



**Erzsébetvárosi Önkormányzati Vagyongazdálkodó Nonprofit Zártkörűen Működő
Részvénytársaság**

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2014. december 31.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ**A. A VÁLLALKOZÁS ÉS A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA****1. A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE**

Az ERZSÉBETVÁROSI ÖNKORMÁNYZATI VAGYONKEZELŐ NONPROFIT ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG (a továbbiakban „Társaság”), BUDAPEST FŐVÁROS VII. kerület (Erzsébetváros) ÖNKORMÁNYZATA Képviselő-testülete alapította 1996-ban.

Cégjegyzék száma: 01-10-043258, K S H szám: 12194528-6832-573-01 (2014.12.11)

Alapítási időpont: 1996. október 17., Cégjogi forma: Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Alapítási mód: új alapítás, alaptőkéje alapításkor: 10 000 EFt

A cég jegyzett tőkéje 2014. XII. 31.: 20.000 EFt (20 db névre szóló egymillió Ft névértékű részvény). 2012.01.31-én tulajdonos váltás történt.

Tulajdonosok megnevezése:

Megnevezés	Székhely	Tulajdon névértéke		Tulajdonosi részarány %-ban	
		2013.12.31	2014.12.31	2013.12.31	2014.12.31
EVIKVÁR Erzsébetvárosi Vagyon-és Ingatlankezelő Városgondnoksági Korlátolt Felelősségű Társaság	1073 Budapest, Erzsébet krt. 6.	20 000	20 000	100	100

A Társaság 1996. október 17-én kezdte meg tevékenységét, az alábbi tevékenységet folytatja:

Fő tevékenység: 6832 Ingatlankezelés

6820 Ingatlan bérbeadása, üzemeltetése; 6831 Ingatlanügynöki tevékenység;

6810 Ingatlan adásvétel; 4120 Lakó-, nem lakó épület építése; 6420 Vagyongkezelés; 7112 Mérnöki tevékenység, tanácsadás; 7120 Műszaki vizsgálat, elemzés; 8299 Máshova nem sorolt, egyéb gazdasági szolgáltatás; 3811 Nem veszélyes hulladék gyűjtése

A Társaság bejegyzett főbb telephelyei az alábbiak:

1071 Budapest, Damjanich u.12. (Székhely); 1076 Budapest, Garay tér 20.; 1074 Budapest, Dohány u.41.

1078 Budapest, Nefelejcs utca 39.; 1078 Budapest, Murányi utca 13.

Cégjellemzők:

2013.11.05-től:

A Társaság a továbbiakban Nonprofit Gazdasági Társaságként működik.

Cégjegyzés: A vezérigazgató önálló cégjegyzésre jogosult.

Az éves beszámoló aláírására jogosultak:

Vezérigazgató: dr. Csomor Sándor (an.: Hegedűs Mária) 6120 Kiskunmajsa, Könyök u.3.

Felügyelő Bizottság: három tagú

Könyvvizsgáló: P and P Mérlegdoktor Könyvvizsgáló KFT (1034 Budapest, Bécsi út 60.) Papp

István (an.: Kis Sz. Margit) Kamarai bejegyzési száma: MKVK 4039 (Az éves könyvvizsgálat díja 2014-re 1.200.000 Ft + áfa)

A beszámolót összeállította: Paraszthyné Bernát Eszter, PM regisztrációs száma: 170224

2. A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA

a) A beszámoló fajtája, könyvviteli zárlat

A számviteli törvény 17-19.§-aiban foglaltak értelmében Társaságunk éves beszámolót készít. A 11. § (1) bek. alapján az éves beszámoló fordulónapja a naptári év december 31-e.

Az éves beszámoló részei a 19. § (1) bekezdése alapján:

- Mérleg,
- Eredmény-kimutatás,
- Kiegészítő melléklet,
- Üzleti jelentés.

A mérleg - előírtak közül általunk választott - tagolását a számviteli törvény 1. számú mellékletének „A” változata tartalmazza.

Társaságunk a SzT. 71. §.(2) bekezdése, valamint a Társaság működésének (tevékenységének) és szervezetének jellemzői figyelembe vételével az „Eredmény-kimutatás”-t a SzT.71. §. (1) bek. a/ pontja szerinti „összköltség eljárással” állítja össze. Az éves beszámolóban Eredmény-kimutatásként a SzT. 2.sz. mellékletének „A” változatát alkalmazza.

Társaságunk a mérleg elkészítése érdekében a naptári időszak végén teljes körű könyvviteli zárlatot készít. A beszámolót főkönyvi kivonattal és leltárral is alátámasztja. A teljes könyvviteli zárlat a számviteli törvény értelmében magában foglalja — a folyamatos könyvelés teljessé tétele érdekében — a kiegészítő, helyettesítő, egyeztető könyvelési munkák elvégzését, valamint a számlák technikai lezárását. Társaságunknál az éves teljes körű könyvviteli zárlat időpontja a tárgyévet követő év február 28.-a.

Az éves beszámoló adatai – a megjegyzett kivételektől eltekintve – ezer forintban értendők.

b) A számviteli politikában meghatározott kritériumok ismertetése:

A társaság a számviteli törvény és az egyéb a Társaságra vonatkozó jogszabályok előírásai szerint végzi tevékenységét.

A Társaság a számviteli törvénnyel összhangban kialakította a pénzkezelési, leltározási, valamint eszköz és forrás értékelési szabályzatát.

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a (teljesség, valóság, világosság, következetesség, folytonosság, összemérés, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) számviteli alapelvek érvényesülését.

Letétbe helyezés, közzététel

Társaságunk a 153-154/B. §-okban foglalt letétbe helyezési és közzétételi kötelezettségének - a cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló törvény vonatkozó előírásainak figyelembevételével - elektronikus úton tesz eleget a 153. §. (1) bek. értelmében a beszámolási év mérlegfordulóját (december 31.) követő 150 napon belül.

c) Eszközök és források értékelésének szabályai

A mérlegben szereplő eszközök és források értékelésének szabályait a számviteli törvény 57-58. §-ai tartalmazzák. A társaság immateriális javaknál értékhelyesbítést nem alkalmazott.

d) Az eredmény-kimutatás és eredmény-elszámolás kiegészítő szabályaiJogszabályi meghatározottság

A Számviteli Törvény élesen elkülöníti

- az üzleti (üzemi) tevékenység eredményét,
 - a pénzügyi műveletek eredményét,
- amelyek együtt alkotják a szokásos vállalkozási eredményt, valamint
- a rendkívüli eredményt.

Az eredmény-kimutatás tartalmát a SzT. 72-73. §-ai határozzák meg. Az eredmény-kimutatás általunk választott „A” változatának tagolását a SzT. 2. Sz. melléklete tartalmazza.

II. SPECIFIKUS RÉSZ**B. SZÖVEGES ÉS SZÁMSZAKI ÉRTÉKELÉS A VÁLLALKOZÁS VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZETÉRŐL, A LIKVIDITÁSRÓL, A FIZETŐKÉPESSÉGRŐL****1. ÉRTÉKELÉS**

Mutatószámok segítségével elemezzük és értékeljük a társaság

- Valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét
- Az eszközök összetételét
- A saját tőke és kötelezettségek alakulását
- A likviditás és fizetőképesség alakulását
- A jövedelmezőség alakulását

Eszközök összetétele						
Megnevezés	2013.12.31	Előző évi összetétel %	2014.12.31	Változás eFt-ban	index %	Tárgyévi összetétel %
Befektetett eszközök	29 774	9,38%	30 012	238	100,80%	4,46%
Forgóeszközök	231 828	73,04%	551 910	320 082	238,07%	82,04%
Aktív időbeli elhatárolás	55 811	17,58%	90 843	35 032	162,77%	13,50%
Összesen:	317 413	100,00%	672 765	355 352	211,95%	100,00%
Források összetétele						
Megnevezés	2013.12.31	Előző évi összetétel %	2014.12.31	Változás eFt-ban	index %	Tárgyévi összetétel %
Saját tőke	101 631	32,02%	96 629	-5 002	95,08%	14,36%
Céltartalékok	0	0,00%	0	0	-	0,00%
Kötelezettségek	167 524	52,78%	556 263	388 739	332,05%	82,68%
Passzív időbeli elhatárolás	48 258	15,20%	19 873	-28 385	41,18%	2,96%
Összesen:	317 413	100,00%	672 765	355 352	211,95%	100,00%

Mutatószámok:

	2014	bázis év
TŐKEERŐSSÉG MUTATÓJA	$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszeg}} = \frac{96\,629}{672\,765} = 14,4\%$	32,0%
Befektetett eszközök fedezete	$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} = \frac{96\,629}{30\,012} = 322,0\%$	341,3%
IDEGEN TŐKE ARÁNYA	$= \frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Befektetett eszközök}} = \frac{556\,263}{30\,012} = 1853,5\%$	562,7%
LIKVIDITÁSI MUTATÓ	$= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelez.}} = \frac{551\,910}{556\,263} = 99,2\%$	138,4%
ESZKÖZÖK FORDULATSZÁMA	$= \frac{\text{Nettó árbevétel}}{\text{Eszközök összesen}} = \frac{1\,755\,499}{672\,765} = 2,61$	3,76
Árbevételarányos nyereség	$= \frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}} = \frac{-4\,438}{1\,755\,499} = -0,3\%$	0,4%
Összes tőke jövedelmezősége	$= \frac{\text{Szokásos váll.eredmény}}{\text{Összes tőke}} = \frac{-3\,833}{672\,765} = -0,6\%$	1,5%
Tőkearányos jövedelmezőségi mutató	$= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Saját tőke}} = \frac{-3\,833}{96\,629} = -4,0\%$	4,7%

Kiegészítő melléklet

Készült: 2015. április 15.

(adatok E Ft-ban)

2. Mérleg fordulónapja után változások

A mérleg fordulónapja után nem zajlott le olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Társaság 2014 december 31-i beszámolóját.

C. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**1. IMMATERIÁLIS JAVAK**

2014.12.31 975 E Ft

2013.12.31 1.081 E Ft

Az Immateriális javak értéke az év közben az alábbiak szerint alakult:

2014

Megnevezés	NYITÓ	Növekedés	Csökkenés	Átsorolások	ZÁRÓ
Bruttó érték összes	19547	665	0	0	20212
Vagyoni ért.jog	360	0	0	0	360
Üzleti v. cégérték					0
Szellemi termékek - szoftver	19187	665	0	0	19852
Kísérleti fejl.					0
Alapítás átszerv.					0
Imm.javakra adott előlegek	0		0		0
Értécsökkenés összes	18466	771	0	0	19237
Vagyoni ért.jog	360	0	0	0	360
Üzleti v. cégérték					0
Szellemi termékek - szoftver	18106	771	0	0	18877
Kísérleti fejl.					0
Alapítás átszerv.					0
Imm.javakra adott előlegek					0
Nettó érték összes	1081	-106	0	0	975
Vagyoni ért.jog	0	0	0	0	0
Üzleti v. cégérték	0	0	0	0	0
Szellemi termékek - szoftver	1081	-106	0	0	975
Kísérleti fejl.	0	0	0	0	0
Alapítás átszerv.	0	0	0	0	0
Imm.javakra adott előlegek	0	0	0	0	0

Az immateriális javak értécsökkenésének elszámolási módja nem változott az előző évhez képest.

Az immateriális javak értékelése-elszámolása: A nyilvántartás alapja a beszerzési érték, az apport érték ill. az előállítási költség.

Az értécsökkenés elszámolási módja: Terv szerinti, lineáris

Alkalmazott leírási kulcsok:

Megnevezés	%
software	30
Vagyoni értékű jogok	16,6

2. TÁRGYI ESZKÖZÖK

2014.12.31 29.037 E Ft

2013.12.31 28.693 E Ft

2014

Megnevezés	NYITÓ	Növekedés	Csökkenés	Átsorolások	ZÁRÓ
Bruttó érték összes	101973	9581	188	0	111366
- ingatlan	14065	0	0	0	14065
- műszaki gép	0	0	0	0	0
- egyéb gép	87908	9581	188	0	97301
- befejezetlen beruházás	0	0	0	0	0
- beruházási előleg	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesb.	0	0	0	0	0
Értékesítés összes	73280	9220	172	0	82328
- ingatlan	7509	843	0	0	8352
- műszaki gép	0	0	0	0	0
- egyéb gép	65771	8377	172	0	73976
- befejezetlen beruházás	0	0	0	0	0
- beruházási előleg	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesb.	0	0	0	0	0
Nettó érték összes	28693	361	16	0	29037
- ingatlan	6556	-843	0	0	5712
- műszaki gép	0	0	0	0	0
- egyéb gép	22137	1204	16	0	23325
- befejezetlen beruházás	0	0	0	0	0
- beruházási előleg	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesb.	0	0	0	0	0

Tartalma: - számítástechnika
- gép, berendezés, jármű
- ingatlan

Értékelésc-elszámolása:

A nyilvántartás alapja a beszerzési érték, az apport érték ill. az előállítási költség.

Az értékesítés elszámolási módja: Terv szerinti, lineáris

Alkalmazott leírási kulcsok:

Megnevezés	%
100 eFt alatt	100
100 eFt fölött éves kulcsok szerint	
- ingatlan	2 ; 3; 4
- gép, berendezés, jármű	14,5 ; 20; 33
- számítástechnika	50

Állománya leltárral fedett.

A tárgyi eszközök értékesítésének elszámolási módja nem változott az előző évhez képest. Az egy összegben elszámolható kis értékű tárgyi eszközök értékének felső határa a számviteli törvénnyel összhangban van. A társaságnak nincs a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszköze. A társaságnak nincs lízingbe vett eszköze. A tárgyi eszközök finanszírozása saját forrásból történik.

3. BEFEKTETÉSEK	<u>2014.12.31.</u>	<u>0 E Ft</u>
	<u>2013.12.31.</u>	<u>0 E Ft</u>

4. KÉSZLETEK	<u>2014.12.31.</u>	<u>26.592 E Ft</u>
	<u>2013.12.31.</u>	<u>16.485 E Ft</u>

A készletek között a közvetített szolgáltatások tárgyévben tovább nem számlázott tételei kerülnek nyilvántartásra.

2014 során a Társaság nem számolt el értékvesztést a készleteire.

A társaságnak nincs veszélyes hulladéka.

5. KÖVETELÉSEK	<u>2014.12.31.</u>	<u>452.956 E Ft</u>
	<u>2013.12.31.</u>	<u>190.445 E Ft</u>
Vevők	<u>2014.12.31.</u>	<u>378.195 E Ft</u>
	<u>2013.12.31.</u>	<u>186.862 E Ft</u>
Egyéb követelés	<u>2014.12.31.</u>	<u>74.761 E Ft</u>
	<u>2013.12.31.</u>	<u>3.583 E Ft</u>

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31	Változás eFt-ban	index %	Tárgyévi összetétel %
Követelések:					
határidőn belüli belföldi vevők	93 088	372 171	279 083	399,81%	82,16%
határidőn túli belföldi vevők	93 774	7 224	-86 550	7,70%	1,59%
- ebből 30 napon belüli	63 611	1 506	-62 105	2,37%	-
- ebből 30 napon túl lejárt	27 411	1 477	-25 934	5,39%	-
- ebből 60 napon túl lejárt	2 122	0	-2 122	0,00%	-
- ebből 90 napon túl lejárt	262	831	569	317,18%	-
- ebből 180 napon túl lejárt	81	3 042	2 961	3755,56%	-
- ebből 360 napon túl lejárt	287	368	81	128,22%	-
belföldi követelés értékvesztése		-1 200	-1 200	-	-0,26%
vevőkövetelés összesen	186 862	378 195	191 333	202,39%	83,49%
adó/Tb/vám követelés (TÁNYA)	1 517	2 798	1 281	184,44%	0,62%
kölesön adott pénzeszközök, előlegek	0	68 000	68 000	-	15,01%
munkabér előleg	930	1 230	300	132,26%	0,27%
kilépett dolgozók tartozása	0	0	0	-	0,00%
egyéb ki nem emelt követelés	1 136	2 733	1 597	240,58%	0,60%
egyéb követelés összesen	3 583	74 761	71 178	2086,55%	16,51%
Követelések összesen:	190 445	452 956	262 511	237,84%	100,00%

A 452.956 eFt követelés 83%-a az Önkormányzattal szembeni követelés.

Leírt követelés: vevő miatt 0 eFt ; egyéb követelés miatt 0 eFt

Elszámolt értékvesztés: vevő miatt 1 200 eFt ; egyéb követelés miatt 0 eFt

Adó és számviteli törvény szerinti mértékek eltérése: 0 eFt

6. ÉRTÉKPAPÍROK	<u>2014.12.31.</u>	<u>0 E Ft</u>
	<u>2013.12.31.</u>	<u>0 E Ft</u>

7. PÉNZESZKÖZÖK

2014.12.31.	72.362 E Ft
2013.12.31.	24.898 E Ft

Tartalma: pénztár, bankszámlák

Értékelése-elszámolása:

A nyilvántartás alapja a könyv szerinti érték.

Állománya egyeztetéssel igazolt.

Szerkezete:

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31	Változás eFt-ban	index %	Tárgyévi összetétel %
pénztár, csekkek	1 409	3 725	2 316	264,37%	5,15%
bankszámla	23 489	68 637	45 148	292,21%	94,85%
Összesen:	24 898	72 362	47 464	290,63%	100,00%

8. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS

2014.12.31.	90.843 E Ft
2013.12.31.	55.811 E Ft

Értékelése-elszámolása: A nyilvántartás alapja a számított érték.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete:

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31	Változás eFt-ban	index %	Tárgyévi összetétel %
Bevételelhatárolás	36 727	9 901	-26 826	26,96%	10,90%
Költséghatárolás	19 084	80 942	61 858	424,14%	89,10%
Összesen:	55 811	90 843	35 032	162,77%	100,00%

9. SAJÁT TŐKE

2014.12.31.	96.629 E Ft
2013.12.31.	101.631 E Ft

A saját tőke a 2014. év során az alábbiak szerint változott:

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31	Változás eFt-ban	index %	Tárgyévi összetétel %
jegyzett tőke	20 000	20 000	0	100,00%	20,70%
jegyzett be nem fizetett	0	0	0	0,00%	0,00%
tőketartalék	0	0	0	0,00%	0,00%
eredménytartalék	77 983	81 631	3 648	104,68%	84,48%
lekötött tartalék	0	0	0	0,00%	0,00%
értékelési tartalék	0	0	0	0,00%	0,00%
tárgyévi eredmény	3 648	-5 002	-8 650	-137,12%	-5,18%
Összesen:	101 631	96 629	-5 002	95,08%	100,00%

Előző évi 3 648 E Ft mérlegszerinti eredmény (nyereség) az eredménytartalékba került.

Kiegészítő melléklet Készült: 2015. április 15. (adatok E Ft-ban)

10. CÉLTARTALÉKOK	2014.12.31.	0 E Ft
	2013.12.31.	0 E Ft
11. KÖTELEZETTSÉGEK	2014.12.31.	556.263 E Ft
	2013.12.31.	167.524 E Ft

Hátrasorolt kötelezettségek: A cégnek nincs hátrasorolt kötelezettsége

Hosszú lejáratú kötelezettségek: A cégnek nincs hosszúlejáratú kötelezettsége.

Rövid lejáratú kötelezettségek:

Értékelése-elszámolása: A nyilvántartás alapja a könyv szerinti érték.

Az értékelés módja: egyedi.

Szerkezete:

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31	Változás eFt-ban	index %	Tárgyévi összetétel %
Rövid lejáratú kötelezettségek					
belföldi szállítók	82 137	292 612	210 475	356,25%	52,60%
rövid lej.kötel. kapcsolt váll.szemben	0	0	0	0,00%	0,00%
váltó-factoring tartozás	0	0	0	0,00%	0,00%
hitelkölcsönök-előlegek	0	70 000	70 000	0,00%	12,58%
adó/Tb/vám kötelezettség	33 961	31 301	-2 660	92,17%	5,63%
dolgozói kötelezettség	4 684	9 994	5 310	213,36%	1,80%
Nyugdíjpenztári köt.	3	4	1	133,33%	0,00%
Garanciális visszatartás összege	16 314	22 230	5 916	136,26%	4,00%
egyéb kötelezettség (Önkorm)	5 851	57 835	51 984	988,46%	10,40%
egyéb ki nem emelt kötelezettség	24 574	72 287	47 713	294,16%	13,00%
Összesen:	167 524	556 263	388 739	332,05%	100,00%

Adó és TB tartozások esedékességüknek megfelelően átutalásra kerültek.

Hitelfedezeti garanciák mértéke: 0 eFt

12. PASSÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2014.12.31.	19.873 E Ft
	2013.12.31.	48.258 E Ft

Értékelése-elszámolása: A nyilvántartás alapja a számított érték.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete:

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31	Változás eFt-ban	index %	Tárgyévi összetétel %
Költségelhatárolás	40 831	2 165	-38 666	5,30%	10,89%
Bevételelhatárolások	7 427	17 708	10 281	238,43%	89,11%
Halasztott bevételek	0	0	0	0,00%	0,00%
Összesen:	48 258	19 873	-28 385	41,18%	100,00%

Kiegészítő melléklet

Készült: 2015. április 15.

(adatok E Ft-ban)

D. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. NETTÓ ÁRBEVÉTEL	2014.12.31.	1.755.499 E Ft
	2013.12.31.	1.193.178 E Ft

Értékelése-elszámolása:

A nyilvántartás alapja a könyv szerinti érték. Szokásos mértéke a számviteli politika szerinti. Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete:

Megnevezés	2013	2014	Változás eFt-ban	index %	Tárgyévi összetétel %
Nettó árbevétel					
helyiség hasznosítás	123 951	123 657	-294	99,76%	7,04%
egyéb ingatlan hasznosítás	61 266	55 411	-5 855	90,44%	3,16%
lakás elidegenítés	19 974	26 039	6 065	130,36%	1,48%
Lakbérrel kapcsolatos bevételek	62 736	62 736	0	100,00%	3,57%
Felújítások, kötelezések	297 445	840 389	542 944	282,54%	47,87%
Ingatlan kezelés	401 038	429 004	27 966	106,97%	24,44%
egyéb gazdasági szolgáltatás	226 768	218 263	-8 505	96,25%	12,43%
Összesen:	1 193 178	1 755 499	562 321	147,13%	100,00%

Az 1.755.499 eFt nettó árbevétel 96%-a az Önkormányzattól származik.

2. EGYÉB BEVÉTEL	2014.12.31.	39.342 E Ft
	2013.12.31.	28.593 E Ft

Egyéb bevétel részletezése:

Megnevezés	2013	2014	Változás eFt-ban	index %	Tárgyévi összetétel %
Egyéb bevétel					
- eszközértékesítés bevétele	0	20	20	0,00%	0,05%
- kapott kártérítés	231	425	194	183,98%	1,08%
- közfelhalmozottak térítés	23 286	38 083	14 797	163,54%	96,80%
- visszaírt értékesítés	1 660	0	-1 660	0,00%	0,00%
- egyéb ki nem emelt	3 416	814	-2 602	23,83%	2,07%
Összesen:	28 593	39 342	10 749	137,59%	100,00%

3. KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI MEGBONTÁSA

2014.12.31. 1.799.279 E Ft

2013.12.31. 1.216.992 E Ft

Megnevezés	2013	2014	Változás eFt-ban	index %	Tárgyévi összetétel %
Költségnemi költségek					
-anyagköltség	26 811	28 077	1 266	104,72%	1,56%
-igénybe vett szolgáltatások	72 179	68 393	-3 786	94,75%	3,80%
-egyéb szolgáltatások	8 325	11 929	3 604	143,29%	0,66%
-eladott(közz.) szolgáltatások értéke	643 877	1 211 055	567 178	188,09%	67,31%
-anyagjellegű ráfordítások	751 192	1 319 454	568 262	175,65%	73,33%
-Béreköltség	324 507	332 184	7 677	102,37%	18,46%
-személyi jellegű egyéb kifizetések	28 677	35 730	7 053	124,59%	1,99%
-bérjárulék	86 417	88 163	1 746	102,02%	4,90%
-személyi jellegű ráfordítások	439 601	456 077	16 476	103,75%	25,35%
-értékesítés	11 214	9 991	-1 223	89,09%	0,56%
-egyéb ráfordítások	14 985	13 757	-1 228	91,81%	0,76%
-pénzügyi ráfordítások	0	0	0	0,00%	0,00%
Költségek összesen:	1 216 992	1 799 279	582 287	147,85%	100,00%

4. KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI MEGBONTÁSÁBÓL

EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK RÉSZLETEZÉSE

2014.12.31. 13 757 E Ft

2013.12.31. 14 985 E Ft

Megnevezés	2013	2014	Változás eFt-ban	index %	Tárgyévi összetétel %
Egyéb ráfordítások					
-tárgyi eszköz értékesítés	0	17	17	0,00%	0,12%
-célartalék képzés			0	0,00%	0,00%
-értékvesztés, tervben felüli écs.	595	1 200	605	201,68%	8,72%
-adók, hozzájárulások	12 161	12 172	11	100,09%	88,48%
-egyéb ki nem emelt	2 229	368	-1 861	16,51%	2,68%
Összesen:	14 985	13 757	-1 228	91,81%	100,00%

5. PÉNZÜGYI EREDMÉNY

2014.12.31. 605 E Ft

2013.12.31. 25 E Ft

Pénzügyi eredmény részletezése:

Megnevezés	2013	2014	Változás eFt-ban	index %	Tárgyévi összetétel %
Pénzügyi bevételek	25	605	580	2420,00%	100,00%
-kamatok	25	605	580	2420,00%	100,00%
értékpapír nyeresége	0	0	0	0,00%	0,00%
-egyéb	0	0	0	0,00%	0,00%
Pénzügyi ráfordítások	0	0	0	0,00%	0,00%
-kamatok		0	0	0,00%	0,00%
-egyéb	0	0	0	0,00%	0,00%
Egyenleg	25	605	580	2420,00%	

6. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY

2014.12.31. 0 E Ft

2013.12.31. 0 E Ft

Rendkívüli eredmény részletezése: Nem volt

7. ADÓZÁS

Eredmény elszámolások:

Megnevezés	2013	2014	Változás eFt-ban	index %
Üzemi eredmény	4 779	-4 438	-9 217	-92,86%
Pénzügyi eredmény	25	605	580	2420,00%
Szokásos eredmény	4 804	-3 833	-8 637	-79,79%
Rendkívüli eredmény			0	0,00%
Adózás előtti eredmény	4 804	-3 833	-8 637	-79,79%
Tánya növelő tényezők	11 894	11 217	-677	94,31%
-elszámolt értékvesztés	595	1 200	605	201,68%
-elszámolt értékesítés	11 214	9 991	-1 223	89,09%
TE eladás miatt		17	17	0,00%
-bírság Art. és Tb. Törv.szerint	85	9	-76	10,59%
-adott támog.+ reprezentáció			0	0,00%
Tánya csökkentő tényezők	12 874	10 008	-2 866	77,74%
elhatárolt veszteség miatt	0	0	0	0,00%
visszaírt értékvesztés	1 660		-1 660	0,00%
előző évi céltartalék			0	0,00%
TE eladás adótörvény szerint		17	17	0,00%
ÉCS adótörvény szerint	11 214	9 991	-1 223	89,09%
Adóalap	3 824	-2 624	-6 448	-68,62%
Nyereség minimum Adóalap	8 934	11 688	2 624	129,37%
TÁNYA kötelezettség	1 156	1 169	13	101,12%
Adózott eredmény	3 648	-5 002	-8 650	-137,12%
Osztalék felhasználás			0	0,00%
Mérleg szerinti eredmény	3 648	-5 002	-8 650	-137,12%

Elhatárolt veszteség alakulása:

= nyitó	2 811
+ növekedés	2 624
- csökkenés	0
= záró	5 435

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ**8. RÉSZESEDÉSI VISZONYBAN ÁLLÓ VÁLLALKOZÁSOKKAL FOLYTATOTT TRANZAKCIÓK**

A Társaság bevételeinek 94%-a az Önkormányzattól származik. Ezen túl más önkormányzati érdekeltségekkel a Társaságnak nem volt számottevő tranzakciója.

9. KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁSOK (egyéb megjegyzések)

A Társaságnak nincs a környezetszennyezéssel kapcsolatos kötelezettsége és a tevékenységi kör miatt ilyen nem is várható. Vállalt garanciák, kezességek, jelzálogok, egyéb mérlegen kívüli kötelezettségek nincsenek. 5 éven túli lejáratú jogok, kötelezettségek nincsenek.

10. ÜZLETVEZETÉS, FELÜGYELŐBIZOTTSÁG

Az igazgatóság, üzletvezetés és felügyelő bizottság a 2014-es év során az alábbi díjazásban részesült:

E Ft-ban		
eFt/év	2013	2014
Igazgatósági díjak	-	-
Felügyelő bizottsági díjak	3 000	3 000
Ügyvezetéssel összefüggő	7 402	7 461
Előlegek + kölcsön összesen	0	0

11. BÉR- ÉS LÉTSZÁMADATOK

Az átlagos statisztikai létszám alakulása:

fő	2013	2014
fizikai létszám	28	23
Közfoglalkoztatott létszám	30	42
nem fizikai létszám	74	79
összes létszám	132	144

Az átlagos bérek, jövedelmek, kiadások alakulása

E Ft-ban		
Megnevezés	2013	2014
fizikai bér	46 444	58 864
nem fizikai bér	228 915	211 845
Közfoglalkoztatott bér	27 952	38 505
<i>Ebből betegszabadság:</i>	<i>2 612</i>	<i>3 486</i>
tiszteletdíj	3 000	3 000
Megbízási díj	18 196	19 970
összes bér	324 507	332 184
juttatások	19 344	21 076
reprezentáció	956	626
egyéb	8 377	14 028
Személyi jell. egyéb kifizetések:	28 677	35 730
Bérráulékok	86 417	88 163
összes szem. jell.	439 601	456 077

12. CASH-FLOW KIMUTATÁS

S.SZ.	MEGNEVEZÉS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGYÉV
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	9579	57690
1.	Adózás előtti eredmény	± 4804	-3833
2.	Elszámolt amortizáció	+ 11214	9991
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	+	1200
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	± 0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	± 0	-3
6.	Szállítói kötelezettség változása	± 55352	210475
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	± 19443	178264
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	± 38776	-28385
9.	Vevőkövetelés változása	± -89900	-192533
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	± 15232	-81285
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	± -44186	-35032
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	- -1156	-1169
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-	
II	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (14-16.- sorok)	-13444	-10226
14.	Befektetett eszközök beszerzése	- 13444	10246
15.	Befektetett eszközök eladása	+ 0	20
16.	Kapott osztalék, részesedés	+ 0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (17-27. sorok)	0	0
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	+ 0	0
18.	Kötvény, hitelv.megtest. értékpapír kibocsátásának bevétele	+ 0	0
19.	Hitel és kölcsön felvétele	+ 0	0
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	+ 0	0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+ 0	0
22.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás)	- 0	0
23.	Kötvény és hitelv.megtest. értékpapír visszafizetés	- 0	0
24.	Hiteltörlesztés, -visszafizetés	- 0	0
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhely.bankbetétek	-	
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	- 0	0
27.	Alapítokkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	+ 0	0
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	-3 865	47 464
	Pénzeszköz az időszak elején	28 763	24 898
	Pénzeszköz az időszak végén	24 898	72 362
	Pénzeszközök változása	-3 865	47 464

Keltezés: Budapest, 2015. április 15.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)