Adószám: 12736652-2-19
Cégbíróság: Veszprém Megyei
Cégjegyzék szám: 19-09-506117

Balatonalmádi Kommunális és Szolgáltató Nonprofit Kft
8220 Balatonalmádi, Rákóczi út 43.

Kiegészítő Melléklet
2015. évi
Egyszerűsített éves beszámolóhoz

Fordulónap: **2015. december 31.**

Beszámolási időszak: 2015. január 01 – 2015. december 31.

Balatonalmádi, 2016. május 11.

A gazdálkodó képviselője:

Balatonalmádi Kommunális
és Szolgáltató Nonprofit Kft.
8220 Balatonalmádi Rákóczi u. 43.
Adószám:12736652-2-19
OTP 11748083-20020983
2.

Rákos András
ügyvezető

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Balatonalmádi Kommunális és Szolgáltató Nonprofit Kft 2001. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy az erőforrások fejlesztésével, bővítésével, a működés optimalizálásával a piaci részesedés növekedjen, a jövedelmezőség megfelelő szintű legyen, a vagyon gyarapodjon.
A Kft a beszámolási időszakban gazdasági tevékenységét fővállalkozóként Balatonalmádiban, Alsóőrsön, Balatonfűzfőn, Lovason és Királyszentistvánon végezte.
A Társaság saját telephellyel nem rendelkezik.

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2015. január 01 – 2015. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2015. december 31.
A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Kft a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.
A Társaság képviseletére jogosult személy: Rákos András ügyvezető

1.3. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve: Csordás Katalin Hedvig, regisztrációs szám: 126769.
Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint a Balatonalmádi Kommunális és Szolgáltató Nonprofit Kft nem mentesíthető, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte.
A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma: Signator Audit Kft, 8200 Veszprém Radnóti tér 2., Olma Frigyes 000718.

1.4. A beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a Balatonalmádi Kommunális és Szolgáltató Nonprofit Kft munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek.
A Társaság címe: 8220 Balatonalmádi, Rákóczi út 43.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A Balatonalmádi Kommunális és Szolgáltató Nonprofit Kft könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

2.2. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírásoknak megfelelően készült. A Társaságnál 2011. szeptember 1-jével új számviteli politika került összeállításra, amely az azóta eltelt időszakban néhány részletében módosításra került, utoljára 2014. július 1-jével a „Nonprofit" névváltozás került átvezetésre. A törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.
2011. szeptember 1-től a társaság egy új vállalatirányítási rendszert vezetett be (Servantes), mellyel módosult a Kft számlatükre is.

2013. évtől a társaság hulladékgazdálkodási közszolgáltató a 2012. évi CLXXXV hulladékról szóló törvény alapján. A törvény 50. § - ban foglaltaknak megfelelően vezeti könyveit, a hulladékgazdálkodási közszolgáltatói tevékenységét elkülönítve tartja nyilván az egyéb végzett tevékenységektől:

*„**50. §** (1) A közszolgáltató beszámolási és könyvvezetési kötelezettségére, a beszámoló összeállítására, a könyvek vezetésére, valamint a nyilvánosságra hozatalra és közzétételre a számvitelről szóló törvény (a továbbiakban: Szt.) rendelkezéseit az e törvény szerinti eltérésekkel kell alkalmazni.*

(2) A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységet is végző közszolgáltató az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezet, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát, valamint kizárja a keresztfinanszírozást.

(3) A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységet is végző közszolgáltató a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás nyújtása érdekében végzett tevékenységét éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon mutatja be, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna. A tevékenység elkülönült bemutatása legalább önálló mérleget és eredmény kimutatást jelent.

(4) A közszolgáltató az auditált éves beszámolóját a tárgyévre készített üzleti jelentéssel és a könyvvizsgálói jelentéssel együtt az Szt. szerinti letétbe helyezéssel egyidejűleg megküldi a Hivatalnak.

(5) A közszolgáltató a Hivatal számára biztosítja, hogy a Hivatal a közszolgáltató pénzügyi számviteli kimutatásait, valamint az azokhoz kapcsolódó bizonylatokat és információkat - ideértve az üzleti titkot is - megismerhesse, azokba betekinthessen."

A fentiek szerint a társaság közszolgáltatói tevékenységéhez kapcsolódóan külön beszámolót készít az elkülönült adatokból, melyet a 3. számú melléklet tartalmaz.

2.3. A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	Adatszolgáltatáskor vagy negyedévente
Értékvesztések elszámolása	Évente
Céltartalék képzés és megszüntetés	Évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	Évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	Évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	Évente
Értékhelyesbítések elszámolása	Évente
Éves elszámolású adók előírása	Évente
Analitika-főkönyv egyeztetése	Negyedévente
Leltár-analitika egyeztetése	Leltározásnál, évente

2.4. Beszámoló választott formája és típusa

A Kft a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan Egyszerűsített éves beszámolót készít. Az eredmény megállapításának választott módja: Összköltség eljárás.
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.

2.5. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja tárgyévet követő év április 30-a. A megbízható és valós kép bemutatásához szükséges értékelési feladatok ezen időszakban kerülnek elvégzésre, az üzleti évet és a korábbi éveket érintő, ezen időszakban ismertté vált gazdasági események, információk, körülmények hatásait a tárgyévi beszámoló tartalmazza.

2.6. 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 M Ft-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.7. Lényeges hibák értelmezése

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyölített hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik.

2.8. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100 E Ft-ot meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.9. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredmény kimutatás sor értéke 1 millió forintot meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.10. Devizás tételek értékelése

Alkalmazott devizaárfolyam

A külföldi pénzértékre szóló, vagy deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát – valamint bevételek és ráfordítások forintértékének meghatározása egységesen a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

Devizás értékelés változása

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés 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 értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására – mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikában – negyedévente kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. A bekerülési értéke és az azzal megegyező értékcsökkenés is kimutatásra kerül az 1-es számlaosztályban. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várható realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 ezer Ft-ot.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

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

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.12. Visszaírások alkalmazása

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

2.13. Értékhelyesbítések alkalmazása

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

2.14. Valós értéken történő értékelés

A Kft a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.15. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok – az előző üzleti évhez hasonlóan – a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.16. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A Kft kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat – az előző üzleti évhez hasonlóan – minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.17. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben – az előző üzleti évhez hasonlóan – a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.18. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben – az előző üzleti évhez hasonlóan – az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg. A Kft-nek nincs ilyen készlete.

2.19. Céltartalék-képzés szabályai

A Kft garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.
A 2015.évben céltartalék képzésére nem került sor.

2.20. Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

2.21. Értékelési szabályok más változásai

A Kft 2011. szeptember 1-jével új számviteli politikát vezetett be. A legjelentősebb változás a számlatükörben történt, egyéb alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.

2.22. 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.

2.23. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.24. Önköltségszámítás szabályai

Nagyságrendi mentesítés alapján a Kft az önköltségszámítás rendjét nem szabályozta. Az önköltség meghatározása az általános szabályok szerint, utókalkulációval történik.

2.25. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

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

3. Elemzések

3.1. Mérlegadatok változása

BALATONALMÁDI KOMMUNÁLIS ÉS SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2015. december 31. adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí-tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	**A. Befektetett eszközök**	21 301	0	21 274
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	326	0	143
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	9 270	0	9 426
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	11 705	0	11 705
5	**B. Forgóeszközök**	155 533	0	139 951
6	I. KÉSZLETEK	2 273	0	625
7	II. KÖVETELÉSEK	77 069	0	60 691
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	76 191	0	78 635
10	**C. Aktív időbeli elhatárolások**	0	0	0
11	**Eszközök összesen**	176 834	0	161 225

BALATONALMÁDI KOMMUNÁLIS ÉS SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2015. december 31. adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí-tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	**D. Saját tőke**	109 778	0	104 568
13	I. JEGYZETT TŐKE	44 000	0	44 000
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
15	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	48 464	0	47 608
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	8 963	0	6 558
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
19	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	8 351	0	6 402
20	**E. Céltartalékok**	0	0	0
21	**F. Kötelezettségek**	60 562	0	47 403
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	60 562	0	47 403
25	**G. Passzív időbeli elhatárolások**	6 494	0	9 254
26	**Források összesen**	176 834	0	161 225

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

4.2. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A Kft mérlegében az adatok – a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl – összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest – a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl – az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése nem változott.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek közül a közületi vevőkövetelések (3128 főkönyvi számlaszám) csoportos értékvesztése változott.

Követelések csoportos értékvesztése 2015 évben

A Balatonalmádi Kommunális és Szolgáltató Nonprofit Kft az adósonként, az adósok együttes minősítése alapján az értékvesztést ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének százalékában határozza meg. A csoportos értékvesztés alkalmazásának elvei az alábbiak:

0-90 nap között 5%,
91-180 nap között 25%,
181-360 nap között 40%,
361-1800 nap között 70%,
1800 nap felett 100%.

A változás hatását részletesen az alábbi táblázat mutatja.

2015. évi közületi kintlévőségek értékvesztése

adatok forintban

Megnevezés	**0-90**	**91-180**	**181-360**	**361-1800**	**1801-**	**Összesen**
Kintlévőség	171 066	250 501	364 751	292 953	63 520	1 142 791
Értékvesztés mértéke	5%	25%	40%	70%	100%	
Értékvesztés összege	**8 553**	**62 625**	**145 900**	**205 067**	**63 520**	**485 666**
2014. évben alkalmazott mértékkel						
Értékvesztés mértéke	0%	0%	0%	100%	100%	
Értékvesztés összege	**-**	**-**	**-**	**292 953**	**63 520**	**356 473**
Eltérés						**129 193**

4.3. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

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

Tételek továbbtagolása a mérlegben

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

4.4. Értékelési különbözetek

Devizás tételek fordulónapi átértékelése

A mérlegben valuta-, devizakészlet, külföldi pénzértékre szóló pénzügyi eszköz, -követelés, -értékpapír, illetve –kötelezettség nem jelenik meg.

Sajátos devizaárfolyam alkalmazásának hatásai

A Kft-nek a tárgyévben nem volt devizás mérlegtétele.

Értékhelyesbítések alakulása

A Kft a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

4.5. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon 2015 évre vonatkozóan nem volt.

Az ÉBH Kft hitelfelvételekor (407 millió Ft) a társaság készfizető-kezességet vállalt a tulajdonrésze mértékéig (5,34 %).

4.6. Befektetett eszközök (21 274 ezer Ft)

A befektetett eszközök értékének alakulása részletesen:

Az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának változása 2015. évben

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Beruházás és beruházásra adott előlegek	**Immateriális javak és tárgyi eszközök összesen**
Bruttó érték január 1-jén	**2 755**	**4 081**	**37 863**	**7 401**	**0**	**52 100**
Növekedés (+)	301	0	159	2 508	0	**2 968**
Csökkenés (-)	0	0	0	0	0	**0**
Bruttó érték december 31-én	**3 056**	**4 081**	**38 022**	**9 909**	**0**	**55 068**
Halmozott értékcsökkenés január 1-jén	**2 429**	**593**	**34 092**	**5 390**	**0**	**42 504**
Értékcsökkenés növekedése (+) (költségként elszámolt)	484	232	509	1 770	0	**2 995**
Értékcsökkenés egyéb ráfordításként elszámolva (±)	0	0	0	0	0	**0**
Halmozott értékcsökkenés december 31-én:	**2 913**	**825**	**34 601**	**7 160**	**0**	**45 499**
Nettó érték december 31-én:	**143**	**3 256**	**3 421**	**2 749**	**0**	**9 569**

<u>Befektetett pénzügyi eszközök állományváltozása</u>

A befektetett pénzügyi eszközök nyitó egyenlege 11 705 ezer Ft, amely az üzleti év során nem változott, záró egyenlege 11 705 ezer Ft.

Az előző évhez képest a befektetett eszközök értéke összességében jelentősen nem változott.

Aktiválásra kerültek az alábbi eszközök:

<u>100.000 Ft-ot meghaladó immateriális jószág és tárgyi eszköz beszerzés</u>:

- Toshiba notebook — Bekerülési érték: 316 360 Ft
- Exchange szerver — Bekerülési érték: 350 900 Ft
- Irodabútor — Bekerülési érték: 867 600 Ft

Kis értékű immateriális jószág és tárgyi eszköz beszerzés:

• Számítástechnikai eszközök, adathordozók	Bekerülési érték:	922 953 Ft
• Szoftverek (Windows 7 prof.)	Bekerülési érték:	301 309 Ft
• Szerszámok	Bekerülési érték:	158 910 Ft
• Irodai berendezés	Bekerülési érték:	49 731 Ft

A beszámolási időszakban a társaságnál eszközök selejtezése nem történt.

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszaírása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök

A Kft befektetett pénzügyi eszközeinek év végi értéke 11 705 ezer Ft, mely összeg tartós részesedést jelent két társaságban.

Az ÉBH Nonprofit Kft-hez befizetett 1 600 ezer Ft törzstőke 5,34 %-os tulajdonrészt biztosít a Kft számára.

2013 novemberében alakult meg a Balatonalmádi Hulladékgazdálkodási Kft, melyben a Balatonalmádi Kommunális és Szolgáltató Nonprofit Kft 100 %-os tulajdonrésszel rendelkezik. 3 000 ezer Ft törzstőke került befizetésre az újonnan alapított Kft bankszámlájára.

A 2012. évi CLXXXV. hulladékról szóló törvény hatályba lépése és többszöri módosításai miatt a társaság úgy döntött, hogy megfelelve a törvényeknek, kiszervezi egyéb, nem a közszolgáltatáshoz kapcsolódó tevékenységeit. Ennek megfelelően 2014. II. félévétől nonprofit Kft-ként folytatja közszolgáltatói tevékenységét, mint hulladékgazdálkodási közszolgáltató Balatonalmádi, Alsóörs, Balatonfűzfő, Lovas és Királyszentistván településeken. Az egyéb, leválasztott tevékenységeket a továbbiakban a Balatonalmádi Hulladékgazdálkodási Kft végzi.

A Balatonalmádi Kommunális és Szolgáltató Nonprofit Kft apportba adta azokat az eszközöket az új társaságnak, amelyek a feladatai ellátásához szükségesek. A Társaságba 2014 évben bevitt eszközök értéke 7 105 ezer Ft.

4.7. Forgóeszközök (139 951 ezer Ft)

Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségeknek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Készletek

A készletérték 625 ezer Ft, amely a 2014 évi zárókészlet értékéhez képest 72,50 % csökkenést mutat.

Készleten tartjuk nyilván:
- a gépkocsik üzemanyagtankjában található üzemanyagot,
- a hulladékgyűjtő zsákokat,
- a hulladékgyűjtő edényeket.

Követelések részletezése (60 691 ezer Ft)

adatok Ft-ban

Főkönyvi szám	Megnevezés	Összesen
311	Belföldi lakossági követelések	42 550 666
312	Belföldi közületi követelések	23 323 796
31	Követel egyenlegű vevő átsorolás	2 295 370
3151	Lakossági követelések értékvesztése	-22 275 630
3152	Közületi követelések értékvesztése	-485 666
324	Követelések a társult vállalkozással szemben	6 821 261
3611	Munkavállalóknak folyósított munkabér előleg	100 000
3623	Jövedéki adó visszatérítés	110 000
3694	Előzetes áfa technikai elszámolása	4 552 794
4541	Belföldi szállítók átsorolás	256 904
4611	Társasági adó	2 793 000
468	ÁFA	358 994
46911	Helyi iparűzési adó (Balatonalmádi)	289600
Összesen		**60 691 089**

Pénzeszközök (78 635 ezer Ft)

adatok Ft-ban

Megnevezés	Összeg
Főpénztári záró pénzkészlet	109 370
Alpénztár záró pénzkészlet	591 220
OTP Banknál vezetett számla záró egyenlege	45 038 292
Raiffeisen Banknál vezetett számla záró egyenlege	32 443 403
OTP banknál elkülönített számlák záró egyenlege	452 652
Összesen	**78 634 937**

Az előző évhez képest pénzeszközeink 2 444 e Ft-tal, 3,21 %-kal növekedtek.

4.8. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolására 2015. évben nem került sor. A vállalatirányítási rendszer technikai dátum segítségével a megfelelő időszakra számolja el a tételeket.

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolására ezért szintén nem került sor.

4.9. Saját tőke (104 568 ezer Ft)

Saját tőke változása

A változást a következő táblázat tartalmazza:

Saját tőke változása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Jegyzett tőke	44 000			44 000
Tőketartalék				
Eredménytartalék	48 464	15 539	16 395	47 608
Lekötött tartalék	8 963	563	2 968	6 558
Mérleg szerinti eredmény	8 351		1 949	6 402
Összesen	**109 778**	**16 102**	**21 312**	**104 568**

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke mértéke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőkében a kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeg és annak alakulása az alábbi:

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke bemutatása

Tulajdonos	Aránya	Összege
Balatonalmádi Város Önkormányzata	51,0%	22 440 ezer Ft
Vertikál VKSZ Vagyonkezelő és Szolgáltató Zrt.	24,5%	10 780 ezer Ft
„VKSZ" Veszprémi Közüzemi Szolgáltató Zrt.	24,5%	10 780 ezer Ft
Összesen	100%	44 000 ezer Ft

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társasági a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Eredménytartalék

A 2014. évi mérleg szerinti eredmény 12 571 ezer Ft-os összege 2015. január 1-jén átvezetésre került az eredménytartalékba. a 2013. évi jelentős összegű hibából eredő módosítás hatása is növelte.
A fejlesztési tartalékból a társaság 2 968 ezer Ft-ot felhasznált a tárgyév során.

A 2013. évi jelentős összegű hibából eredő módosítás hatása mutatkozik 4 219 ezer Ft összeggel.

Az ÉBH Nonprofit Kft törzstőke pótbefizetése 11 613 ezer Ft összeggel az eredménytartalék terhére történt.

A társaság saját elhatározásából 563 ezer Ft fejlesztési tartalékot képzett az eredménytartalék terhére.
Így az eredménytartalék záró értéke 47 608 ezer Ft.

Lekötött tartalék jogcímei

A lekötött tartalék jogcímei – külön jelölve a tőketartalékból illetőleg az eredménytartalékból lekötött összegeket, valamint a veszteség fedezetére kapott pótbefizetéseket – az alábbiak:

Lekötött tartalék

adatok E Ft-ban

Jogcím	Tőketartalékból	Eredménytartalékból	Összesen
Nyitó		8 963	**8 963**
Saját elhatározás alapján, fejlesztési tartalék címén	0	563	**563**
Felhasználás	0	2 968	**2 968**
Záró összeg	**0**	**6 558**	**6 558**

2015. év végével a társaság saját elhatározásából további 563 ezer Ft fejlesztési tartalékot képzett az eredménytartalék terhére.

Felhasználásra került 2 968 ezer Ft.

Céltartalékok

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen céltartalék képzését nem indokolták.

Egyéb céltartalék

2015. évben egyéb céltartalék képzésére nem került sor.

4.10. Kötelezettségek (47 403 ezer Ft)

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Hosszú lejáratú kötelezettségek – kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az alábbi vagy

önkormányzati vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

Kötelezettségek részletezése

adatok Ft-ban

Főkönyvi szám	Megnevezés	Összesen
31	Követel egyenlegű vevő átsorolás	2 295 370
4541	Belföldi szállítók	29 609 518
4541	Belföldi szállítók átsorolás	256 904
4612	Társas vállalkozás különadója	1 806 000
4629	SZJA elszámolási számla	1 172 000
4638	egyéb költségvetési befizetési köt.	25 000
46402	Százalékos EHO	654 000
4641	Eg.bizt.-és munkaerő-p. járulék	310 000
4642	Nyugdíjjárulék	373 000
4643	Szakképzési hozzájárulás	57 000
4645	Alkalmi munka közterhe	9 000
4649	Szociális hozzájárulási adó	810 000
471	Jövedelem elszámolási számla	2 556 190
4781	Letiltások	47 140
4799	Fizetendő áfa technikai elsz. számla	7 421 512
Összesen		**47 402 634**

4.11. Passzív időbeli elhatárolások 9 254 ezer Ft)

Bevételek passzív időbeli elhatárolása

Bevételek passzív időbeli elhatárolása a tárgyévben nem volt.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

A passzív elhatárolás összege 9 253 829,- Ft, amelyből 8 670 988,- Ft a 2015. éves feladatok színvonalas ellátásáért kitűzött juttatás bérköltségéből és annak bérjárulékaiból áll.

Bérköltség:	6 747 850,- Ft
Bérjárulékok:	1 923 138,- Ft
Összesen	8 670 988,- Ft

További tételei:
2015. december havi postai közreműködési díj, bankköltség: 532.841,- Ft
A könyvvizsgálat üzleti évre vonatkozó díjkülönbözete: 50.000,- Ft

Átengedett befektetett eszközök bevétele

A Kft befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

5. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2015. december 31. adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí-tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	**I. Értékesítés nettó árbevétele**	256 805	0	249 960
2	**II. Aktivált saját teljesítmények értéke**	0	0	0
3	**III. Egyéb bevételek**	8 674	0	5 964
4	**IV. Anyagjellegű ráfordítások**	164 639	0	157 668
5	**V. Személyi jellegű ráfordítások**	74 569	0	77 208
6	**VI. Értékcsökkenési leírás**	4 789	0	2 996
7	**VII. Egyéb ráfordítások**	7 230	0	7 894
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	14 252	0	10 158
9	**VIII. Pénzügyi műveletek bevételei**	4	0	5
10	**IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai**	0	0	0
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	4	0	5
12	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	14 256	0	10 163
13	**X. Rendkívüli bevételek**	7 126	0	0
14	**XI. Rendkívüli ráfordítások**	7 875	0	142
15	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	-749	0	-142
16	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	13 507	0	10 021
17	**XII. Adófizetési kötelezettség**	5 156	0	3 619
18	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	8 351	0	6 402
19	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	8 351	0	6 402

5.1. Össze nem hasonlítható adatok

A Kft eredmény kimutatásában az adatok – a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl – összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.2. Az eredmény kimutatás tagolása

Új tételek az eredmény kimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredmény kimutatásban

Az eredmény kimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Kft a tárgyidőszakban nem élt.

5.3. Bevételek

Értékesítés nettó árbevétele (249 960 ezer Ft)

adatok Ft-ban

Megnevezés	Összeg
Hulladékgazdálkodás árbevétele	232 110 622
Anyag- és edényzet értékesítés	6 636 493
Egyéb hulladékkezelési tevékenység	250 872
Kéziszemetesek ürítésének árbevétele	2 486 656
Bérbeadás árbevétele	8 383 468
Fuvardíj árbevétele	19 125
Továbbszámlázott költségek	73 359
Összesen	**249 960 595**

Egyéb bevételek (5 964 ezer Ft)

Pénzügyi műveletek bevételei (5 ezer Ft)

Bevételek összesen	**255 929 ezer Ft**

5.4. Ráfordítások (245 908 ezer Ft)

Kutatási és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Ráfordítások részletezése

adatok Ft-ban

Megnevezés	Összeg
Anyagköltség	17 921 284
Igénybe vett szolgáltatások	43 092 199
Egyéb szolgáltatások	15 613 086
Eladott áruk beszerzési értéke	6 651 033
Közvetített szolgáltatások	74 390 536
Bérköltség	55 247 468
Egyéb személyi jellegű kifizetések	7 959 206
Bérjárulékok	14 001 808
Értékcsökkenés	2 995 525
Egyéb ráfordítások	7 894 333
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
Rendkívüli ráfordítások	142 203
Összesen	**245 908 681**

5.5. Adózás előtti eredmény 10 021 ezer Ft

5.5.1 Társasági adó számítása

Adóalap csökkentő tételek 2015. év

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Összeg
Adótörvény szerinti értékcsökkenés	1 928
Tárgyévi fejlesztési tartalék 50 %	563
Követelések visszaírt értékvesztése	2 054
Behajthatatlan követelések korábbi elsz. ért.veszt.	1 004
Összesen	**5 549**

Adóalap növelő tételek 2015. év

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Összeg
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	2 996
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	259
Bírságok	73
Követelések értékvesztése	1 302
Elengedett követelés	2 173
Összesen	**6 803**

Adózás előtti eredmény	**10 021 ezer Ft**
Csökkentő tételek	**5 549 ezer Ft**
Növelő tételek	**6 803 ezer Ft**
Módosított adóalap	**11 275 ezer Ft**
Társasági adó 10 %	**1 128 ezer Ft**
Adókedvezmény	**400 ezer Ft**
Fizetendő társasági adó	**728 ezer Ft**

5.5.2 Energiaszolgáltatók jövedelemadójának számítása

adatok Ft-ban

Megnevezés	Teljes árbevétel	Közszolgáltatási árbevétel
Nettó árbevétel	**249 960 595**	**236 816 853**
Árbevétel aránya		**94,74%**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Teljes adóalap	Közszolgáltatási adóalap
Adózás előtti eredmény	**10 021**	**9 494**
Növelő tételek (adott támogatás)		506
Módosított adóalap		10 000
Jövedelemadó 31 % éves		**3 100**

5.6. Adózott eredmény (6 402 ezer Ft)

Döntés az eredmény felhasználásáról

A mérleg szerinti eredmény 6 402 ezer Ft, amely az eredménytartalékba kerül átvezetésre.

Lezárt határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben

A Kft-nek a beszámolási időszakban határidős, opciós, valamint swap ügyletei nem voltak.

Tájékoztató adatok

6.1. Kiemelt juttatások

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott.
A szerződés szerint felszámított könyvvizsgálói díj összege: 840.000,- Ft + Áfa.

6.2. Bér és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma:

Megnevezés	**2015.év (fő)**
Vezetők	3
Adminisztratív	5
Szállítási dolgozó	12
Műhely, előkezelő telep	2
Összesen	**22**

Béradatok

A tárgyév bérköltsége összesen 55 247 ezer Ft.

Ebből:
A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltsége összesen: 41 217 ezer Ft.
Egyéb jogviszonyban állok (ügyvezető, FB tagok) részére kifizetett juttatás: 6 112 ezer Ft.

Egyéb személyi jellegű kifizetések közül Cafeteria címén a munkavállalóknak kifizetett összeg: 5 597 ezer Ft.

6.3. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan Társaságunk nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége a fordulónapon nem állt fenn.

6.4. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény kimutatásban történő bemutatásához.

A mérleg fordulónapja és a mérleg készítés időpontja között lényeges esemény nem következett be.

Figyelembe véve a jogszabályi környezetben már bekövetkezett és még a közel jövőben várható változásokból eredő bizonytalanságokat, a társaság pénzügyi helyzete 2016 évben destabilizálódhat.

Balatonalmádi, 2016. május 11.

1. számú melléklet
Balatonalmádi Kommunális és Szolgáltató Nonprofit Kft **Kiegészítő melléklet 2015**

KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI MEGOSZLÁSA *adatok E Ft-ban*

MEGNEVEZÉS	Összeg
Anyagköltség	*17 921*
Segédanyagok	301
Üzemanyagok	13 051
Alkatrészek, szerszámok	1 885
Irodaszerek, tisztítószerek, egyék anyagok	2 684
Igénybe vett szolgáltatások értéke	43 092
Szállítás-raktározás	58
Bérleti díjak	16 664
Karbantartás	5 721
Utazás, oktatás, könyvvizsgálat, jogi szolg., hirdetés	5 168
Postaköltség	6 044
Távközlés	598
Közüzem, biztonsági szolgálat	1 125
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	7 714
Eladott áruk beszerzési értéke	*6 651*
Közvetített szolgáltatások	*74 391*
Egyéb szolgáltatások értéke	*15 613*
Ebből: - bankköltség	13 022
- biztosítás	696
- hatósági díj	1 895
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	**157 668**
Bérköltség	*55 247*
Személyi jellegű egyéb kifizetések	*7 959*
Bérjárulékok	*14 002*
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	**77 208**
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	**2 996**
- Ebből: 100 eFt alatti eszközök értéke	1 433
KÖLTSÉGEK MINDÖSSZESEN	**237 872**

A pénzügyi gazdasági helyzet elemzése

		Bázis		Tény	
Tőkeerősség:	Saját tőke / Összes forrás	109 778 / 176 834 =	**62,08%**	104 568 / 161 225 =	**64,86%**
Tőkehányad:	Saját tőke / Befektetett eszközök	109 778 / 21 301 =	**515,37%**	104 568 / 21 274 =	**491,53%**
Pénzeszközök változás:	Tárgyévi pénzkészlet / Előző évi pénzkészlet	76 191 / 78 739 =	**96,76%**	78 635 / 76 191 =	**103,21%**
Adósság szolgálat:	Saját tőke / Kötelezettségek	109 778 / 60 562 =	**181,27%**	104 568 / 47 404 =	**220,59%**
Likvid eszköz aránya:	Forgóeszköz / Összes eszköz	155 316 / 176 834 =	**87,83%**	139 951 / 161 225 =	**86,80%**
Likvid eszköz aránya:	Forgóeszköz / Összes eszköz	155 533 / 176 834 =	**87,95%**	139 951 / 161 225 =	**86,80%**
Tőke jövedelmezősége:	Adózott eredmény / Saját tőke	8 351 / 109 778 =	**7,61%**	6 402 / 104 568 =	**6,12%**
Árbevétel arányos eredmény:	Adózott eredmény / Árbevétel	8 351 / 256 805 =	**3,25%**	6 402 / 249 960 =	**2,56%**
Eszköz arányos eredmény:	Adózott eredmény / Összes eszköz	8 351 / 176 834 =	**4,72%**	6 402 / 161 225 =	**3,97%**

3.1 Közszolgáltatói eredmény kimutatás

BALATONALMÁDI KOMMUNÁLIS ÉS SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT
KÖZSZOLGÁLTATÁS

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2015. december 31. adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év módosí-tásai	Tárgyév közszolg.
a	b	c	d	e
1	**I. Értékesítés nettó árbevétele**	227 550	0	236 817
2	**II. Aktivált saját teljesítmények értéke**	0	0	0
3	**III. Egyéb bevételek**	8 674	0	5 964
4	**IV. Anyagjellegű ráfordítások**	154 815	0	153 135
5	**V. Személyi jellegű ráfordítások**	72 336	0	77 208
6	**VI. Értékcsökkenési leírás**	3 656	0	2 996
7	**VII. Egyéb ráfordítások**	4 046	0	7 894
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	1371	0	1 548
9	**VIII. Pénzügyi műveletek bevételei**	0	0	5
10	**IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai**	0	0	0
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0	5
12	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	1371	0	1 553
13	**X. Rendkívüli bevételek**	0	0	0
14	**XI. Rendkívüli ráfordítások**	0	0	142
15	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	0	0	-142
16	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	1371	0	1 411
17	**XII. Adófizetési kötelezettség**	137	0	579
18	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	1 234	0	832
19	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	1 234	0	832

3.2 Közszolgáltatói mérleg – Eszközök

BALATONALMÁDI KOMMUNÁLIS ÉS SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT
KÖZSZOLGÁLTATÁS
"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2015. december 31. adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí-tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	**A. Befektetett eszközök**	21 301	0	21 274
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	326	0	143
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	9 270	0	9 426
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	11 705	0	11 705
5	**B. Forgóeszközök**	155 533	0	139 951
6	I. KÉSZLETEK	2 273	0	625
7	II. KÖVETELÉSEK	76 852	0	60 691
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	76 191	0	78 635
10	**C. Aktív időbeli elhatárolások**	0	0	0
11	**Eszközök összesen**	176 834	0	161 225

3.3 Közszolgáltatói mérleg – Források

BALATONALMÁDI KOMMUNÁLIS ÉS SZOLGÁLTATÓ NONPROFIT KFT
KÖZSZOLGÁLTATÁS

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2015. december 31. adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí-tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	**D. Saját tőke**	109 778	0	104 568
13	I. JEGYZETT TŐKE	44 000	0	44 000
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
15	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	48 464	0	47 608
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	8 963	0	6 558
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
19	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	8 351	0	6 402
20	**E. Céltartalékok**	0	0	0
21	**F. Kötelezettségek**	60 562	0	47 403
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	60 562	0	47 403
25	**G. Passzív időbeli elhatárolások**	6 494	0	9 254
26	**Források összesen**	176 834	0	161 225