

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

2012. Üzleti évről

Auditált

Keltezés: Budapest, 2013. március 31.

.....
Szente János
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: 2012.12.31.

MÉRLEG 'A' változat Eszközök (aktívák)

2012. 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)	155 239	-	158 150
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)	155 239	-	158 150
11.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	304		255
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	131 117		139 101
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	23 818		18 669
14.	Érték helyesbítés			-
15.	12.31-én még nem aktivált beszerzett tárgyi eszközök			125
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, 2013. március 31.

.....
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: 2012.12.31.

MÉRLEG 'A' változat Eszközök (aktívák)

2012. Üzleti évről

Adatok ezer Ftban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítási	Tárgyév
a	b	c	i	e
27.	B. Forgóeszközök (28+35+40+45.sorok)	468 655		543 736
28.	I. KÉSZLETEK (.29-34. sorok)	43 795		21 367
29.	Anyagok	23 685		19 510
30.	Befejezetlen termelés	17 577		1 806
31.	Közvetített szolg.és alváll.XII.31.-i készletértéke	2 533		51
32.	Készletekre adott előlegek			
33.	II. KÖVETELÉSEK (36-39. sorok)	75 461		12 051
34.	Követelések áruszállításból és szolgálat. (vevők)	3 072		3 071
35.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	70 333		8 911
36.	Követelések egyéb rész. viszonyban álló vállalk			
37.	Vásárlásra adott előlegek	383		
38.	Egyéb követelések	1 673		69
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)	349 399		510 318
45.	Pénztár,csekkek	132		497
46.	Bankbetétek	349 267		509 821
47.	C.AKTÍV IDŐBELI ELHATÁR. (48-51.sorok)	5 766		6 019
48.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 730		4 397
49.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 036		1 622
50.	Halasztott ráfordítások			-
51.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C):	629 660		707 905

Keltezés: Budapest, 2013. március 31.

.....
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: 2012.12.31.

MÉRLEG " A " változat Források (passzívák)

2012. 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	261 304		325 985
59.	V. Lekötött tartalék	747		0
60.	VI. Lekötött fejlesztési tartalék	35 307		11 002
61.	VII.Mérleg szerinti eredmény	39 629		-
62.	E. CÉLTARTALÉKOK (63-65. sorok)	23 662	0	20 712
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	14 196		11 246
64.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65.	Egyéb céltartalék	9466		9466
66.	F. KÖTELEZETTSÉGEK(67+71+80. sor)	179 234		261 147
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, 2013. március 31.

.....
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: 2012.12.31.

MÉRLEG " A " változat Források (passzívák)

2012. 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)	179 234		261 147
81.	Rövid lejáratú kölcsönök			
82.	81.sorból átváltoztatható kötvények			
83.	Lízingszerződésből adódó rövidelejáratú kötelezettség			
84.	Garanciális visszatartás miatt keletkezett rövidlej.kötelez.			
85.	Kötelezettségek áruszáll.ból és szolg.ból(szállítók)	18 262		94 447
86.	Váltótartozások			
87.	Rövid lejáratú kötel.kapcsolt vállalkozással szemben	100 437		112 127
88.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részes.v.álló v.sz.			
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	60 535		54 573
90.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
91.	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (92-94.sorok)	11 777		11 059
92.	Bevételek passzív elhatárolása			
93.	Költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	11 777		11 059
94.	Halasztott bevételek			
95.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F+G):	629 660		707 905

Keltezés: Budapest, 2013. március 31.

.....
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

2012. Üzleti évről

Auditált

Keltezés: Budapest, 2013. március 31.

.....
Szente János
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

Statisztikai számjel

01-09-562612

31

Cégjegyzék száma

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2012.12.31.

Összköltség eljárással készített EREDMÉNYKIMUTATÁS

"A" változat

2012. 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	1 230 512		1 137 122
02.	Egyéb értékesítés nettó árbevétele	818		1 839
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	1 231 330		1 138 961
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Befejezetlen termelés aktivált értéke állományvált.	16 876		-15 770
II.	Aktívált saját teljesítmény (03-04. sorok)	16 876		-15 770
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	13 653		8 915
	III. sorból visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	177 466		140 722
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	384 589		326 293
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	15 359		13 654
08.	Eladott anyagok beszerzési értéke	692		0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	364		190
IV.	Anyagjellegű ráfordítások(05+06+07+08+09)	578 470		480 859
10.	Béreköltség	320 730		332 029
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetés	61 179		49 674
12.	Bérbírálatok	95 590		109 411
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	477 499		491 114
VI.	Értékcsökkenési leírás	27 881		24 501
VII.	Egyéb ráfordítások	30 967		30 432
A.	Üzemi (üzleti) tev. eredm.(I+-II+III-IV-V-VI-VII-VII.)	147 042		105 200

Keltezés: Budapest, 2013. március 31.

.....
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: 2012.12.31.

Összköltség eljárással készített EREDMÉNYKIMUTATÁS

"A" változat

2012. 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	9 047		14 154
	13.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételek			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13-14.sorok)	9 047		14 154
15.	Egyéb váll.fizetett kamatok és kamatjell. ráfordítások	10		
	15.sorból kapcsolt vállalkozásoknak adott			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	10		0
B	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII.-IX.)	9 037		14 154
C.	Szokásos vállalkozási eredmény (A+B)	156 079		119 354
X.	Rendkívüli bevételek			
XI.	Rendkívüli ráfordítások			
D.	Rendkívüli eredmény (X-XI)	0		0
E	Adózás előtti eredmény (+-C+-D)	156 079		119 354
XII.	Adófizetési kötelezettség:Társasági adó	16 450		13 240
XIII.	Adófizetési kötelezettség:Társasági különadó			
F.	Adózott eredmény (+-E-XII-XIII)	139 629		106 114
22.	Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	100 000		106 114
G.	Mérleg szerinti eredmény (+-F+22-23)	39 629		0

Keltetés: Budapest, 2013. március 31.

.....
a vállalkozás vezetője

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

**Az FCSM Mélyépítő Kft. 2012. éves beszámolójának kiegészítő
melléklete**

Budapest, 2013. március 31.

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 2012.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 2012. december 31-én:

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

A Társaság aláírásra jogosult vezetője az ügyvezető, Sente János, aki 2010.június 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 2012.december 31-én: 707.905 e Ft.

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 a 2011.évi értékeléssel azonos módon végeztük.

A 2012.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 évközben 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 értékvesztés számolunk el..

4.4. Deviza elszámolások:

A mérleg fordulónapon devizában fennálló kötelezettségeket az Magyar Nemzeti Bank által közzétett december 31-én érvényes devizaárfolyama alapján értékeljük. Az átértékelési különbözet során számított árfolyamvesztés a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai között árfolyamvesztésként számoljuk el. A 2012. 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. 2012.évben fejlesztési tartalékot nem képezünk. Az előző években lekötött tartalék maradék értékének felhasználása 2013.évben a Társasági adó törvény vonatkozó szabályainak figyelembe vételével történik.

8. Lekötött tartalék képzése

Az 1998/2006/EK rendelet alapján érvényesített adókedvezmény, mint de minimis támogatás mértékét az adóév utolsó napjával lekötött tartalékba helyezi az

eredménytartalékkal szemben. A lekötött tartalék képzése és felhasználása a Társasági adó törvény vonatkozó szabályainak figyelembe vételével történik.

2012-ben de minimis támogatást nem veszünk igénybe. A 2010. évben képzett lekötött tartalék fel nem használt részét a Társaság a vonatkozó törvények betartása mellett 2012-ben elköltötte.

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.

2012. évben a Társaság működése során rendkívüli gazdasági esemény nem történt, ezért ilyen címen céltartalékot nem képeztünk.

Óvatosságból a 2007. évben képzett rendkívüli céltartalék még fel nem oldott értékét 2012-ban továbbvitt céltartalékként tartjuk nyilván.

III. Mérlegtételek és változásokat előidéző tényezők

A Társaság 2012. üzleti éve a 2011. 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	2011.XII.31.	2012.XII.31.
I. Immateriális javak	0	0
II. Tárgyi eszközök	155 239	158 150
III. Befektetett pü.-i eszk.	0	0
A. Befektetett eszközök	155 239	158 150
I. Készletek	43 95	21 367
II. Követelések	75 461	12 051
III. Értékpapírok	0	0
IV. Pénzeszközök	349 399	510 318
B. Forgóeszközök	468 655	543 736
C. Aktív időbeli elhatárolás	5 766	6 019
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	629 660	707 905
D. Saját tőke	414 987	414 987
E. Céltartalék	23 662	20 712
I. Hosszú lejár. Köt.	0	0
II. Rövid lejár. Köt.	179 234	261 147
F. Kötelezettségek	179 234	261 147
G. Passzív időbeli elhat.	11 77	11 059
FORRÁSOK ÖSSZESEN	629 660	707 905

III/1. Eszközök

A befektetett eszközök nettó értékének változását egyrészt nagy-értékű földmunkagép beszerzésének és üzembe helyezésének a bruttó érték növekedésére gyakorolt hatása, másrészt a számvitelileg elszámolt értékcsökkenés értéke, harmadrészt a káresemények következtében megsemmisült illetve használhatatlanságuk miatt kiselejtett eszközök nettó értékének kivezetése okozta.

A selejtezés bruttó értéke 1.648 eFt, nettó értéke 16 eFt volt. Az értékesített eszközök bruttó értéke 3.155 eFt, nettó értéke 1.111 eFt volt. A tárgyi eszközök káreseménye elszámolása során a kivezetett bruttó érték 457 eFt, a nettó érték 196 eFt volt.

A Társaság 2012. évi beruházási értéke: 28 743 eFt, amely terhére a kézi földkiemelés folyamatát megkönnyítő munkagépeket, valamint az aszfaltvágás folyamatát segítő kiségeket szerzett be.

A számvitelileg elszámolt értékcsökkenés mértéke 24.501 eFt, amelynek összetétele a következő:

Adatok ezer Ft-ban

	lineáris	Egy- összegű	Összesen
Immateriális javak	0	0	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyonértékű jogok	49	0	49
Műszaki berendezések gépek, járművek	18060	1682	19742
Egyéb berendezések felszerelések járművek	4280	430	4710
Befektetett eszközök összesen	22 389	2 112	24 501

A befektetett eszközök alakulása

2012. éves adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Immat. javak	Ingatlan	Gép Berend.	Jármű	Összesen
Bruttó érték nyitó	2 669	1 316	302 755	140 039	446 779
+ beszerzés, értéknövelés	0	0	23 695	4 914	28 609
- csökkenés	0	0	2 410	2 850	52 600
- átminősítés	0	0	0	0	
=Bruttó érték záró	2 669	1 316	324 040	142 103	470 128
Halmazott écs. Nyitó	2 669	1 012	214 309	73 550	291 540
+éves tervszerinti écs.	0	49	16 359	8 093	24 501
+terven felüli écs.	0	0	0	0	0
- écs. Kivezetés	0	0	2 198	1 739	39 370
- átminősítés	0	0	0	0	
=Halmazott écs. Záró	2 669	1 061	228 470	79 904	312 104
Nettó érték nyitó	0	304	88 446	66 489	155 239
Záró	0	255	95 571	62 199	158 025
Befejezetlen (nem aktivált) beruházás	0	0	125	0	125

Forgóeszközök alakulása

A forgóeszköz-állomány növekedését jellemzően a pénzeszközök állományának növekedése adja, ugyanakkor a készletek és a követelések értéke jelentősen csökkent.

A készletek alakulása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2011.XII.31.	2012.XII.31.
Anyagok	23 685	19 510
Befejezetlen termelés	17 577	1 806
Közvetített szolgáltatások	2 533	51
Készlet összesen	43 795	21 367

A 2012 évi készlet munkavégzéshez szükséges anyagokat (csövek, idomok, fedlapok, cement, kenőanyagok, hidegaszfalt stb.) tartalmaz.

A 2012.évben -a Számvetési Politika értelmében- december 31-én befejezetlen állomány értékelése közvetlen önköltségen számított értéke szerepel. December utolsó hetében 4 db munka volt folyamatban. A közvetített szolgáltatások értéke is ehhez kapcsolódik: a BKK ZRT által leszámított aszfaltozási munkák értékét mutatja (ezeket a számlákat készletként mutatjuk ki, a Befejezetlen termelés főkönyvi számla nem tartalmazza értéküket).

A tovább nem számlázott alvállalkozói teljesítések a mérlegben a közvetített szolgáltatások között szerepelnek, ezért a befejezetlen termelést az alvállalkozói teljesítés nélkül mutatjuk ki.

A követelések alakulása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2011.XII.31.	2012.XII.31.
Vevőtől követelés	3 072	3 071
Követelés kapcsolt vállalkozással szemben	70 333	8 911
Vásárlásra adott előlegek	383	0
Egyéb követelés	1673	69
Követelések összesen:	75 461	12 051

A kapcsolt vállalkozással szemben fennálló követelés a mérleg készítéséig a fizetési határidőn belül kiegyenlítésre került.

A nem kapcsolt vállalkozással szemben fennálló vevőkövetelések folyószámla egyeztetése megtörtént, a vevők által elismert követelések.

Egyéb követelések összetételét a következő jogcímek adják:

adatok ezer Ft-ban

- 2012.dec.utolsó heti ügyeletre kiadott működési előleg munkavezetőnek	50
- F oldalról átemelve iparüzési adó előleg túlfizetés	19
Összesen	1.673

A helyi iparüzési adó bevallásának számított értéke és az előlegek megfizetése közötti különbözet 19 eFt túlfizetés, amelyet a május 31-i bevallás utáni első előlegből, vagyis 2013. szeptemberében vonhatunk le.

A mérleg összeállításának napján 2012.évre vonatkozóan minősített követelés nincs. A dolgozók elszámolásával kapcsolatos tételeket mind a munkavállalók, mind a NAV felé 2013. január 12-ig rendeztük.

Aktív időbeli elhatárolás

adatok ezer Ft-ban

<i>Bevételek aktív időbeli elhatárolás</i>	
Biztosító kártérítése elhatárolás	122
Dolgozók telefonhasználatának megtérítése	31
Bankkamat, egyéb kamat	1.526
ÁFA-elszámolás elhatárolása	2.718
Összesen	4.397

Költségek aktív időbeli elhatárolása

Biztosító	752
Újság, szakfolyóirat	145
Oktatás, továbbképzés	133
Egyéb 2013. évet érintő	57
További évek elhatárolt költségei	
bankgarancia 2015-ig	530
eszközbérlet	5
Összesen	1.622

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

Az ÁFA elszámolás elhatárolása nem megszokott számviteli tétel. 2009. évi beszámoló óta, azaz már negyedik éve az alkalmazását 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 2013. évben levonásba helyezhető ÁFA értéket, amelynek számviteli teljesítési ideje még 2012-ben könyvelendő. A mérlegkészítés időpontjáig a 2013. januári havi ÁFA bevallás megtörtént, a mérleg írásbeli összeállításáig pedig a február havi ÁFA bevallás is. 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 változott. A KFT a 2012. évi főkönyvi könyvelési nyitáskor eredménytartalékba helyezte a 2011. évi mérleg szerinti eredményét.

Saját tőke alakulás

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2011.XII.31.	2012.XII.31.
Jegyzett tőke	78 000	78 000
Eredménytartalék	261 304	325 985
Fejlesztési tartalék	35 307	11 002
Lekötött tartalék	747	0
Mérleg szerinti eredmény	39 629	0
Saját tőke összesen	414 987	414 987

A 2012. december 31-én kimutatott saját tőke az induló 78.000 e Ft jegyzett tőkéből, a 2011. évi eredménytartalékból az eredménytartalékba helyezett 2011 évi mérlegszerinti eredményből és átvezetett fejlesztési tartalékból valamint fel nem használt fejlesztési tartalék maradványértékéből áll. Ennek a fejlesztési tartaléknak az értékét adómentesen 2013. december 31-ig lehet felhasználni termelő berendezések vásárlására és a meglévő gépek, berendezések felújítására.

A 2012. évre fejlesztési tartalékot nem képeztünk.

Fejlesztési tartalék nyilvántartása

ÉV	Tartalékképzés XII.31-én	Felhasználás év során	adózott	Egyenleg XII.31-én	Magyarázat
2002	15 719 000	0		15 719 000	0 2001-ben nem volt képzés
2003	9 621 000	15 692 023	26 977	9 621 000	26 977 2002.évi maradv. adóztatva mérlegbesz.
2004	12 405 000	9 577 159		12 448 841	43 841 2003.évi
2005	13 670 000	12 389 000		13 729 841	16 000 2004.évi
2006	24 070 000	13 729 841		24 070 000	-59 841 2003-04.évi felhaszn. együtt marad 0.
2007	15 541 000	20 894 998		18 716 002	3175002 2006.évi
2008	40 721 000	18 716 002		40 721 000	-3175 002 2006-07.évi felhaszn. Együttes maradvány 0
2009	42 328 000	15 644 491		67 404 509	25076 509 2008.évi
2010	30 000 000	25 082 879		72 321 630	42321630 2008.maradvány 0, 2009.felhaszn.
2011	0	37 014 437		35 307 193	3530 7193 2009.évi és 2010.évi
2012	0	24304781		11 002 412	11002 412 2009.maradvány 0, 2010.évi felhasználható
Összesen	204 075 000	193 045 611	26 977	11 002 412	

Lekötött tartalék

Az 1998/2006/EK rendelet hatálya alá tartozó csekély összegű (de minimis) támogatást a KFT 2010-ben jogosult volt igénybe venni.

Lekötött tartalékként kell 3 éven át nyilvántartani és a Tao.Tv-ben meghatározottak szerint elszámolni, feloldani a kedvezményes adózású 10% -os társasági adó kulcs és a normál mértékű 19 %-os kulcs különbözetéből adódó 2010. I. félévi adókedvezményt. Ennek mértéke 2.464 e Ft volt. A Számviteli Törvénynek megfelelően 2010. december 31-vel ezt az összeget az Eredménytartalékból átvezettük a Lekötött Tartalékba (Mérleg 59.sora).

2011.évben és 2012.évben a Tao.Tv-ben meghatározott célokra (termelő eszköz beszerzése) vettük igénybe a lekötött tartalékot. A maradvány értékét 2012.december 31-én 0 Ft.

Lekötött tartalék nyilvántartása				Adatok Ft-ban
Év	Tartalékképzés	Felhasználás	Egyenleg XII.31-én	Magyarázat
2010	2 464 000		2 464 000	DeMinimis támogatás TA adókedvezmény miatt
2011		1 717 270	746 730	Építőipari gépek beszerzése
2012		746 730	0	Építőipari gépek beszerzése

Céltartalék képzés

Céltartalékot a Társaság 2012. évben kétféle jogcímen tart nyilván.

1. Garanciális céltartalék

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 eszközigenyének műszaki értékelése szerint az éves árbevétel %-ában állapította meg a Társaság ügyvezető igazgatója. A képzett céltartalék feloldásának ideje 3 naptári év, az 5 éves garanciális kötelezettséget előíró projektek esetében 5 naptári év.

2009.évben képzett céltartalékból 416 eFt-ot oldottunk fel a végzett garanciális jellegű munkák értékének megfelelően. A maradványt, 5.714 eFt-ot a Számviteli Politikában leírtak szerint feloldottuk.

Garanciális céltartalék nyilvántartása

Garanciális céltartalék nyilvántartása 2007.évtől

É V	Magyarázat	Garanciális céltartalék		Halmozott összeg Ft
		képzése Ft	felhasználása Ft	
2008.12.31	Összes garanciális céltartalék			9 600 699
2009	2007-ben képzett alapból felhasználás		1 092 108	-1 092 108
	Képzés 12.31.	6 130 000		6 130 000
2009.12.31	Összes garanciális céltartalék			14 638 591
2010	2007-ben képzett alapból felhasználás		134 460	-134 460
	Kötelező visszavezetés 12.31.		3 111 131	-3 111 131
	Képzés 12.31. 3 évre	4 651 000		4 651 000
	5 évre	954 000		954 000
2010.12.31	Összes garanciális céltartalék			16 998 000
2011	2008-ban képzett alapból felhasználás		809 918	-80 918
	Kötelező visszavezetés 12.31.		4 453 082	-4 453 082
	Képzés 12.31. 3 évre	2 461 000		2 461 000
2011.12.31.	Összes garanciális céltartalék			1 419 6000
2012	2009-ben képzett alapból felhasználás		416 029	-416 029
	Kötelező visszavezetés 12.31.		571 3971	-5 713 971
	Képzés 12.31. 3 évre	2 233 000		2 233 000
	5 évre	947 000		947 000
2012.12.31	Összes garanciális céltartalék			11 246 000

2. Egyéb várhatókötelezettségre képzett céltartalék

Az óvatosság elve miatt a 2007.évi munkabalesetnél képzett céltartalék maradványértékét, 9.466 eFt-ot továbbra is nyilvántartjuk, amelynek alapját az eljárásban jogi képviselő ügyvéd jogszabályokkal és törvényi háttérrel alátámasztott felelős nyilatkozata adja.

A számviteli törvény értelmében a céltartalékok képzése adóalapot növelő tételek, a feloldás pedig adóalap csökkentő tételek.

Kötelezettségek alakulása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2011.XII.31.	2012.XII.31.
Hosszú lejáratú kötelezettségek:	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek:		
Kötelezettségek áruszállításból	18 262	94 447
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	100 437	112 127
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	60535	54 573
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	179 234	261 147

A decemberi havi beszerzésekből adódó szállítói állomány fizetési határideje 2013. január vége volt. A szállítói folyószámlákat a partnerekkel egyeztettük, eltérések nem voltak. A 2013.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 a tulajdonos részére osztalék kifizetési kötelezettségként nyilvántartott 106.114 e Ft-ot.

A Kft. likviditását ezen tétel kifizetése a megtervezett pénzügyi ütemezés alapján nem veszélyezteti. Erről a Cégbíróóság részére az ügyvezető nyilatkozik a beszámoló elektronikus közzétételkor illetve az osztalék kifizetésekor.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek között a decemberi bér és a 2012.december 31-én kimutatott egyéb adófizetési kötelezettségek szerepelnek, valamint az Eszköz oldalról átemelt tételek, az alábbi megoszlásban:

adatok ezer Ft-ban

Társasági adó kötelezettség	2.221
SZJA kötelezettség	6.369
Bérhez kötődő egyéb adók	1.424
Egyéb elszámolás adóhatósággal	337
ÁFA kötelezettség	6.312
Munkabérek, egyéb bérjellegű kötelezettség	22.215
Bérhez kötődő járulékok fizetési kötelezettségei	14.761
Elkül.alapokkal kapcs. kötelezettség (szakképzési hj.)	506
Helyi adók befizetési kötelezettség	91
3-as számlaosztályból átemelt tételek (gyerektartás, szakszervezeti tagdíj,levonások)	337
Összesen	54.573

A mérleg összeállításának napjáig a Társaság határidőben kiegyenlítette a munkabér, a járulék-, bérhez kötődő egyéb adók és ÁFA adófizetési kötelezettségeket. A társasági adó és

helyi iparüzési adó megfizetésének határideje 2013.május 31. Ezen adó befizetéséhez a pénzügyi fedezet rendelkezésre áll.

Passzív időbeli elhatárolás

adatok ezer Ft-ban

Költségek passzív időbeli elhatárolása:

Közüzemi számlák	593
Munkavédelmi bevizsgálás	90
Egyéb javítás, szolgáltatás	60
Illemhelyek	50
Védőoltások	264
Ki nem fiz. ügyvez. prémium+járuléka	7.111
Könyvvizsgálat,könyvelés	2.715
Dolgozók 12.havi úti költsége	176
Összesen	11.059

A közüzemi és egyéb költség számlák elhatárolását azok 2013. január-február havi beérkezése, ÁFA törvény szerint 2013.évet érintő teljesítése, de a Számviteli törvény szerint 2012.évi gazdasági eseményt tükröző tartalma indokolják.

A könyvvizsgálat és a könyvelési díj a 2012. évi beszámoló auditálásához illetve a beszámoló összeállításáért és az éves adóbevallási kötelezettségek teljesítéséhez kapcsolódó díjakat tartalmazza

A dolgozók decemberi útiköltségének elszámolása a 2013.január havi bérral történik.

IV. Eredmény kimutatás, költségek alakulása

A Társaság 2012.évben 1.137.122 e Ft alaptevékenységből származó árbevételt, 1.839 e Ft egyéb értékesítésből származó árbevételt ért el, ez együttesen 1.138.961 e Ft.

Az adózás előtti eredmény 119.354 e Ft.

Eredménykimutatás levezetése : (A)

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2011.év	2012.év
Értékesítés nettó árbevétel	1 231 330	1 138 961
Egyéb bevételek	13 653	8 915
Aktivált saját teljesítmény értéke	16 876	-15 770
Hozamok összesen	1 261 859	1 132 106
Anyagjellegű ráfordítás	578 470	480 859
Személyi jellegű ráfordítás	477 499	491 114
Értékcsökkenési leírás	27 881	24 501
Egyéb ráfordítások	30 967	30 432
Költségek összesen	1114 817	1 026 906
Üzemi tevékenység eredménye	147 042	105 200
Pénzügyi műveletek eredménye	9 037	14 154
Szokásos vállalkozási eredmény	1 56 079	119 354
Rendkívüli eredmény	0	0
Adózás előtti eredmény	1 56 079	119 354
Adózott eredmény	139 629	106 114
Osztalék fizetés	100 000	106 114
Mérleg szerinti eredmény	39 629	0

IV.1. Bevételek

Az árbevétel összetétele

	adatok ezer Ft-ban
Értéknövelő beruházások	403.972
Önszintező egyedi fedlapok beépítése	75.185
Útépítés előtti műtárgyak átépítése	112.505
Közcsatorna átépítések, Karbantartások	435.822
	84.033
<u>FCSM ZRT-nek számlázott bevétel</u>	<u>1.111.517</u>
<u>Csatornaépítés bevétele más vállalkozástól</u>	<u>25.510</u>
<u>Építőipari alaptervekenység összesen</u>	<u>1.137.027</u>
Költségtérítések bevétele telefon,munkásszálló)	1839
<u>Eszközök bérbeadása</u>	<u>95</u>
<u>Értékesítés nettó árbevétele</u>	<u>1.138.961</u>

Egyéb bevételek összetétele

	adatok ezer Ft-ban
Tárgyi eszközök értékesítése	815
Munkahelyi károkra biztosító térítése	1.488
MÁK térítése (apaszabadság)	176
Biztosítótól casco bonusz	19
Dolgozók kártérítése	252
Céltartalék felhasználása és feloldása (garanciális munkák)	6.130
Előző évek visszaírt ért.vesztés	10
<u>Egyéb</u>	<u>25</u>
<u>Összesen</u>	<u>8.915</u>

IV.2. Költségelemzés

Anyagjellegű ráfordítások (adatok ezer forintban)

Anyagköltség	140.722
Igénybe vett szolgáltatások	326.293
Egyéb szolgáltatások	13.654
<u>Közvetített szolgáltatások</u>	<u>190</u>
<u>Összesen</u>	<u>480.859</u>

Anyagköltség összetétele:

adatok ezer Ft-ban

- Munkahelyen beépített alap-és segédanyagok	90.863
- Üzemanyag (gázolaj, kenőolaj,benzin)	35.502
- Egyéb anyagok (tisztítószer, irodaszer, gépjavító műhely által felhasznált anyagok)	14.357
<u>Összes anyagfelhasználás</u>	<u>140.722</u>

Igénybe vett építőipari szolgáltatások nagyobb tételei:

adatok ezer Ft-ban

- Forgalomtechnika	1.383
- BKV járatrelések	10.510
- Mérés, kamera	1.253
- Csatornatisztítás	12.795
- Tervek, helyszínrajzok	823
- Csatornabélelés	31.941
- Víztelenítés	936
- Egyéb csatornaépítés	92.240
- Burkolathelyreállítás, aszfaltozás, parkosítás	77.510
- Szakfelügyelet	657
- Egyéb anyagjellegű szolgáltatások (betonvágás)	7.297
- Sajtolás	3.541
- Alapozás	2.202
- Kísérleti injektálás	565
- Vízművek költségmegosztás	5.278
- Fuvarköltség, síttszállítás,	692
- Lerakóhelyi díj	11.480
- Munkahelyi bérleti díjak	307
- Munkahelyi őrzés	2.721
- Illemhelyek költsége	1.084
- Egyéb	1.081
<hr/> Összesen	<hr/> 265.058

Az egyéb igénybe vett szolgáltatások legnagyobb tételei:

adatok ezer Ft-ban

- Belf.táv.utiköltség (kötelező térítés)	3.501
- Kft. székhelyének bérleti díja	11.618
- Telefon, internet	2.952
- ISO-minősítés	1.480
- Gépek, gépjárművek karbantartása	15.294
- Szoftver-követés díjai	3.786
- Jogi és számviteli szolgáltatások	13.193
- Munka-és tűzvédelem	1.598
- Biztonságtechnika(flottakövetés)	3.129
- Takarítás, tisztítás	1.590
- Oktatás, továbbképzés	1.465
- Mosoda, varroda	680
- Egyéb	949
<hr/> Összesen	<hr/> 61.235

A jogi és számviteli szolgáltatások költségsor tartalmazza a jogi képviselő, a könyvelés valamint a könyvvizsgáló) részére elszámolt díjakat is.

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 2012-ben nem nyújtott a KFT részére.

Az Egyéb szolgáltatások számlacsoportban elszámolt költségek értéke 13.654 e Ft
 adatok ezer Ft-ban

Ide tartoznak:

-Közútkezelői hozzájárulások és egyéb engedélyek, a közműegyeztetés díjai,	3.529	-
- Illetékek, hatósági díjak,cégljárás díjak	1.385	
- Biztosítási díjak (vagyon- és felelősségbiztosítás, kötelező és casco gépjárművek biztosítása)	6.143	
- Bankköltség	2.382	
- Egyéb vegyes szolgáltatások díja (fénymásolók úgynevezett nyomatdíja és a cafetéria-utalványok kezelési költsége),	215	
Összesen	13.654	

Bér és létszám alakulása

A Társaság 2011.és 2012. évi átlagos állományi létszáma a következő:

	adatok főben	
Állomány csoport	2011.év	2012.év
Teljes munkaidős létszám	74	74
- fizikai	61	62
- szellemi	13	12
Részmunkaidős létszám	1	1
Foglalkoztatott (statisztikai) létszám összesen:	75	75

A fenti táblázat a teljes, nyolcórás munkaidőre visszaszámított (arányosított) létszámot mutatja.

Béreköltség, egyéb személyi jellegű kifizetések

A Társaság a munkavállalói felé 332.029 e Ft tervezett bért (alapbér, bérpótlék, jutalom) számolt el 2012. évben.

Ebből

- Az ügyvezető főmérnöki tevékenységért járó alapbére 7.191 e Ft, szabadságátalánya 2.510 e Ft, az ügyvezetésért kapott megbízási díja 1.383 e Ft volt. Elhatárolással elszámolt bruttó prémiuma 5.533 e Ft, amelyet a beszámoló tulajdonosi elfogadása és a prémiumfeltételek teljesítésének jóváhagyása után fizet ki a Társaság.

- A FEB tagok díjazása 2.839 e Ft volt. A FEB tagjai a havi tiszteletdíjon felül egyéb juttatásban nem részesültek.

- A munkavállalók részére kifizetett jubileumi jutalmak és törzsgárda-tagság díjazása összesen 7.906 eFt, két nyugdíjba menő dolgozó részére a felmentési időre járó kereset 3.971 eFt, volt. A nyugdíjba vonulók részére kifizetett kereset miatt nem keletkezett különadó fizetési kötelezettség.

Az egyéb személyi jellegű juttatások értéke 49.674 eFt.

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

adatok ezer Ft-ban

- Munkásszállás	11.334
- üzemorvosi szolgáltatás	1.047
- munkába járás költségtérítése törvény szerint(9Ft/km)	1.160
- 1/3 táppénz OEP határozattal	139

Adóköteles természetbeni juttatások között számoltuk el a saját dolgozók részére szervezett oktatási tanfolyamok étkezését, adóköteles – cafeteriaán kívül fizetett – oktatás költségét, valamint az adóköteles természetbeni juttatások és a cafeteria juttatások után fizetendő személyi jövedelemadót. Ezek együttes értéke összesen 1.058 eFt.

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 34.936 eFt volt.

Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás elszámolási alapelvein nem változtattunk az előző évekhez képest. A Társaság elszámolásaiban terven felüli értékcsökkenés nem volt 2012-ben.

Az értékcsökkenési leírás összetételéről, változásáról a 9-10. oldalon adtunk részletes tájékoztatást.

Az egyéb ráfordítások értékelése

adatok ezer Ft-ban

- értékesített tárgyi eszközök nyilvántart.értéke	1.111
- különféle káresemények munkahelyeken (közművek, jármű)	3.133
- munkahelyi bírságok (közterület)	149
- céltartalék képzése várható garanciális kötelezettség miatt	3.180
- állományból kivezetett készletek (selejtezés,értékvesztés)	16
- innovációs járulék	2.414
- cégautó adó	1.407
- helyi iparüzési adó	16.091
- gépjármű adó	1.901
- baleseti adó	423
- alapítványok és társ. szervezetek támogatása	600
- kereskedelmi kamarai hozzájárulás	5
- egyéb	2
Összesen	30.432

Az egyéb ráfordítások közül a céltartalékok képzése, a munkahelyi bírságok, adóalapot növelő tételek.

V. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet értékelése

A Társaság 2012. 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	2011.	2012.
<i>I. Vagyonstruktúra</i>		
1. Tartósan befektetett eszközök aránya (%) (Befektetett eszköz/összes eszköz)	24,65	22,34
2. Forgóeszközök aránya(%) (Forgóeszköz+akt.időb.elh.)/összes eszk.	75,34	77,66
3. Saját tőke aránya (%) (Saját tőke/összes forrás)	65,90	58,62
4. Forgótőke aránya (%) (Forgóeszk.-rövid lej. köt.)/saját tőke	69,74	68,10
5. Befektetett eszközök fedezettsége (%) (Saját tőke/Befektetett eszk.)	267,32	262,40
6. Saját tőke aránya (%) (Saját tőke/Jegyzett tőke)	532,03	532,03

Megnevezés	2011.	2012.
<i>II. Pénzügyi helyzet</i>		
Likviditási mutató (Forgóeszk.+aktív elh.)/Rövid lej. kötelezetts.+passzív elh.)	2,48	2,02

Megnevezés	2011.	2011.
<i>III. Jövedelmezőségi mutatók</i>		
1. Árbevételarányos nyereség (%) (Üzemi eredmény/értékesítés nettó árbevétele)	11,94	9,24
2. Saját tőke jövedelmezősége (%) (Szokásos vállalkozási eredmény/Saját tőke)	37,61	28,76
3. A törzstőke jövedelmezősége (%) (Adózott nyereség/Jegyzett tőke)	179,01	136,04

VI. Adóalapot módosító tételek

A mérleg szerinti eredmény levezetése a következő:

	adatok ezer Ft-ban
1. Adózás előtti eredmény	119.354
2. Adóalap növelő tételek	29.152
3. Adóalap csökkentő tételek	16.111
4. Adóalap (1+2-3)	132.395
5. Fizetendő társasági adó (külön levezetve)	13.240
6. Adózott eredmény	106.114
7. Osztalék fizetés	106.114
8. Mérleg szerinti eredmény	0

Társasági nyereségadó alapját módosító tételek

adatok ezer Ft-ban

Adóalap növelő tételek :

SZT.alapján költségként elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenés ill.a tárgyi eszközök nyilvántartásból való kivezetésekor a ráfordításként elszámolt összeg	25.823
Céltartalék várható kötelezettségre(garanciális kötelezettség)	3.180
Bírságok (közterület)	149
<hr/> Összesen	<hr/> 29.152

Adóalapot csökkentő tételek:

Adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás és az eszközök kivezetésekor számított nyilvántartási érték	9.941
Előző évben képzett céltart. felhaszn. miatt elszámolt összeg	6.130
Tartós adomány összegének elszámolható része	30
Visszaírt követelés	10
<hr/> Összesen	<hr/> 16.111

Társasági adó levezetése

2012.adóévre megállapított adóalap	132.395 e Ft
2012.adóévre számított társasági adó 10 % kulccsal	13.240 e Ft

VII. Osztalékfizetési korlát számítása (adatok ezer forintban)

Tulajdonosi döntés szerint a kifizethető osztalék 106.114 e Ft, a társaság nem leköttött saját tőke vizsgálata alapján osztalékfizetési korlát nincs.

VIII. Egyéb adatok

A Társaság mérlegben nem szereplő kötelezettségekkel (kezeség, 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 Bérköltés, egyéb személyi jellegű kifizetések című elemzési részében ismertetett éves bérköltés 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 Bérköltés, egyéb személyi jellegű kifizetések elemzési részben bemutattuk.

A Kft. könyvvizsgálatát végző Auditor-Partners Kft szerződés szerinti díjazását, a kifizetések ütemezését a IV.2. Költségelemzés Egyéb igénybevett szolgáltatások fejezetrésznél bemutattuk.

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.

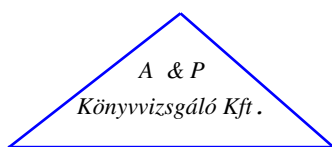
A Társaság rendelkezik az MSZ EN ISO 9001:2008 irányítási rendszerrel. A tanúsítvány száma: HU03/0379 (6.kiadás). A tanúsítvány érvényes 2013. március 24-ig.

Rendelkezik az ISO 14001:2004. irányítási rendszerrel. A tanúsítvány száma: HU10/4855. A tanúsítvány érvényes 2014. március 24-ig.

Rendelkezik az OHSAS 18001:2007 szabvány szerinti tanúsítvánnyal, amelyet 2010.június 20-án hagyott jóvá az SGS Hungária KFT. A Tanúsítvány száma: CH10/0883. érvényes 2013.június 19-ig.

VIII. Cash-flow kimutatás

Megnevezés	2011.év (eFt)	2012.év (eFt)
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás		
1. Adózás előtti eredmény (±)	156079	119354
2. Elszámolt amortizáció (+)	27881	24501
3. Elszámolt értékvesztés, visszaírás, tf.écs, (+-)	0	211
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (±)	-2802	-2950
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (±)	444	296
6. Szállítói kötelezettség változása (±)	-30521	76185
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása (±)	52834	5728
8. Passzív időbeli elhatárolások változása (±)	4170	-718
9. Vevőkövetelés változása (±)	2037	1
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása (±)	58133	85837
11. Aktív időbeli elhatárolások változása (±)	3468	-253
12. Működéssel kapcsolatos egyéb tételek (+-)	0	0
13. Fizetett adó (nyereség után) (-)	-16450	-13240
14. Fizetett osztalék, részesedés (-)	-100000	-106114
I. Működési cash flow összesen:	155273	188838
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás		
15. Befektetett eszközök beszerzése (-)	-40241	-28609
16. Befektetett eszközök eladása (+)	4748	815
17. Vásárolt, nem aktivált gépek és berendezések változása	18801	-125
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás összesen:	-16692	-27919
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás		
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
IV. Pénzeszközök változása összesen (I+II+III)	138581	160919



AUDITOR-PARTNERS
Könyvvizsgáló és Pénzügyi Tanácsadó Kft.
Budapest, Fodor u 139

Független könyvvizsgálói jelentés
FCSM Mélyépítő Kft. 2012. éves beszámolójáról

Az FCSM Mélyépítő Kft. tulajdonosa részére!

Elvégeztem az FCSM Mélyépítő Kft. 2012. december 31.-i éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2012. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – amelyben az eszközök és források egyező végösszege 707.905 ezer Ft, a mérleg szerinti eredmény 0 ezer Ft – és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a kiegészítő mellékletből és üzleti jelentésből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

Az éves beszámolónak 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.

A könyvvizsgáló felelőssége

A én felelősségem az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélése. 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 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 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 az FCSM Mélyépítő Kft. 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. 2012. 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. 2012. évi üzleti jelentése az éves beszámoló adataival összhangban van.

Budapest, 2013. március 31.

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

Pluhár Márta
ügyvezető, könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 004623