

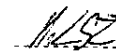
Napirend:

ELŐTERJESZTÉS

Vác Város Önkormányzat Képviselőtestület
2012. év május 17. napi ülésére

Szám: 1/176/2012.
Tárgy: **Vác Piac Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. 2011. évi mérlegbeszámolója**
Melléklet: 4 db (mérleg, vagyonsvltózás, kiegészítő rész, FB elf.)
Előterjesztő: **Kazár Hajnalka ügyv. ig.**
Készítette:
Előadó:
Előzmény/korábbi döntés: 91/2012. év .(V.07.) GVB határozat
Terjedelem: 27 oldal
Bizottsági tárgyalások: GVB tárgyalta 2012. május 07-én
Döntéshozatal módja: *nyílt ülés (Ötv. 12. § /3/ és /6/)
egyszerű többség (Ötv. 14. § /1/*

Törvényességi
véleményezésre bemutatva Dr. Csereklye Károly Jogi Osztály vezető

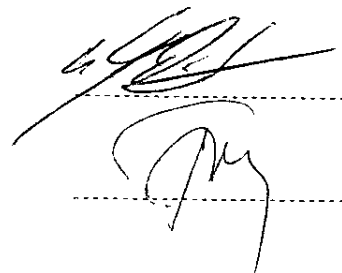


Törvényességi észrevétel: Dr. Maruszki Gábor Jegyző

 Nincs / az alábbi:

Véleményezésre
megkapta:

Fördös Attila Polgármester



Statisztikai számjel: 12090060-6820 -113-13

Cégjegyzékszám: 13-09-073958

A vállalkozás megnevezése: Vác Piac Kft

A vállalkozás címe, telefonszáma: 2600. Vác, Káptalan ut.3.

Egyszerűsített éves beszámoló

2011.
üzleti évről

Keltezés: Vác, 2012. április 16.

Kazár Hajnalka
a vállalkozás vezetője

P.H.

Statisztikai számjel: 12090060-6820-113-13

Cégjegyzékszám: 13-09-073958

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE „A” változat

Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2011. december 31. (év/hó/nap)

adatok E Ft-ban

Sor szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01	A. Befektetett eszközök	33		28
02	I. Immetariális javak	-		-
03	02.sorból Immetariális javak értékhelyesbítése	-		-
04	II. Tárgyi eszközök	33		28
05	04.sorból Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-		-
06	III. Befektetett pénzügyi eszközök	-		-
07	06.sorból Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	-		-
08	06.sorból Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	-		-
09	B. Forgóeszközök	6289		7373
10	I. Készletek	-		-
11	II. Követelések	165		109
12	11. sorból Követelések értékelési különbözete	-		-
13	11. sorból Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-		-
14	III. Értékpapírok	6022		7033
15	14. sorból Értékpapírok értékelési különbözete	-		-
16	IV. Pénzeszközök	102		231
17	C. Aktív időbeli elhatárolások	64		119
18	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	6386		7520

Keltezés: Vác, 2012. április 16.

Kazár Hajnalka

P.H.

A vállalkozás vezetője

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE „A” változat

Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2011.december 31. (év/hó/nap)

adatok E Ft-ban

Sor szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
19.	D.Saját tőke	2486		2417
20.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
21.	20.sorból: visszavásrolt tulajdoni részesedés névértéken	-		-
22.	II. Jegyzett, de be nem fizettet tőke(-)	-		-
23.	III. Tőketartalék	-		-
24.	IV.Eredménytartalék	-		- 514
25.	V. Lekötött tartalék	-		-
26.	VI. Értékelési tartalék	-		-
27.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	-		-
28.	Valós értékelés értékelési tartaléka	-		-
29.	VII: Mérleg szerinti eredmény	- 514		- 69
30.	E. Céltartalékok	-		-
31.	F. Kötelezettségek	1275		2076
32.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	-		-
33.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	-		-
34.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1275		2076
35.	34. sorból Kötelezettségek értékelési különbözete	-		-
36.	34.sorból Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-		-
37.	G Passzív időbeli elhatárolások	2625		3027
38.	FORRÁSOK ÖSSZEN	6386		7520

Keltezés: Vác, 2012. április 16.

P.H.

Kazár Hajnalka
A vállalkozás vezetője

Statisztikai számjel: 12090060-6820-113-13

Cégjegyzékszám: 13-09-073958

EGYSZERŰSÍTETT éves beszámoló összköltség eljárással készített

EREDMÉNYKIMUTATÁSA

„A” változat

Beszámolási időszak: 2011.január 01-2011. december 31. (év/hó/nap)

adatok: E- Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	E.év.mód	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	28613		28609
II.	Aktivált saját teljesítmények			
III.	Egyéb bevételek	41		42
	III sorból visszaírt ért.veszt.			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	17217		16242
V.	Személyi jell. ráfordítások	9939		10456
VI.	Értékcsökkenés	5		5
VII.	Egyéb ráfordítások	2373		2367
	VII. sorból értékvesztés	-		-
A.	Üzemi tevékeny.eredménye	-880		-419
VIII.	Pénzügyi műv. bevételei	450		408
	VIII. sorból: érték.különb.	-		-
IX.	Pénzügyi műv.ráfordításai	-		-
	IX. sorból érték.különb.	-		-
B.	Pénzügyi műv.eredménye	450		408
C..	Szokásos vállalk.eredmény	- 430		-11
X.	Rendkívüli bevételek	-		-
XI..	Rendkívüli ráfordítások	-		-
D.	Rendkívüli eredmény	-		-
E.	Adózás előtti eredmény	-430		-11
XII.	Adófizetési kötelezettség	84		58
F.	Adózott eredmény	-514		-69
G.	Mérleg szerinti eredmény	-514		-69

Keltezés: Vác, 2012. április 16.

P.H.

Kazár Hajnalka
A vállalkozás vezetője

Vác Piac KFT
2600 Vác, Káptalan u. 3.

Vagyonsvltózás levezetése:

Mérleg alapján:

1./ 2011. december 31-i záró adatok:

Befektetett eszközök	:	28 e Ft
Forgóeszközök	:	7.373 e Ft
<u>Aktív időbeli elhatárolások</u>	:	<u>119 e Ft</u>
Eszközök összesen	:	7.520 e Ft
Le: Kötelezettségek	:	- 2.076 e Ft
<u>Passzív időbeli elhatárolás</u>	:	<u>- 3.027 e Ft</u>
Saját vagyon:		2.417 e Ft

Nyitó vagyon: 2011. január 1. 2.486 e Ft
Vagyonsvltózás: 2.417 – 2.486 = - 69 e Ft

Eredmény kimutatás alapján:

2./ Tőkeváltozás : növekedés :

Nettó árbevétel	:	28.609 e Ft
Egyéb bevételek	:	42 e Ft
Pénzügyi műveletek bev.	:	<u>408 e Ft</u>
Összes növekedés	:	29.059 e Ft

Tőkeváltozás : csökkenés :

Anyagjellegű ráfordítások	:	16.242 e Ft
Személyi jellegű ráfordítások	:	10.456 e Ft
ÉCS leírás	:	5 e Ft
Egyéb ráfordítás	:	2.367 e Ft
Rendkívüli ráfordít.	:	- e Ft
<u>Pénzügyi műveletek ráf.</u>	:	<u>- e Ft</u>
Összesen	:	29.070 e Ft

Bevételek – Kiadások : 29.059 – 29.070 = - 11 e Ft adózás előtti eredmény

Társasági adó = 58 e Ft

Adózott eredmény: - 69 e Ft

Mérleg szerinti eredmény = - 69 e Ft

2011. évi értéksvltózás leírás

Terv szerinti ÉCS : 5 e Ft

Vác, 2012. április 16.

Kazár Hajnalka
ügyvezető

Salamon Gyözőné
könyvelő

Adószám: 12090060-2-13
Cégbíróság: Pest Megyei Bíróság
Cégjegyzék szám: 13-09-073958

Vác Piac Korlátolt Felelősségű Társaság
2600 Vác, Káptalan utca. 3.

Kiegészítő melléklet

2011.

Fordulónap: 2011. december 31.
Beszámolási időszak: 2011. január 01.- 2011. december 31.

Vác, 2012. április 16.

P.h.

a gazdálkodó képviselője

Tartalomjegyzék

1. Általános információk a beszámolóhoz

- 1.1 A gazdálkodó bemutatása
- 1.2 Az üzleti évi gazdálkodás körülményei
- 1.3 A beszámoló közreműködő
- 1.4 Beszámoló nyilvánossága

2. A számviteli politika alkalmazása

- 2.1 Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme
- 2.2 Alkalmazott számviteli szabályok
- 2.3 A számviteli politika tárgyévi változása
- 2.4 A számviteli rend további sajátosságai
- 2.5 Beszámoló választott formája és típusa
- 2.6 Mérlegkészítés választott időpontja
- 2.7 Jelentős összegű hibák értelmezése
- 2.8 Lényeges hibák értelmezése
- 2.9 Ismételt közzététel alkalmazása
- 2.10 Jelentős összegű különbségek értelmezése
- 2.11 Jelentős összehatas értelmezése
- 2.12 Devizás tételek értékelése
 - Alkalmazott devizaárfolyam
 - Devizás értékelés változása
 - Fordulónapi devizás átértékelés
- 2.13. Értécsökkenési leírás elszámolása
 - Értécsökkenési leírás módja
 - Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága
 - Kis értékű eszközök értécsökkenési leírása
 - Nem jelentős maradványérték
 - Terven felüli értécsökkenés elszámolása
 - Értécsökkenési leírás elszámolásának változása
- 2.14. Értékvesztések elszámolása
- 2.15. Visszairások alkalmazása
- 2.16. Érték helyesbítések alkalmazása
- 2.17. Valós értéken történő értékelés
- 2.18. Alapítás-átszervezés költségei
- 2.19. Kísérleti fejlesztés aktiválása
- 2.20. Vásárolt készletek értékelése
- 2.21. Saját termelésű készletek értékelése
- 2.22. Céltartalék-képzés szabályai
- 2.23. Ki nem emelt tételek értékelése
- 2.24. Értékelési szabályok más változásai
- 2.25. Leltározási szabályok
- 2.26. Pénzkezelési szabályok
- 2.27. Önköltség-számítás szabályai
- 2.28. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

3. Elemzések

- 3.1. Adatok változása
- 3.2. Mérlegtételek megoszlása
- 3.3. Vagyoni helyzet
- 3.4. Likviditás és fizetőképesség
- 3.5. Jövedelmezőség

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

- 4.1. Előző évek módosítása
- 4.2. Sajátos tételbesorolások

- 4.3. Összehasonlíthatóság
 - Össze nem hasonlítható adatok
 - Tétel átsorolások
 - Értékelési elvek változása
- 4.4. A mérleg tagolása
 - Új tételek a mérlegben
 - Tételek továbbtagolása a mérlegben
- 4.5. Értékelési különbségek
 - Értékhelyesbítések alakulása
- 4.6. Befektetett eszközök
 - Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása
 - Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása
- 4.7. Forgóeszközök
 - Hátrasorolt eszközök
- 4.8. Saját tőke
 - Saját tőke változása
 - Jegyzett tőke alakulása
 - Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke
 - Lekötött tartalék jogcímei
- 4.9. Céltartalékok
 - Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre
- 4.10. Kötelezettségek
 - Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
 - Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre
 - Kötelezettségek átsorolása
 - Biztosított kötelezettségek
 - Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek
- 4.11. Passzív időbeli elhatárolások
 - Átengedett befektetett eszközök bevétele

5. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

- 5.1. Előző évek módosítása
- 5.2. Össze nem hasonlítható adatok
- 5.3. Az eredménykimutatás tagolása
 - Új tételek az eredménykimutatásban
 - Továbbtagolt tételek az eredmény-kimutatásban
- 5.4. Bevételek
 - Kapott támogatások bemutatása
- 5.5. Ráfordítások
 - Ráfordítások alakulása
 - Költségek költségnemenként
 - Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei
- 5.6. Eredmény
 - Döntés az eredmény felhasználásáról

6. Tájékoztató adatok

- 6.1. Kiemelt juttatások
 - Könyvvizsgáló által felszámított díjak
- 6.2. Bér- és létszámadatok
 - Létszámadatok, béradatok
 - Személyi jellegű egyéb kifizetések
- 6.3. Környezetvédelem
 - Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
 - Környezetvédelmi költségek
 - Környezetvédelmi céltartalékok
 - Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek
- 6.4. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Vác Piac Kft 1996. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy az erőforrások fejlesztésével, bővítésével, a működés optimalizálásával a piaci részesedés növekedjen, a jövedelmezőség megfelelő szintű legyen a vagyon gyarapodjon.

Tulajdonosi összetétele:

60 %-ban Vác Város Önkormányzata

40 %-ban magánszemélyek

A Vác Piac Kft a beszámolási időszakban székhelyén kívül más magyarországi telephelyen nem végzett rendszeres gazdasági tevékenységet.

A 2009. évi CXXII. tv. értelmében társaságunknál 2010. február 11. napjától 3 tagú felügyelő-bizottság működik.

2011. július 04-től a társaság új ügyvezetője Kazár Hajnalka, Várhídi Györgyné volt ügyvezető nyugdíjba vonulása miatt.

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2011. január 01. - 2011. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2011. december 31.

Tevékenységünket, a Vác Város Önkormányzatának tulajdonában lévő, általunk bérelt területen végezzük.

2011. április 1-től a Vác Város Önkormányzata a tulajdonát képező vásártér területét és a Piac Üzletház Vácban lévő albetét részét a Váci Városfejlesztő Kft részére hasznosításra átadta.

Ennek értelmében nem az önkormányzattal, hanem a fent megnevezett Kft-vel állunk szerződéses jogviszonyban.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Vác Piac Kft a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése.

1.3. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik.

A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrálási száma:
Salamon Gyözőné. 2600 Vác, Cserhát utca 5/A. regisztrálási szám: 156829

Forgalmi adatai szerint a Vác Piac Kft mentesül a könyvvizsgálói kötelezettség alól, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló nem ellenőrizte.

1.4. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírtak szerint nyilvános.

A társaság tagjai kérésére az ügyvezető a társaság ügyeiről teljes és részletes felvilágosítást köteles adni.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.2. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Vác Piac Kft kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel. A kft az általános szabályok szerint adózik.

2.3. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Vác Piac Kft számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.4. A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

Kiemelt számviteli teendők

Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	adatszolgáltatáskor vagy n. évente
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy eseménykor évente
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Érték helyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolása adók előírása	évente
Analitika-főkönyv egyeztetése	negyedévente
Leltár-analitika egyeztetése	minden leltározásnál

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

A Vác Piac Kft a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan : Összköltség eljárás.

A Vác Piac Kft az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban mind a mérleget mind az eredménykimutatást 'A' változatban állította össze.

2.6. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő harmadik hónap utolsó napja.

2.7. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg főösszegének 2%-át, vagy az 500 M Ft-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.8. Lényeges hibák értelmezése

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

2.9. Ismételt közzététel alkalmazása

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni, kivéve ha az erre nyitva álló határidő letelte előtt az adott üzleti évi beszámoló letétbe helyezése és közzététele - az előző éveket érintő módosítások kiemelésével - megtörtént. A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

2.10. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

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

2.11. Jelentős összhatás értelmezése

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

2.12. Devizás tételek értékelése

Alkalmazott devizaárfolyam

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

Devizás értékelés változása

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

Fordulónapi devizás átértékelés

A külföldi pénzürtékre szoló eszközök és kötelezettségek a fordulónapon akkor kerülnek átértékelésre, ha a mérlegfordulónapi értékelésből eredő összevont különbözet eszközökre, forrásokra és eredményre gyakorolt hatása a 100 e Ft összeget meghaladja.

2.13. Értécsökkenési leírás elszámolása

Értécsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értécsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata. Ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értécsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - évente kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értécsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kis értékű eszközök értécsökkenési leírása

A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értécsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 eFt-ot.

Terven felüli értécsökkenés elszámolása

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

Értécsökkenési leírás elszámolásának változása

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

2.14. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 e Ft-ot meghaladó különbözet.

2.15. Visszaírások alkalmazása

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

2.16. Értékhelyesbítések alkalmazása

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

2.17. Valós értéken történő értékelés

A Vác Piac Kft a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredményki-mutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.18. Alapítás-átszervezés költségei

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

2.19. Kísérleti fejlesztés aktiválása

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

2.20. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek esetén bekerülési értéknek a beszerzési értékek alapján számított átlagos (súlyozott) bekerülési ár minősül.

2.21. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

2.22. Céltartalék-képzés szabályai

A Vác Piac Kft garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.23. Ki nem emelt tételek értékelése

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

2.24. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.

2.25. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.26. Pénzkezelési szabályok

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

2.27. Önköltségszámítás szabályai

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

2.28. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

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

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

	1000 HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
1	A. Befektetett Eszközök	33	28	-15,2
2	I. Immetariális javak	0	0	0
3	2.sorból Immetariális javak értékhelyesb.	0	0	0
4	II. Tárgyi eszközök	33	28	-15,2
5	4.sorból: Tárgyi eszközök értékhelyesb.	0	0	0
6	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
7	6.sorból: Bef.pénzeszk. értékhelyesbitése	0	0	0
8	6. sorból :Bef.pénz.eszk.érték.különb.	0	0	0
9	B. Forgóeszközök	6289	7373	17,2
10	I. Készletek	0	0	0
11	II. Követelések	165	109	-33,9
12	11.sorból :köv.érték.különbözete	0	0	0
13	11.sorból :Számazékos ügyl.pozitív értk.kül.	0	0	0
14	III. Értékpapírok	6022	7033	16,8
15	14. sorból :Értékpapírok értk.különbözete	0	0	0
16	IV. Pénzeszközök	102	231	126,5
17.	C. Aktív időbeli elhatárolások	64	119	85,9
18.	ESZKÖZÖK (AKTIVAK) ÖSSZESEN	6386	7520	17,8
19	D. Saját tőke	2486	2417	-2,8
20	Jegyzett tőke	3000	3000	0
21	20.sorból: visszavásárolt tul.rész.névértéken	0	0	0

22	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
23	III. Tőketartalék	0	0	0
24	IV. Eredménytartalék	0	-514	0
25	V. Lekötött tartalék	0	0	0
26	VI. Értékelési tartalék	0	0	0
27	26.sorból: Értékhely.értékelési tartaléka	0	0	0
28	26. sorból: Valós értékelés tartaléka	0	0	0
29	V II.Mérleg szerinti eredmény	-514	-69	0
30	E. Céltartalékok	0	0	0
31	F. Kötelezettségek	1275	2076	62,8
32	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
33	II.Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
34	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1275	2076	62,8
35	34.sorból: köt.értk.különbözete	0	0	0
36	34.sorból: Származékos ügyletek neg.ért.köl.	0	0	0
37	G. Passzív időbeli elhatárolások	2625	3027	15,3
38	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	6386	7520	17,8

A táblázatból megállapítható, hogy az eszközökön belül előző évhez képest az értékpapírok közel 17 %-kal nőttek, a pénzeszközök állománya több mint kétszerese lett, az aktív időbeli elhatárolások állománya majdnem megduplázódott. A forrásokon belül a rövid lejáratú kötelezettségek közel 70 %-kal, míg a passzív időbeli elhatárolások 15 %-kal nőttek. Összességében az eszközök és források állománya 17,8 %-kal nőtt.

Eredménykimutatás adatainak változása

1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I. Értékesítés nettó árbevétele	28613	28609	0
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III. Egyéb bevételek	41	42	2,4
IV. Anyagjellegű ráfordítások	17217	16242	-5,7
V. Személyi jellegű ráfordítások	9939	10456	5,2
VI. Értékcsökkenési leírás	5	5	0
VII. Egyéb ráfordítások	2373	2367	-0,3
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-880	-419	0
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	450	408	-9,3
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	450	408	-9,3
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDM.	-430	-11	-97,4
X. Rendkívüli bevételek	0	0	0
XI. Rendkívüli ráfordítások	0	0	0
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0	0	0
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-430	-11	-97,4
XII. Adófizetési kötelezettség	84	58	-31
F. ADÓZOTT EREDMÉNY	-514	-69	-86,6
G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-514	-69	-86,6

A táblázatból megállapítható, hogy az értékesítés árbevétele, az egyéb bevételek, az értékcsökkenési leírás és az egyéb ráfordítások előző évhez viszonyítva közel azonos szinten alakultak. Az anyagjellegű ráfordítások több mint 5 %-kal csökkentek, míg a személyi jellegű ráfordítások 5 %-kal emelkedtek. Összességében az adózás előtti eredmény – 11 e Ft, mely az 58 e Ft adófizetési kötelezettséggel – 69 e Ft adózott eredményt eredményezett.

Befektetett eszközök állomány változása

Adatok e Ft-ban

	bruttó nyitó	Bruttó növekedés	bruttó csökkenés	bruttó záró	nettó záró
IMMATERIÁLIS JAVAK017	17	0	0	17	0
INGATLANOK ÉS KAPCSOLODÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	81	0	0	81	28
MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	893	0	0	893	0
EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	661	0	30	631	0
ÖSSZESEN	1652	0	30	1622	28
ÉRTÉKCSÖKKENÉS					
	nyitó	növekedés	csökkenés	záró	
IMMATERIÁLIS JAVAK	17	0	0	17	
INGATLANOK ÉS KAPCSOLODÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOG	48	5	0	53	
MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	893	0	0	893	
EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	661	0	30	631	
ÖSSZESEN	1619	5	30	1594	

A táblázatból megállapítható, hogy a Kft-nél a beszámolási időszakban eszközbeszerzés nem volt, 1 db 0 Ft nyilvántartási értéken szereplő berendezés eladására került sor, melynek bruttó értéke és elszámolt értékcsökkenése 30 e Ft, és 5 e Ft volt a tervszerinti értékcsökkenési leírás.

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök összetétele

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Befektetett eszközök	0,5	0,4
Immateriális javak	0	0
Tárgyi eszközök	0,5	0,4
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
Forgóeszközök	98,5	98
Készletek	0	0
Követelések	2,6	1,4
Értékpapírok	94,3	93,5
Pénzeszközök	1,6	3,1
Aktív időbeli elhatárolások	1	1,6
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100	100

Források összetétele

Forrás

Előző időszak Tárgyidőszak

	(%)	(%)
Saját tőke	38,9	32,1
Jegyzett tőke	47	39,9
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0
Tőketartalék	0	0
Eredménytartalék	0	-6,8
Lekötött tartalék	0	0
Értékelési tartalék	0	0
Mérleg szerinti eredmény	-8	1
Céltartalékok	0	0
Kötelezettségek	20	27,6
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	20	27,6
Passzív időbeli elhatárolások	41,1	40,3
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100	100

A táblázatból megállapítható, hogy az eszközökön belül a forgóeszközök aránya 98-99 %, a forgóeszközök belül is az értékpapírok aránya jelentős. A forrásokon belül a saját tőke és a kötelezettségek aránya 30 % körül volt, míg a passzív időbeli elhatárolások aránya 40 %.

3.3. Vagyoni helyzet

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 7533 %-ban, a tárgyévben 8632 %-ban fedezte.

Készletek fedezettsége

A társaságnak készlete nem volt sem az előző időszakban, sem a tárgyévben.

Készletek forgási sebessége

Tekintettel arra, hogy nem volt készlete forgási sebességet nem számoltunk.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 6,8 %-kal csökkent, mely a tárgyévi – 69 e Ft mérlegszerinti eredménynek tudható be. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

Tőkeerősség

A Vác Piac Kft saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 38,9 %, a tárgyévben 32,1 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 51,3 %-át, a tárgyévben 85,9 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest az idegen források felé tolódott el.

Kötelezettségek dinamikája

A Vác Piac Kft kötelezettségei az előző évhez képest 801 e Ft értékkel, 62,8 %-kal nőttek.

A kötelezettségek teljes egészében rövid lejáratú kötelezettségek.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 129 e Ft értékkel, 126,5 %-kal nőtt.

Likviditási gyorsráta

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, értékpapírok, pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 4,93 a tárgyévben 3,55 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása megfelelően biztosított.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök) aránya az összes eszközön belül az előző évben 98,5%, a tárgyévben 98 % volt.

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya az előző évben 4,93 a tárgyévben 3,55 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

Kötelezettségek és kintlévőség

A kintlévőség realizálásával a kötelezettségek 5,3 %-a teljesíthető.

Kötelezettségek és likvid eszközök

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 355,2 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Kötelezettségek és bevételek

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 426,6 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

Bevétel alakulása

A gazdálkodó összes, teljes naptári napra számított bevétele az előző évben 29.104 e Ft, a tárgyévben 29.059 e Ft volt. Az összes bevétel az előző évihez képest 45 e Ft értékkel, 0,2 %-kal csökkent.

Az árbevétel alakulása - dinamikája

A gazdálkodó teljes napári évre számított árbevétele az előző évben 28.613 e Ft, a tárgyévben 28.609 e Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 4 e Ft-al csökkent.

Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)

Az adózott eredmény az előző évben a mérleg főösszeg – 8 %-át, a tárgyévben a – 0,9 %-át teszi ki.

Jegyzett tőke arányos adózott eredmény

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya az előző évben – 17,1 %, és tárgyévben – 0,2 % volt.

Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya – 20,7 %, a tárgyévben – 2,9 % volt.

Árbevétel arányos adózott eredmény

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben - 18 Ft, a tárgyévben – 2,4 Ft volt.

Bevétel arányos adózott eredmény

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben - 17,7 Ft, a tárgyévben – 2,4 Ft eredmény jutott.

Befektetett eszközök hatékonysága

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben – 15.576 Ft, a tárgyévben - 2.464,3 Ft adózott eredmény jutott.

Az élőmunka hatékonysága

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben – 51,7 Ft, a tárgyévben - 6,6 Ft volt

Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 78,39 e Ft, a tárgyévben 78,38 e Ft volt.

A mérleg szerinti eredmény alakulása – dinamikája

A mérleg szerinti eredmény az előző évben - 514 e Ft, a tárgyévben - 69 e Ft volt. Az előző évhez hasonlóan a mérleg szerinti eredmény a tárgyévben is negatív, de kisebb mértékű.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciót nem tartalmaz.

4.2.Sajátos tételbesorolások

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

4.3. Összehasonlíthatóság össze nem hasonlítható adatok

A Vác Piac Kft adatai – a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl – összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

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

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek – a jogszabályi előírások változásain túl – nem változtak.

4.4. A mérleg tagolása

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

Tételek továbbtagolása a mérlegben

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

4.5. Értékelési különbözetek

Értékhelyesbítések

A Vác Piac Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével. Nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

4.6. Befektetett eszközök

Értécsökkenési leírás utólagos módosítása

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

Értécsökkenési leírás újbóli megállapítása

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

4.7. Forgóeszközök

Hátrasorolt eszközök

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

4.8. Saját tőke

Saját tőke változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai, valamint a változások okai az alábbiak:

Saját tőke alakulása

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgy időszak	Változás
Jegyzett tőke	3000	3000	0
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0
Eredménytartalék	0	-514	0
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	-514	-69	0
Saját tőke összesen	2486	2417	- 2,8 %

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

4.9. Céltartalékok

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre

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

4.10. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

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

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belüli esedékes törlesztés átsorolására nem került sor.

Biztosított kötelezettségek

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

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

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

4.11. Passzív időbeli elhatárolások átengedett befektetett eszközök bevétele

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

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel. Az eredménykimutatás korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

5.2 Össze nem hasonlítható adatok

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

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Új tételek az eredménykimutatásban

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

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Vác Piac Kft a tárgyidőszakban nem élt.

5.4. Bevételek

A Vác Piac Kft bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória		Előző év e Ft	%	Tárgyév e Ft	%
Árbevétel		28613	98,3	28609	98,5
Aktívált saját teljesítményérték		0	0	0	0
Egyéb bevételek		41	0,1	42	0,1
Pénzügyi műveletek bevételei		450	1,6	408	01,4
Rendkívüli bevételek		0	0	0	0
Bevételek összesen		29104	100	29059	100,0

Kapott támogatások bemutatása

2011. évben a Vác Piac Kft támogatásban nem részesült.

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Vác Piac Kft ráfordításainak megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása

Ráfordítás-kategória	Előző év e Ft	%	Tárgyév e Ft	%
Anyagjellegű ráfordítások	17217	58,3	16242	55,9
Személyi jellegű ráfordítások	9939	33,7	10456	36
Értécsökkenési leírás	5	0	5	0
Egyéb ráfordítások	2373	8	2367	8,1
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0
Rendkívüli ráfordítások	0	0	0	0
Ráfordítások összesen	29534	100	29070	100

A táblázatból megállapítható, hogy a ráfordítások több mint fele az anyagjellegű ráfordítások az előző évben is és a tárgyévben is.

Költségek költség nemenként

A költségek költség nemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költség nem	Előző év e Ft	%	Tárgyév e Ft	%
Anyagjellegű ráfordítások	17217	63,4	16242	60,8
Személyi jellegű ráfordítások	9939	36,6	10456	39,2
Értécsökkenési leírás	5	0	5	0
Költségnemek összesen	27161	100	26703	100

A táblázatból jól látható, hogy a költség nemek több mint 60 %-a az anyagjellegű ráfordítások az előző évben és a tárgyévben is.

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti, fejlesztési költség nem került elszámolásra.

5.6. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról

Tekintettel a negatív eredményre a jóváhagyásra jogosult testület által az adózott eredmény felhasználásáról nem dönt, a negatív eredmény az eredménytartalékba kerül.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Kiemelt juttatások

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A beszámolót könyvvizsgáló nem ellenőrizte, ezért könyvvizsgálói díj nem került felszámításra.

6.2. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	2
Fizikai	1
Összesen	3

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltsége 6.812 e Ft volt.

Személyi jellegű egyéb kifizetések

A tárgyévben 1.480 e Ft személyi jellegű egyéb kifizetés történt.

6.3. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

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

Környezetvédelmi költségek

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

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére a tárgyévben céltartalék képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

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

6.4. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

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

Vác, 2012. április 16.

Kazár Hajnalka
ügyvezető

Salamon Gyözőné
könyvelő

JEGYZŐKÖNYV

amely készült a Vác Piac KFT Felügyelő-bizottságának rendes üléséről.

Helye: Vác Piac KFT irodahelyisége (2600 Vác, Káptalan u. 3.)

Idője: 2012. május 2. 16 óra

Jelen vannak: Ferjancsics László felügyelő-bizottsági elnök szavazata: 1

Kriksz István felügyelő-bizottsági tag szavazata: 1

Kazár Hajnalka ügyvezető

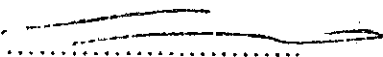
Várhidi Györgyné jegyzőkönyvvezető

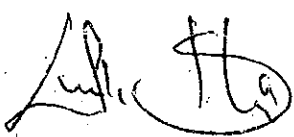
Felügyelő-bizottság elnöke megállapította, hogy a felügyelő-bizottsági ülés nem határozatképes mivel Molnár Nándorné nem jelent meg.

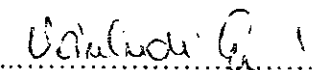
Molnár Nándorné 2012. április 30. napjával egészségi állapota miatt lemondott.

Ezen ténynél fogva az ülést nem tudtuk megtartani.

k.m.f.


Ferjancsics László
levezető elnök


Kriksz István
hitelesítő tag


Várhidi Györgyné
jegyzőkönyvvezető

Vác Piac KFT
2600 Vác, Káptalan u. 3.

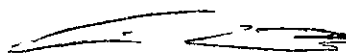
**Felügyelő-bizottság jelentése a
2012. május 10. napján tartandó Taggyűlésre**

A társaság ügyvezetője a jelentés időszakában a Felügyelő-bizottsággal együttműködve dolgozott, a törvényes kötelezettségeinek eleget tett.

Felügyelő-bizottság megvizsgálta és jóváhagyta a 2011. üzleti év mérlegét, kiegészítő mellékletét, vagyonváltozás levezetése, melyben az eszközök és források egyező végösszege 7.520.204 Ft, a mérleg szerinti eredmény – 68.540 Ft (vesztés). Meggyőződött arról, hogy a beszámoló adatai megfelelően tükrözik a társaság valós pénzügyi, gazdasági helyzetét, a kimutatások összhangja biztosított, megfelelően tájékoztat az üzletmenetről és a működés eredményéről.

Felügyelő-bizottság a fentieknek megfelelően javasolja a Taggyűlésnek a társaság 2011. évi mérlegének és az ügyvezető éves beszámolójának elfogadását.

Vác, 2012. május 9.



Ferjancsics László
felügyelő-bizottság elnök

Vác Piac KFT

2600 Vác, Káptalan u. 3.

Vác Város Önkormányzata

Képviselő-testület részére

2600 Vác, Március 15. tér 11.

Tisztelt Képviselők!

Gazdasági és Városüzemeltetési Bizottság 2012. május 7-i ülésén felvetődött kérdésekre szeretném az alábbi kiegészítést megtenni:

Anyagjellegű költségek:

Bérleti díj	: 13.328 e Ft
- + áfa 1.227 e Ft	
Karbantartás, rendezvény, reklám	: 879 e Ft
Telefon, internet, posta, könyvelés	: 840 e Ft
Takarítás, hulladékszállítás, ügyv.-közj.- díj	: 836 e Ft
Egyéb szolgáltatás (bank, illeték)	: 107 e Ft
Anyag költ.(energi, irodaszer, folyóirat, stb.)	: 252 e Ft
Összesen:	16.242 e Ft

Személyi jellegű ráfordítás:

Béreköltség (alkalmazottak 3 fő)	: 6.812 e Ft
Felügyelő-bizottsági díj	: 780 e Ft
Személyi jellegű (cafeteria, beteg sz., stb)	: 700 e Ft
Bérbírlék	: 2.164 e Ft
Összesen:	10.456 e Ft

Egyéb ráfordítások:

Iparüzési adó	: 567 e Ft
Áfa	: 1.778 e Ft
Kerekítés	: 22 e Ft
Összesen:	2.367 e Ft

Vác Piac Kft állományi létszáma 3 fő.

Előző ügyvezető alapbére 307.300 Ft (7 hó x 307.300), új ügyvezető alapbére 250.000 Ft (6 hó x 250.000), piacfelügyelő alapbére 144.300 Ft (12 hó).

Ügyintéző alapbére 119.000 Ft (12 hó).

Társaságunk a mai napon tartotta meg a taggyűlését, ezért nem áll rendelkezésre jegyzőkönyv.

Vác, 2012. május 10.

Tisztelettel:

Kazár Hajnalka
Kazár Hajnalka
ügyvezető

VÁC PIAC KFT.
2600 Vác, Káptalan u. 3.
Telefon: (27) 316-212

HATÁROZATI JAVASLAT

Vác Város Önkormányzat Képviselőtestülete elfogadja a Vác Piac Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. 2011. évi mérlegbeszámolóját megtárgyalta és elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Ügyvezető ig.