

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**

**2013. Üzleti évről**

Keltezés: Budapest, 2014. 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: 2013.12.31.

MÉRLEG 'A' változat Eszközök (aktívák)

**2013. Üzleti évről**

Adatok ezer Ftban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	<b>A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)</b>	<b>158 150</b>	-	<b>145 213</b>
02.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)</b>	-	-	-
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.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)</b>	<b>158 150</b>	-	<b>145 213</b>
11.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	255		238
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	139 101		129 958
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	18 669		14 657
14.	Érték helyesbítés	-		-
15.	12.31-én még nem aktivált beszerzett tárgyi eszközök	125		360
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-26.sor)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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, 2014. 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

12

Cégjegyzék száma

**Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013.12.31.**

MÉRLEG 'A' változat Eszközök (aktívák)

**2013. Üzleti évről**

Adatok ezer Ftban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c		e
<b>27.</b>	<b>B. Forgóeszközök (28+35+40+45.sorok)</b>	<b>543 736</b>		<b>735 628</b>
<b>28.</b>	<b>I. KÉSZLETEK (.29-34. sorok)</b>	<b>21 367</b>		<b>53 355</b>
29.	Anyagok	19 510		25 123
30.	Befejezetlen termelés	1 806		25 632
31.	Közvetített szolg.és alváll.XII.31.-i készletértéke	51		2 600
32.	Készletekre adott előlegek			
<b>33.</b>	<b>II. KÖVETELÉSEK (36-39. sorok)</b>	<b>12 051</b>		<b>7 886</b>
34.	Követelések áruszállításból és szolgálat. (vevők)	3 071		1 425
35.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	8 911		2 074
36.	Követelések egyéb rész. viszonyban álló vállalk			
37.	Vásárlásra adott előlegek			
38.	Egyéb követelések	69		4 387
<b>39.</b>	<b>III. ÉRTÉKPAPIROK (41-44. sorok)</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
40.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
41.	Egyéb vállalkozók egyéb értékpapirjai			
42.	Saját részvények, saját üzletrészek			
43.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapir			
<b>44.</b>	<b>IV.PÉNZESZKÖZÖK (46-47.sorok)</b>	<b>510 318</b>		<b>674 387</b>
45.	Pénztár,csekkek	497		432
46.	Bankbetétek	509 821		673 955
<b>47.</b>	<b>C.AKTÍV IDŐBELI ELHATÁR. (48-51.sorok)</b>	<b>6 019</b>		<b>7 196</b>
48.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	4 397		5 579
49.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 622		1 617
50.	Halasztott ráfordítások	-		-
<b>51.</b>	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C):</b>	<b>707 905</b>		<b>888 037</b>

Keltezés: Budapest, 2014. 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: 2013.12.31.

MÉRLEG " A " változat Források (passzívák)

## 2013. Üzleti évről

Adatok ezer Ftban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) mód.	Tárgyév
a	b	c	d	e
<b>53.</b>	<b>D. SAJÁT TŐKE (54-61.sorok )</b>	<b>414 987</b>	<b>0</b>	<b>414 987</b>
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	325 985		332 261
59.	V. Lekötött tartalék	0		0
60.	VI. Lekötött fejlesztési tartalék	11 002		4 726
61.	VII.Mérleg szerinti eredmény	-		-
<b>62.</b>	<b>E. CÉLTARTALÉKOK ( 63-65. sorok)</b>	<b>20 712</b>	<b>0</b>	<b>9 203</b>
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	11 246		9 203
64.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65.	Egyéb céltartalék	9466		0
<b>66.</b>	<b>F. KÖTELEZETTSÉGEK(67+71+80. sor)</b>	<b>261 147</b>		<b>453 916</b>
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			
<b>71.</b>	<b>II.Hosszú lejáratú kötelezettségek(72-79.sorok)</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
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, 2014. 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

14

Cégjegyzék száma

**Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013.12.31.**

MÉRLEG " A " változat Források (passzívák)

**2013. Üzleti évről**

Adatok ezer Ftban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) mód.	Tárgyév
a	b	c		e
<b>80.</b>	<b>III.RÖVID LEJÁR.KÖTELEZETTSÉGEK(81.és 83-90. sor)</b>	<b>261 147</b>		<b>453 916</b>
81.	Rövid lejáratú kölcsönök			
82.	81.sorból átváltoztatható kötvények			
83.	Lízingszerződésből adódó rövidlejáratú kötelezettség			
84.	Garanciális visszatartás miatt keletkezett rövidlej. kötelez.			
85.	Kötelezettségek áruszáll.ból és szolg.ból (szállítók)	94 447		264 613
86.	Váltótartozások			
87.	Rövid lejáratú kötel.kapcsolt vállalkozással szemben	112 127		122 905
88.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részes.v.álló v.sz.			
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	54 573		66 398
90.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
<b>91.</b>	<b>G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (92-94.sorok)</b>	<b>11 059</b>		<b>9 931</b>
92.	Bevételek passzív elhatárolása			
93.	Költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	11 059		9 931
94.	Halasztott bevételek			
<b>95.</b>	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F+G):</b>	<b>707 905</b>		<b>888 037</b>

Keltezés: Budapest, 2014. 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**

**2013. Üzleti évről**

Keltezés: Budapest, 2014. 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: 2013.12.31.

## Összköltség eljárással készített EREDMÉNYKIMUTATÁS

"A" változat

2013. 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	1 137 122		1 389 361
02.	Egyéb értékesítés nettó árbevétele	1 839		1 784
<b>I.</b>	<b>ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)</b>	<b>1 138 961</b>		<b>1 391 145</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Befejezetlen termelés aktivált értéke állományvált.	-15 770		23 826
<b>II.</b>	<b>Aktívált saját teljesítmény (03-04. sorok)</b>	<b>-15 770</b>		<b>23 826</b>
<b>III.</b>	<b>EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>8 915</b>		<b>18 663</b>
	III. sorból visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	140 722		156 747
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	326 293		561 223
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	13 654		24 764
08.	Eladott anyagok beszerzési értéke	0		0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	190		1 106
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások(05+06+07+08+09)</b>	<b>480 859</b>		<b>743 840</b>
10.	Béreköltség	332 029		332 005
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetés	49 674		49 752
12.	Bérbírlékok	109 411		107 536
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>491 114</b>		<b>489 293</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>24 501</b>		<b>25 150</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>30 432</b>		<b>47 018</b>
<b>A.</b>	<b>Üzemi (üzleti) tev. eredm.(I+-II+III-IV-V-VI-VII-VII.)</b>	<b>105 200</b>		<b>128 333</b>

Keltezés: Budapest, 2014. 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: 2013.12.31.

## Összköltség eljárással készített EREDMÉNYKIMUTATÁS

"A" változat

2013. 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	14 154		7 295
	13.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételek			
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13-14.sorok)</b>	<b>14 154</b>		<b>7 295</b>
15.	Egyéb váll.fizetett kamatok és kamatjell. ráfordítások			
	15.sorból kapcsolt vállalkozásoknak adott			
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>B</b>	<b>Pénzügyi műveletek eredménye (VIII.-IX.)</b>	<b>14 154</b>		<b>7 295</b>
<b>C.</b>	<b>Szokásos vállalkozási eredmény (A+B)</b>	<b>119 354</b>		<b>135 628</b>
X.	Rendkívüli bevételek			33
XI.	Rendkívüli ráfordítások			
D.	Rendkívüli eredmény (X-XI)	0		33
<b>E</b>	<b>Adózás előtti eredmény (+-C+-D)</b>	<b>119 354</b>		<b>135 661</b>
XII.	Adófizetési kötelezettség:Társasági adó	13 240		15 690
XIII.	Adófizetési kötelezettség:Társasági különadó			
<b>F.</b>	<b>Adózott eredmény (+-E-XII-XIII)</b>	<b>106 114</b>		<b>119 971</b>
22.	Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	106 114		119 971
<b>G.</b>	<b>Mérleg szerinti eredmény (+-F+22-23)</b>	<b>0</b>		<b>0</b>

Keltetés: Budapest, 2014. március 31.

.....  
a vállalkozás vezetője



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

**Az FCSM Mélyépítő Kft. 2013. éves beszámolójának kiegészítő  
melléklete**

**Budapest, 2014. március 31.**

**Szente János**  
**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 2013december 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 2013. december 31-én:**

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

A Társaság aláírásra jogosult vezetője az ügyvezető, Sente János, aki 2010.június 01-től tölti be ezt a feladatkört.

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

A mérleg, eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet összeállításáért felelős a Mér-Kö BT képviselője, Sente Jánosné ( regisztrált nyilvántartási szám: PM 132282, székhelye: 1188. Bp. XVIII. Kölcsey u. 68/b).

**A Társaság mérleg főösszege 2013.december 31-én: 888.037 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 mérlegkészítés időszaka az üzleti évet követő év január 01. – március 31. közötti időszaka, ezért a mérleg keletkezése 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. tulajdoni 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 élettartam és maradványérték alapján kerül meghatározásra számvitelileg indokolt leírási idő. 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.

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

### *4.2. Befejezetlen állomány értékelése:*

A befejezetlen állomány év végi értékelésének számviteli elszámolásának folyamata: az építésvezetők meghatározzák azokat a munkákat, amelyek a tárgyévben elkezdődtek, de csak a következő évben lehetett befejezni, és az analitikus nyilvántartásokból (bér, anyag) illetve a szállítói számlákból kigyűjtésre kerül a tárgyévi közvetlen önköltség, mint a befejezetlen állomány értéke

### *4.3. Forgóeszközök:*

A Társaság a vásárolt készletekről év közben mennyiségi és érték nyilvántartást vezet, az anyagok a mérlegbe tényleges beszerzési áron kerülnek beállításra. Az értékvesztést az egy éve tárolt (nem mozgó) anyagokra és forgóeszközökre vizsgáljuk meg az üzleti év végén. Az egy éven túl tárolt és csekély használhatóságú, de várhatóan még hasznosítható anyagokra gazdasági-műszaki megfontolások alapján értékvesztés kerül elszámolásra..

### *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 leltározás lehetőség szerint a gépszemlével azonos időben, a gépek állapotfelmérésekor történik. Az anyag-, vásárolt készlet leltár évente legalább egyszer készül. A követelések és kötelezettségek állományának értéke december 31-i fordulónapra vonatkozó egyeztetéssel (leltárral), az egyéb mérlegtételeket a dokumentációval történő egyeztetés után kerül a mérlegérték megállapításra.

## **6. Az értékcsökkenés elszámolásának módja**

A Társaság a tárgyi eszközök tervszerinti és terven felüli értékcsökkenését havonta számolja 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, kerül elszámolásra.

Terven felüli értékcsökkenést akkor számol el a Társaság, ha a tárgyi eszköz, vagy beruházás értéke tartósan csökken, könyvszerű 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 szabályai alapján kerül megállapításra: 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. Az előző években képzett fejlesztési tartalék felhasználása 2013.évben a Társasági adótörvény vonatkozó szabályainak figyelembe vételével teljes mértékben megtörtént.

## **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.

2013-ban de minimis támogatást nem veszünk igénybe.

## **9. Céltartalék képzés garanciális kötelezettségekre**

Az adózás előtti eredmény terhére a Társaság céltartalékot képez a mérlegkészítés idejéig megismert várható garanciális kötelezettségekre. A fel nem használt céltartalék feloldásának ideje 3 illetve 5 naptári év.

A garanciális céltartalék képzés mértéke:

1./ Rekonstrukciós jellegű munkákra 3 év időtartamra :a bevétel 0,5 %-a

2./ Üzemzavar elhárításokra 3 év időtartamra: a bevétel 0,2 %-a

Ezek együttesen alkotják a 3 évre képzett garanciális céltartalék összegét.

3./ Idegen megbízónak végzett 5 éves garanciális kötelezettség miatt 5 év időtartamra: bevétel 0,5 %-a.

## **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.

### III. Mérlegtételek és változásokat előidéző tényezők

A Társaság 2013. üzleti éve a 2012. 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	2012.XII.31.	2013.XII.31.
I. Immateriális javak	0	0
II. Tárgyi eszközök	158 150	145 213
III. Befektetett pü.-i eszk.	0	0
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>158 150</b>	<b>145 213</b>
I. Készletek	21 367	53 355
II. Követelések	12 051	7 886
III. Értékpapírok	0	0
IV. Pénzeszközök	510 318	674 387
<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>543 736</b>	<b>735 628</b>
<b>C. Aktív időbeli elhatárolás</b>	<b>6 019</b>	<b>7 196</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>707 905</b>	<b>888 037</b>
<b>D. Saját tőke</b>	<b>414 987</b>	<b>414 987</b>
<b>E. Céltartalék</b>	<b>20 712</b>	<b>9 203</b>
I. Hosszú lejár. Köt.	0	0
II. Rövid lejár. Köt.	261 147	453 916
<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>261 147</b>	<b>453 916</b>
<b>G. Passzív időbeli elhat.</b>	<b>11 059</b>	<b>9 931</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>707 905</b>	<b>888 037</b>

#### III/1. Eszközök

A befektetett eszközök nettó értékének változását a számvitelileg elszámolt értékcsökkenés és az attól elmaradó beruházás okozta. A selejtezés bruttó értéke 739 e Ft, nettó értéke 0 e Ft volt. Az értékesített eszközök bruttó értéke 3.086 e Ft, nettó értéke 800 e Ft volt. A tárgyi eszközök káreseménye elszámolása során a kivezetett bruttó érték 513 e Ft, a nettó érték 154 e Ft volt.

A Társaság 2013. évi beruházási értéke: 12.807 e Ft, amely terhére munkagépek értéknövelő felújítására, valamint nyitott platós kisteherautó beszerzésére került sor. Befejezetlen beruházásként került kimutatásra a december 31-ig nem aktivált nagy értékű gépalkatrész, összesen 360 e Ft értékben.

A számvitelileg elszámolt értékcsökkenés mértéke 25.150 e Ft, amelynek összetétele a következő:

Adatok ezer Ft-ban

	lineáris	Egy- összegű	Összesen
Immateriális javak	0	937	937
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoneértékű jogok	17	0	17
Műszaki berendezések gépek, járművek	20 313	296	20 609
Egyéb berendezések felszerelések járművek	3 211	376	3 587
Befektetett eszközök összesen	23 541	1 609	25 150

## A befektetett eszközök alakulása

2013. éves adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Immat. javak	Ingtalan	Gép Berend.	Jármű	Összesen
<b>Bruttó érték nyitó</b>	<b>2 669</b>	<b>1 316</b>	<b>324 040</b>	<b>142 103</b>	<b>470 128</b>
Befejezetlen (nem aktivált) beruházás	0	0	125	0	125
+ beszerzés, értéknövelés	937	0	5 020	6 850	12 807
- csökkenés	0	0	1 251	3 086	4 337
- átminősítés	0	0	0	0	0
<b>=Bruttó érték záró</b>	<b>3 606</b>	<b>1 316</b>	<b>327 934</b>	<b>145 867</b>	<b>478 723</b>
Befejezetlen (nem aktivált) beruházás	0	0	360	0	360
<b>Halmazott écs. Nyitó</b>	<b>2 669</b>	<b>1 061</b>	<b>228 470</b>	<b>79 904</b>	<b>312 104</b>
+éves tervszerinti écs.	937	17	16 138	8 058	25 150
+terven felüli écs.	0	0	0	0	0
- écs. Kivezetés	0	0	1 098	2 286	3 384
- átminősítés	0	0	0	0	0
<b>=Halmazott écs. Záró</b>	<b>3 606</b>	<b>1 078</b>	<b>243 510</b>	<b>85 676</b>	<b>333 870</b>
Nettó érték nyitó	0	255	95 571	62 199	158 025
Befejezetlen (nem aktivált) beruházás	0	0	125	0	125
Nettó érték záró	0	238	84 424	60 191	144 853
Befejezetlen (nem aktivált) beruházás	0	0	360	0	360

## Forgóeszközök alakulása

A forgóeszköz-állomány növekedését a pénzeszközök állományának illetve a készletek értékének növekedése adja. A követelések értéke csökkent.

## A készletek alakulása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2012.XII.31.	2013.XII.31.
Anyagok	19 510	25 123
Befejezetlen termelés	1 806	25 632
Közvetített szolgáltatások	51	2 600
<b>Készlet összesen</b>	<b>21 367</b>	<b>53 355</b>

A 2013. XII.31-i készlet a készletlet időszakában, valamint a következő év első hónapjában a munkavégzéshez szükséges anyagokat (csövek, idomok, fedlapok, cement, kenőanyagok, hidegaszfalt stb.) tartalmazza.

A 2013. évben - a Számviteli Politika értelmében- december 31-én befejezetlen állomány értékelése közvetlen önköltségen számított értéke szerepel. December utolsó hetében 21 db munka volt folyamatban.

A közvetített szolgáltatások értéke is ehhez kapcsolódik: a BKK ZRT által leszámított aszfaltozási munkák értékét, valamint a csatornaépítéshez szükséges, 2013-ban már elvégzett tervezési munkálatok értékét mutatja.

### A követelések alakulása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2012.XII.31.	2013.XII.31.
Vevőtől követelés	3 071	1 425
Követelés kapcsolt vállalkozással szemben	8 911	2 074
Vásárlásra adott előlegek	0	0
Egyéb követelés	69	4 387
<b>Követelések összesen:</b>	<b>12 051</b>	<b>7 886</b>

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.

Egyéb követelések összetételét a mérleg Forrás oldaláról átemelt tételek a következő jogcímenek adják:

adatok ezer Ft-ban

- Iparüzési adó túlfizetés	2.150
- Innovációs járulék túlfizetés	927
- Társasági adó túlfizetés	1.310
<b>Összesen</b>	<b>4.387</b>

A mérleg összeállításának napján 2013.évre vonatkozóan minősített követelés nincs.

### Aktív időbeli elhatárolás

adatok ezer Ft-ban

#### Bevételek aktív időbeli elhatárolás

Biztosító kártérítése elhatárolás	1.020
ÁFA-elszámolás elhatárolása	4.321
Egyéb elhatárolás	238
<b>Összesen</b>	<b>5.579</b>

#### Költségek aktív időbeli elhatárolása

Biztosító	752
További évek elhatárolt költségei ( bankgarancia 2015-ig )	350
Egyéb kgt. elhatárolások	515
<b>Összesen</b>	<b>1.617</b>



Az ÁFA elszámolás elhatárolását az indokolja, hogy a hatályos adótörvények alapján a számviteli teljesítés valamint az ÁFA törvény szerinti teljesítési időpont eltér egymástól, így év végén elhatárolásként kerül kimutatásra a 2014. évben levonásba helyezhető ÁFA összege, amelynek számviteli teljesítési ideje még 2013-ban könyvelendő. A mérlegkészítés időpontjáig a 2014. januári havi és február havi ÁFA bevallás megtörtént.

### III/2. Források

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

#### Saját tőke alakulás

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2012.XII.31.	2013.XII.31.
Jegyzett tőke	78 000	78 000
Eredménytartalék	325 985	332 261
Fejlesztési tartalék _____.	11 002	4 726
Lekötött tartalék	0	0
Mérleg szerinti eredmény	0	0
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>414 987</b>	<b>414 987</b>

A 2013.december 31-én kimutatott saját tőke az induló 78.000 e Ft jegyzett tőkéből, a 2012. évig képződött eredménytartalékból és átvezetett fejlesztési tartalékból valamint a 2013.december 31-én képzett fejlesztési tartalékból áll.

#### Fejlesztési tartalék nyilvántartása

Adatok ezer Ft-ban

ÉV	Tartalékképzés XII.31-én	Felhasználás év során	Egyenleg XII.31-én	Magyarázat
2012			11 002	
2013	4 726	11 002	4 726	Előző évek maradványa:0

#### Céltartalék képzés

A Társaság 2013.december 31-én kizárólag garanciális céltartalékot tart nyilván.

A várható garanciális kötelezettségekre képzett összeget a Számviteli Politikában meghatározott szabályok szerint az éves árbevétel %-ában állapította meg a Társaság. A képzett céltartalék feloldásának ideje 3 naptári év, az 5 éves garanciális kötelezettséget előíró projektek esetében 5 naptári év.

2010.évben képzett céltartalékból 2013 évben végzett garanciális jellegű munkákra 936 eFt került felhasználásra maradvány 3.715 e Ft a Számviteli Politikában leírtak szerint feloldásként került elszámolásra.

### **Garanciális céltartalék nyilvántartása**

#### **Garanciális céltartalék nyilvántartása**

ÉV	Magyarázat	Garanciális céltartalék		Halmozott összeg Ft
		képzése Ft	felhasználás/feloldás Ft	
2010.12.31	Összes garanciális céltartalék			16 998 000
2011	2008-ban képzett alapból felhasználás		809 918	-809 918
	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			14 196 000
2012	2009-ben képzett alapból felhasználás		416 029	-416 029
	Kötelező visszavezetés 12.31.		5 713 971	-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
2013	2010-ben képzett alapból felhasználás		935 507	-935 507
	Kötelező visszavezetés 12.31.		3 715 493	-3 715 493
	Képzés 12.31. 3 évre	2 608 000		2 608 000
2013.12.31	Összes garanciális céltartalék			9 203 000

### **2. Egyéb várható kötelezettségre képzett céltartalék**

A 2007.évben várható kötelezettségekre képzett céltartalék maradványértéke, 9.466 eFt 2013.évben a Budapest Főváros kormányhivatal Nyugdíjbiztosítási Igazgatósága határozata alapján a kötelezettségek teljesítésére teljes mértékben felhasználásra került.

### **Kötelezettségek alakulása**

Megnevezés	adatok ezer Ft-ban	
	2012.XII.31.	2013.XII.31.
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek:</b>	0	0
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek:</b>		
Kötelezettségek áruszállításból	94 447	264 613
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	112 127	122 905
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	54 573	66 398
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:</b>	<b>261 147</b>	<b>453 916</b>

A decemberi havi beszerzésekből adódó szállítói állományból a szállítók kiegyenlítése a mérlegkészítés időpontjáig, határidőben megtörtént.

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

A Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben soron kerül kimutatásra tulajdonos részére jóváhagyott osztalék fizetési kötelezettség.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek között a decemberi bér és a 2013.december 31-én kimutatott egyéb adófizetési kötelezettségek szerepelnek, valamint az Eszköz oldalról átemelt tételek, az alábbi megoszlásban

	adatok ezer Ft-ban
SZJA kötelezettség	4.941
Bérhez kötődő egyéb adók	1.439
ÁFA kötelezettség	25.755
Munkabérek, egyéb bérjellegű kötelezettség	19.632
Bérhez kötődő járulékok fizetési kötelezettségei	13.318
<u>Egyéb tételek</u>	<u>1.313</u>
<u>Összesen</u>	<u>66.398</u>

A mérleg összeállításának napjáig a Társaság határidőben kiegyenlítette a munkabér-, a bérjárulékok- és egyéb adókötelezettségeit.

#### **Passzív időbeli elhatárolás**

	adatok ezer Ft-ban
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása:	
Esedékes számlák, költségek	2.761
Elhatárolt prémium	5.601
Prémium járuléka	1.569
<u>Összesen</u>	<u>9.931</u>

## IV. Eredmény kimutatás, költségek alakulása

A Társaság 2013.évben 1.389.091 e Ft alaptervekenységből származó árbevételt, 270 e Ft anyageladásból és eszköz bérbeadásból származó árbevételt, valamint 1.784 e Ft egyéb értékesítésből származó árbevételt ért el, ez együttesen 1.391.145 e Ft.

Az adózás előtti eredmény 135.661 e Ft.

### Eredménykimutatás levezetése : (A)

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2012.év	2013.év
Értékesítés nettó árbevétel	1 138 961	1 391 145
Egyéb bevételek	8 915	18 663
Aktivált saját teljesítmény értéke	-15 770	23 826
<b>Hozamok összesen</b>	<b>1 132 106</b>	<b>1 433 634</b>
Anyagjellegű ráfordítás	480 859	743 840
Személyi jellegű ráfordítás	491 114	489 293
Értékcsökkenési leírás	24 501	25 150
Egyéb ráfordítások	30 432	47 018
<b>Költségek összesen</b>	<b>1 026 906</b>	<b>1 305 301</b>
Üzemi tevékenység eredménye	105 200	128 333
Pénzügyi műveletek eredménye	14 154	7 295
<b>Szokásos vállalkozási eredmény</b>	<b>119 354</b>	<b>135 628</b>
Rendkívüli eredmény	0	33
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>119 354</b>	<b>135 661</b>
Adózott eredmény	106 114	119 971
Osztalék fizetés	106 114	119 971
<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### IV.1. Bevételek

#### Az árbevétel összetétele

adatok ezer Ft-ban

Mélyépítési tevékenységek	1 293 185
Árvízvédekezés	84.716
<u>FCSM ZRT-nek számlázott bevétel</u>	<u>1.377.901</u>
Csatornaépítés bevétele más vállalkozástól	11.190
<u>Építőipari alaptervekenység összesen</u>	<u>1.389.091</u>
Anyageladás, eszközök bérbeadása	270
<b>Nettó árbevétel</b>	<b>1.389.361</b>
<u>Egyéb értékesítés</u>	<u>1.784</u>
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>1.391.145</b>

**Egyéb bevételek** 18 663 e Ft összege céltartalékok felhasználását és feloldását, tárgyi eszközök értékesítését, biztosító és dolgozók kártérítését tartalmazza.

## IV.2. Költségelemzés

### Anyagjellegű ráfordítások (adatok ezer forintban)

Anyagköltség	156.747
Igénybe vett szolgáltatások	561.223
Egyéb szolgáltatások	24.764
Közvetített szolgáltatások	1.106
<b>Összesen</b>	<b>743.840</b>

Az igénybe vett szolgáltatásokon belül, az építőipari szolgáltatások 495 080 e Ft az egyéb igénybe vett szolgáltatások 66 143 e Ft-ot tettek ki.

Az Egyéb szolgáltatások számlacsoportban elszámolt költségek értéke 24.764 e Ft, amely közútkezelői hozzájárulások, engedélyek, közműegyeztetés díjait, illetéket, banki és biztosítási díjakat tartalmaz.

### Bér és létszám alakulása

A Társaság 2012.és 2013. évi átlagos állományi létszáma a következő:

	adatok főben	
Állomány csoport	2012.év	2013.év
Teljes munkaidős létszám	74	70
- fizikai	62	58
- szellemi	12	12
Részmunkaidős létszám	1	2
<b>Foglalkoztatott (statisztikai) létszám összesen:</b>	<b>75</b>	<b>72</b>

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

### Béreköltség, egyéb személyi jellegű kifizetések

A Társaság a munkavállalói felé 332.005 e Ft tervezett bért (alapbér, bérpótlék, jutalom) számolt el 2013. évben.

Ebből

- Az ügyvezető főmérnöki tevékenységért járó alapbére 732 e Ft/hónap, az ügyvezetésért kapott megbízási díja 117 e Ft/hónap volt. Elhatárolással elszámolt éves bruttó prémiuma

5.601 e Ft, amelyet a beszámoló tulajdonosi elfogadása és a prémiumfeltételek teljesítésének jóváhagyása után fizet ki a Társaság.

- A FEB tagok díjazása 2.874 e Ft/év volt. A FEB tagjai a havi tiszteletdíjon felül egyéb juttatásban nem részesültek.

- A munkavállalók részére kifizetett jubileumi jutalmak és törzsgárda-tagság díjazása összesen 1.089 e Ft, két dolgozó részére a felmentési időre járó kereset 935 e Ft volt.

Az egyéb személyi jellegű juttatások értéke 49.752 e Ft, ezen belül a cafetéria juttatás keretében adott tételek összege 34 222 e Ft, a nem cafetériához tartozó, de törvényi lehetőségeken alapuló adómentes személyi jellegű kifizetések összege 13 071 e Ft, az adóköteles kifizetések és a cafetéria juttatások után fizetendő személyi jövedelemadó összege pedig 2 459 e Ft.

A kedvezményes adózású természetbeni juttatásokat a Cafetéria Szabályzat foglalja egységes keretbe. A Szabályzat a KFT Kollektív Szerződésének mellékletét képezi.

### **Értékcsökkenési leírás**

Az értékcsökkenési leírás elszámolási alapelvei nem változtak. A Társaság elszámolásaiban terven felüli értékcsökkenés nem volt 2013-ban.

Az értékcsökkenési leírás összetételét, változását a befektetett eszközök alakulása mutatja be.

**Az egyéb ráfordítások** 47.018 e Ft összege helyi adókat, innovációs járulékot, nyugdíjbiztosító által kiterhelt kötelezettséget, káresemények összegét tartalmaz.

## **V. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet értékelése**

A Társaság 2013. 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 Társaság gazdálkodását jellemző mutatók

Megnevezés	2012.	2013.
<b>I. Vagyonszerkezet</b>		
<b>1. Tartósan befektetett eszközök aránya (%)</b> (Befektetett eszköz/összes eszköz)	22,34	16,35
<b>2. Forgóeszközök aránya(%)</b> (Forgóeszköz+akt.időb.elh.)/összes eszk.	77,66	83,65
<b>3. Saját tőke aránya (%)</b> (Saját tőke/összes forrás)	58,62	46,73
<b>4. Forgótőke aránya (%)</b> (Forgóeszk.-rövid lej. köt.)/saját tőke	68,10	67,88
<b>5. Befektetett eszközök fedezettsége (%)</b> (Saját tőke/Befektetett eszk.)	262,40	285,78
<b>6. Saját tőke aránya (%)</b> (Saját tőke/Jegyzett tőke)	532,03	532,03

Megnevezés	2012.	2013.
<b>II. Pénzügyi helyzet</b>		
<b>Likviditási mutató</b> (Forgóeszközök.+aktív elhatárolás)/Rövid lejáratú kötelezettség+passzív elhatárolás)	2,02	1,60

Megnevezés	2012.	2013.
<b>III. Jövedelmezőségi mutatók</b>		
<b>1. Árbevétel arányos nyereség (%)</b> (Üzemi eredmény/értékesítés nettó árbevétele)	9,24	9,23
<b>2. Saját tőke jövedelmezősége (%)</b> (Szokásos vállalkozási eredmény/Saját tőke)	28,76	32,68
<b>3. A törzstőke jövedelmezősége (%)</b> (Adózott nyereség/Jegyzett tőke)	136,04	153,81

## VI. Adóalapot módosító tételek

A mérleg szerinti eredmény levezetése a következő:

	adatok ezer Ft-ban
1. Adózás előtti eredmény	135.661
2. Adóalap növelő tételek	46.174
3. Adóalap csökkentő tételek	24.937
4. Adóalap (1+2-3)	156.898
5. Fizetendő társasági adó (külön levezetve)	15.690
6. Adózott eredmény	119.971
7. Osztalék fizetés	119.971
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	25.950
Céltartalék várható kötelezettségre (garanciális kötelezettség)	2.608
Bírságok (közterület)	108
Nyugdíjfolyósító Ig. határozata	17.508
<hr/> Összesen	<hr/> 46.174

Adóalapot csökkentő tételek:

Adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás és az eszközök kivezetésekor számított nyilvántartási érték	6.094
Előző években képzett céltartalék. felhasználás miatt elszámolt összeg	14.117
Fejlesztési tartalék képzés	4.726
<hr/> Összesen	<hr/> 24.937

### Társasági adó levezetése

2013.adóévre megállapított adóalap	156.898 e Ft
2013.adóévre számított társasági adó 10 % kulccsal	15.690 e Ft

## VII. Osztalékfizetési korlát számítása (adatok ezer forintban)

Tulajdonosi döntés szerint a kifizethető osztalék 119.971 e Ft, 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 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 részesül díjazásban. A könyvvizsgáló egyéb szolgáltatásokat 2013-ban nem nyújtott a KFT részére.

A KFT Éves beszámolója és a Kiegészítő melléklet elolvasható a [www.fcsmep.hu](http://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 (3.kiadás). A tanúsítvány érvényes 2014. március 24-ig.

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

## VIII. Cash-flow kimutatás

Megnevezés	2012.év (e Ft)	2013.év (e Ft)
<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b>		
1. Adózás előtti eredmény (±)	119354	135661
2. Elszámolt amortizáció (+)	24501	25150
3. Elszámolt értékvesztés, visszaírás, terven felüli .écs, (+-)	211	154
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (±)	-2950	-11509
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (±)	296	362
6. Szállítói kötelezettség változása (±)	76185	170166
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása (±)	5728	22603
8. Passzív időbeli elhatárolások változása (±)	-718	-1128
9. Vevőkövetelés változása (±)	1	1646
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása (±)	85837	-29469
11. Aktív időbeli elhatárolások változása (±)	-253	-1177
12. Működéssel kapcsolatos egyéb tételek (+-)	0	0
13. Fizetett adó (nyereség után) (-)	-13240	-15690
14. Fizetett osztalék, részesedés (-)	-106114	-119971
<b>I. Működési cash flow összesen:</b>	<b>188 838</b>	<b>176 798</b>
<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b>		
15. Befektetett eszközök beszerzése (-)	-28609	-12807
16. Befektetett eszközök eladása (+)	815	438
17. Vásárolt, nem aktivált gépek és berendezések változása	-125	-360
<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás összesen:</b>	<b>-27 919</b>	<b>-12 729</b>
<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b>		
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 kötelezettség változása (+-)		
<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Pénzeszközök változása összesen (I+II+III)</b>	<b>160 919</b>	<b>164 069</b>



**Független könyvvizsgálói jelentés**  
**FCSM Mélyépítő Kft. 2013. éves beszámolójáról**

**Az FCSM Mélyépítő Kft. tulajdonosa részére!**

Elvégeztem az FCSM Mélyépítő Kft. 2013. december 31.-i éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – amelyben az eszközök és források egyező végösszege 888.037 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 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.

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. 2013. 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. 2013. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, megbízható és valós képet ad.

Budapest, 2014. március 31.

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

Pluhár Márta  
ügyvezető, könyvvizsgáló  
Kamarai tagsági szám: 004623