

1. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. Bevezető

A Társaság alapítása:

A Társaság neve: Alsónémedi Airvac Vákuumos Szennyvízhálózat Üzemeltető Korlátolt Felelősségű Társaság

Rövidített neve: Airvac Kft

Székhelye: 2351. Alsónémedi, Fő út 58.

A Társaság törzstőkéje: 6.500.000.- Forint

A Társaság tagjai: Alsónémedi Önkormányzat belföldi 100 % tulajdoni rész

A Társaság fő tevékenysége: szennyvízhálózat üzemeltetés

Könyvvizsgáló: Lengyelné Gebei Ilona bejegyzett könyvvizsgáló
1181. Budapest, Dobozi u. 47.
Kamarai azonosító: 006084
Könyvvizsgálói díj: 200 eFt.

Könyvvezetésért felel: Thermo Color Kft nevében
Lázár Anikó regisztrált mérlegképes könyvelő
Regisztrációs szám: 120175

A Kft-nél felügyelőbizottság működik.

Számlakezelő pénzintézet: Alsónémedi és Vidéke Takarékszövetkezet
Kirendeltsége

Társaságunk alapvető célja a piac megfelelő színvonalú kiszolgálása úgy, hogy tevékenységünket hosszabb távon is jövedelmezően végezhessük.
A mérlegkészítés napjáig vállalkozási tevékenységünk folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn.

2. SZÁMVITELI POLITIKA

A számviteli politika célja

A Kft számviteli politikájának alapelve, hogy a reális eredményt megbízhatóan és összehasonlíthatóan mutassa ki, számvitelileg alátámassza, a vezetői döntések számára alkalmas információkat tartalmazzon és kimutatásai jövőbeni terveinek alapjai lehessenek.

Az értékelési eljárások maradéktalanul eleget tegyenek a számviteli alapelveknek.

Beszámolási kötelezettség

A Társaság tevékenységéről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről az üzleti év zárását követően a kettős könyvviteli rendszerében vezetett nyilvántartás alapján beszámolót köteles készíteni.

A beszámoló formája

Egyszerűsített éves beszámoló

Részei:

- mérleg
- eredménykimutatás
- kiegészítő melléklet

A beszámolóban az adatokat ezer forintban kell megadni.

A beszámoló részét képező mérleget, eredménykimutatást és kiegészítő mellékletet az ügyvezető köteles aláírni.

A mérlegkészítés időpontját május 15. nappal határozza meg. Ezáltal biztosított a fordulónap és a mérlegkészítés időpontja között ismertté vált, a tárgyévet érintő gazdasági események figyelembevétele.

Az üzleti év

Az üzleti év az az időtartam, amiről az éves beszámolót el kell készíteni.

Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel.

A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja.

Amortizációs politika

A tárgyi eszközök esetében az értékelés alapja beszerzési költség. A tervszerinti értékcsökkenés lineáris módszerrel történik, a társasági adótörvényben elismert lineáris kulcsok alkalmazásával, naptári nap arányosan.

Épületek, ingatlanok	2 %
Gépek, berendezések, felszerelések	14.5 %
Kivéve a számítás- és ügyviteltechnikai eszközöket	33 %
Járművek	20 %

Értékcsökkenés elszámolása évente egy alkalommal, a zárlati munkálatok során történik.

A 100.000 Ft alatti egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök a használatbavételkor folyó kiadásként egyösszegben leírásra kerülnek. Terven felüli leírást fizikai kár, természetes avulás esetében alkalmazunk.

A Társaság nem él a piaci értéken történő elszámolás lehetőségével, így a mérlegben nem mutat ki értékhelyesbítést és értékelési tartalékot.

Társaságunk a vásárolt és saját termelésű készletekről nem vezet nyilvántartást, azok beszerzési árát, illetve előállítási költségét évközben költségként számolja el. A fordulónapon mennyiségi felvétel készül, amely az utolsó beszerzési árak, illetőleg a norma szerinti önköltség alkalmazásával kerül értékelésre.

Az előzőekben ki nem emelt eszközök és források értékelése, a mérlegben való szerepltetése a számviteli törvény általános leírásai szerint történik.

Könyvvizetés módja

A Társaság a vagyoni, a pénzügyi és jövedelmi helyzetére ható eseményekről a kettős könyvvitel rendszerében nyilvántartást vezet, és azt az üzleti év végével lezárja. A könyvvizetés magyar nyelven, a Magyar Köztársaság pénznemében történik.

Könyvvizsgálat, közzététel

A Társaság az éves beszámoló felülvizsgálatával bejegyzett könyvvizsgálót köteles megbízni. A Társaság a beszámoló részét képező mérleget, eredménykimutatást a közgyűlés jóváhagyását követő 30 napon belül, de legkésőbb az üzleti évet követő év június 30-ig a beszámoló könyvvizsgálói záradékával együtt a Magyar Közlöny mellékletében köteles közzétenni.

3. VAGYON, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMEZŐSÉGI HELYZET ALAKULÁSA

A Kft eszközeinek és forrásainak megoszlása a következő:

Eszközök	2010.	2011.	Források	2010.	2011.
Befekt.eszk.	150409	151383	Saját tőke	59617	59714
Forgóeszk.	13746	13995	Kötezetts.	107643	102857
Aktív időb.elh.	98215	89947	Passzív i.elh.	95100	92754
Összesen:	262370	255325		262360	255325

=====

A befektetett tárgyi eszközök között a tárgyi eszközök nettó értéke szerepel.

A forgóeszközök megoszlása az alábbi: / Bázis - Tény /

Készletek:	-	-
Követelések:	10890	10412
Pénzeszközök:	2846	3583

Összesen: 13736 13995

=====

A saját tőke: 59617 60239

A társaság az új, napi kötelezettségeinek pontosan eleget tesz.

A társaság kötelezettségeinek a megoszlása az alábbi:

	2010.	2011.
Szállítók:	630	1548
Jövedelem elszámolás:	829	1302
TB, adótartozás:	3150	2007
Egyéb:	103034	98000
<hr/>		
Összesen:	107643	102857
=====		

Rövid és hosszútávú likviditás alakulása:

a/ Gyors ráta mutató

	2010.	2011.
Pénzeszközök:	2846	3583
----- =	----- = 0,3	----- = 0,73
Rövid lej. köt.	9643	4857

b/ A likviditás távlati rátája:

	2010.	2011.
Követelések + pénzeszk.	13736	13995
----- =	----- = 1,43	----- = 2,88
Rövid lej köt.	9643	4857

A Kft. likviditása rövid és hosszú távon is elfogadható, esedékes tartozásainak rövid és hosszú távon is eleget tud tenni.

4. AZ EGYES MÉRLEGTÉTELEKHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Tárgyi eszközök

Mozgástükör

Megnevezés	Bruttó érték				Terv sz.ÉCS				Nettó érték	
	Nyitó	Növ.	Csök.	Záró	Nyitó	Növ.	Csök.	Záró	Nyitó	Záró
12. Ingatlan	92729			92729	9049	1855		10904	83680	81825
13. Műsz. ber.	11080			11080	7122	1178		8300	3958	2779
14. Egyéb ber.	7037		730	6306	6012	384		6396	1025	640
16. Beruh.	61886			66313	140			140	61746	66139
Összesen:	172732		730	176253	22323	3417		25740	150409	151383

Követelések részletezése

Vevők	10271
Adók	<u>141</u>
	10412

Kötelezettségek részletezése

Hosszú lejáratú kötelezettségek	
Tagi hitel	98000

Rövid lejáratú kötelezettségek	
Szállítók	1548
SZJA	321
TA	
Kvetési kötelezetts.	
Jövedelemelszámolási számla	1302
Bérfjárulékok	793
Szakképzési hozzájárulás	27
Áfa	833
Egyéb	<u>33</u>
	4857

5. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az árbevétel tevékenységenkénti megoszlása:

Alaptevékenység árbev.:	70494
Egyéb bevétel:	3400

A költségek költségnemenkénti alakulása:

Összes anyagjellegű költség:	52789
Összes személyi jellegű költség:	19923
Értékcsökkenési leírás:	3592
Egyéb ráfordítások:	2945

Összesen:	79249
=====	

Az egyéb ráfordítások között tartjuk nyilván az adójellegű költségeket.

Tárgyévi adóalapot módosító tételek:

Növelő tételek	
ÉCS szt. szerint	3997
Reprezentáció	89
Bírság	339
Csökkentő tételek	
TE ÉCS Tao.sz.	3997

6. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

Átlagos foglalkoztatotti létszám: 7 fő.
Tárgyévi bérköltség: 13.674 eFt

A Társaságnak a mérlegben, illetve jelen kiegészítő mellékletben kötelezettségvállalása, kezességnyújtása nincs.

Alsónémedi, 2012. május 14.

cégszerű aláírás