

ELŐTERJESZTÉS

Tótkomlós Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2010. március 29-ei ülésére

Tárgy: A Komlós Településszolgáltatási Kft. 2009. évi egyszerűsített éves beszámolója

Herczegné Mihály Rita a Komlós Településszolgáltatási Kft. ügyvezetője elkészítette a Kft. 2009. évi egyszerűsített éves beszámolóját (mérleg, eredmény kimutatás, kiegészítő melléklet), melyet a melléklet szerint a tulajdonos elé terjeszt a Felügyelő Bizottság tárgyban hozott döntésével és a könyvvizsgálói jelentéssel.

A könyvvizsgáló jelentésének záradék részében felhívja a tulajdonos figyelmét a szükséges intézkedések megtételére, a tőkehelyzet rendezésére. Az ügyvezető asszony a lehetséges intézkedésekről a képviselő-testületi ülésen szóban kíván tájékoztatást nyújtani, melyek ismeretében tud majd a tulajdonos döntést hozni.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést vitassa meg, majd hozza meg a szükséges döntéseket.

Tótkomlós, 2010. március 19.

dr. Garay Rita
polgármester

„ A beszámoló könyvvizsgálattal alátámasztott”

Adószám: 14435450-2-04
Cégbíróság: BÉKÉS MEGYE
Cégjegyzék Szám: 04-09-008390

**Komlós Településszolgálatási Korlátolt Felelősségű
Társaság**

5940 Tótkomlós Kossuth utca 2.

**Kiegészítő melléklet
2009.01.01-12.31.**

Fordulónap: 2009.12.31.

Beszámolási időszak: 2009.01.01-2009.12.31.

Tótkomlós, 2010. március 12. nap.

.....
A gazdálkodó képviselője

I. A gazdálkodó bemutatása

a) Alakulás, a gazdálkodó fő célja

A Komlós Településszolgáltatási Kft. 2008. június 30-án alakult, a Békés Megyei Cégbíróság 2008. augusztus 25-én jegyezte be. A gazdálkodó létrehozásának célja, hogy az erőforrások fejlesztésével, bővítésével, a működés optimalizálásával piaci részesedés növekedjen, a jövedelmezőség megfelelő szintű legyen, a vagyon gyarapodjon.

b) Tevékenységi kör

A gazdálkodó tevékenységi köre az alábbi:

Főtevékenység: - Máshová nem sorolt egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás

További vállalkozási tevékenységek az alapító okirat szerint.

c) Tulajdonosok

A gazdálkodó egyszemélyi tulajdonban van. A tulajdonos adatai:

Tótkomlós Város Önkormányzata.

5940 Tótkomlós, Fő út 1.

d.) A társaság székhelye:

5940 Tótkomlós, Kossuth u.2.

II. A számviteli politika alkalmazása

a) Könyvvezetés pénzneme

A gazdálkodó könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

b.) Számviteli szolgáltatás

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az alkalmazott könyvelő feladata.

Farkas Györgyné

Nyilvántartási szám: 134937

c.) A számviteli politika általános előírásainak bemutatása:

„A beszámoló könyvvizsgálattal alátámasztott”

A Vállalkozás egyszerűsített éves beszámolót készít, december 31-i fordulónappal.

A mérlegkészítés időpontja: a tárgyévet követő február 28-a.

A mérleg felépítése és szerkezete a számviteli törvényben meghatározottak szerint. A társaság egyszerűsített éves beszámolót készít (számviteli tv. 1.sz. melléklet A változat).

Az eredménykimutatás felépítése:

Összköltségeljárásra alapuló „A” típusú eredménykimutatás.

A vállalkozásnál az elszámolási rend alapja elsődlegesen a költségnem elszámolás. Másodlagos költséghely-költségviselő elszámolást vezetünk. A készletekről évközben sem mennyiségi, sem értékbeni nyilvántartást nem vezet a vállalkozás.

Az eszközök és források leltározása a leltározási szabályzatban rögzített elvek alapján történik.

d.) A beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások bemutatása

Társaságunk nem alkalmazza a valós értéken történő értékelést.

Az eszközök minősítése

A besorolás az ügyvezető hatáskörébe tartozik, amennyiben az eszköz egy éven túl vesz részt a vállalkozási tevékenységben, akkor tárgyi eszköz, ha pedig egy évnél rövidebb ideig, akkor forgóeszköz.

Amortizációs politika

A vállalkozás tárgyi eszközeire egyedi választás szerinti amortizációs kulcsokat alkalmazza tervezett amortizációként. Az amortizáció elszámolása évente történik. Immateriális javaknál a számviteli törvény szerinti leírási évek számát kell alkalmazni.

A 100.000,- Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközt kis értékű értékcsökkenés címén azonnal el kell számolni költségként.

f). Időbeli elhatárolások köre

Az időbeli elhatárolásokkal az olyan gazdasági események kihatásait, amelyek két vagy több évet érintenek, az adott időszak bevételei és költségei között olyan arányban számoljuk el, hogy az alapul szolgáló időszakra a valóságnak megfelelő összeg jusson.

g). Céltartalék képzés szabályai

„ A beszámoló könyvvizsgálattal alátámasztott”

Az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni a szükséges mértékben:
a várható kötelezettségekre,
a nem realizált, de elhatárolt árfolyamveszteségre,
a jövőbeni költségekre nem képezünk céltartalékot.

B.) Speciális jellegű kiegészítések

I. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

a.) Az immateriális javak és a tárgyi eszközök nyitó bruttó értéke, annak növekedései, csökkenései, az átsorolások, valamint az immateriális javak és tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének nyitó értéke, tárgyévi növekedései, csökkenései, az átsorolások:

Tárgyi eszközök

eFt

Sor-szám	Megnevezés	Ingtatlanok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások	Tárgyi eszközök összesen
1.	Halmozott nyitó bruttó érték 2009. 01. 01-én			2.500		2 500
2.	Tárgyévi beszerzés	365	3 371	526		4 262
3.	Egyéb tárgyévi növekedések (felújítás)					
4.	Tárgyévi értékesítés					
5.	Tárgyévi selejtezés					
6.	Egyéb tárgyévi csökkenések					
7.	Bruttó érték 2009. december 31.	365	3 371	3 026		6 762
8.	Nyitó halmozott értékcsökkenés 2009.01.01.					
9.	Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés	12	1886	895		2 793
10.	Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés					
11.	Tárgyévi értékesítés miatti amortizáció csökkenés					
12.	Tárgyévi selejtezés miatti amortizáció csökkenés					
13.	Amortizáció egyéb tárgyévi csökkenései					
14.	Halmozott értékcsökkenés 2009.12.31.	12	1886	895		2 793
15.	Záró nettó érték 2009. 12. 31.	353	1.485	2.131		3.969

Tárgyévi értékcsökkenési leírás részletezése:

Megnevezés	Terv szerinti értékcsökkenési leírás számviteli törvény szerint				Terven felüli é.cs.	Érték- csökke- nési leírás összesen
	Lineáris	Deg- resszív	Teljesít- ményará- nyos	Egy- összegű értékcs.		
Vagyoni értékű jogok	3					3
Üzleti v. cégérték						
Szellemi termékek						
Kísérleti fejlesztés aktivált é.						
Alapítás-átszervezés ktg-e						
Immateriális javak összesen	3					3
Ingtatlanok	12					12
Műszaki berendezések, gépek, járművek	35			1851		1 886
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	505			390		895
Beruházások						
Tárgyi eszközök összesen	552					2 793

b.) Követelések

követelések fajtánkénti megoszlása:

Vevők:

Guardian Orosháza Kft.	24 090
Városi Önkormányzat Tk.	359 920
Agrár Zrt.	700 000
Carscool Kft	2 500
Rend. És Közi. Dolg Sz	4 660
Orguard Őrző-Védő Kft.	76 860
J. G Tajovsky Műv Kp	60 000
Dr Varga Sándor	45 000
Tokovics Gábor	10 938
FLOTTA-CAR Kft.	116 375
Magyar Posta Zrt.	1 200 000
Dr. Fodor Zsuzsanna	18 000
Összesen:	2 654 343

ÉGÁZ DÉGÁZ Zrt.	26 188
Magyr Telecom T-mobil	129 296
Allianz Hungária Bizt Rt.	305

„ A beszámoló könyvvizsgálattal alátámasztott”

Generáli Provindencia Bizt Rt 13 792

Szállítói követelések összesen: 169.581

Munkaváll. Folyósított előleg	40 000 Ft
Munkabérelőleg	34 000 Ft
Eltérő időszaki levonható áfa	587 744 Ft
Áfa pénzügyi rend.	514 000 Ft
Különadó	61 000 Ft
Egyéb követelés	1 236 744 Ft

Követelések összesen: 4 060 668 Ft

c.)Pénzeszközök:

Pénztár	645 890 Ft
Kártya	17 770 Ft
Zseton	10 000 Ft
Csekkek	118 700 Ft
Bank	3 666 630 Ft
Pénzeszközök összesen:	4 458 990 Ft

d.) Aktiv időbeli elhatárolások:

Árbevétel, egyéb bevételek elhatárolása:	5 501 097 Ft
Költségek, ráfordítások elhatárolása:	110 386 Ft
Aktív időbeli elhatárolások összesen:	5 611 483 Ft

e.)Kötelezettségek megoszlása:

Vevőktől Orosházi Úszó Egyes.	300 000 Ft
Előírt tartozások	41 804 Ft

„ A beszámoló könyvvizsgálattal alátámasztott”

Szállítók:	Összeg: Ft
Pokorádi István	13 129
ÁNTSZ Békéscsaba	86 875
Műszaki és Kulturcikk Üzl	92 133
Preventív Bt	61 060
Csongrád M. Településtudtiszti Kft..	94 454
Dr. Letavec Ilona.	37 500
PROTVIK Bt.	111 090
ORGUARD Őrző-Védő és Sz Kft..	30 000
SIEX Kft.	60 338
Budai Security	29 000
Paletta Festék- Vegyi áru Ker..	20 940
Magyar Telefonkönyvkiadó Társ..	25 000
Démász Nyrt.	142
Dió 896 Kft..	89 313
Vógel Imréné	70 350
Vasex Kft.	79 021
Tótkomlósi Agrár Zrt.	66 685
Delta Clean Kft..	8 185
Békés Megyei Hírlap.	50 000
Városi Önkormányzat Tótkomlós	1 250 000
Kergyó és Társa Bt..	12 500
Komlós Transz Ép. Kft.	286 740
Dr. Mester Lajos	24 000
Malya György	125 000
AUTÓ-BRILL Kft.	17 138
Meditcom Kft	13 375
OTP és Ker Bank Nyrt.	735
Alfa Copy Irodatechnika	158 400
KOVERO KFT	187 500
ÖSSZESEN	3 100 603

Egyéb rövidlejártú kötelezettség:

Jövedelem elszámolási számla	3 083 eFt
Társadalombiztosítási kötelezettség	1 479 eFt
Társasági adó	394 eFt
Szja kötelezettség	477 eFt
Egészségügyi hozzájárulás	72 eFt
Szakképzési hozzájárulás	362 eFt
Munkaadói járulék	39 eFt

„ A beszámoló könyvvizsgálattal alátámasztott”

Munkavállalói járulék	58 eFt
Magánnyugdíj pénztár	198 eFt
Start kártya	66 eFt
Iparüzési adó	41 eFt
TV üzemeltetési díj	5 eFt
Eltérő időszaki áfa	397 eFt
Egyéb befizetési kötelezettség	351 eFt
Összesen:	7 022 eFt

f.) Passzív időbeli elhatárolások

Befolyt elszámolt bevételek elhat-	6 310 000 Ft
Költségek passzív időbeli elhatárolása:	3 387 595 Ft
Passzív időbeli elhatárolások összesen	9 697 595 Ft

A beszámoló elemzés és mutató adatait a mellékelt táblázatok tartalmazzák.
(1.sz.melléklet)

II. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

a.) Költségnevek , ráfordítások részletezése

<u>Megnevezés</u>	<u>2009.12.31. (eFt)</u>
Anyagjellegű ráfordítások:	78 834
Vásárolt anyagok költségei	7 902
Energiafelhasználás költségei	16 649
Nyomtatványok, irodaszerek	1 056
Egyéb anyagköltség	10 822
Anyag ktg összesen:	36 429
Igénybe vett szolgáltatások	25 206
Egyéb szolgáltatások	4 562
Eladott áruk beszerzési értéke	12 635
Közvetített szolgáltatások értéke	2
Egyéb anyagjellegű költség	42 405
Személyi jellegű ráfordítások:	75 537
Béreköltség	50 479
Egyéb személyi jellegű ktg	8 013
- munkaváll. Kif. Személyi jell. ktg	7 289
- reprezentációs ktg	724
Tb járulék, Eho	17 045
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	75 537
Értékcsökkenési leírás	2 796

„ A beszámoló könyvvizsgálattal alátámasztott”

<u>Megnevezés</u>	<u>2009.12.31. (eFt)</u>
Egyéb ráfordítások:	
Le nem vonható ÁFA	835
Önkormányzatokkal elszámolt adók	1 022
Bírság, kés kamat kártérítés	68
Elszámolt értékvesztés	30
Állami ktg-vel elsz adók illetékek	178
Kerekítési különbözet	18
Egyéb ráfordítások összesen	2 151

<u>Megnevezés</u>	<u>2009.12.31.(eFt)</u>
Egyéb bevételek:	
Ért . tárgyi eszközök	4
Káreseményekkel kapcs bevét	74
Egyéb bevételek	20
Működési támogatás	39 608
Tótkomlós V. Önk. GYV támogatás	182
Munkaügyi Kp. Támogatás	1 595
MEP társadalombizt. Támogatás	12 607
Egyéb bevételek összesen:	54 090

Tájékoztató adatok:

a.) Társasági adóalap korrekciók:

<u>Megnevezés</u>	<u>2009.12.31.</u>
	<u>eFt-ban</u>
Adózás előtti eredmény	592
Jövedelem-(nyereség-) min. adóalap	2 945
Adóalapot csökkentő tételek	0
Adóalapot növelő tételek	0
Adóalap összesen	2 945
Társasági adó	471
Különadó adóalap	592
Különadó	24
Adókedvezmény	0
Fizetendő társasági adókötelezettség	495

„ A beszámoló könyvvizsgálattal alátámasztott”

LÉTSZÁM ÉS BÉR 2009	BRUTTÓ FT	LÉTSZÁM FŐ
Alkalmazottak bére	45 906 965	38,00
Ügyvezető bére	2 880 000	1,00
Összesen	48 786 965	39,00

Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok:

A tevékenység jellegéből adódóan a Komlós Településszolgáltatási Kft felhasznál és tárol is veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

A keletkező veszélyes anyagokat az ATEV- szállítja el.

Környezetvédelmi költségek:

Közvetlenül a környezetvédelemmel kapcsolatosan nem került költség elszámolásra.

Vezető tisztségviselők:

2008.12.01-től az ügyvezetői feladatokat **Herczegné Mihály Rita** (5940 Tótkomlós, Hársfa utca 11.) látja el.

2009-ban kifizetett juttatása: 2 880 000,- Ft

Könyvvizsgálat:

A Kft. könyvvizsgálatát 2009. április 1 napjától 2013.12.31. napjáig a KOVERO Könyvvizsgáló és pénzügyi Szolgáltató Kft. látja el. Cégjegyzék száma: Cg. 04-09-005376. A könyvvizsgálatért személyesen felelős Kovácsné Oláh Veronika (an. Bánfi Margit) HU 5600 Békéscsaba, Hal u. 3. sz. alatti lakos bejegyzett könyvvizsgáló.

Könyvvizsgálói igazolvány száma: 002819.

A könyvvizsgáló 2009. évben elszámolt juttatása 450.000, Ft.+ áfa.