

Adószám: 24766780-2-11
Cégbíróság: Tatabányai Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 11-09-022244

VARIKONT Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

2840 Oroszlány, Táncsics M. út 59.

Kiegészítő melléklet
2015.

Fordulónap: 2015. december 31.
Beszámolási időszak: 2015. január 01. - 2015. december 31.

Oroszlány, 2016. április 19.

P.h.

A gazdálkodó
képviselője

[EsBo program]

-1-

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A VARIKONT KFT 2013. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy az erőforrások fejlesztésével, bővítésével, a működés optimalizálásával a piaci részesedés növekedjen, a jövedelmezőség megfelelő szintű legyen, a vagyoni gyarapodjon.

A VARIKONT KFT a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet székhelyén kívül nem folytatott, telephelye illetőleg fióktelepe nincs.

Főbb tevékenységi körök:

- Zöldterület-kezelés
- Önkormányzati tulajdonú ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- Útfenntartás, kezelés
- Település üzemeltetési feladatok ellátása
- Nem veszélyes hulladék gyűjtése
- Víztermelés, -kezelés, -ellátás

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2015. január 01. - 2015. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2015. december 31.

A társaság tulajdonosa 2014.12.10. óta 100%-ban Oroszlány Város Önkormányzata. Az új tulajdonos 2015. évben két alkalommal emelte a cég jegyzett tőkéjét, és jelentősen bővítette a VARIKONT KFT által ellátandó feladatokat.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a VARIKONT KFT a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, a tevékenység további bővítése várható.

1.3. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy okleveles könyvvizsgálói képesítéssel bír, a Magyar Könyvvizsgálói Kamara tagja, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy Kotschán Éva (2840 Oroszlány, Radnóti M.u.25.) MKVK nyilvántartási száma: 000239.

A VARIKONT KFT tárgyévi beszámolójának szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló Németh Erika (2840 Oroszlány, Illyés Gy. u. 8) MKVK nyilvántartás száma 00280.

A társaság tulajdonosa 2016.01.01-től 3 tagú Felügyelő Bizottságot választott a cég tevékenységének ellenőrzésére.

1.4. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a székhelyen is megtekinthetők. A székhely pontos címe: 2840 Oroszlány, Táncsics M. út 59.

-2-

2. A számviteli politika alkalmazása**2.1. A könyvvezetés módja**

A VARIKONT KFT könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása megbízott külső szolgáltató feladata. A számviteli szolgáltatást nyújtó szervezet főbb adatai: KALKULÁTOR KFT (2840 Oroszlány, Radnóti M. u. 14.)

2.2. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

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

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a VARIKONT KFT kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. Beszámoló választott formája és típusa

A VARIKONT 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 VARIKONT KFT az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban mind a mérleget mind az eredménykimutatást 'A' változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.5. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja a tárgyévet követő év március hó utolsó napja, évközi mérleg esetén a fordulónapot követő 30. naptári nap.

2.6. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 M Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.7. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételeknél jelentős összegnek az 200 E Ft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.8. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözetreket is figyelembe kell venni, ha a különbözetreket összhatása által valamely mérleg- vagy

VARIKONT KFT

Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

-3-

eredménykimutatás sor értéke 200 E Ft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.9. Devizás tételek értékelése

Alkalmazott devizaárfolyam

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

Devizás értékelés változása

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

2.10. 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 - negyedévente kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti tör tévi értécsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Tervez feltüli értécsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseményrel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása

A 100 E Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg 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 éri el az eszköz egyedi bekerülési értékének 20%-át, de minimum 200 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értécsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értécsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.11. 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.

-4-

2.12. Visszaírások alkalmazása

A VARIKONT KFT a terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírásának lehetőségével nem kíván élni, azok az eszköz kivezetésig a könyvekben nyilvántartásban maradnak.

2.13. Valós értéken történő értékelés

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

2.14. Vásárolt készletek értékelése

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

2.15. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

2.16. 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.

2.17. 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.

2.18. Önköltségszámítás szabályai

A saját előállítású termékek, végzett szolgáltatások önköltségének megállapítása önköltség-számítási szabályzat szerint történik.

2.19. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A VARIKONT KFT tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke a tárgyévben 128,1 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására a tárgyévben 1,496,7 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) a tárgyévben 16,4 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 53,219 E Ft értékkel, 5,054,0 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest 51,520 E Ft értékkel, 1,717,3 %-kal növekedett.

A VARIKONT KFT saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 87,5 %, a tárgyévben 62,5 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent, de még nagyon kedvező.

VARIKONT KFT

Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

-5-

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 2.8 %-át, a tárgyévben 35.5 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

A VARIKONT KFT kötelezettségei az előző évhez képest 19,242 E Ft értékkel, 64,140.0 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.2. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 7,623 E Ft értékkel, 735.1 %-kal növekedett.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 40.10, a tárgyévben 2.11 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 100.0 %, a tárgyévben 46.8 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 40.10, a tárgyévben 2.30 volt. A hosszú távú likviditás gyengül, de még így is kedvező helyzetet mutat.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 166.1 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 87 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.3. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele a tárgyévben 86,380 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 86,217 E Ft értékkel, 52,893.9 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény a tárgyévben a mérlegfőösszeg 2.0 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) a tárgyévben 3.1 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 0 Ft, a tárgyévben 21 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára a tárgyévben 20 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára a tárgyévben 40 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény a tárgyévben 51 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel a tárgyévben 221 E Ft volt.

A mérleg szerinti eredmény az előző évben -1,567 E Ft, a tárgyévben 1,699 E Ft volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 3,266 E Ft értékkel növekedett.

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 korrekciókat 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

-6-

Össze nem hasonlítható adatok

A VARIKONT KFT mérlegében az adatok összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával, annak figyelembe vételével, hogy a cég 2014. évben még nem kezdte meg tevékenységét.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt nem változott.

Értékelési elvek változása

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

4.4. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek

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

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

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

4.5. Befektetett eszközök

A társaság nagy összegben vásárolt tárgyi eszközöket az új tevékenységek ellátásához.

A VARIKONT KFT a 100 E Ft alatti értékű eszközökre és vagyoni értékű jogokra 4.111 E Ft értékben számolt el egyösszegű értékcsökkenési leírást.

4.6. Forgóeszközök

Forgóeszközök egyéb sajátosságai

A forgóeszközök 72%-át a követelések teszik ki, amelyből 22 M Ft vevőkövetelés, a többi része döntően adók és járó támogatások miatti követelés.

4.7. Saját tőke

Saját tőke változása

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

- Törzstőke emelés miatt a jegyzett tőke 3.000 E Ft-ról 2015.05.15-én 11.000 E Ft-ra, majd 2015.09.28-án 54.520 E Ft-ra nőtt.
- Az eredménytartalék az előző évi áthozott veszteség összegével csökkent.
- A tárgyévi mérleg szerinti eredmény 1.699 E Ft-tal növeli a saját tőke összegét.

-7-

Saját tőke alakulása

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	3 000	54 520	51 520
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	0	0	
Eredménytartalék	- 380	-1 947	-1 567
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Mérleg szerinti eredmény	-1 567	1 699	3 266
Saját tőke összesen	1 053	54 272	53 219

Visszavásárolt saját üzletrészek

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

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Értékhelyesbítések alakulása

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

4.8. Kötelezettségek

Kötelezettségek átsorolása

A mérlegben sem hátrasorolt, sem hosszú lejáratú kötelezettség nem szerepel, és hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására sem került sor.

A rövid lejáratú kötelezettségek 36%-a szállítói tartozás, 18%-a a dolgozók januárban fizetendő bére, a többi rész 2016. évben esedékes adókötelezettség.

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.

4.9. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások egyéb sajátosságai

A bevételek passzív időbeli elhatárolásai között kimutatott 12.948 E Ft az oroszlanói XXII. akna rétegvíz kezelésére több évre átvett bevételből elhatárolt részt tartalmazza.

-8-

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**5.1. Előző évek módosítása**

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

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A VARIKONT KFT eredménykimutatásában az adatok összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával annak figyelembe vételével, hogy a társaság 2014. évben még nem kezdte meg tevékenységét.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása**Új tételek az eredménykimutatásban**

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

5.4. Bevételek

A VARIKONT KFT bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	0	0.0	80 644	93.0
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	320	0.4
Egyéb bevételek	0	0.0	5 728	6.6
Pénzügyi műveletek bevételei	2	1.2	8	0.0
Rendkívüli bevételek	161	98.8	0	0.0
Bevételek összesen	163	100.0	86 700	100.0

Kapott támogatások bemutatása

A támogatási program keretében kapott, folyósított, elszámolt végleges jelleggel kapott támogatások forrásai, elszámolása és főbb számszaki jellemzői az alábbiak:

Az önkormányzati támogatást az önkormányzati bérlások üzemeltetési feladatainak év végi bevétel és költség elszámolása alapján kapta a társaság a keletkezett veszteség ellenételezésére.

A központi támogatást a Kormányhivatal Foglalkoztatási Osztálya ítélte meg 3 fő munkanélküli foglalkoztatási költségeinek utólagos, részbeni finanszírozására.

Végleges jelleggel kapott támogatások

Támogatás (1000HUF)	Kapott Összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgyévi	
Önkormányzati	4 902	0	4 902	0
Központi	812	0	812	0
Nemzetközi	0	0	0	0
Más gazdálkodótól kapott	0	0	0	0
Összesen:	5 714	0	5 714	0

VARIKONT KFT

Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

Aktivált saját teljesítmények

A beszámolási időszakban elszámolt aktivált saját teljesítmények értékének részletezését mutatja be az alábbi táblázat:

Tétel (1000HUF)	Összeg
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0
Saját termelésű készletek állományváltozása	320
Aktivált saját teljesítményérték összesen	320

5.5. Ráfordítások**Ráfordítások alakulása**

A VARIKONT KFT ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	796	46.0	43 990	51.8
Személyi jellegű ráfordítások	771	44.6	33 013	38.9
Értéksökkenési leírás	0	0.0	6 542	7.7
Egyéb ráfordítások	163	9.4	1 389	1.6
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	0	0.0
Rendkívüli ráfordítások	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	1 730	100.0	84 934	100.0

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

5.6. Eredmény**Döntés az eredmény felhasználásáról**

A jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozat mindenben megegyezik az adózott eredmény felhasználásra vonatkozó javaslattal.

Lezárt határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban határidős, opciós, valamint swap ügyletei nem voltak.

6. Tájékoztató adatok**6.1. Kiemelt juttatások****Könyvvizsgáló által felszámított díjak**

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott.

-10-

6.2. Bér- és létszámadatok**Létszámadatok**

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

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	3
Fizikai	7
Összesen:	10

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	13 220
Fizikai foglalkozásúak	11 934
Összesen:	25 154

Személyi jellegű egyéb kifizetések

Az összesített személyi jellegű kifizetéseket mutatja be az alábbi táblázat:

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Betegszabadságra jutó bér	179
Étkezési utalvány	794
Utazási költségátérítés	40
Üzleti vendéglátás, ajándék	224
Természetbeni juttatás (telefon magáncélú használata miatt)	52
Munkáltatót terhelő táppénz hozzájárulás	34
Természetbeni juttatás utáni SZJA	204
Üzemegészségügyi szolgáltatás	132
Összesen:	1 659

6.3. Környezetvédelem**Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok**

A tevékenység jellegéből adódóan a VARIKONT KFT nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészőek. A hulladékgazdálkodással kapcsolatos nyilvántartási és bevallási kötelezettségének a cég eleget tesz.

VARIKONT KFT

 Kiegészítő melléklet
 [EsBo program]

-11-

Környezetvédelmi költségek

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

Környezetvédelmi céltartalékok

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

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási 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.