

**„AVÉP Ajkai Építőipari Kft.
Ajka, Szent I. u. 1/A.**

Ügyszám: 06 /476/2013

Készítette: Dukán László ügyvezető igazgató

Tárgy: „AVÉP” Ajkai Építőipari Kft. 2012. évi mérlegbeszámolója

**ELŐTERJESZTÉS
a Képviselő-testület 2013. május 29-i ülésére**

Tisztelt Képviselő-testület!

A gazdasági társaságokról szóló törvény előírásainak megfelelően mint az „AVÉP” Ajkai Építőipari Kft. ügyvezető igazgatója benyújtom a résztulajdonos önkormányzathoz a 2012. évi mérlegbeszámolót.

A gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény 141. § (2) bekezdése, és az önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. tv. értelmében a tulajdonos kizárólagos hatásköre a mérleg megállapítása és jóváhagyása és az adózott eredmény felhasználásáról való döntés.

A mérlegbeszámolót, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet a Felügyelő Bizottság a 2013. május 22-i ülésén megtárgyalta és azokat elfogadásra javasolja a tulajdonosok részére. A Kft. mérlegbeszámolóját a megválasztott és cégbíróságon bejegyzett könyvvizsgáló megvizsgálta. Véleményét az alábbi hitelesítő záradékban foglalta össze:

„A könyvvizsgálat során az AVÉP Kft 2012. december 31-i éves beszámolóját annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményem szerint az éves beszámoló az AVÉP Kft 2012. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad..”

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, az előterjesztést megtárgyalni, valamint határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek.

HATÁROZATI JAVASLAT

1.

Ajka város Önkormányzatának Képviselő-testülete az önkormányzat többségi tulajdonában lévő „AVÉP” Ajkai Építőipari Kft. 2012. évi éves beszámolóját, a könyvvizsgálói, valamint a Felügyelő Bizottsági jelentések alapján az alábbiakban javasolja elfogadásra a taggyűlésnek:

Mérleg főösszeg:	384.062 eFt
Jegyzett tőke:	296.840 eFt
Tőketartalék:	23.126 eFt
Eredménytartalék:	2.663 eFt
Adózott eredmény:	5.072 eFt

2.

Ajka város Önkormányzatának Képviselő-testülete az „AVÉP” Ajkai Építőipari Kft. adózott eredményének – 5.072 e Ft – eredménytartalékba való helyezését javasolja.

A Képviselő-testület utasítja a polgármestert, hogy a Kft. taggyűlésén a határozatnak megfelelően szavazzon.

Felelős: polgármester

Határidő: 2013. május 31.

Ajka, 2013. május 22.

**Dukán László sk.
ügyvezető igazgató**

I. Általános rész

1. A társaság bemutatása

A cég neve:	" AVÉP " Ajkai Építőipari Kft.
Székhelye:	8400 Ajka, Szent I. u. 1/a.
Az alapítás időpontja:	1993. május 01.
A működés megkezdésének időpontja:	1993. május 01.
Működési forma:	Korlátolt Felelősségű Társaság
A társaság telephelye:	8400 Ajka, Szent I. u. 1/a.
A társaság ügyvezetője:	Dukán László
A beszámoló elkészítéséért felelős:	Zékány Lajosné 8400 Ajka, Sport u. 10. Reg. szám: 149835
A társaság könyvvizsgálatra kötelezett. Könyvvizsgáló:	Pintér Lajosné 8200 Veszprém, Kossuth u. 21. III/16. Nyilvántartási szám: 000745

A Felügyelő Bizottság 3 tagból áll, a részükre kifizetett díjazás 2.880 e Ft.

A jegyzett tőke tulajdonosok szerinti megoszlása

Tulajdonos neve	Törzstőke E Ft-ban	Törzstőke %-os megoszlása
Ajka Város Önkormányzata	176.840	59,57
Közép-Pannon Regionális Fejlesztési Zrt	120.000	40,43
Ö s s z e s e n :	296.840	100

A Cég az "AVA" Kft. jogutódjaként működik.

Tevékenységi köre: magasépítési tevékenység
mélyépítési tevékenység
szak- szerelőipar
betongyártás
asztalos-lakatos termékgyártás
építőipari gépkölcsönzés
szállítási tevékenység
bérbeadás

Az építési tevékenység keretében mind beruházási , mind fenntartási, karbantartási munkákat is vállalunk.

2012. évben elvégzett jelentősebb építőipari munkáink:

- Városi Bölcsőde kapacitásbővítő fejlesztése
- Borsos Miklós Ált. Iskola energetikai korszerűsítése
- Városi Óvoda Ajka, energetikai korszerűsítése
- BeréndTej Kft. tárgya tároló építése
- Ajka, Alsócsingeri temető-híd felújítása
- Polus, Vásárcsarnok ABC bővítése
- Fekete István Vadászház fűtőkorszerűsítése
- Halimba, Faluközpont fejlesztése
- Halimba, Műv. Ház kerítés építése
- Faházak építése (8 db)
- Irrattár kialakítása Bródy I. Gimnáziumban

2. A számviteli politika főbb vonásai

• Célja

Olyan számviteli rendszert meghatározni, melynek alapján a megbízható és valós információt tartalmazó éves beszámoló összehasonlítható és a vezetői döntések számára is alkalmas információ-bázist képez.

- **Üzleti év** Megegyezik a naptári évvel.

Könyvvizetés módja

Társaságunk a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti a könyvelést.

A költségek elsődlegesen a 6. Általános költségek és 7. Tevékenységek költségei számlaosztály, másodlagosan pedig az 5. Költségcsoportok számlaosztály számláin kerülnek lekönyvelésre.

• A beszámoló formája

A számviteli törvény határértékei alapján társaságunknál éves beszámoló és üzleti jelentés készül.

• A mérleg és eredménykimutatás formája

„A” típusú mérleget és összköltségeljárással készülő „A” típusú eredménykimutatást készítünk.

Az üzleti év zárása a követő év második hó 1-én történik.

• Minőségi ismérvek a számviteli elszámolások szempontjából

Lényegesség: minden olyan információ, amelynek elhagyása, vagy téves bemutatása befolyásolhatja a mérlegbeszámolót.

Jelentős összegű hiba: mérlegfőösszeg 2%-át elérő hiba.

Megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba: Saját tőke értékét 20%-kal meghaladó hiba.

Kisösszegű követelés: amely nem haladja meg a 250 e Ft-ot.

Rendkívüli tételek jelentős eredményhatásának küszöbértéke: üzleti év mérleg szerinti eredményének 30%-a.

• Amortizációs politika

A bruttó érték és maradványérték különbözete és hasznos élettartam alapján havonta az üzembe helyezés napjától a könyvekből való kivezetés napjáig

számolunk el értécsökkenést, lineárisan. 100 e Ft értékhatár alatt azonnal, egy összegben.

3. A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése

Cégünk saját számviteli politikája a számviteli alapelvek betartásával készült el. Számvitelünk a számviteli alapelvektől, saját számviteli politikánktól eltérést nem tartalmaz.

4. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

	Megnevezés	Bázis évi e Ft	Tárgy évi e Ft
A.	Befektetett eszközök	92.941	106.367
	I. Immateriális javak	258	186
	II. Tárgyi eszközök	92.583	106.041
	III. Befektetett pénzügyi eszközök	100	140
B.	Forgóeszközök	330.261	272.374
	I. Készletek	254.994	222.751
	II. Követelések	73.908	48.356
	III. Értékpapírok	-	-
	IV. Pénzeszközök	1.359	1.267
C.	Aktív időbeli elhatárolások	5.316	5.321
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C)	428.518	384.062
D.	Saját tőke	322.630	327.701
	I. Jegyzett tőke	296.840	296.840
	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-	-
	III. Tőketartalék	23.126	23.126
	IV. Eredménytartalék	32.935	2.633
	V. Értékelési tartalék	-	-
	VI. Mérleg szerinti eredmény	-30.271	5.072
E.	Céltartalékok	-	-
F.	Kötelezettségek	105.619	56.302
	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	1.806	1.272
	II. Rövid lejáratú kötelezettségek	103.813	55.030
G.	Passzív időbeli elhatárolások	269	59
	FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+G)	428.518	384.062
I.	Értékesítés nettó árbevétele:	351.601	300.720
A.	Üzemi tevékenység eredménye:	-22.691	6.343
	Osztalék kifizetés	0	0
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-30.271	5.072

A saját tőke az előző évi mérleg szerinti eredményt, mint eredménytartalék növekedést és az ez évi mérleg szerinti eredményt tartalmazza.

Az **ÉVES BESZÁMOLÓ 1. számú melléklete** az eredmény és a jövedelmezőség alakulását mutatja be.

A mérleg szerinti eredményünk negatív. Az ebből számított mutatók jelentősen csökkentek. Mindez a nehéz gazdasági helyzetre, a kevés ajkai munkára vezethető vissza.

A **2. számú melléklet** a költségszerkezetet mutatja.

Az összes költség és ráfordítás az előző évihez képest – enyhén ugyan – emelkedett. Ez azonban elég volt ahhoz, hogy az eredmény negatív legyen.

A **3. számú melléklet** a pénzügyi helyzetet szemlélteti.

A likviditási mutató emelkedett. Azt jelenti, hogy a rövidlejáratú kötelezettségünk több forgóeszköz finanszírozására elegendő.

A vevőintélevőség jelentősen csökkent napokban. A 72 nap jelen gazdasági körülmények között elfogadhatónak tűnik.

A „készletállomány napokban” kifejezett értéke jelentősen csökkent, ami az alacsony készlet értékéből adódik.

A **4. számú melléklet** a vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatóit elemzi.

A teljes eszközállományon belül nőtt a befektetett eszközök aránya.

A tőkeszerkezeti mutató a változatlan jegyzett tőke és a negatív eredmény miatt és saját tőke csökkenés kapcsolatából következett.

II.

A Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A következőkben néhány lényeges mérlegsor összetevőit részletezzük.

Követelések összesen:	48.358 e Ft
- TAO	344 e Ft
- Vevőkkel szembeni követelés:	47.091 e Ft
- Helyi iparüzési adó	40 e Ft
- Innovációs járulék	631 e Ft
- Egyéb követelés	20 e Ft
- Előírt tartozás	232 e Ft
- Gépjárműadó	
Kötelezettségek összesen:	56.302 e Ft
ebből:	
- Hosszúlejáratú köt.:	1.272 e Ft
- FORD Transit tgc.	1.272 e Ft
- Rövidlej. Kötelezettségek összesen:	55.030 e Ft

- Rövid lej. hitelek	20.070 e Ft
- Szállítók	18.933 e Ft
- SZJA	1.220 e Ft
- Rehabilitációs hozzájárulás	434 e Ft
- Munkaerő piaci járulék	109 e Ft
- Szakképzési hozzájárulás	113 e Ft
- Jövedelem-elszámolási számla	2.319 e Ft
- Nyugdíjpénztár és egészségbizt. pénztár befizetési kötelezettség	2.892 e Ft
- Munkabérből levont tartozás továbbutalása	40 e Ft
- Cégauto adó	58 e Ft
- Társasági adó	0 e Ft
- Helyi adók	375 e Ft
- ÁFA	7.751 e Ft
- Egyéb kötelezettség	658 e Ft
- Vevőtől kapott előleg	58 e Ft

ANYAGKÖLTSÉG KIMUTATÁSA (e Ft)

/EREDMÉNYKIMUTATÁS 05 SOR/

Megnevezés	2008.	2009.	2010.	2011.	2012.
anyagfelhasználás	120.713	163.257	148.242	112.831	102.209
üzemanyag fel.	9.511	8.532	10.621	10.047	4.696
vízdíj	755	1.086	321	415	202
áramdíj	1.818	2.178	1.897	795	1.460
nyomtatvány	563	527	562	646	403
Összes anyagköltség					108.970

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK KIMUTATÁSA (e Ft)

/EREDMÉNYKIMUTATÁS 10+11 SOR/

Megnevezés	2008.	2009.	2010.	2011.	2012.
bérköltség	95.827	91.754	101.236	87.080	78.747
betegszabadság	1.088	1.449	1.221	1.271	1.196
reprezentációs ktg.	183	389	131	115	0
CADHOC ajándékut.	1.263	1.409	0	0	0
étkezési ktg.	4.549	4.151	4.104	0	0
Munkába járás	1.413	1.569	1.260	1.229	1.200
szerszámhasználati díj	156	150	191	176	139
saját gépj. haszn.	282	235	318	2.216	2.909
jóléti kulturális ktg.	499	337	394	80	56
munkáltatót terhelő tp.	618	676	201	230	155
végkielégítés	-	-	-	-	0
üzemanyag megtakarítás	59	60	28	10	0
természetbeni juttatás	-	-	-	-	0
alkalmassági vizsgálat	296	433	426	425	288
Összes személyi jell.kif.					84.690

BÉRJÁRULÉKOK KIMUTATÁSA (e Ft)

/EREDMÉNYKIMUTATÁS 12. SOR/

Megnevezés	2008.	2009.	2010.	2011.	2012.
Nyugdíj- és egészségbizt. járulék	28.028	25.479	26.543	22.889	21.615
Munkaadói jár.	2.755	1.849	1.004	813	0
Szakképzési hj.	1.093	843	868	1.303	1.201
Startkártya járuléka	408	426	325	142	0
Egyéb járulék	82	109	3	0	0
Összes bérjárulék					22.816

LÉTSZÁM ALAKULÁSA (fő)

Megnevezés	2008.	2009.	2010.	2011.	2012.
Létszám összesen:	65 fő	65 fő	65 fő	53 fő	40 fő

-ebből fizikai	51 fő	52 fő	52 fő	40 fő	30 fő
----------------	-------	-------	-------	-------	--------------

IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK KIMUTATÁSA (e Ft)

/EREDMÉNYKIMUTATÁS 06 + 07 SOR/

Megnevezés	2008.	2009.	2010.	2011.	2012.
Szállítás, rakodási költség	5.663	10.803	7.969	3.860	1.328
Bérleti díj	57	85	155	0	2.070
Javítás, karbantartás	2.465	2.267	2.534	3.166	1.548
Reklám, propaganda	183	28	0	0	0
Hirdetési díj	528	277	0	50	6
Oktatás, továbbképzés	275	302	489	207	100
Kiküldetési költség	-	43	6	0	0
Postaköltség	166	184	175	130	100
Telefonköltség	1.390	1.170	1.148	1.271	1.084
Hírlap, folyóirat	144	152	37	57	45
Szakkönyv	530	254	404	233	106
Környezetvédelmi vizsg.	73	39	125	95	42
Távhőszolgáltatás	643	1.269	1.536	928	1.023
Gázszolgáltatás	1.522	805	1.019	929	602
Vagyonvédelem	188	170	256	170	222
Könyvvizsgálói díj	1.008	861	693	805	840
Szemétszállítás	1.214	237	1.503	1.257	1.653
Szakértői díj	545	285	765	781	829
Egyéb szolgáltatás	1.052	1.313	1.516	1.130	738
Szoftver szolgáltatás	186	120	202	165	139
Auditálási ktg.	466	211	0	211	0
Építőipari szolgáltatás	8.495	3.138	1.164	7.475	2.548
Illetékek, engedélyek, vizsgáztatás	2.712	1.445	2.038	704	613
Bankköltség.	11.900	5.781	2.900	1.895	1.210
Biztosítások	1.714	2.118	2.094	1.855	1.009
Pályázati díjak	283	1.943	868	667	479
Összes igénybevett szolg.	43.402	35.301	29.596	28.041	18.334

ÁRBEVÉTEL TEVÉKENYSÉGI KÖRÖNKÉNTI BEMUTATÁSA

Megnevezés	2009.	2010.	2011.	2012.
Építési munkák	419.714	271.851	238.116	234.863
Anyagértékesítés	50	14.204	26.414	21.524
Közvetített építőipari szolg.	128.560	90.525	52.705	27.009
Közvetített közüzemi szolg.	19.531	20.193	21.270	17.203
Asztalosműhely, faszárító	146	0	153	75
Lakatos műhely	26	0	23	45
Vasbetonszerelő műhely	-	0	0	0
Szállítási tevékenység	2.955	3.715	1.166	2.746
Betonértékesítés	6.938	7.728	3.699	145
Egyéb árbevétel	39	39	75	759
Bérbeadás	3.830	5.026	7.980	8.073
Egyéb bevétel	104	247	836	326
Káreseményekkel kapcs.bev.	136	10	36	3.812
Kapott bírság, kamat, kárt.	-	126	164	2.086
Kamatbevétel pénzüintézettől	-	29	73	0
Rendkívüli bevétel	15	380	5.853	200
Összesen:	582.044	414.073	358.563	318.866

Kiegészítő melléklet táblázatainak jegyzéke

M e g n e v e z é s

Aktív időbeli elhatárolások egyes jogcímei időbelileg megbontva
 Passzív időbeli elhatárolások egyes jogcímei időbelileg megbontva
 Társasági adó levezetése
 Mérleg szerinti eredmény levezetése
 Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége
 és személyi jellegű egyéb kifizetései

Táblázat száma

1/a. sz. tábla
 1/b. sz. tábla
 2. sz. tábla
 3. sz. tábla
 4. sz. tábla

**Aktív időbeli elhatárolások egyes jogcímei
időbelileg megbontva**

*1/a. sz. tábla
Adatok ezer Ft-ban*

Megnevezés	Tárgyév	Pénzmozgás esedékessége	
		következő évben	később
Kiadások elhatárolása	5.316	5.321	
- előfizetési díjak	12	13	
- bizt. díj	14	18	
- továbbképzés	19	19	
- szaklap	0	0	
- perktg	5.271	5.271	
Bevételek elhatárolása	0	0	
- lakáskölcsön törlesztés	0	0	

**Passzív időbeli elhatárolások egyes jogcímei
időbelileg megbontva**

*1/b. sz. tábla
Adatok ezer Ft-ban*

Megnevezés	Tárgyév	Pénzmozgás esedékessége	
		következő évben	később
Bevételek elhatárolása	0	0	
Ráfordítások elhatárolása	269	59	
- munkaváll. követelése	13	11	
- Kezelési ktg., kamat	256	48	
- prémium (üg.ig.)	0	0	
- járulékok	0	0	

**Társasági adó levezetése
(nyereség minimum alapján)**

*2. sz. tábla
Adatok ezer Ft-ban*

Megnevezés	e Ft
Nettó árbevétel	312.442
Egyéb bevétel	6.224
Pénzügyi műveletek bevétele	0
Rendkívüli bevétel	200
Összes bevétel:	318.866
Adóalapot csökkentő tételek:	
- ELÁBÉ	21.208
- Közv.szolg. eladott értéke	40.957
Korrigált összes bevétel:	

Nyereségminimum (2%)	5.133
Társasági adó:	513

Mérleg szerinti eredmény levezetése

3. sz. tábla
Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	e Ft
Adózás előtti eredmény	5.668
Fizetendő társasági adó	596
Adózott eredmény	5.072
Mérleg szerinti eredmény	5.072

Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége

4. sz. tábla

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés		Átlagos statisztikai állományi létszám fő	Munkaviszonyból származó összes kereset e Ft
Főállásban teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak	30	46.351
	szellemi foglalkozásúak	10	29.869
Főállásban nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak		
	szellemi foglalkozásúak		
Alkal- mazásban álló	teljes munkai dős	fizikai foglalkozásúak	
		szellemi foglalkozásúak	
nyugdíjas	nem teljes munkai dős	fizikai foglalkozásúak	0
		szellemi foglalkozásúak	0
Egyéb állományba nem tartozó munkavállalók		-	2.880
Foglalkoztatottak összesen		40	79.100

