

Adószám: 10717422-2-13

Cégjegyzék szám: 13-10-040105

**KÖVÁL KÖZÜZEMI ÉS VÁLLAKOZÁSI ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

2200 Monor, Kossuth L. út 147.

Kiegészítő melléklet

2012.

Fordulónap: 2012. december 31.

Beszámolási időszak: 2012. január 01. - 2012. december 31.

Monor, 2013. május 16.



Takács Endre

A gazdálkodó képviselője

KÖVÁL
KÖZÜZEMI ÉS VÁLLALKOZÁSI
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG
P.h.
Céginformációk: Kossuth Lajos út 147.
Monor, 2200
Adószám: 10717422-2-13
Cégjegyzék szám: 13-10-040105

2.4. Könyvvizsgálat

Tekintettel arra, hogy a könyvvizsgálat alól a Zrt nem mentesíthető, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte.

Neve: Consulting Audit Önkormányzati Könyvvizsgáló és Tanácsadó KFT

Címe: 1182 Budapest, Fogoly u. 7/d

Képviselője: Laky Csaba

Kamarai tagsági száma: 000072

2.5. Beszámoló formája és típusa

A Zrt a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: összköltség eljárás.

A Zrt az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban mind a mérleget mind az eredménykimutatást "A" változatban állította össze.

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Zrt a tárgyidőszakban nem élt.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.6. Üzleti év

Jelen beszámoló a 2012.01.01.-2012.12.31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2012. december 31.

2.7. Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: 2013. február 28.

2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2 %-át, vagy az 500 MFt-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.9. Értécsökkenési leírás elszámolása

Az évenként elszámolandó értécsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Az értécsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - üzleti évenként két alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értécsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke nem haladja meg a bekerülési érték 15%-át.

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbség meghaladja a 100 E Ft-ot.

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl az előző évhez képest nem módosultak.

2.10. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztést a kintlévőségekre számolunk el, kintlévőségek nagyarányú növekedése miatt az előző évekhez képest magasabb mértékkel. Az elszámolás módja a csoportos elszámolás, mértéke 180 nap alatti 25 %, 180-365 nap közötti 50 %, 365 napon túli 75 %. Az értékvesztés elszámolásának nagyobb mértékét az indokolta, hogy lényegesen megnőtt a lakossági határidőn túli díjtartozás (vízdíj, csatornahasználati díj, hulladékkezelésdíj). 2012. évben azokra a kintlévőségekre, melyeket szerződés szerint az önkormányzatok 80 %-os mértékben megtérítenek, 50%-os mértékű értékvesztést számolunk el.

2.11. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.12. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Zrt az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.13. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.14. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.15. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A Zrt tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

3. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

A Társaság a 2012. évet 356 eFt mérleg szerinti veszteséggel/nyereséggel zárta.

3.1 A következőkben néhány, a vagyoni-pénzügyi helyzetet és a jövedelmezőséget jellemző mutatót közlünk:

Sorszám	Megnevezés	2012. év	2011. év
1	Tartósan befektetett eszközök aránya befektetett eszközök / összes eszközök (%)	18,33	24,77
2	Forgóeszközök aránya forgóeszközök / összes eszközök (%)	81,89	75,15
3	Saját tőke aránya saját tőke / összes forrás (%)	44,25	50,79
4	Az eladósodás alakulása idegen tőke / saját tőke (%)	0	0

ezer Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	2012. év	2011. év	Változás (%)
5	A forgótőke alakulása forgóeszközök (+)	308.662	247.049	124,94
	rövid lejáratú kötelezettségek (-)	174.421	129.345	134,85
	összes forgótőke (+ -)	134.241	117.704	114,05

Sorszám	Megnevezés	2012. év	2011. év
6	A befektetett eszközök fedezettsége saját tőke / befektetett eszközök (%)	241,45	205,02
7	Likviditási gyorsráta pénzeszközök / rövid lejáratú kötelezettségek (%)	68,79	29,04
8	Likviditási mutató I. pénzeszközök + követelések/ rövid lej. kötelezettségek (%)	162,32	137,93
9	Likviditási mutató II. forgóeszközök / rövid lejáratú kötelezettségek (%)	179,96	191,00
10	Árbevétel arányos nyereség üzemi eredmény / nettó árbevétel (%)	4,43	4,99

*Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének változása
ezer Ft-ban*

értékcsökkenés elszámolása	2011. December 31	változás	2012. December 31
1.) Immateriális javak	2 440	- 1 964	476
2.) Épületek	22 973	- 22 584	389
3.) Építmények	11 897	- 11 237	660
4.) Termelőgépek, berendezések	40 803	- 37 482	3 321
5.) Termelésben közvetlenül részvevő járművek	120 601	- 104 426	16 175
6.) Egyéb gépek, berendezések, járművek	11 731	- 11 311	420
7.) Kisértékű (100 eFt alatti eszközök)	7 997	- 7 221	776
8.) Befejezetlen beruházás			
Összesen:	218 442	- 196 225	22 217

4.2 Céltartalékképzés

Részvénytársaságunk 2012. évre további céltartalékot nem képzett.

4.3 Aktív időbeli elhatárolás

	2012	2011
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	160 eFt	269 eFt

4.4 Passzív időbeli elhatárolások bemutatása

ezer Ft-ban

Részletezés	2012	2011
Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások elhatárolása	35.858	31.925
Értékpapírok beszerzési értéke és névértéke közötti különbözetből adódó		
Árfolyamvesztés elhatárolása		
Fizetendő kamatok elhatárolása		
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	35.858	31.925

ezer Ft-ban

Fejlesztési célra kapott támogatások összegének elhatárolása	
Eszközök beszerzéséhez kapcsolódó kötelezettségek elengedett vagy átvállalt összegének elhatárolása	
Térítés nélkül átvett eszközök nyilvántartási (forgalmi) értékének elhatárolása	
Cégvásárlás, illetve átalakulás során keletkezett negatív üzleti cégérték elhatárolása	
Halasztott bevételek	-

4.5 Egyes kötelezettségek bemutatása

Kötelezettségek mérleg szerinti értéke **174.421 eFt**

A mérleg szerinti érték részletezése:

- kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	62.825 eFt
- SZJA elszámolás	4.620 eFt
- egészségügyi hozzájárulás	1.502 eFt
- egyszerűsített munkavállalói közteher	31 eFt
- rehabilitációs hozzájárulás	1.405 eFt
- szakképzési hozzájárulás	378 eFt
- ÁFA elszámolás	11.282 eFt
- jövedelem elszámolás	6.226 eFt
- nyugdíjbiztosítási alap járuléka	10.991 eFt
- egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék	4.535 eFt
- szociális hozzájárulás	6.456 eFt
- elkülönített alapokkal kapcsolatos fizetési kötelezettség	1.807 eFt
- osztalék	50.000 eFt
- iparüzési adó	443 eFt
- egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	11.920 eFt

Hosszú lejáratú kötelezettségeket a Társaság nem mutatott ki.

4.6. Saját tőke változásának bemutatása az üzleti évben

ezer Ft-ban

Összetevő	
	167.324
Jegyzett tőke	20.800
Jegyzett , de még be nem fizetett tőke (-)	-
Tőketartalék	27.481
Eredménytartalék	118.687
Lekötött tartalék	-
Értékelési tartalék	-
Mérleg szerinti eredmény	356

5. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1 A költségek költségnemenkénti alakulásának bemutatása

A társaság tárgyidőszaki költségnemei a következőképpen alakultak:

ezer Ft-ban

Anyagköltség	169.401
Igénybe vett szolgáltatások értéke	186.452
Egyéb szolgáltatások értéke	10.788
Eladott áruk beszerzési értéke	369
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	39.544
Anyagjellegű ráfordítások	406.554
Béreköltség	215.626
Személyi jellegű egyéb kifizetések	18.839
Bérjárulékok	67.151
Személyi jellegű ráfordítások	301.616
Értécsökkenési leírás	22.217
Költségnemek összesen	730.387