

BUSINESS TELECOM
KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG
6000 Kecskemét,
Mindszenti krt. 27.


Statistikai számjel: 13856478-6190-113-03
Cégjegyzék szám: 03-09-114172

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Beszámolási időszak:
2011.01.01 – 2011.08.31.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alátámasztottak.

Kecskemét, 2011.09.26.

 Business Telecom Távközlési Kft.
6000 Kecskemét, Mindszenti krt. 27
Adószám: 13856478-7-03
Cgysz.: 03-09-114172
web:www.btal.hu


a vállalkozás-képviselője

Vállalkozásunk bemutatása:

A Business Telecom Kft. 2006.11.10-én alakult 3.000 eFt jegyzett tőkével, belföldi magánszemélyek részvételével.

A céget a Bács-Kiskun Megyei Cégbíróság 2006.12.20-án jegyezte be.

A cég székhelye: 6000 Kecskemét, Mindszenti krt. 27.

A vállalkozás képviselőjére jogosult: Takács Krisztián (Lakik: 6000 Kecskemét, Tópart u. 5.) – önállóan jegyzi a céget.

Fő tevékenységünk:

- TEÁOR 6190 – Távközlés

Számviteli politikánk főbb vonásai:

Számviteli politikánk célja, hogy rögzítse azokat a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény végrehajtására vonatkozó előírásokat, eljárásokat, módszereket, amelyek biztosítják a vállalkozás adottságainak, körülményeinek leginkább megfelelő számviteli rendszer működését, és megbízható, valós kép alakuljon ki társaságunk vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről.

Társaságunk 2011. évi működéséről éves beszámolót készít. A beszámolót augusztus 31-ei fordulónappal készítjük. Az elkészítésének időpontja 2011. szeptember 26.

Eredmény-kimutatás módja:

Eredmény-kimutatásunkat összköltség eljárással készítjük el, tagolására a tv. 2. sz. melléklete „A” változatát alkalmazzuk.

Mérlegkészítés módja:

A mérleg tagolása a tv. 1. sz. melléklete szerinti „A” változatban történik.

Értékelési elvek:

Az eszközöket és forrásokat a Leltározási Szabályzatban meghatározottak szerint tételes leltározással, egyeztetéssel ellenőrizzük és egyedileg értékeljük.

Tárgyi eszközök értékelése:

Társaságunk a tárgyi eszközök körébe a vállalkozási tevékenységet tartósan, egy éven túl szolgáló eszközöket sorolta. A hasznos élettartam és maradványérték meghatározása egyedileg – az eszköz üzembe helyezésével egy időben – kerül meghatározásra.

Az évenként elszámolandó értékcsökkenést év végén, a használatbavételt követő első naptól számoljuk el a bruttó érték alapján, lineáris módszerrel.

Vásárolt készletek értékelése:

A vásárolt készleteket tényleges mennyiségi leltározással határozzuk meg és a mérlegben nettó beszerzési áron mutatjuk ki.

Saját termelésű készletek értékelése:

Társaságunk önköltség számítási szabályzatot – élve a Számviteli törvényben biztosított lehetőséggel – nem készít.

A saját termelésű készletek értékét előállításuk közvetlen önköltségén mutatjuk ki, mely érték a közvetlen anyagköltség, a közvetlen bérköltség és a bér járulékainak együttes összege.

Valutás, devizás tételek értékelése:

A valutát, a devizát a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon kell forintra átszámítani.

Befektetett eszközök változása (ezer Ft):

Megnevezés	Bruttó érték 2011.01.01	Eszköz növekedés	Eszköz csökkenés	Átsorolás (+/-)	Bruttó érték 2011.08.31	Nettó érték 2011.08.31
I. Immateriális javak	190	0	0	0	190	78
1. Ingatlanok	0	0	0	0	0	0
2. Műszaki berend., gépek, járművek	200 042	0	0	0	200 042	8 4639
3. Egyéb berend., felszerel., járművek	34 083	0	0	0	34 083	20 380
4. Beruházások	107426	285 546	0	0	392 972	392 972
5. Beruházásokra adott előlegek	100		1000	0	0	0
6. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0
II. Tárgyi eszközök	341 651	285 546	100	0	627 097	497 991
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	100	0	0	100	100
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	341841	285 646	100	0	627 387	498 169

Értékcsökkenési leírás változása (ezer Ft):

Megnevezés	Halmazott értécs. 2011.01.01	Terv szerinti értécsök. tárgyévben	Terven felüli értécsök.	Értécsök. csökkenés tárgyév- ben	Tárgyévi értécsök. összesen	Halmazott értécsök. 2011.08.31
I. Immateriális javak	87	25	0	0	25	112
1. Ingatlanok	0	0	0	0	0	0
2. Műszaki berend., gépek, járművek	77187	38 216	0	0	38 216	115 403
3. Egyéb berend., felszerel., járművek	9437	4 266	0	0	4 266	13 703
4. Beruházások	0	0	0	0	0	0
5. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0
6. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0
II. Tárgyi eszközök	86 624	42 482	0	0	42 482	129 106

Forgóeszközök:

Készletváltozás (ezer Ft):

Készlet	2010.12.31	2011.08.31	Változás
Anyag	5 284	344	-4 940
Áru	86 229	141 209	54 980
Összesen:	91 513	141 553	50 040

Követelések változása (ezer Ft):

Megnevezés	2010.12.31	2011.08.31	Változás
Vevőkövetelések	687 835	812 678	124 843
Egyéb követelések	3 219	15 915	12 696
ÖSSZESEN	691 054	828 593	137 539

EGYÉB KÖVETELÉSEK Ft-ban

Református Egyháznak adott kaukció:	250 000,-
Szállítónak adott előleg:	10 000 000,-
Mobibox Kft-nek adott óvadék:	200 000,-
Önkormányzati illetékek:	50 000,-
Biztosítóval szembe. Kártérítés:	392 207,-
NAV illeték túlfizetés:	3 400,-
NAV áfa követelés:	4 989 000,-
Helyi adó késedelmi pótlék túlfizetés:	162,-
Helyi adó illeték túlfizetés:	2 000,-
Magánnyugdíj pénztári pótlék túlfizetés:	28 501,-
Egyéb követelések összesen Ft-ban	15 915 270,-

Értékpapírok változása:

Megnevezés	2010.12.31	2011.08.31	Változás
Forgatási célú értékpapír	0	10 953	10 953
Összesen:	0	10 953	10 953

Pénzeszközök változása (ezer Ft):

Pénzeszközök	2010.12.31	2011.08.31	Változás
Pénztár	5 755	4 949	-806
Bank	3 251	74 893	71 642
Összesen:	9 006	79 842	70 836

Aktív időbeli elhatárolások változása (eFt):

2010.12.31	2011.08.31	Változás
14 907	26 497	11 590

Kötelezettségeink részletezése (eFt):

Hátrasorolt kötelezettségek:

Társaságunknak nincs hátrasorolt kötelezettsége.

Hosszú lejáratú kötelezettségek Ft-ban:

Tartozások kötvénykibocsátásból: 902 450 000,-

Hosszú lejáratú hitelek Ft-ban:

- Bp. autó hitel (JFS-079):	1 013 351,-
- CIB autó hitel (KZC-021):	796 002,-
- CIB autó hitel (KZC-022):	886 169,-
- CIB autó hitel (LOD-488):	2 300 316,-
- CIB autó hitel (LOD-487):	2 300 316,-
- Merkantil autó hitel (LIK-185):	6 756 300,-
- Merkantil autó hitel (LOD-489):	5 637 723,-
- Merkantil autó hitel (LOD-490):	5 430 462,-
- Merkantil autó hitel (LOD-491):	3 479 867,-
- Merkantil autó hitel (LOD-492):	3 479 867,-
- Merkantil autó hitel (LOD-493):	3 479 867,-
- Merkantil autó hitel (LOD-495):	2 403 960,-
- Merkantil autó hitel (LOD-494):	2 403 960,-
- Merkantil autó hitel (LPT-503):	5 608 494,-

ÖSSZESEN: 45 976 654,-

Hosszú lejáratú kötelezettségek: 948 426 654,-

RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK Ft-ban:

Rövid lejáratú hitelek:

Folyószámla hitel:	18 793,-
KZC-021 hitel:	336 618,-
LOD-495 hitel:	84 494,-
LOD-494 hitel:	84 494,-
LPT-503 hitel:	191 279,-
JFS-079 hitel:	117 917,-
KZC-022 hitel:	374 607,-
LOD-488 hitel:	155 325,-
LOD-487 hitel:	155 325,-
LIK-185 hitel:	200 197,-
LOD-489 hitel:	210 097,-
LOD-490 hitel:	193 461,-
LOD-491 hitel:	125 622,-
LOD-492 hitel:	125 622,-
LOD-493 hitel:	125 622,-

Rövid lejáratú hitelek összesen Ft-ban: 2 499 474,-

Vevőtől kapott előlegek:

Vevőktől kapott kaukciók: 198 466,-

Szállítói tartozások: 111 113 521,-

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:

APEH – Társasági adó	3 193 754,-
APEH –TB+Munkaerőpiaci járulék:	3 449 915,-
APEH – Nyugdíjjárulék:	12 962 313,-
APEH – SZJA:	4 313 000 .-
APEH – Szakképzési hozzájárulás:	1 426 720,-
APEH- különadó	9 747 970,-
APEH- cégautó adó	597 030,-
APEH- munkaadói járulék	91 590,-
APEH- rehabilitációs hozzájár.	352 410,-
APEH- késedelmi pótlék	70 923,-
APEH- bírság	6 860,-
APEH- egészségügyi hozzájár.	43 690,-
APEH- start járulék	277 527,-
Polg.hiv. iparűzési adó	5 367 883,-
Polg.hiv. gépjárműadó	55 703,-
2011.aug. havi munkabér	5 171 651,-
Egyéb kötelezettségek összesen Ft-ban	47 128 939,-

Passzív időbeli elhatárolások változása (eFt):

2010.12.31	2011.08.31	Változás
48 355	60 568	12 213

A passzív időbeli elhatárolásokon belül 22 062 eFt halasztott bevétel a GOP-2.1.1-09/A-2009-2563 számú pályázathoz kapcsolódik. A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásán belül jelentős tételt képvisel a kötvények után időarányosan fizetendő 19 208 eFt kamatráfordítás.

A társaság által foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma 45 fő.
Béreköltség címén 74 411 eFt került kifizetésre.

Tárgyév augusztus 31-ig az értékesítés nettó árbevétele 971 127 eFt.

A Kft. adózás előtti eredménye :38 026 eFt.

Tao alapot növelő tételek az alábbiak: e Ft-ban

-	számviteli törvény szerinti értékcsökkenés:	42 507
-	vevő követelésekre elszámolt értékvesztés:	12 393
-	egyesületnek adott támogatás:	228
-	reprezentációs kiadások	793
-	kapcsolt vállalkozásnak adott kölcsön kamata:	1 909
-	<u>egyéb adóalapot növelő</u>	<u>3 115</u>
-	Összesen:	60 945

Tao alapot csökkentő tételek az alábbiak eFt-ban

-	adótörvény szerinti értékcsökkenés:	43 460
-	<u>beruházási kedvezmény</u>	<u>30 000</u>
	Összesen:	73 460

Fentiek alapján a társasági adóalap összege: 25 511 e Ft
Társasági adó fizetési kötelezettsége: 2 551 eFt
Adózott eredmény 35 475eFt

A társaság osztalék fizetésről nem döntött.

VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET

I. Vagyoni helyzet

	Mutató	Képlet	2010.12.31.	2011.08.31.
1	Saját tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{(Adósságállomány + Saját tőke)}}$	83,06%	32,08%
2	Eladósodottsági mutató	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Összes forrás}}$	61,09%	68,57%
3	Tőkeerősség	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	34,44%	27,69%
4	Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	23,59%	30,79%
5	Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	75,03%	67,57%

II. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	2010.12.31.	2011.08.31.
1	Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1,4	6,8
2	Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{(Forgóeszközök - Készletek)}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1,2	5,9

III. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	2010.12.31.	2011.08.31.
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	4,9%	3,7%

Beszámolót készítette:

Szőke Zoltánné
6000 Kecskemét, Sugár u. 7.
PM ig: 159612

A Kft. könyvvizsgálója:

Somogyi Lajos
6070 Izsák Nyár u. 25.
Tagsági száma: 002213

Az átalakuló beszámolót könyvvizsgálta:

Hinkel Katalin
6000 Kecskemét, Ferencsik J. u. 6
Kamarai tag könyvvizsgáló
Tagsági száma: 006025