



**ALISCA Terra
Regionális Hulladékgazdálkodási
Korlátolt Felelősségű Társaság**

**2011. december 31.
Beszámoló**



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Az ALISCA Terra Regionális
Hulladékgazdálkodási Korlátolt Felelősségű Társaság
2011. december 31.-i beszámolójához

Tartalom

I. Általános tudnivalók	3. oldal
1. A Társaság ismérvei:	3. oldal
2. Számviteli politika fő vonásai	4. oldal
II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	8. oldal
A. Befektetett eszközök alakulása	8. oldal
1. Immateriális javak bruttó értékének alakulása	8. oldal
2. Tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása	9. oldal
3. Befektetett pénzügyi eszközök	10. oldal
B. Forgóeszközök alakulása	10. oldal
C. Aktív időbeli elhatárolás alakulása	13. oldal
D. Saját tőke alakulása	13. oldal
E. Céltartalékok alakulása	14. oldal
F. Kötelezettségek alakulása	14. oldal
G. Passzív időbeli elhatárolások alakulása	15. oldal
III. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet alakulása	16. oldal
IV. Az eredménykimutatás kiegészítése	20. oldal
V. Egyéb információk	24. oldal
1. Munkavállalói létszám, kereset, egyéb személyi jellegű kifizetés alakulása	24. oldal
2. Tisztségviselők részére juttatott jövedelmek részletezése	24. oldal
3. Társasági adóalap módosító tételek részletezése	25. oldal
4. Adóellenőrzés	26. oldal
5. Tájékoztató adatok	26. oldal
Cash-flow kimutatás	27. oldal

I. Általános tudnivalók

A kiegészítő melléklet az ALISCA Terra Kft. 2011. január 01.-től 2011. 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 Közzolgáltató 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 Cégbíróság 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

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 teljesítés kori 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 árbevételét, 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	2010. 12. 31.	2011. 12. 31.	Változás
Befektetett eszközök	380 601	415 397	34 796
Forgóeszközök	413 561	500 774	87 213
Aktív időbeli elhatárolás	6 195	11 260	5 065
<i>Eszközök összesen:</i>	<i>800 357</i>	<i>927 431</i>	<i>127074</i>

ezer Ft

A. Befektetett eszközök alakulása

A Társaság befektetett eszközeinek értéke 415 397 eFt, amely az előző évhez viszonyítva 34 796 eFt növekedést mutat.

1. Immateriális javak bruttó értékének alakulása

Megnevezés	Nyitó Állomány	Évközi		Záró Állomány
		Növekedés	Csökkenés	
Vagyoni értékű jog	73 175	2 450	6	75 619
Szellemi termék	12 376	1 739	73	14 042
<i>Immat.javak összesen</i>	<i>85 551</i>	<i>4 189</i>	<i>79</i>	<i>89 661</i>

ezer Ft

Jelentősebb tételek az immateriális javak évközi növekedéséből:

Vagyoni értékű jog	2 450 eFt
- eszközhasznosítási jog	2 450 eFt

Szellemi termék	1 739 eFt
- Windows, Office programok	939 eFt
- AT-HIR program	800 eFt

2. Tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása

ezer Ft

Megnevezés	Nyitó Állomány	Évközi		Záró Állomány
		Növekedés	Csökkenés	
Ingatlanok	205 067	28 578	4 030	229 615
Műszaki ber., gép, jármű	249 005	69 338	46 267	272 076
Egyéb ber., felsz., jármű	35 825	2 969	36	38 758
Befejezetlen beruházás	400			400
Beruházásra adott előleg				
Tárgyi eszközök összesen	490 297	100 885	50 333	540 849

Jelentősebb tételek a tárgyi eszközök évközi növekedéséből:

<u>Ingatlanok</u>	28 578 eFt
- műhely kialakítása	8 094 eFt
- sótároló betonozás	1 236 eFt
- udvar térkövezés	16 615 eFt
- rámpa magasztás	2 633 eFt

<u>Műszaki berendezések</u>	69 338 eFt
- kazán csere	447 eFt
- rézsűkasza, ágvágó adapter	8 164 eFt
- feltöltő garat építése	1 180 eFt
- Mercedes tgc, sószóró, hótoló felépítménnyel	38 311 eFt
- Iseki traktor	7 672 eFt
- számítógép, monitor, nyomtató	1 889 eFt
- számítógép hálózat bővítés	428 eFt
- HAKO seprőgép felújítás	774 eFt
- hulladéktárolók	8 368 eFt
- kisértékű tárgyi eszköz	2 105 eFt

<u>Egyéb berendezések, felszerelések, járművek</u>	2 969 eFt
- videokamerás megfigyelő rendszer bővítés	2 722 eFt
- beton virágtartó	247 eFt

Immateriális javak elszámolt értékcsökkenésének alakulása

ezer Ft

Megnevezés	Nyitó Állomány	Évközi		Záró Állomány
		Növekedés	Csökkenés	
Vagyoni értékű jogok	18 212	9 894	6	28 100
Szellemi termékek	12 152	1 172	73	13 251
Immat.javak összesen	30 364	11 066	79	41 351

Tárgyi eszközök elszámolt értékcsökkenésének alakulása

ezer Ft

Megnevezés	Nyitó Állomány	Évközi		Záró Állomány
		Növekedés	Csökkenés	
Ingatlanok	36 529	6 350	2 428	40 451
Műszaki ber., gép, jármű	164 121	32 850	15 386	181 585
Egyéb ber., felsz., jármű	21 033	2 924	36	23 921
<i>Tárgyi eszközök összesen</i>	221 683	42 124	17 850	245 957

2011. évben elszámolt értékcsökkenés	53 190 eFt
- terv szerinti értékcsökkenés	41 112 eFt
- egyösszegben elszámolt értékcsökkenés	12 078 eFt

3. Befektetett pénzügyi eszközök:

A befektetett pénzügyi eszközök értéke 72 195 eFt.

Az egyéb tartós részesedés értéke 72 195 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 70 616 eFt
- az Alisca Terra Kft. és a Szekszárdi Vízmű Kft. egy közös céget hozott létre Szerbiában a Szabadkai Innovációs és Tanácsadó Kft.-t 79 eFt
- a Turisztikai Kft.-ben részesedésünk 500 eFt
- a Re-Hull Kft.-ben 100 %-os részesedés 1 000 eFt

Tartósan adott kölcsön: a szolgáltatási területünkhöz tartozó Önkormányzatoknak a Dél-balatoni és Sió-völgyi Nagytérség Települési Szilárd Hulladékkezelési Társulás beruházás megvalósításához önerő címén adott kölcsönt tartjuk nyilván.

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 500 774 eFt, mely 87 213 eFt növekedést mutat az előző évhez képest.

A készletek értéke 10 372 eFt, mely 5 610 eFt-al nőtt a nyitó állományhoz képest.

Az anyagok értéke 5 671 eFt, mely a következő anyagcsoportokból áll:

ezer Ft

Megnevezés	2010. év	2011. év	Eltérés
építési anyag	2	5	3
jármű és gépalkatrész	165	91	- 74
segédanyag	5	105	100
üzem és kenőanyag	844	1 747	903
egyéb anyag	3 022	3 723	701
Összesen:	4 038	5 671	1 633

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

ezer Ft

Megnevezés	2010. év	2011. év	Eltérés
hulladéktároló edények	724	2 431	1 707
közvetített szolgáltatás		2 270	2 270
Összesen:	724	4 701	3 977

A követelések értéke a mérlegben 488 585 eFt, mely 129 568 eFt növekedést mutat az előző évhez képest.

A mérlegben a vevőkövetelés értéke 281 454 eFt, mely az elszámolt értékvesztés összegével korigáltan szerepel. E soron tartjuk nyilván a szállítói túlfizetés összegét is.

A tulajdonossal szembeni vevő követelés 92 094 eFt, mely a mérlegben a követelések kapcsolt vállalkozással szemben soron jelenik meg.

A 2011. december 31-i vevőkövetelés megbontása lejárat szerint, értékvesztés nélkül:

ezer Ft

Megnevezés	2010. év	2011. év	Eltérés
nem lejárt követelés	64 422	110 377	45 955
0 – 30 napja lejárt	76 409	63 139	- 13 270
31 – 60 napja lejárt	10 584	13 699	3 115
61 – 90 napja lejárt	24 470	16 541	- 7 929
91 – 180 napja lejárt	42 278	35 812	- 6 466
181 – 365 napja lejárt	56 052	109 434	53 382
365 napon túli	51 107	97 177	46 070
Összesen:	325 322	446 179	120 857

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 80 %-ában.

Pénzügyileg nem rendezett lakossági vevőkövetelésekre az értékvesztés 2011. év végi elszámolása a következőképpen alakul:

	Követelés összege	Értékvesztés %	Értékvesztés
365 napon túl	77 794 eFt	80 %	62 235 eFt

A csoportos minősítés alapján 2011. december 31.-én a 365 napon túli követelés alapján az értékvesztés 62 235 eFt. Az előző gazdasági évben a lakossági vevő követelésekre 29 442 eFt értékvesztést már elszámoltunk, ezért a 2011. évben csak a különbözetet 32 793 eFt-ot könyveltünk le a ráfordítások 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, 30 eFt alatti követelés után 80 %-ban, a 30 eFt feletti követelés esetében egyedi minősítés alapján képeztünk értékvesztést.

Közületi vevőkre értékvesztés elszámolása 2011-ben:

	Követelés összege	Értékvesztés
365 napon túl	19 383 eFt	10 396 eFt

Közületi vevőkre az előző gazdasági évben 6 232 eFt értékvesztést már képeztünk, ezért csak a különbözetet azaz 4 164 eFt-ot számoltuk el ráfordításként a 2011. évben.

Az egyéb követelések összege 115 037 eFt

ezer Ft

Megnevezés	2010. év	2011. év	Eltérés
munkaváll.szembeni köv.	434	718	284
rövid lejáratú kölcsön	64 963	88 747	23 784
folyamatos szolg.áfa	2 686	18 371	15 685
társasági adó túlfizetés		6 825	6 825
helyi adó túlfizetés		376	376
részese déssel kapcs.köv.	70		- 70
Összesen:	68 153	115 037	46 884

Értékpapírok: társaságunknak nincs értékpapírja.

Pénzeszközök értéke a mérlegben 1 817 eFt. Az előző évhez képest 47 965 eFt csökkenést mutat.

- pénztár 591 eFt
- bankbetétek 1 226 eFt

C. Aktív időbeli elhatárolás alakulása

Aktív időbeli elhatárolás értéke 11 260 eFt

- bevételek elhatárolása 8 640 eFt
 kölsönadott pénzeszközök kamata 8 596 eFt
 lekötött betét kamata 44 eFt

- költségek, ráfordítások elhatárolása 2 620 eFt
 2012. évi szaklap előfizetések 166 eFt
 2012. évi információs szolgáltatás 84 eFt
 2012. évi biztosítási díjak 273 eFt
 2012. évi fizetendő bérleti díj 2 090 eFt
 2012. parkoló bérlet 7 eFt

Aktív időbeli elhatárolás számlán a 2012. január hónapban kiszámlázott, de a december hónapot érintő bevétel, a 2011. évben megjelenő, de a következő gazdasági évet terhelő költség jelenik meg.

A források főbb adatai:

	ezer Ft		
Megnevezés	2010. 12. 31.	2011. 12. 31.	Változás
Saját tőke	474 805	546 266	71 461
Céltartalékok	113 898	49 312	- 64 586
Kötelezettségek	169 245	296 866	127 621
Passzív időbeli elhatárolás	42 409	34 987	- 7 422
<i>Források összesen:</i>	<i>800 357</i>	<i>927 431</i>	<i>127 074</i>

D. Saját tőke alakulása:

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

Eredménytartalék: 131 305 eFt.

Lekötött tartalék: 35 000eFt.

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

Társaságunk élt ezzel a lehetőséggel és az eredménytartalékból a lekötött tartalékba történő átvezetéssel 35 000 eFt fejlesztési tartalékot képzett.

A 2009. évben képzett fejlesztési tartalékból 25 467 eFt-ot és a 2010. évben képzettből 40 000 eFt-ot használtunk fel a 2011. évi beruházásainkhoz.

Mérleg szerinti eredmény: 80 961 eFt.

E. Céltartalékok alakulása:

Céltartalék

Jövőbeni költségekre 49 312 eFt képeztünk.

- Az ISPA program keretén belül a szolgáltatási területünkön megépült 5 db hulladékudvar, 1 db átrakó állomás és 1 db komposztáló üzem. A Re-Kom Kft. ki fogja számlázni a bérleti díjat az értékcsökkenés alapján. A várható bérleti díj 19 312 eFt.

- 2011. évtől az Alisca Terra Kft. üzemeltetésében működő hulladék udvarokban átvett elektronikai és egyéb veszélyes hulladékok megsemmisítéséről kell gondoskodni. Eddig ez a költség nem a Társaságunknál merült fel. Nagyságrendet pontosan még nem lehet megállapítani. A veszélyes hulladékok ártalmatlanítása jelentős többlet költséget eredményez, ezért céltartalékot képeztünk a várható ártalmatlanítási költségekre, melynek értéke 30 000 eFt.

F. Kötelezettségek alakulása

Kötelezettség értéke 296 866 eFt, mely 127 621 eFt-al nőtt az előző évhez képest.

Hosszú lejáratú kötelezettség 10 671 eFt, amely a 2011.-ben lízingre vásárolt 2 db Mercedes Uninog típusú tehergépkocsi éven túli törlesztő része.

Rövid lejáratú kötelezettség összege 286 195 eFt.

Rövid lejáratú hitel: 16 612 eFt

- 2011. december 31.-én fennálló folyószámla hitel összege 9 524 eFt

- lízigidj éven belüli törlesztőrésze 7 088 eFt

Szállítói kötelezettség értéke a mérlegben 160 764 eFt, mely belföldi szolgáltatásból, áruszállításból, valamint a vevő túlfizetésekből áll.

Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben a tulajdonossal szembeni osztalékfizetési kötelezettség, értéke 50 000 eFt.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettség 58 819 eFt.

	ezer Ft		
Megnevezés	2010. év	2011. év	Eltérés
részesezésre fizetendő		1 000	1 000
dolg.szembeni kötelezettség	8 788	9 693	905
adóhatóság felé fennálló köt.	45 359	30 537	- 14 822
folyamatos áfa	8 130	17 589	9 459
önkorm.fennálló követelés	1 974		- 1 974
bírság	7 002		- 7 002
Összesen:	71 253	58 819	- 12 434

G. Passzív időbeli elhatárolások alakulása

Passzív időbeli elhatárolások összege 34 987 eFt, mely a tárgyévet terhelő, de csak a következő évben felmerült költségeket tartalmazza. Az előző évhez képest a csökkenés 7 422 eFt.

Bevételek passzív időbeli elhatárolása

- Szekszárdi Vízmű Kft.-nek száml.iroda bérleti díja 31 472 eFt

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása:

- prémium, jutalom és járulékai 631 eFt
 - pénzügyi lízing kamat elhatárolása 170 eFt

Halasztott bevételek:

- fejlesztési célra kapott támogatás 2 714 eFt

III. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet alakulása

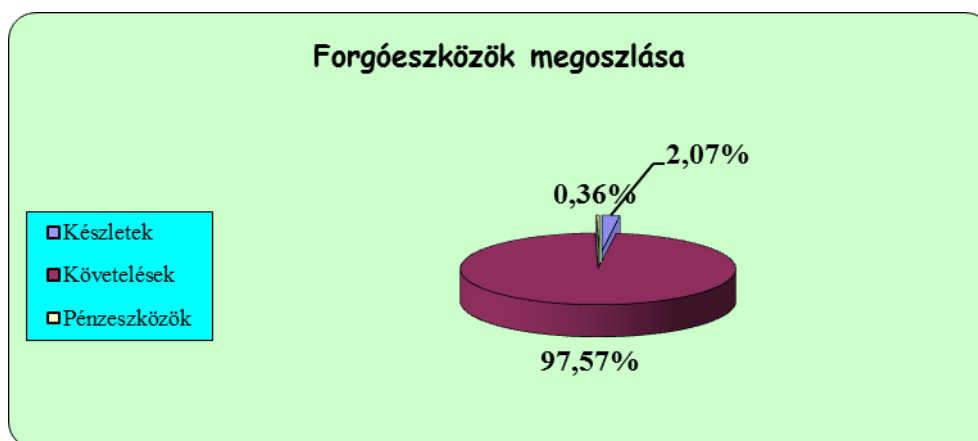
Eszközök összetételének alakulása

Megnevezés	2011. év összeg eFt	Résarány %
Befektetett eszközök	415 397	44,80
Forgóeszközök	500 774	54,00
Aktív időbeli elhatárolások	11 260	1,20
Összesen	927 431	100



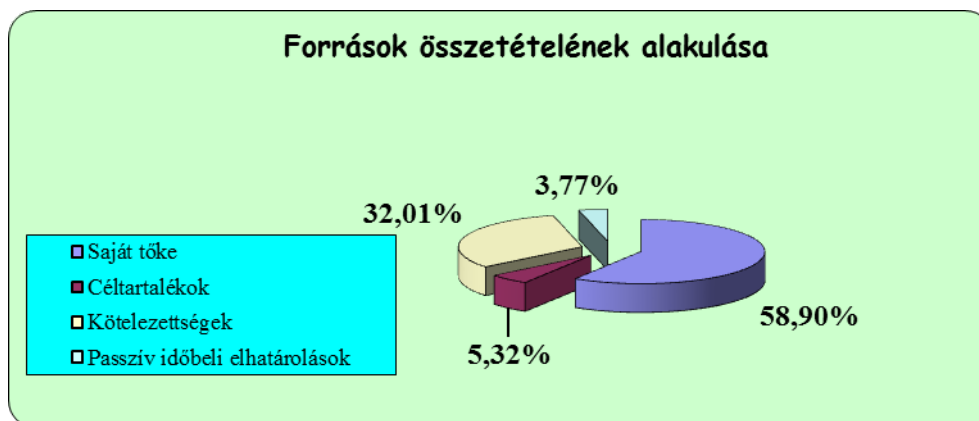
Forgóeszközök megoszlása

Megnevezés	2011. év összeg eFt	Résarány %
Készletek	10 372	2,07
Követelések	488 585	97,57
Értékpapírok	0	0
Pénzeszközök	1 817	0,36
Összesen:	500 774	100



Források összetételének alakulása

Megnevezés	2011. év összeg eFt	Résarány %
Saját tőke	546 266	58,90
Céltartalékok	49 312	5,32
Kötelezettségek	296 866	32,01
Passzív időbeli elhatárolások	34 987	3,77
Összesen	927 431	100



Saját tőke aránya

Megnevezés	2010. év	%	2011. év	%
Saját tőke	524 805		546 266	
Összes forrás értéke	800357	65,57	927 431	58,90

Tárgyi eszközök fedezettsége

Megnevezés	2010. év	%	2011. év	%
Saját tőke	524 805		546 266	
Tárgyi eszköz	268 614	195,37	294 892	185,24

Eladósodottság mutató

Megnevezés	2010. év	%	2011. év	%
Összes kötelezettség	119 245		296 866	
Saját tőke	524 805	22,72	546 266	54,34

Forgó tőke aránya

Megnevezés	2010. év	%	2011. év	%
Forgó tőke M.B.-F/III	294 316		214 579	
Saját tőke	524 805	56,08	546 266	39,28

Pénzügyi helyzet mutatói

Likviditási gyorsráta

Megnevezés	2010. év	%	2011. év	%
<u>M B/II+B/III+B/IV</u>	<u>408 799</u>		<u>490 402</u>	
Mérleg F/III	119 245	342,80	286 195	171,35

Vevők, szállítók aránya

Megnevezés	2010. év	%	2011. év	%
<u>Vevők</u>	<u>193 949</u>		<u>281 454</u>	
Szállítók	45 492	426,34	160 764	175,07

Nettó eladósodottság

Megnevezés	2010. év	%	2011. év	%
<u>Mérleg F-B/II</u>	<u>- 239 772</u>		<u>- 191 719</u>	
Saját tőke	524 805	- 45,68	546 266	- 35,10

Jövedelmezőségi mutatók

Árbevétel arányos jövedelmezőségi mutató

Megnevezés	2010. év	%	2011. év	%
<u>Adózás előtti eredmény</u>	<u>85 312</u>		<u>143 333</u>	
Nettó árbevétel	1 012 483	8,43	995 204	14,40

Eszközarányos jövedelmezőségi mutató

Megnevezés	2010. év	%	2011. év	%
<u>Adózás előtti eredmény</u>	<u>85 312</u>		<u>143 333</u>	
Eszközök értéke	800 357	10,66	927 431	15,45

Tőkearányos jövedelmezőség

Megnevezés	2010. év	%	2011. év	%
<u>Adózás előtti eredmény</u>	<u>85 312</u>		<u>143 333</u>	
Saját tőke	524 805	16,25	546 266	26,24

Hatékonysági mutatók

Eszközhatékonyság

Megnevezés	2010. év	%	2011. év	%
<u>Bruttó termelési érték</u> Befektetett eszközök	<u>1 040 419</u> 380 601	273,36	<u>1 142 102</u> 415 397	274,94

Tőkehatékonyság

Megnevezés	2010. év	%	2011. év	%
<u>Bruttó termelési érték</u> Saját tőke	<u>1 040 419</u> 524 906	198,21	<u>1 142 102</u> 546 266	209,07

Bérhatékonyság

Megnevezés	2010. év	%	2011. év	%
<u>Anyagmentes term.érték</u> Béreköltség	<u>537 615</u> 187 118	287,31	<u>620 603</u> 188 855	328,61

IV. Az eredménykimutatás kiegészítése

Az eredménykimutatás főbb adatai

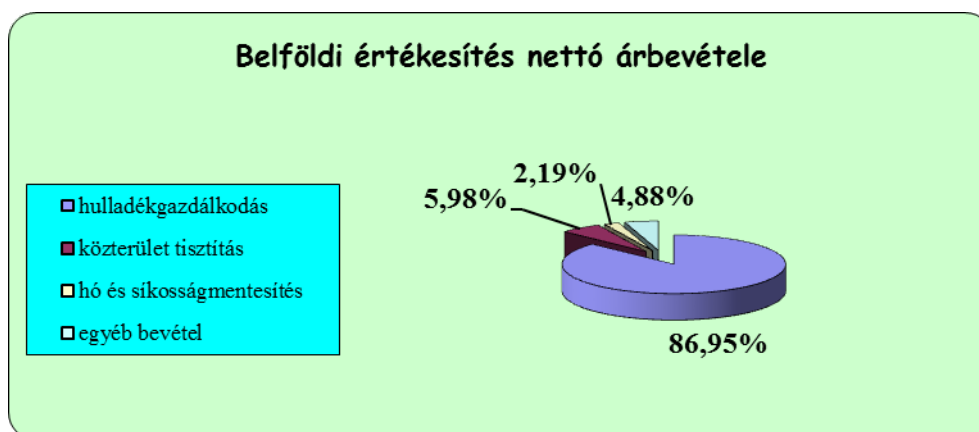
ezer Ft

Megnevezés	2010. év	2011. év	Eltérés
Értékesítés nettó árbevétele	1 012 483	995 204	- 17 279
Egyéb bevételek	27 936	146 898	118 962
Anyagjellegű ráfordítások	502 804	521 499	18 695
Személyi jell.ráfordítások	276 718	276 932	214
Értékcsökkenési leírás	39 848	53 191	13 343
Egyéb ráfordítások	114 699	145 024	30 325
Üzemi, üzleti tev.eredménye	106 350	145 456	39 106
Pénzügyi műv.bevételei	4 690	23 353	18 663
Pénzügyi műv.ráfordításai	1 653	1 718	65
Pénzügyi műv.eredménye	3 037	21 635	18 598
Rendkívüli bevételek		84	84
Rendkívüli ráfordítások	24 075	23 842	233
Rendkívüli eredmény	- 24 075	- 23 758	- 317
Adózás előtti eredmény	85 312	143 333	58 021
Adófizetési kötelezettség	20 987	12 372	- 8 615
Adózott eredmény	64 325	130 961	66 636

A belföldi értékesítés nettó árbevételének megbontása tevékenységenként a következőképpen alakult:

<u>Hulladékgazdálkodás</u>	852 890 eFt
- lakossági hulladékszállítás-szekszárd	250 805 eFt
- lakossági hulladékszállítás-vidék	388 147 eFt
- közületi hulladékszállítás	85 050 eFt
- konténeres hulladékszállítás	110 441 eFt
- hulladéklerakó	40 eFt
- szelektív hulladékgyűjtés	14 197 eFt
- edénymosás	4 210 eFt
<u>Közterület tisztítás</u>	58 681 eFt
- gépi közterület tisztítás	18 427 eFt
- kézi közterület tisztítás	40 254 eFt
<u>Hó és síkosság mentesítés</u>	21 443 eFt

<u>Egyéb tevékenység</u>	47 878 eFt
- hulladékátroló edények bérleti díja	12 758 eFt
- ingatlan bérbeadás, jármű bérlet	5 934 eFt
- eladott áru	14 580 eFt
- eladott, közvetített szolgáltatás	8 041 eFt
- egyéb közúti szállítás, ágvágás	2 815 eFt
- egyéb tanácsadás	3 750 eFt



Export értékesítés a Tiszamente-Óbecse Kommunális Szolgáltató Kft.-nek nyújtott tanácsadás díja 14 312 eFt.

Egyéb bevétel részletezése

Egyéb bevétel 146 898 eFt.

Megnevezés	2010. év	2011. év	Eltérés
értékesített tárgyi eszköz bev	3 680	29 218	25 538
káreseménnyel kapcs.bev.	614	360	- 254
kapott támogatás	699	3 237	2 538
előző évi céltart.felhasználás	22 855	113 898	91 043
egyéb különféle bevétel	88	185	97
Összesen:	27 936	146 898	118 962

ezer Ft

Az egyéb bevétel 118 962 eFt-al több az előző évhez képest, a növekedést a céltartalék felhasználása, a tárgyi eszköz értékesítése, és a költségek ellentételezésére kapott támogatás eredményezte.

Rendkívüli bevétel részletezése

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

Egyéb ráfordítás részletezése

Egyéb ráfordítás 145 024 eFt.

	ezer Ft		
Megnevezés	2010. év	2011. év	Eltérés
tárgyi eszköz ért.nettó értéke	2 029	30 869	28 840
káreseménnyel kapcs.ráford.	126	521	395
fizetett bírság,kamat	7 306	1 011	- 6 295
céltartalék képzés	61 793	49 312	- 12 481
követelés értékvesztése	20 095	36 957	16 862
készletek értékvesztése		104	104
tárgyi e.terven felüli écs.		1 614	1 614
helyi adók	20 591	20 405	- 186
innovációs járulék	2 635	2 653	18
behajthatatlan követelés	120	489	369
egyéb ráfordítás	4	1 089	1 085
Összesen:	114 699	145 024	30 325

Rendkívüli ráfordítás részletezése

Rendkívüli ráfordítás 23 842 eFt.

	ezer Ft		
Megnevezés	2010. év	2011. év	Eltérés
átvállalt kötelezettség	16 599	20 000	3 401
elengedett követelés	5 339	759	- 4 580
végl.átadott támogatás	2 137	3 083	946
Összesen:	24 075	23 842	- 233

Személyi jellegű egyéb kifizetések részletezése

2011. gazdasági évben 30 587 eFt személyi jellegű egyéb költséget számoltunk el az alábbiak szerint:

Megnevezés	2010. év	2011. év	Eltérés
táppénz, betegszabadság	3 270	3 000	- 270
korengedményes nyugdíj		1 151	1 151
belföldi, külföldi napidíj	1 602	335	- 1 267
étkezési hozzájárulás	7 814	8 568	754
munkába járás	4 199	4 277	78
reprezentációs költség	2 691	2 289	- 402
önkéntes nyugdíjpénztári hj.	2 415	2 277	- 138
önkéntes egészségpénzt.hj.	3 785	3 546	- 239
csoportos balesetbiztosítás	420	441	21
iskolakezdési támogatás		260	260
kisértékű ajándék	341	340	-1
egyres megh.jutt.és járuléka	5 191	3 415	-1 776
horgászjegy		64	64
szemüveg	42	218	176
oltóanyag	28	312	284
segély	350	90	-260
egészségpénztári kártya	8	4	-4
Összesen:	32 156	30 587	- 1 569

Dolgozóinknak étkezési utalványt 8 568 eFt, egészségpénztári hozzájárulást 3 546 eFt, és nyugdíjpénztári hozzájárulást 2 277 eFt értékben juttattunk. Iskolakezdési támogatást 260 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	48	108 966
Szellemi	22	64 763
Összesen:	70	173 729
Részmunkaidős		
Fizikai	2	1 709
Szellemi	1	936
Összesen:	3	2 645
Állományon kívüli	6	12 481
Mindösszesen:	82	188 855

2. Tisztségviselők részére juttatott jövedelmek részletezése

Az Ügyvezető Igazgató Artim Andrásné jövedelme: 1 400 eFt

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:

- céltartalék képzés	49 312 eFt
- terv szerinti és terven felüli értékcsökkenés	85 674 eFt
- adóévben elszámolt követelésekre értékvesztés	36 957 eFt
- jogerős bírság	985 eFt
- nem a vállalkozás érdekében felmerülő költség	26 135 eFt
- adóellenőrzés során megáll.költségként könyv.	528 eFt
Összesen:	199 591 eFt

Adóalapot csökkentő tételek:

- adótörvény szerinti értékcsökkenés	69 696 eFt
- fejlesztési tartalék	35 000 eFt
- céltartalék felhasználása	113 898 eFt
Összesen:	218 594 eFt

Társasági adó:

<u>Adózás előtti eredmény:</u>	143 333 eFt
Adóalapot növelő tételek:	199 591 eFt
<u>Adóalapot csökkentő tételek:</u>	- 218 594 eFt
<u>Adóalap</u>	<u>124 330 eFt</u>

Társasági adótörvény szerinti adó mértéke 10 %

Összes adó	12 433 eFt
------------	------------

2011. évi eredmény felhasználása:

<u>Adózás előtti eredmény</u>	<u>143 333 eFt</u>
- társaságiadó fizetési kötelezettség	12 372 eFt
- tulajdonosoknak fizetendő osztalék	50 000 eFt
- mérleg szerinti eredmény eredménytartalékba helyezése	80 961 eFt

4. Adóellenőrzés

Társaságunknál 2011. évben a bevallások utólagos vizsgálatára irányuló APEH ellenőrzés volt. A vizsgált időszak 2006 és 2007. évekre vonatkozott. Az ellenőrzés során 16 eFt áfa hiányt, 512 eFt szakképzési hozzájárulás hiányt, és 61 eFt társasági adó többletet állapítottak meg. A jegyzőkönyv alapján a megállapított adó hiány után 159 eFt adó bírságot és 259 eFt késedelmi pótlék fizetési kötelezettséget írtak elő.

5. Tájékoztató adatok

Tárgyévben kutatás, kísérleti fejlesztési költség nem merült fel.

Veszélyes hulladék 2011. január 01.-e és december 31.-e között az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	Veszélyes hulladék
Nyitó készlet	4 220 kg
Évközi növekedés	60 kg
Évközi csökkenés	4 280 kg
Zárókészlet	0 kg

Szekszárd, 2012. április 11.

Artim Andrásné
Ügyvezető igazgató

Cash-flow kimutatás

Megnevezés	eFt	
	2010. év	2011. év
<u>Működési cash-flow</u>		
1. Adózás előtti eredmény	85 312	143 333
1/a. Kapott osztalék		
2. Elszámolt amortizáció	39 848	53 191
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	20 095	36 957
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözet	38 938	- 64 586
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	- 2 026	1 651
6. Szállítói kötelezettség változása	7 872	114 796
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	67 270	- 61 958
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	29 566	- 7 422
9. Vevőkövetelés változása	- 92 661	- 82 417
10. Forgóeszközök (vevőköv.és pénze. nélkül) változása	- 30 532	- 52 611
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	- 2 435	- 5 065
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	- 20 987	- 12 522
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	- 50 000	- 50 000
I. Szokásos tevékenységből származó pénze.vált.	90 260	13 347
<u>Befektetési cash-flow</u>		
14. Befektetett eszközök beszerzése	- 68 178	- 86 249
15. Befektetett eszközök eladása		
16. Kapott osztalék, részesedés		
II. Befektetési tevékenységből származó pénze.vált.	- 68 178	- 86 249
<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
21. Véglegesen kapott pénzeszköz		
22. Részvénybevonás, tőke kivonás		
23. Kötvény és hitelviszonyt megtest. értékpapír visszafiz.		
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	- 10 000	- 2 500
25. Hosszú lej. nyújtott kölcsönök és elh. bankbetét	- 18 736	
26. Véglegesen átadott pénzeszköz		- 3 083
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lej.köt.vált.		
III. Pénzügyi műveletekből származó pénze.vált.	- 28 736	24 937
IV. Pénzeszközök változása	- 6 654	- 47 965