

1 2 1 8 1 5 0 2 4 2 2 1 1 1 3 0 1

Statisztikai számjel

01-09-562612

Cégjegyzék száma

a vállalkozás megnevezése

FCSM Mélyépítő KFT.

a vállalkozás címe, telefonszáma

**1095. BUDAPEST,
Laczkovich u.1.**

06-1-2056068

Éves beszámoló

2014. Üzleti évről

Auditált

Keltezés: Budapest, 2015. március 31.

Zimber Ferenc József

a vállalkozás vezetője

(képviselője)

1 2 1 8 1 5 0 2 4 2 2 1 1 1 3 0 1

Statistikai számjel

01-09-562612

31

Céggjegyzék száma

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014.12.31.

Összköltség eljárással készített EREDMÉNYKIMUTATÁS

"A" változat

2014. Üzleti évről

Adatok ezer Ftban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 389 361		1 045 659
02.	Egyéb értékesítés nettó árbevétele	1 784		1 565
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	1 391 145		1 047 224
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Befejezetlen termelés aktivált értéke állományvált.	23 826		5 361
II.	Aktívált saját teljesítmény (03-04. sorok)	23 826		5 361
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	18 663		5 477
	III. sorból visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	156 747		163 329
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	561 223		271 988
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	24 764		23 350
08.	Eladott anyagok beszerzési értéke	0		0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 106		1 534
IV.	Anyagjellegű ráfordítások(05+06+07+08+09)	743 840		460 201
10.	Béreköltség	332 005		291 982
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetés	49 752		45 168
12.	Bérbírlékok	107 536		94 152
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	489 293		431 302
VI.	Értékcsökkenési leírás	25 150		27 614
VII.	Egyéb ráfordítások	47 018		28 720
A.	Üzemi (üzleti) tev. eredm.(I+II+III-IV-V-VI-VII-VII.)	128 333		110 225

Keltetés: Budapest, 2015. március 31.

Zimber Ferenc József

a vállalkozás vezetője

1 2 1 8 1 5 0 2 4 2 2 1 1 1 3 0 1

Statisztikai számjel

01-09-562612

32

Céggjegyzék száma

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014.12.31.

Összköltség eljárással készített EREDMÉNYKIMUTATÁS

"A" változat

2014. Üzleti évről

Adatok ezer Ftban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	e	e
13.	Egyéb váll.kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	7 295		3 197
	13.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételek			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13-14.sorok)	7 295		3 197
15.	Egyéb váll.fizetett kamatok és kamatjell. ráfordítások			293
	15.sorból kapcsolt vállalkozásoknak adott			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		293
B	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII.-IX.)	7 295		2 904
C.	Szokásos vállalkozási eredmény (A+B)	135 628		113 129
X.	Rendkívüli bevételek	33		-
XI.	Rendkívüli ráfordítások			
D.	Rendkívüli eredmény (X-XI)	33		0
E	Adózás előtti eredmény (+C+D)	135 661		113 129
XII.	Adófizetési kötelezettség:Társasági adó	15 690		13 655
XIII.	Adófizetési kötelezettség:Társasági különadó			
F.	Adózott eredmény (+E-XII-XIII)	119 971		99 474
22.	Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	119 971		99 474
G.	Mérleg szerinti eredmény (+F+22-23)	0		0

Keltezés: Budapest, 2015. március 31.

Zimber Ferenc József

.....
a vállalkozás vezetője

1 2 1 8 1 5 0 2 4 2 2 1 1 1 3 0 1

Statisztikai számjel

01-09-562612

Cégjegyzék száma

a vállalkozás megnevezése

FCSM Mélyépítő KFT.

a vállalkozás címe, telefonszáma

**1095. BUDAPEST,
Laczkovich u.1.**

06-1-2056068

Éves beszámoló

2014. Üzleti évről

Auditált

Keltezés: Budapest, 2015. március 31.

Zimber Ferenc József

a vállalkozás vezetője

(képviselője)

1 2 1 8 1 5 0 2 4 2 2 1 1 1 3 0 1

Statistikai számjel

01-09-562612**11**

Cégjegyzék száma

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014.12.31.

MÉRLEG 'A' változat Eszközök (aktívák)

2014. Üzleti évről

Adatok ezer Ftban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	145 213	-	128 871
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	-	-	-
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok			
06.	Szellemi termékek	-		-
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	145 213	-	128 871
11.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	238		221
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	129 958		116 437
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14 657		12 078
14.	Érték helyesbítés	-		-
15.	12.31-én még nem aktivált beszerzett tárgyi eszközök	360		135
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-26.sor)	0	0	0
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Egyéb tartós részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb rész.visz.álló váll.ban			
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
26.	Befekt. pü.eszk. értékelési különbözete			

Keltetés: Budapest, 2015. március 31.

Zimber Ferenc József

a vállalkozás vezetője

1 2 1 8 1 5 0 2 4 2 2 1 1 1 3 0 1

Statistikai számjel

01-09-562612**12**

Cégjegyzék száma

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014.12.31.

MÉRLEG 'A' változat Eszközök (aktívák)

2014. Üzleti évről

Adatok ezer Ftban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítása	Tárgyév
a	b	c	i	e
27.	B. Forgóeszközök (28+35+40+45.sorok)	735 628		478 791
28.	I. KÉSZLETEK (.29-34. sorok)	53 355		67 299
29.	Anyagok	25 123		32 546
30.	Befejezetlen termelés	25 632		30 994
31.	Közvetített szolg.és alváll.XII.31.-i készletértéke	2 600		3 759
32.	Készletekre adott előlegek			
33.	II. KÖVETELÉSEK (36-39. sorok)	7 886		5 660
34.	Követelések áruszállításból és szolgált. (vevők)	1 425		1 205
35.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	2 074		1 251
36.	Követelések egyéb rész. viszonyban álló vállalk			
37.	Vásárlásra adott előlegek			
38.	Egyéb követelések	4 387		3 204
39.	III. ÉRTÉKPAPIROK (41-44. sorok)	0		0
40.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
41.	Egyéb vállalkozók egyéb értékpapirjai			
42.	Saját részvények, saját üzletrészek			
43.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapir			
44.	IV.PÉNZESZKÖZÖK (46-47.sorok)	674 387		405 832
45.	Pénztár,csekkek	432		244
46.	Bankbetétek	673 955		405 588
47.	C.AKTÍV IDŐBELI ELHATÁR. (48-51.sorok)	7 196		8 655
48.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	5 579		7 069
49.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 617		1 586
50.	Halasztott ráfordítások	-		-
51.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C):	888 037		616 317

Keltetés: Budapest, 2015. március 31.

Zimber Ferenc József

a vállalkozás vezetője

1 2 1 8 1 5 0 2 4 2 2 1 1 1 3 0 1

Statistikai számjel

01-09-562612

13

Cégjegyzék száma

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014.12.31.

MÉRLEG " A " változat Források (passzívák)

2014. Üzleti évről

Adatok ezer Ftban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) mód.	Tárgyév
a	b	c	d	e
53.	D. SAJÁT TŐKE (54-61.sorok)	414 987	0	414 987
54.	I.Jegyzett tőke	78 000		78 000
55.	54.sorból:visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
56.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
57.	III. Tőketartalék			
58.	IV. Eredménytartalék	332 261		336 987
59.	V. Lekötött tartalék	0		0
60.	VI. Lekötött fejlesztési tartalék	4 726		-
61.	VII.Mérleg szerinti eredmény	-		-
62.	E. CÉLTARTALÉKOK (63-65. sorok)	9 203	0	8 832
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	9 203		8 832
64.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65.	Egyéb céltartalék	0		0
66.	F. KÖTELEZETTSÉGEK(67+71+80. sor)	453 916		182 605
67.	I. Hátrasorolt kötelezettségek (68-70.sorok)			
68.	Hátrasorolt kötelez.kapcsolt váll.szemben			
69.	Hátrasorolt kötelez.egyéb részes.v. lévő váll.szemben			
70.	Hátrasorolt kötelez.egyéb gazdálkodóval szemben			
71.	II.Hosszú lejáratú kötelezettségek(72-79.sorok)	0		0
72.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73.	Átváltoztatható kötvények			
74.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
77.	Tartós kötelezettségek kapcsolt váll.szemben			
78.	Tartós kötelezettségek egyéb részes.v.lévő váll.sz.			
79.	Egyéb vállalkozókkal szembeni (garanciális visszatart.)			

Keltetés: Budapest, 2015. március 31.

Zimber Ferenc József
a vállalkozás vezetője

1 2 1 8 1 5 0 2 4 2 2 1 1 1 3 0 1

Statisztikai számjel

01-09-562612

14

Cégjegyzék száma

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014.12.31.

MÉRLEG " A " változat Források (passzívák)

2014. Üzleti évről

Adatok ezer Ftban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) mód.	Tárgyév
a	b	c		e
80.	III.RÖVID LEJÁR.KÖTELEZETTSÉGEK(81.és 83-90. sor)	453 916		182 605
81.	Rövid lejáratú kölcsönök			
82.	81.sorból átváltoztatható kötvények			
83.	Lízingszerződésből adódó rövidlejáratú kötelezettség			
84.	Garanciális visszatartás miatt keletkezett rövid lej. kötelez.			
85.	Kötelezettségek áruszáll.ból és szolg.ból (szállítók)	264 613		20 594
86.	Váltótartozások			
87.	Rövid lejáratú kötel.kapcsolt vállalkozással szemben	122 905		101 125
88.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részes.v.álló v.sz.			
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	66 398		60 886
90.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
91.	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (92-94.sorok)	9 931		9 893
92.	Bevételek passzív elhatárolása			
93.	Költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	9 931		9 893
94.	Halasztott bevételek			
95.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F+G):	888 037		616 317

Keltezés: Budapest, 2015. március 31.

Zimber Ferenc József

a vállalkozás vezetője

FCSM MÉLYÉPÍTŐ KFT
1095. Budapest, Laczkovich u.1.
Cégjegyzékszám: 01-09-562612

**Az FCSM Mélyépítő Kft. 2014. éves beszámolójának kiegészítő
melléklete**

Budapest, 2015. március 31.

Zimber Ferenc József
ügyvezető

I. A Kft. jellemző adatai

A Társaság neve: Fővárosi Csatornázási Művek Mélyépítő Korlátolt Felelősségű Társaság

Rövidített neve: FCSM Mélyépítő KFT

A Társaság székhelye: 1095. Budapest, Laczkovich u.1.

A Társaság adószáma: 12181502-2-43

A Társaság fő tevékenységi köre 2014.december 31-én érvényes TEÁOR'08 kód alapján:

4221 Folyadék szállítására alkalmas közmű építése

A Társaság alapítója: Fővárosi Csatornázási Művek Rt.

Az alapítás időpontja: 1996. október 1.

Alapításkori jegyzett tőke: 78. 000. 000,- Ft

A Társaság tulajdonosa 2014. december 31-én:

100 %-ban Fővárosi Csatornázási Művek Zrt.
Székhelye: 1087. Bp. VIII. Asztalos Sándor utca 4.

A Társaság aláírásra jogosult vezetője az ügyvezető, Zimmer Ferenc József, aki 2015.február 01-től tölti be ezt a feladatkört.

A Társaság számvitelének ellenőrzését az Auditor-Partners Könyvvizsgáló KFT képviselője, Pluhár Márta bejegyzett könyvvizsgáló látja el. (Kamarai szám: 004623, könyvvizsgáló székhelye: 1124. Bp. XI. Fodor u.139.)

A mérleget, eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet összeállította a Mér-Kö BT képviselője, Sente Jánosné (regisztrált nyilvántartási szám: PM 132282, .székhelye: 1188. Bp. XVIII. Kölcsey u. 68/b).

A Társaság mérleg főösszege 2014.december 31-én: 616.317 eFt.

II. A Társaság számviteli politikája

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján a KFT számviteli politikáját és elszámolási rendszerét úgy kell kialakítani, hogy a meghatározott szabályok alapján elkészített éves beszámoló megbízható és valós képet adjon a Társaság gazdálkodásáról. Ennek keretében került meghatározásra:

- az üzleti év megállapítása,
- a könyvvezetés módja, rendszere,
- a beszámoló formája, tartalma,
- a mérleg és eredménykimutatás választott módja,
- az értékelési módok és eljárások,
- a leltározás rendje,
- az amortizációs politika,
- a fejlesztési tartalék képzése,
- a céltartalék képzése,
- a szokásos és rendkívüli események meghatározása.

1. Üzleti év megállapítása

A Társaság üzleti éve megegyezik a naptári évvel. Az üzleti év fordulónapja tehát a naptári év december 31. napja. A Társaság a naptári évet követő február hó utolsó munkanapjáig beérkező bizonylatokat veszi figyelembe az üzleti év beszámoló készítése során, mint esetleges vagyon-és eredménymódosító tényezőket.

A mérlegkészítés időszaka az üzleti évet követő év január 01. – március 31. közötti időszaka, ezért a mérleg keltezése a naptári évet követő március hó utolsó munkanapja.

2. A beszámoló formája, tartalma

Az éves beszámoló részei:

- mérleg,
- eredmény kimutatás,
- kiegészítő melléklet,
- üzleti jelentés.

A Társaság a számviteli törvény 1.számú mellékletében meghatározott mérlegformák közül az „A” változatot készíti el. A Fővárosi Csatornázási Művek ZRt. konszolidációs körébe tartozó társaságaként beszámolóját az anyavállalathoz igazítja.

A Társaság eredmény kimutatását, a számviteli törvény 2. számú mellékletében meghatározott formák közül az „A” változata szerinti tagolásban összköltség eljárással készíti el.

3. A könyvvezetés módja, rendszere

A Társaság az éves beszámoló elkészítését megelőzően a gazdasági eseményeket tükröző számviteli adatokat a kettős könyvvitel rendszerében rögzíti, a bruttó elszámolás elvét alapul véve.

A költségelszámolás rendszere elsődlegesen költséghely-költségviselő a 6-os, 7-es számlaosztályban munkaszámonkénti gyűjtés szerint. Másodlagosan a költségnem (az 5. számlaosztályban) szerinti könyvelés év végén a 6-os és 7-es számlaosztály számláinak összesített egyenlege alapján történik. A könyvviteli zárás az 5-ös számlaosztály számláinak a 8-as számlaosztály számláira történő átvezetésével válik teljessé.

4. Értékelési módok és eljárások

4.1. Befektetett eszközök:

A befektetett eszközöknél a műszakilag indokolt hasznos élettartamot és maradványértéket az erre kijelölt műszaki végzettségű szakember állapítja meg. A számvitelileg indokolt leírási időt ennek figyelembevételével határozzuk meg az üzembe helyezési okmányon. A Társaság az eszközök maradványértékét akkor állapítja meg 0-tól eltérő mértékben, ha a várható maradványérték a tárgyi eszköz nettó beszerzési árának 10 %-át vagy az 50 eFt-ot meghaladja. Ekkor a számvitelileg nyilvántartott maradványérték megegyezik a műszakilag megállapított maradványértékkel.

Gazdasági megfontolások alapján az 100 eFt vagy az alatti egyedi beszerzési értékű immateriális javak és tárgyi eszközök esetében az azonnali értékcsökkenési leírást, az 100-200 eFt egyedi beszerzési értékű befektetett eszközök esetében pedig a két év alatti, 50-50 %-os leírási kulcsú értékcsökkenési elszámolást alkalmazzuk.

4.2. Befejezetlen állomány értékelése:

A befejezetlen állomány év végi értékelésének számviteli elszámolását az előző évek értékelésével azonos módon végeztük.

A 2014.évi befejezetlen építési állomány számviteli értékeléshez az építésvezetők meghatározták azokat a munkákat, amelyek a tárgyévben elkezdődtek de csak a következő évben lehetett befejezni. Az analitikus nyilvántartásokból (bér, anyag) illetve a szállítói számlákból meg lehetett állapítani a tárgyévi közvetlen önköltséget, ezért a befejezetlen állomány ezen az értéken, ezer forintba kerekítve lett megállapítva.

4.3. Forgóeszközök:

A vásárolt készletekről év közben mennyiségi és érték nyilvántartást vezetünk, az anyagok a mérlegbe tényleges beszerzési áron kerülnek. Az értékvesztést az egy éve tárolt anyagokra és forgóeszközökre vizsgáljuk meg az üzleti év végén. Az egy éven túl tárolt és csekély felhasználhatóságú, de várhatóan még hasznosítható anyagokra gazdasági-műszaki megfontolások alapján értékvesztést számolunk el.

4.4. Deviza elszámolások:

A 2013. gazdasági év során a KFT-nél devizában történő elszámolás nem volt.

5. A leltározás rendje

Az immateriális javak és tárgyi eszközök leltározása az analitikus nyilvántartásokkal való egyeztetéssel, kétévenként történik. A leltározást lehetőség szerint a gépszemlével azonos időben folytatjuk a gépek állapotfelmérésekor. Az anyagokat, vásárolt készleteket évente legalább egyszer leltározzuk. A követelések és kötelezettségek állományát december 31-i fordulónapra vonatkozó egyeztetéssel leltározzuk, az egyéb mérlegtételeket a dokumentációval történő egyeztetés után értékeljük.

6. Az értékcsökkenés elszámolásának módja

A tárgyi eszközök tervszerinti és terven felüli értékcsökkenését havonta számoljuk el, az üzembe helyezés napjától a tervezett használati idő lejártáig, illetve az értékesítés, átadás, selejtezés időpontjáig.

Az értékcsökkenés elszámolásának alapja a maradványértékkel csökkentett bruttó érték, amely magába foglalja a beszerzési áron túl, a szállítási, az üzembe helyezési valamint a tárgyi eszköz beszerzéssel, aktiválással kapcsolatban felmerülő egyéb költséget is. A tárgyi eszközök értékét növeli az eredeti rendeltetés visszaállításával, kapacitás bővítésével, felújításával kapcsolatos költség. A tervszerinti amortizációt lineáris módszerrel, az üzembe helyezési okmányon meghatározott használati idő alapján egyedi értékeléssel számoljuk el. A 100.000,- Ft. egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket a használatbavételkor azonnal tervszerinti értékcsökkenésként számoljuk el.

Gazdasági megfontolások alapján a 100 eFt vagy az alatti egyedi beszerzési értékű immateriális javak és tárgyi eszközök esetében az azonnali tervszerinti értékcsökkenési leírást, a 100-200 eFt egyedi beszerzési értékű befektetett eszközök esetében pedig a két év alatti, 50-50 %-os tervszerinti leírási kulcsú értékcsökkenési elszámolást alkalmazzuk.

Terven felüli értékcsökkenést akkor számolunk, ha a tárgyi eszköz, vagy beruházás értéke tartósan csökken, könyvszerinti értéke tartósan a piaci érték alatt van. Az eszköz értékének csökkenését addig a mértékig kell végrehajtani, hogy a tárgyi eszköz a használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor ismert piaci értéken szerepeljen a mérlegben.

A vonatkozó számviteli előírások alapján képzett fejlesztési tartalék terhére vásárolt beruházási javak esetében az adótörvény szerinti értékcsökkenést a Tao. törvénynek a feloldott fejlesztési tartalékra vonatkozó szabályaival állapítjuk meg: a feloldott fejlesztési tartalék összegét az adóalap csökkentésként elszámolt értékcsökkenési leírásnak tekintjük. Ez az adózási értékcsökkenés elszámolásának előrehozását jelenti.

7. Fejlesztési tartalék képzése

A Társaság az adóév utolsó napjával fejlesztési tartalékot képezhet az adóévi adózás előtti nyereségének maximum 50 százaléka mértékéig. 2014.évben fejlesztési tartalékot nem képezünk. Az előző években képzett lekötött tartalék maradék értékének felhasználása a Társasági adó törvény vonatkozó szabályainak figyelembe vételével teljes mértékben megtörtént.

8. Lekötött tartalék képzése

2014-ben lekötött tartalék képzése nem történt.

9. Céltartalék képzés garanciális kötelezettségekre

Az adózás előtti eredmény terhére a Társaság céltartalékot képez a mérlegkészítés idejéig megismert várható garanciális kötelezettségekre. A céltartalék összegét a 2010.évtől alkalmazott szabályok szerint képezzük. A képzett céltartalék feloldásának ideje 3 illetve 5 naptári év.

Bár a csatornaépítési munkákat első osztályú minőségben végezzük, kisebb garanciális javításokra minden évben sor kerül.

A munkák jellegének, a várható műszaki teljesítésnek és a garanciális idő hosszának ismeretében több tételben számítjuk a garanciális céltartalék képzést.

1/ Rekonstrukciós jellegű munkákra 3 év időtartamra

a bevétel 0,5 %-át képezzük

2/ Üzemzavar elhárításokra 3 év időtartamra

a bevétel 0,2 %-át képezzük

Ezek együttesen alkotják a 3 évre képzett garanciális céltartalék összegét.

3/ Idegen megbízónak végzett 5 éves garanciális

kötelezettség miatt 5 év időtartamra

a bevétel 0,5 %át képezzük

Az 5 évre képzett garanciális céltartalék összegét külön is nyilvántartjuk, annak fedezetét kamatozó bankszámlán elkülönítjük.

10. Szokásos és rendkívüli események meghatározása, céltartalék képzése rendkívüli eseményből eredő károk fedezetére

Általános alapelv, hogy minden olyan üzlet esemény, amely nem tartozik a vállalkozás rendszeres tevékenységhez, a Társaság rendes üzletmenetén kívül esik, az nem minősíthető szokásosnak. A rendkívüli tételeket a Szvt. részletesen tartalmazza.

2014.évben a Társaság működése során rendkívüli gazdasági esemény nem történt, ezért ilyen címen céltartalékot nem képeztünk.

III. Mérlegtételek és változásokat előidéző tényezők

A Társaság 2014. üzleti éve a 2013. évvel azonos elvek szerint került elszámolásra, így a beszámoló adatai alkalmasak az összehasonlításra. A mérleg főbb adatai, összetétele az alábbiak szerint alakult:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013.XII.31.	2014.XII.31.
I. Immateriális javak	0	0
II. Tárgyi eszközök	145 213	128 871
III. Befektetett pü.-i eszk.	0	0
A. Befektetett eszközök	145 213	128 871
I. Készletek	53 355	67 299
II. Követelések	7 886	5 660
III. Értékpapírok	0	0
IV. Pénzeszközök	674 387	405 832
B. Forgóeszközök	735 628	478 791
C. Aktív időbeli elhatárolás	7 196	8 655
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	888 037	616 317
D. Saját tőke	414 987	414 987
E. Céltartalék	9 203	8 832
I. Hosszú lejár. Köt.	0	0
II. Rövid lejár. Köt.	453 916	182 605
F. Kötelezettségek	453 916	182 605
G. Passzív időbeli elhat.	9 931	9 893
FORRÁSOK ÖSSZESEN	888 037	616 317

III/1. Eszközök

A befektetett eszközök nettó értékének változását a számvitelileg elszámolt értékcsökkenés és az attól elmaradó beruházás okozta.

Az immateriális jószágok selejtezése bruttó 1.312 eFt, nettó értéke 0 Ft, az eszközselejtezés bruttó értéke 946 eFt, nettó értéke 0 eFt volt. Az értékesített eszközök bruttó értéke 6.363 eFt, nettó értéke 1.900 eFt volt.

A Társaság 2014. évi beruházási értéke: 13.172 eFt, amely terhére a kézi földkiemelés folyamatát megkönnyítő munkagépek értéknövelő felújítását végeztették el, valamint az anyag-és eszközmozgatás folyamatát segítő és a belvárosi szűk utcákban könnyebben mozgó nyitott platós kisteherautót szereztek be. Befejezetlen beruházásként került kimutatásra a gépjavitó műhely részére vásárolt, december 31-ig nem aktivált nagyértékű gépalkatrész, összesen 135 eFt értékben.

A számvitelileg elszámolt értékcsökkenés mértéke 27.614 eFt, amelynek összetétele a következő:

	lineáris	Egy- összegű	Összesen
Immateriális javak	0	320	320
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoneértékű jogok	17	0	17
Műszaki berendezések gépek, járművek	21 578	2 596	24 174
Egyéb berendezések felszerelések járművek	2 115	988	3 103
Befektetett eszközök összesen	23 710	3 904	27.614

A befektetett eszközök alakulása

Megnevezés	Immat. javak	Ingtatlan	Gép Berend.	Jármű	Összesen
Bruttó érték nyitó	3 606	1 316	327 934	145 867	478 723
Befejezetlen (nem aktivált) beruházás	0	0	360	0	360
+ beszerzés, értéknövelés	320	0	8 094	4 758	13 172
- csökkenés	1425	0	1 481	5 715	4 337
- átminősítés	0	0	0	0	0
=Bruttó érték záró	2 501	1 316	334 772	144 910	483 499
Befejezetlen (nem aktivált) beruházás	0	0	135	0	135
Halmazott écs. Nyitó	3 606	1 078	243 510	85 676	333 870
+éves tervszerinti écs.	320	17	18 457	8 820	27 614
+terven felüli écs.	0	0	0	0	0
- écs. Kivezetés	1425	0	1 482	3 814	6 721
- átminősítés	0	0	0	0	0
=Halmazott écs. Záró	2 501	1 095	260485	90 682	354 763
Nettó érték nyitó	0	238	95 571	62 199	158 025
Befejezetlen (nem aktivált) beruházás	0	0	360	0	360
Nettó érték záró	0	221	74 287	54 228	128 736
Befejezetlen (nem aktivált) beruházás	0	0	135	0	135

Forgóeszközök alakulása

A készletek változása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013.XII.31.	2014.XII.31.
Anyagok	25 123	32 546
Befejezetlen termelés	25 632	30 994
Közvetített szolgáltatások	2 600	3 759
Készlet összesen	53 355	67 299

A 2014. XII.31-i készlet a készletlet időszak alatt, valamint a következő év első hónapjában a munkavégzéshez szükséges anyagokat (csövek, idomok, fedlapok, cement, kenőanyagok, hidegaszfalt stb.) tartalmazza.

A 2014. évben - a Számviteli Politika értelmében- december 31-én befejezetlen állomány értékelése közvetlen önköltségen számított értéke szerepel. December utolsó hetében 29 db munka volt folyamatban.

A közvetített szolgáltatások értéke is ehhez kapcsolódik: a BKK ZRT által leszámított aszfaltozási munkák értékét, valamint a csatornaépítéshez szükséges, 2014-ben már elvégzett tervezési munkálatok értékét mutatja.

A befejezetlen termelést az alvállalkozói teljesítés nélkül mutatjuk ki.

A követelések alakulása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013.XII.31.	2014.XII.31.
Vevőtől követelés	1 425	1 205
Követelés kapcsolt vállalkozással szemben	2 074	1 251
Vásárlásra adott előlegek	0	0
Egyéb követelés	4 387	3 204
Követelések összesen:	7 886	5 660

A kapcsolt vállalkozással szemben fennálló követelés és az egyéb vevőkkel szemben fennálló követelések folyószámla egyeztetése megtörtént, a mérleg készítéséig a fizetési határidőn belül kiegyenlítésre került minden tétel.

Az Egyéb követelések összegét növelik a mérleg Forrás oldaláról átemelt tételek : helyi iparüzési adó 1.870 eFt-tal, innovációs járulék 280 eFt-tal, társasági adó túlfizetés 815 eFt-tal.

Az adók számított értéke és az előlegek megfizetése közötti különbözet túlfizetést a május 31-i bevallás utáni kötelezően fizetendő előlegekből levonjuk.

A mérleg összeállításának napján 2014. évre vonatkozóan minősített követelés nincs. A dolgozók elszámolásával kapcsolatos tételeket a munkavállalók és a NAV felé 2015. január 12-ig rendeztük.

Aktív időbeli elhatárolás

	adatok ezer Ft-ban
<i>Bevételek aktív időbeli elhatárolás</i>	
Biztosító kártérítése elhatárolás	1.112
Dolgozók telefonhasználatának megtérítése	18
MÁK apaszabadság térítése	107
Bankkamat, egyéb kamat	95
ÁFA-elszámolás elhatárolása	5.737
<hr/>	<hr/>
Összesen	7.069
<hr/>	
<i>Költségek aktív időbeli elhatárolása</i>	
Biztosító	1.000
Újság, szakfolyóirat	141
Telefon	31
Továbbképzés	170
Szoftver követés	36
Elektromos áram	27
Egyéb 2014. évet érintő	10
További évek elhatárolt költségei	
bankgarancia 2015-ig	171
<hr/>	<hr/>
Összesen	1.586
<hr/>	

Bankkamat elhatárolás értékelése a december 31-én nyilvántartott, rövid lejáratú banki lekötések kamatának számításából adódik.

Az ÁFA elszámolás elhatárolást az indokolja, hogy a hatályos adótörvények alapján a számviteli teljesítés valamint az ÁFA törvény szerinti teljesítési időpont eltér egymástól. A számviteli szabályokhoz alkalmazkodva tehát év végén elhatárolásként mutatjuk ki azt a 2015. évben levonásba helyezhető ÁFA értéket, amelynek számviteli teljesítési ideje még 2014-ben könyvelendő. A mérlegkészítés időpontjáig a 2015. januári havi és február havi ÁFA bevallás megtörtént. Ez a két bevallás tartalmazza – a folyamatos teljesítést kimutató szállítói számlákon feltüntetett fizetési határidőnek megfelelően – az elhatárolt, havi levonható ÁFA tartalmat.

Az FCSM Mélyépítő KFT 2010. évben részt vett a Budapest Főváros beruházásában megvalósuló Budapesti Központi Szennyvíztisztító Telep tehermentesítő gyűjtőcsatornák elnevezésű átfogó projekt munkálataiban, mint alvállalkozó. Az ehhez kapcsolódó 5 évre szóló bankgarancia díját határoltuk el a garancia időtartamára, 2010. december 15-től 2015. december 14-ig.

III/2. Források

A források oldalán a saját tőke értéke nem, csak összetétele változott.

Saját tőke alakulás

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013.XII.31.	2014.XII.31.
Jegyzett tőke	78 000	78 000
Eredménytartalék	332 261	336 987
Fejlesztési tartalék	4 726	0
Lekötött tartalék	0	0
Mérleg szerinti eredmény	0	0
Saját tőke összesen	414 987	414 987

A 2014. december 31-én kimutatott saját tőke az induló 78.000 e Ft jegyzett tőkéből, a 2013. évig képződött eredménytartalékból és a visszavezetett fejlesztési tartalékból áll.

(adatok Ft-ban)

ÉV	Tartalékképzés XII.31-én	Felhasználás, elszámolás év során	Egyenleg XII.31-én	Maradvány előző időszakról
2012	0	24 304 781	11 002 412	11 002 412
2013	4 726 000	11 002 412	4 726 000	0
2014	0	4 726 000	0	0

Céltartalék képzés

A Társaság 2014. december 31-én kizárólag garanciális céltartalékot tart nyilván.

A várható garanciális kötelezettségekre a Számviteli Politikában meghatározott szabályok szerint számolunk. A garanciális kötelezettség mértékét tapasztalati adatok alapján a várható munkákban résztvevők létszáma, teljesítendő munkaórája, az átlagos rezsioradíj, valamint az alkalmazott technológiák eszközigényének műszaki értékelése szerint az éves árbevétel %-ában állapította meg a Társaság ügyvezetője. A képzett céltartalék feloldásának ideje 3 naptári év, az 5 éves garanciális kötelezettséget előíró projektek esetében 5 naptári év.

A társasági adó törvény értelmében a céltartalékok képzése adóalapot növelő tétel, a feloldás pedig adóalap csökkentő tétel.

2011. évben képzett céltartalékból 1.768 eFt-ot használtunk fel a végzett garanciális jellegű munkák értékének megfelelően. A maradványt, 693 eFt-ot a Számviteli Politikában leírtak szerint feloldottuk.

Garanciális céltartalék nyilvántartás bemutatása 2011.évtől

2011	2008-ban képzett alapból felhasználás Kötelező visszavezetés 12.31. Képzés 12.31. 3 évre	2 461 000	809918 4453082	-809918 -4453082 2 461 000
2011.12.31	Összes garanciális céltartalék			14 196 000
2012	2009-ben képzett alapból felhasználás Kötelező visszavezetés 12.31. Képzés 12.31. 3 évre 5 évre	2 233 000 947 000	416 029 5 713 971	-416 029 -5 713 971 2 233 000 947 000
2012.12.31	Összes garanciális céltartalék			11 246 000
2013	2010-ben képzett alapból felhasználás Kötelező visszavezetés 12.31. Képzés 12.31. 3 évre		935 507 3 715 493	-935 507 -3 715 493 2 608 000
2013.12.31	Összes garanciális céltartalék			9 203 000
2014	2011-ben képzett alapból felhasználás Kötelező visszavezetés 12.31. Képzés 12.31. 3 évre		1 767 794 693 206	-1 767 794 -693 206 2 090 000
2014.12.31	Összes garanciális céltartalék			8 832 000

Kötelezettségek alakulása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013.XII.31.	2014.XII.31.
Hosszú lejáratú kötelezettségek:	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek:		
Kötelezettségek áruszállításból	264 613	20 594
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	122 905	101 125
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	66 398	60 886
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	453 916	182 605

A decemberi havi beszerzésekből adódó szállítói állomány fizetési határideje 2015. január vége, február eleje volt. A szállítói folyószámlákat a partnerekkel egyeztetjük, eltérések nem voltak. A 2015.évi fizetési határidejű szállítók kiegyenlítése a mérlegkészítés időpontjáig, határidőben megtörtént.

A tulajdonossal mint szállítóval szemben fennálló kötelezettséget a kapcsolt vállalkozással szemben kimutatott rövid lejáratú kötelezettségek között tartjuk nyilván.

A Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben soron mutatjuk ki továbbá a tulajdonos részére osztalék kifizetési kötelezettségként nyilvántartott 99.474 eFt-ot.

A KFT likviditását az osztalék kifizetése a megtervezett pénzügyi ütemezés alapján nem veszélyezteti. Erről a Cégbíróság részére az ügyvezető nyilatkozik a beszámoló elektronikus közzétételkor illetve az osztalék kifizetésekor.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek között a decemberi bér és a 2014.december 31-én kimutatott adófizetési kötelezettségek (SZJA, ÁFA, bérhez kötődő járulékok) szerepelnek, valamint az Eszköz oldalról átemelt tételek.

A mérleg összeállításának napjáig a Társaság határidőben kiegyenlítette a munkabér-, a bérjárulékok- és egyéb adókötelezettségeit. Teljesítette a munkabérekéből történt levonási tételek (gyerektartás, letiltás stb.) jogcímenkénti átutalását.

Passzív időbeli elhatárolás

	adatok ezer Ft-ban
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása:	
Közüzemi számlák	230
Munkavédelmi bevizsgálás	90
Közbeszerz.eljárás	172
Biztosítás	20
Védőoltások	183
Dolgozók 12.havi úti költsége	137
Dolgozók 12.havi 1/3 táppénze	256
Ügyvezető prémiuma	5.601
Prémium járuléka	1.596
Könyvvizsgálat,könyvelés	1.608
<hr/>	<hr/>
Összesen	9.893
<hr/>	<hr/>

A közüzemi és egyéb költség számlák elhatárolását azok 2015. január-február havi beérkezése, de a Számviteli törvény szerint 2014.évi gazdasági eseményt tükröző tartalma indokolják.

A könyvvizsgálat és a könyvelési díj a 2014. évi beszámoló auditálásához illetve a beszámoló összeállításához és az éves adóbevallási kötelezettségek teljesítéséhez kapcsolódó díjakat valamint ügyvezető elszámolt prémiumát tartalmazza.

A dolgozók decemberi útiköltségének elszámolása a 2015.január havi bérrel történik.

IV. Eredmény kimutatás, költségek alakulása

A Társaság 2014. évben 1.045.553 eFt alaptevékenységből származó árbevétel, 106 eFt eszközbérbeadásból származó árbevétel, valamint 1.565 eFt egyéb értékesítésből származó árbevétel ért el, ez együttesen 1.047.224 eFt.

Az adózás előtti eredmény 113.129 eFt.

Eredménykimutatás levezetése : (A)

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013.év	2014.év
Értékesítés nettó árbevétel	1 391 145	1 047 224
Egyéb bevételek	18 663	5 477
Aktivált saját teljesítmény értéke	23 826	5 361
Hozamok összesen	1 433 634	1 058 062
Anyagjellegű ráfordítás	743 840	460 201
Személyi jellegű ráfordítás	489 293	431 302
Értécsökkenési leírás	25 150	27 614
Egyéb ráfordítások	47 018	28 720
Költségek összesen	1 305 301	947 837
Üzemi tevékenység eredménye	128 333	110 225
Pénzügyi műveletek eredménye	7 295	2 904
Szokásos vállalkozási eredmény	135 628	113 129
Rendkívüli eredmény	33	0
Adózás előtti eredmény	135 661	113 129
Adózott eredmény	119 971	99 474
Osztalék fizetés	119 971	99 474
Mérleg szerinti eredmény	0	0

IV.1. Bevételek

Az árbevétel összetétele

adatok ezer Ft-ban

Azonnali üzemzavarok elhárítása	498.510
Tisztítótelepi munkák	32.450
Karbantartás jellegű üzemzavar elhárítások	48.409
Preventív csatornaépítés, robotozás	275.143
Önszintező és egyedi fedlapok beépítése	109.231
Útépítés előtti műtárgyak átépítése	74.567
<u>FCSM ZRT-nek számlázott bevétel</u>	<u>1.038.310</u>
<u>Csatornaépítés bevétele más vállalkozástól</u>	<u>7.243</u>
<u>Építőipari alaptevékenység összesen</u>	<u>1.045.553</u>
<u>Eszközök bérbeadása</u>	<u>106</u>
<u>Nettó árbevétel</u>	<u>1.045.659</u>
<u>Egyéb értékesítés</u>	<u>1.565</u>
<u>Értékesítés nettó árbevétele</u>	<u>1.047.224</u>

Egyéb bevételek összetétele

adatok ezer Ft-ban

Tárgyi eszközök értékesítése	1.040
Munkahelyi károkra biztosító térítése	1.652
MÁK térítése (apaszabadság, választás)	179
Dolgozók kártérítése	30
Céltartalékok felhasználása és feloldása	2.461
Egyéb	115
Összesen	5 477

IV.2. Költségelemzés

Anyagjellegű ráfordítások (adatok ezer forintban)

Anyagköltség	163.329
Igénybe vett szolgáltatások	271.988
Egyéb szolgáltatások	23.350
<u>Közvetített szolgáltatások</u>	<u>1.534</u>
Összesen	460.201

Anyagköltség összetétele:

adatok ezer Ft-ban

- Munkahelyen beépített alap-és segédanyagok	111.962
- Üzemanyag (gázolaj, kenőolaj,benzin)	35.893
- Egyéb anyagok (tisztítószer, irodaszer, gépjavító műhely által felhasznált anyagok)	15.474
Összes anyagfelhasználás	163.329

Igénybe vett építőipari szolgáltatások nagyobb tételei:

adatok ezer Ft-ban

- Lerakóhelyi díj	10.876
- Forgalomtechnikai tervek	4.609
- Mérés, kamera	1.635
- Csatornatisztítás	7.166
- Tervek,helyszínrajzok	2.020
- Csatornabélelés	41.496
- Egyéb csatornaépítés	21.067
- Burkolathelyreállítás, aszfaltozás,parkosítás	98.390
- Egyéb anyagjellegű szolgáltatások	13.738
- BKV járatrelések,jelzőlámpás forgalomirányítás	6.806
- Munkahelyi őrzés	4.029
- Minden egyéb	1.623
Összesen	213.455

Az egyéb igénybe vett szolgáltatások legnagyobb tételei:

adatok ezer Ft-ban

- Belf.táv.utiköltség (kötelező térítés)	2.788
- KFT székhelyének bérleti díja	12.489
- Telefon, internet	1.906
- Minőségbiztosítás	1.692
- Földmunkagépek karbantartása	4.829
- Tehergépjárművek karbantartása	8.201
- Egyéb járművek karbantartása	1.821
- Biztonságtechnika(flottakövetés,emelőgépek)	2.479
- Minden egyéb	22.328
Összesen	58.533

Az Egyéb szolgáltatások számlacsoportban elszámolt költségek értéke 23.350 e Ft
adatok ezer Ft-ban

Ide tartoznak:

-Közútkezelői hozzájárulások és egyéb engedélyek, a közműegyeztetés díjai,	8.536
- Illetékek, hatósági díjak,cégljárás díjak	1.253
- Bankköltség	6.458
- Biztosítási díjak (vagyon- és felelősségbiztosítás, kötelező és casco gépjárművek biztosítása)	6.799
- Egyéb vegyes szolgáltatások díja (fénymásolók ügynevezett nyomatdíja és a cafetéria-utalványok kezelési költsége),	304
Összesen	23.350

Bér és létszám alakulása

A Társaság 2013.és 2014. évi végi záró állományi létszáma a következő:

adatok főben

Állomány csoport	2013.év	2014.év
Teljes munkaidős létszám	70	65
- fizikai	58	55
- szellemi	12	10
Részmunkaidős létszám	2	2
Foglalkoztatott (statisztikai) létszám összesen:	72	67

Béreköltség, egyéb személyi jellegű kifizetések

A Társaság 271.988 eFt tervezett bért (alapbér, bérpótlék, jutalom) és megbízási valamint tiszteletdíjat számolt el 2014. évben.

Ebből

- Az ügyvezető főmérnöki tevékenységért járó alapbére 732 eFt/hónap, az ügyvezetésért kapott megbízási díja 117 eFt/hónap volt. Elhatárolással elszámolt éves bruttó prémiuma 5.601 eFt.
- A FEB tagok díjazása 2.874 eFt/év volt. A FEB tagjai a havi tiszteletdíjon felül egyéb juttatásban nem részesültek.
- A munkavállalók részére kifizetett jubileumi jutalmak és törzsgárda-tagság díjazása összesen 2.696 eFt, egy dolgozó részére a felmentési időre járó kereset 259 eFt volt.

Az egyéb személyi jellegű juttatások értéke 45.168 eFt.

1/ Nem a cafeteriahoz tartozó, de törvényi lehetőségeken alapuló adómentes személyi jellegű kifizetések között számoltuk el a következő jelentősebb tételeket:

adatok ezer Ft-ban

- Üzemorvosi szolgáltatás	1.052
- Munkába járás költségtérítése törvény szerint(9Ft/km)	1.083
- Munkásszállás	9.181
- 1/3 táppénz OEP határozattal	928
<u>Összesen</u>	<u>12.244</u>

2/ Kedvezményes adózású természetbeni juttatásokat az SZJA törvénynek megfelelően továbbra is cafeteria juttatás keretében adtunk. A juttatásokat a Cafeteria Szabályzat foglalja egységes keretbe. A Szabályzat a KFT Kollektív Szerződésének mellékletét képezi. A cafeteria juttatások éves értéke 31.882 eFt volt.

2/Adóköteles természetbeni juttatások között számoltuk el a saját dolgozók részére szervezett oktatási tanfolyamok, tevékenységet értékelő megbeszélések étkezését, valamint az adóköteles természetbeni juttatások és a cafeteria juttatások után fizetendő személyi jövedelemadót. Ezek együttes értéke összesen 1.043 eFt.

Értécsökkenési leírás

Az értécsökkenési leírás elszámolási alapelvein nem változtattunk az előző évekhez képest. A Társaság elszámolásaiban terven felüli értécsökkenés nem volt 2014-ben. Az értécsökkenési leírás összetételéről, változásáról a 7-8. oldalon adtunk részletes tájékoztatást.

Az egyéb ráfordítások értékelése

adatok ezer Ft-ban

- Nyugdíjbiztosító Ig.határozata	3.124
- céltartalék képzése várható garanciális kötelezettség miatt	2.090
- innovációs járulék	2.168
- önkormányzati adók (iparüzési,gépjármű)	16.372
- <u>minden egyéb</u>	<u>4.966</u>
<u>Összesen</u>	<u>28.720</u>

Az egyéb ráfordítások közül a céltartalékok képzése adóalapot növelő tétel.

V. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet értékelése

A Társaság 2014. évi gazdasági tevékenysége eredményesen, nyereséggel zárult.
A feladatok elvégzéséhez szükséges tárgyi- és forgóeszközök rendelkezésre álltak.

A Társaság minden kötelezettségét határidőre teljesítette, határidőn túli köztartozása (adók, TB, pénzügyi alapok) nincs.

A KFT rendezett munkaügyi kapcsolatainak köszönhetően a Társaság ellen eljárás nincs folyamatban.

A munkavégzésnek, a dokumentációk készítésének továbbra is szigorú feltételei vannak: meg kell felelni az első osztályú munkavégzés szabályainak, az ISO- és OHSAS-minősítés szempontjai alapján kell dolgozni, be kell tartani a Tao.tv. szokásos piaci ár alkalmazásáról szóló rendelkezéseit.

A Társaság gazdálkodását jellemző mutatók

Megnevezés	2013.	2014.
<i>I. Vagyonstruktúra</i>		
1. Tartósan befektetett eszközök aránya (%) (Befektetett eszköz/összes eszköz)	16,35	20,91
2. Forgóeszközök aránya(%) (Forgóeszköz+akt.időb.elh.)/összes eszk.	83,65	79,09
3. Saját tőke aránya (%) (Saját tőke/összes forrás)	46,73	67,33
4. Forgótőke aránya (%) (Forgóeszk.-rövid lej. köt.)/saját tőke	67,88	71,37
5. Befektetett eszközök fedezettsége (%) (Saját tőke/Befektetett eszk.)	285,78	322,02
6. Saját tőke aránya (%) (Saját tőke/Jegyzett tőke)	532,03	532,03

Megnevezés	2013.	2014.
<i>II. Pénzügyi helyzet</i>		
Likviditási mutató (Forgóeszk.+aktív elh.)/(Rövid lej. kötelezetts.+passzív elh.)	1,60	2,53

Megnevezés	2013.	2014.
<i>III. Jövedelmezőségi mutatók</i>		
1. Árbevételarányos nyereség (%) (Üzemi eredmény/értékesítés nettó árbevétele)	9,23	10,53
2. Saját tőke jövedelmezősége (%) (Szokásos vállalkozási eredmény/Saját tőke)	32,68	27,26
3. A törzstőke jövedelmezősége (%) (Adózott nyereség/Jegyzett tőke)	153,81	127,53

VI. Adóalapot módosító tételek

A mérleg szerinti eredmény levezetése a következő:

	adatok ezer Ft-ban
1. Adózás előtti eredmény	113.129
2. Adóalap növelő tételek	34.735
3. Adóalap csökkentő tételek	11.314
4. Adóalap (1+2-3)	136.550
5. Fizetendő társasági adó (10%)	13.655
6. Adózott eredmény	99.474
7. Osztalék fizetés	99.474
8. Mérleg szerinti eredmény	0

VII. Osztalékfizetési korlát számítása (adatok ezer forintban)

Tulajdonosi döntés szerint a kifizethető osztalék 99.474 eFt, a társaság nem lekötött saját tőke vizsgálata alapján osztalékfizetési korlát nincs.

VIII. Egyéb adatok

A Társaság mérlegben nem szereplő kötelezettségekkel (kezesség, zálogjog) nem rendelkezik. A Társaságot az építőipari tevékenység sajátosságának megfelelően az elvégzett munkák után garanciális kötelezettség terheli. A garanciális kötelezettségekre céltartalékot képzünk, amelyet a III/2. Források fejezet Céltartalék képzés című részében mutattunk be.

A IV. fejezet Bérkötség, egyéb személyi jellegű kifizetések című elemzési részében ismertetett éves bérkötség összegéből a megbízott ügyvezető díjazásának elemzését bemutattuk.

A KFT működésének jogszerűségét Felügyelő Bizottság ellenőrzi, amelynek 3 tagja van. A FEB-tagok éves összes díjazását a IV. fejezet Bérkötség, egyéb személyi jellegű kifizetések elemzési részben bemutattuk.

A KFT könyvvizsgálatát végző Auditor-Partners Kft szerződés szerinti részesül díjazásban.

A könyvvizsgáló részére évente két alkalommal teljesítünk kifizetést:

Az első részlet az évközi könyvvizsgálatot követően került átutalásra, a második rész pedig az éves beszámoló elfogadását követően esedékes, ezért azt elhatároltuk a Számviteli törvénynek megfelelően (ld. Passzív elhatárolások című részben). A könyvvizsgáló egyéb szolgáltatásokat 2014-ben nem nyújtott a KFT részére.

A KFT Éves beszámolója és a Kiegészítő melléklet elolvasható a www.fcsmep.hu honlapon.

A tevékenység végzése során a Társaság a bontási munkákat a szigorú környezetvédelmi szabályok betartásával végzi. Veszélyes hulladék az építési munkák során nem keletkezik. Az egyéb veszélyes hulladékokat (elem, akkumulátor, festékkazetta) a vonatkozó környezetvédelmi előírások szerint a KFT tárolja, illetve szállításukat a törvény szerint szervezi.

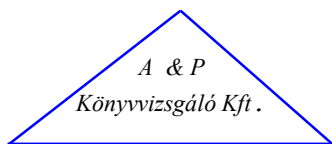
A Társaság rendelkezik az MSZ EN ISO 9001:2008 irányítási rendszerrel. A tanúsítvány száma: HU03/0379 (7.kiadás). A tanúsítvány érvényes 2016. március 24-ig.

Rendelkezik az ISO 14001:2004. irányítási rendszerrel. A tanúsítvány száma: HU10/4855 (4.kiadás). A tanúsítvány érvényes 2017. március 24-ig.

Rendelkezik az OHSAS 18001:2007 szabvány szerinti tanúsítvánnyal. A Tanúsítvány száma: CH10/0883. (2.kiadás), érvényes 2016.március 24-ig.

VIII. Cash-flow kimutatás

Megnevezés	2013.év (eFt)	2014.év (eFt)
<i>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás</i>		
1. Adózás előtti eredmény (±)	135 661	113 129
2. Elszámolt amortizáció (+)	25 150	27 614
3. Elszámolt értékvesztés, visszairás, tf.écs, (+-)	154	0
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (±)	-11 509	-371
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (±)	362	860
6. Szállítói kötelezettség változása (±)	170 166	-244 019
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása (±)	22 603	-27 292
8. Passzív időbeli elhatárolások változása (±)	-1 128	-38
9. Vevőkövetelés változása (±)	1 646	220
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása (±)	-29 469	-11 938
11. Aktív időbeli elhatárolások változása (±)	-1 177	-1 459
12. Működéssel kapcsolatos egyéb tételek (+-)	0	0
13. Fizetett adó (nyereség után) (-)	-15 690	-13 655
14. Fizetett osztalék, részesedés (-)	-119 971	-99 474
I. Működési cash flow összesen:	176 798	-256 423
<i>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás</i>		
15. Befektetett eszközök beszerzése (-)	-12 807	-13 037
16. Befektetett eszközök eladása (+)	438	1 040
17. Vásárolt, nem aktivált gépek és berendezések változása	-360	-135
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás összesen:	-12 729	-12 132
<i>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</i>		
18. Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás) (+)		
19. Kötvénykibocsátás bevétele (+)		
20. Hitelfelvétel (+)		
21. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök törlesztése, megszüntetése (+)		
22. Véglegesen kapott pénzeszköz (+)		
23. Részvénybevonás (tőkeleszállítás) (-)		
24. Kötvény-visszafizetés (-)		
25. Hiteltörlesztés, -visszafizetés (-)		
26. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és bankbetétek (-)		
27. Véglegesen átadott pénzeszköz (-)		
28. Alapítókkal szembeni és egyéb hosszú lejáratú kötel.változása (+-)		
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás összesen:	0	0
<i>IV. Pénzeszközök változása összesen (I+II+III)</i>	164 069	-268 555



Független könyvvizsgálói jelentés
FCSM Mélyépítő Kft. 2014. éves beszámolójáról

Az FCSM Mélyépítő Kft. tulajdonosa részére!

Elvégeztem az FCSM Mélyépítő Kft. 2014. december 31.-i éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – amelyben az eszközök és források egyező végösszege 616.317 ezer Ft, a mérleg szerinti eredmény 0 ezer Ft – és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a kiegészítő mellékletből áll és üzleti jelentésből áll.

Az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését és fenntartását; a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

Az én felelősségem az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljek bizonyos etikai követelményeknek, valamint, hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges, hibás állításokat.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja, könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgálói megítéléstől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói vélemény (záradék) megadásához.

A könyvvizsgálat során a FCSM Mélyépítő Kft. 2014. december 31.-i éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálói standardokba 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 a FCSM Mélyépítő Kft. 2014. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, megbízható és valós képet ad.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség az üzleti jelentésről

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért.

Az én felelősségem az üzleti jelentés és az ugyanarra az üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése.

Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munka az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményem szerint az FCSM Mélyépítő Kft. 2014. évi üzleti jelentése az éves beszámoló adataival összhangban van.

Budapest, 2015. március 31.

Auditor-Partners Könyvvizsgáló és Pénzügyi Tanácsadó Kft
Nyilvántartási szám: 000874

Pluhár Márta
ügyvezető, könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 004623