

VÁRVAG Nonprofit Közhasznú Kft

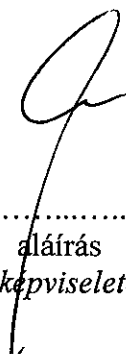
vállalkozás

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2012. évi beszámolóhoz

Kelt: Cegléd 2013.05.13.

VÁRVAG Nonprofit Kft.	
Érkezett:	Iktatószám:
2013 MÁJ. 15	1240-3/2013
Ügyintéző:	Melléklet:
Csernák Tamás	-

1630.


.....
aláírás
(a vállalkozás képviselőjére jogosult
személy)

VÁRVAG Nonprofit Kft.
2700 Cegléd, Gubody u. 28.
Adószám: 14736854-2-13

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ**1. A társaság bemutatása**

A cég neve:	VARVAG Nonprofit Közhasznú Kft
Székhelye:	2700 Cegléd, Gubody u.28
Adószáma:	14736854-2-13
Cégjegyzék száma:	13-09-128232
Az alapítás időpontja:	2009.03.16.
A működés megkezdésének időpontja:	2009.05.19.
Működési forma:	<i>Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság</i>
A társaság telephelyei:	2700 Cegléd, Külső-Kőrösi 5739/4 hrsz. 2700 Cegléd, Piac utca 275/2 hrsz. 2700 Cegléd, Piac utca 275/6 hrsz. 2700 Cegléd, Buzogány utca 18.

A vállalkozás képviseletére jogosult személy(ek) neve és címe aki az éves beszámolót köteles aláírni: **Czesznak Tamás László ügyvezető**
4030 Debrecen, Lónyay utca 13.

A beszámoló összeállításáért felelős személy neve:
regisztrációs száma:

A jegyzett tőke tulajdonosok szerinti megoszlása

Tulajdonos neve	Törzstőke E Ft-ban	Törzstőke %-os megoszlása
Cegléd Város Önkormányzata	130 500	100

- Egyéb információk:
- 2011. 12.31-én a MOBILK PARK KFT beolvadással egyesült a VÁRVAG KFT-vel.
- A beolvadás folytán a vállalkozás jegyzett tőkéje megemelkedett 130 500 E Ft-ra, amely 500 E Ft készpénzből és 130 000 E Ft apportból áll. A beolvadás utáni végleges vagyonmérleg a kiegészítő melléklet 16. sz. táblázatában szerepel.

A felügyelő bizottság tagjai: Szyliné Polónyi Csilla Gizella (an: Czitrovsky Gizella Paula)

Ványi Zsolt (an: Bodó Terézia)
Gyursó Mihályné (an: Schönleber Mária)

A társaság tevékenységi köre:

TEÁOR száma	Megnevezése
Nem közhasznú tevékenységek	
6420	<i>Vagyonkezelés, holding</i> <i>Fő tevékenység</i>
3811	Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
6810	Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
6831	Ingatlanügynöki tevékenység
6832	Ingatlan kezelés
7111	Építésmérnöki tevékenység
7112	Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
8291	Követelés behajtás
0210	Erdészeti, egyéb erdőgazdálkodási tevékenység
0220	Fakitermelés
0240	Erdészeti szolgáltatás
4110	Épületépítési projekt szervezése
4211	Út, autópálya építése
4939	M.n.s. egyéb szárazföldi személyszállítás
4941	Közúti áruszállítás
5221	Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
5819	Egyéb kiadói tevékenység
5829	Egyéb szoftverkiadás
6190	Egyéb távközlés
7010	Üzletvezetés
7022	Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
7311	Reklámügynöki tevékenység
7500	Állat-egészségügyi ellátás
Közhasznú tevékenységek	
7810	Munkaközvetítés
3900	Szennyződésmertésítés, egyéb hulladék kezelés
8110	Építmény üzemeltetés
8129	Egyéb takarítás
8130	Zöldterület kezelés
0161	Növénytermesztési szolgáltatás
3700	Szennyvíz gyűjtése, kezelése
4120	Lakó és nem lakó épület építése
4221	Folyadék szállításra szolgáló közmű építése
4399	Egyéb, m.n.s. építés
4311	Bontás
4312	Építési terület előkészítése
5210	Raktározás, tárolás
6820	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
7219	Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés
7220	Társadalomtudományi, humán kutatás, fejlesztés
7320	Piac, közvélemény kutatás
7490	M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
7820	Munkaerő kölcsönzés
9603	Temetkezés, temetkezést kiegészítő tevékenység

9

2. A számviteli politika főbb vonásai

- **Könyvvezetés módja:** Kettős könyvvitel

Társaságunknál a könyvvezetés belső szabályait, a főkönyvi és analitikus nyilvántartások rendjét a számlarend tartalmazza.

- **Beszámoló készítés rendje**

Az egyszerűsített éves beszámoló készítésének időpontja a számviteli politikában foglaltak szerint **2013. február 28. nap.** A beszámoló a mérleget, az eredmény-kimutatást és a kiegészítő mellékletet tartalmazza.

- **Az eredmény-kimutatás választott formája**

Társaságunk a tevékenység eredményét „A” típusú összköltségeljárással állapítja meg.

- **A mérlegkészítés választott formája**

Társaságunk 2012. évben „A” típusú mérleget készít.

- **Amortizáció és értékvesztés**

a) Tervszerinti értékcsökkenés elszámolása

Az értékcsökkenés elszámolása a társaság üzletpolitikájára épülve a várható használati időnek megfelelően történik.

Az 100.000 Ft alatti kis értékű tárgyi eszközök beszerzési árát a használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenési költségként.

A 20 e Ft alatti beszerzési értékű eszközök anyagköltségként kerülnek elszámolásra.

Az 100 e Ft és a 200 e Ft közötti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközökre és szellemi termékekre a használatbavételkor egyedi elbírálás alapján vagy két év használati időt vélelmez, ezért a terv szerinti értékcsökkenésük elszámolása két év alatt lineárisan, időarányosan történik, 50%-os leírási kulccsal, vagy a hasznos élettartam és maradványérték által meghatározott leírási kulccsal.

A tárgyi eszközök értékcsökkenését lineáris leírással állapítjuk meg, negyedéves gyakorisággal. 2001-től a tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradvány- értékkel csökkentett bekerülési értékét annyi évre kell felosztani, ahány évig ezen eszközöket előreláthatólag használni fogják. A maradványérték meghatározása a tárgyi eszközöknél egyedi elbírálás alapján történik

b) Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

2012 évben 11 116 e Ft terven felüli értékcsökkenés került elszámolásra a Ceglédi Strandfürdő terveinek kivezetése miatt, mivel ez a beruházás az Önkormányzat nyilatkozata alapján nem valósul meg.

c) **Értékvesztés elszámolása**

Társaságunk a számviteli törvényben megfogalmazott lehetőséggel, hogy a vevőnként és adósonként, együttesen kisösszegű követeléseknél a követelések nyilvántartási értékének arányában számolja el az értékvesztést.

Az 1 m Ft feletti tartozást jelentősnek minősíti, ezekre és a peresített követelésekre egyedileg történik az értékvesztés elszámolása.

Az egyedi értékelés és nyilvántartás biztosítása analitikus nyilvántartások vezetésével történik

Az értékvesztés elszámolásának mértéke:

0-30 nap: 0 %

61-90 nap: 2 %

91-360 nap: 5 %

361 napon túl: 20%

Egyedileg minősített, peresített követelések: 35 %

• **Céltartalék képzés**

A vállalkozás 2012. évben céltartalék képzés nem történt .

• **A szokásos és rendkívüli tételek elkülönítésének szempontjai**

a) A beszámolóban az egyéb bevételek között az olyan - az értékesítés nettó árbevételének részét nem képező - bevételeket mutatjuk ki, amelyek a rendszeres tevékenység során keletkeznek. Ezek például a tárgyi eszköz értékesítésből keletkező bevételek, valamint a kapott kártérítések, késedelmi kamatok.

Egyéb ráfordítások az olyan – értékesítés nettó árbevételéhez nem kapcsolódó – kifizetések, amelyek a rendszeres tevékenységek során merülnek fel. Ezek például: értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke, fizetett bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, Adóhatóságokkal szemben felmerült kötelezettségek és a hiányzó vagy selejtezett tárgyi eszközök könyv szerinti értéke.

b) Rendkívüli bevételek között a vállalkozási tevékenységtől független olyan bevételeket mutatjuk ki, amelyek nem a szokásos vállalkozási tevékenységgel függenek össze (pl. visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatást, vagy véglegesen átvett pénzeszközt).

Rendkívüli ráfordítások között mutatjuk ki a vállalkozási tevékenységtől független, rendes üzletmeneten kívüli, a szokásos vállalkozási tevékenységgel össze nem függő ráfordításokat. Ezek többek között térítés nélkül átadott eszközök nyilvántartás szerinti értéke, a behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelés könyv szerinti értéke, visszafizetési kötelezettség nélkül átadott pénzügyileg rendezett pénzeszközök.

- **Könyvvizsgálat**

A vállalkozásnál a kötelező könyvvizsgálatot a **GMB Holding** Pénzügyi Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság (1097 Budapest, Vaskapu u. 1/a.2. em. 1., Cégjegyzék száma: 01-09-731880, kamarai nyilvántartási száma: 001919) látja el. Képviseli: **Gulyás Csaba** (5100 Jászberény, Jókai M. u. 6., an: Túróczi Margit , kamarai nyilvántartási száma: 007120). Jogviszonyának kezdete: 2011.06.01 ill. vége: 2015.05.31.

A tárgyévben a kötelező könyvvizsgálatot végző könyvvizsgáló csak az üzleti évre vonatkozó beszámoló auditálásáért számított fel díjat.

A könyvvizsgálati díjak között szerepel ezen kívül Koczka Klára könyvvizsgálónak az összeolvadás auditálásáért felszámított díj.



3. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

3.1. A vagyoni helyzet alakulása

„A” típusú mérleg készítése esetén:

Megnevezés	Előző évi E Ft	Előző évek módosításai	Tárgyévi E Ft	Változás % - a
A. Befektetett eszközök	43 592	0	375 194	861 %
I. Immateriális javak	53		738	1392 %
II. Tárgyi eszközök	42 933		374 456	872 %
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0	
B. Forgóeszközök	116 345	-28 219	77 549	90,9 %
I. Készletek	1 333		0	
II. Követelések	114 517	-28 219	68 927	84 %
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	64 352		60 897	95 %
III. Értékpapírok	0		0	
IV. Pénzeszközök	495		8 622	1742 %
C. Aktív időbeli elhatárolások	14 977		43 982	294 %
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	175 914	-28 219	496 725	298,4 %
D. Saját tőke	- 36 970	-28 444	119 526	500 %
I. Jegyzett tőke	500		130 500	26100 %
III. Tőketartalék			4 448	
IV. Eredménytartalék	9 603		- 25 454	31 %
V. Lekötött tartalék	654		654	100 %
VII. Mérleg szerinti eredmény	-47 727	-28 444	9 378	119,6 %
E. Céltartalékok	16 500		0	
F. Kötelezettségek	194 282		165 595	85,1 %
I. Hátrasorolt kötelezettségek				
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek				
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	194 282	225	165 370	85,1 %
1. Rövid lejáratú kölcsönök				
2. Rövid lejáratú hitelek				
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)				
G. Passzív időbeli elhatárolások	2 102		221 604	10 547 %
FORRÁSOK ÖSSZESEN	175 914	-28 219	496 725	298,4 %

Kiegészítő melléklet

Mutató	Előző év (%)	Tárgyév (%)	Változás (%)
Befektetett eszközök aránya $= \frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$ (I/1.)	24,8	75,53	304,5
Forgóeszközök aránya $= \frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhat.}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$ (I/2.)	75,2	24,5	32,6
Tőkeerősség $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$ (I/3.)	-21,0	24,1	214,8
Befektetett eszközök fedezete I. $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$ (I/8.)	-31,8	31,9	199,7
Befektetett eszközök fedezete II. $= \frac{\text{Saját tőke} + \text{Hosszú lej. köt.}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$ (I/9.)	-84,8	31,9	137,6
Forgótőke, saját tőke aránya $= \frac{\text{Forgótőke}}{\text{Saját tőke}} \times 100$ (I/10.)	-210,8	-73,66	34,9
Saját tőke növekedési mutató $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$ (I/12.)	-7394	91,6	101,2

3.2. Pénzügyi helyzet értékelése

Likviditás alakulása

M u t a t ó		Előző évi	Tárgyév	Változás
Likviditási gyorsráta mutató $= \frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	(I/13.)	0,25	0,47	188
Likviditási mutató $= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	(I/14.)	59,88	46,8	78,1

3.3. A jövedelmi helyzet alakulása

M u t a t ó		Előző év	Tárgyév	Változás
Saját tőke jövedelmezősége $= \frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}} \times 100$	(II/2.)	77,46	7,8	10,1
Alaptőke jövedelmezősége I. $= \frac{\text{Adózott nyereség}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	(II/4.)	-9545,4	7,2	100,1
Árbevétel-arányos üzleti eredmény $= \frac{\text{Üzemi(üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	(II/6.)	-21,7	-0,1	0,85
Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény $= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes árbevétel + Összes bevétel}} \times 100$	(II/7.)	-11,7	1,7	1,15

II.
A MÉRLEGHEZ ÉS EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ
KIEGÉSZÍTÉSEK

1) Kiegészítő adatok az eredmény-kimutatáshoz

A 2012. évben lezárult, 2009-2010-2011 évre vonatkozó ÁFA ellenőrzés megállapításának megfelelően az adott évekre vonatkozó korrekciók megtörténtek. Ezek hatása meghaladja a mérlegfőösszeg 2 %-át, ezért három oszlopos mérleg készítése vált szükségessé.

Az előző évek módosításait tartalmazó mérleg és eredménykimutatás oszlopainak adatai a következők szerint alakulnak:

- a 2009 évi értékesítés árbevétele nőtt 32 794 e Ft - al, a támogatás összege csökkent 40 993 e Ft-al, az ÁFA fizetési kötelezettség nőtt 8 199 e Ft-al.
- 2010 évre vonatkozóan az értékesítés árbevétele nőtt 59 683 e Ft-al, a támogatás csökkent 74 603 e Ft-al, az ÁFA fizetési kötelezettség nőtt 14 921 e Ft-al.
- 2011 évre vonatkozóan az értékesítés árbevétele nőtt 22 532 e Ft-al, a támogatás összege csökkent 28 165 e Ft-al, az ÁFA fizetési kötelezettség nőtt 5 633 e Ft-al
- Az ellenőrzésen kívül álló okokból korrigálni kellett az előző évek költségeit +225 e Ft-al, 2011 évi támogatás összegét – 406 e Ft-al.

Így a korrekciók együttes hatásaként 29 383 e Ft-al csökkent az összevont adózás előtti eredmény. Ennek hatásaként 2009 évre 160e Ft, 2010. évre 780 e Ft TAO fizetési kötelezettség csökkenést eredményezett, amely a mérleg szerinti eredményben – 28 444 e Ft eltérésként jelentkezik, amely átvezetésre került az eredménytartalékba.

- a) Az anyagjellegű ráfordítások között:
 - 112 258 e Ft anyagköltség
 - 210 248 e Ft igénybevett szolgáltatás
 - 5 087 e Ft egyéb szolgáltatás
 - 17 387 e Ft ELÁBÉ szerepel.
 - 225 e Ft előző évi költség
- b) A személyi jellegű ráfordítások között:
 - 134 673 e Ft bérköltség
 - 5 404 e Ft személyi jellegű egyéb kifizetés
 - 26 159 e Ft bérjárulék szerepel.

2) Kiegészítés az eredmény-kimutatásban nem szereplő tételekhez

- a.) értékesítés nettó árbevételének megoszlása
 - Továbbszámlázott díjak : 24 763 e Ft
 - Önkormányzatnak végzett szolgáltatás ellenértéke: 152 589 e Ft
 - Bérleti díj bevétele: 152 399
 - ÁFA ellenőrzés hatásaként 2010 évre 32 794 e Ft árbevétel
 - 2010 évre: 59 683 e Ft árbevétel
 - 2011 évre 22 532 e Ft árbevétel

b.) Egyéb bevételek 2012. évben:

- Értékesített TE bevétele: 2 234 e Ft
- Önkormányzati támogatás: 116 599 e Ft
- Közfoglalkoztatás támogatása: 83 488 e Ft
- Átadott területalapú támogatás Önkormányzattól: 522 e Ft
- Átadott földhasznóbér Önkormányzattól: 3 871 e Ft
- Pályázati biztosíték elszámolása, visszalépés miatt : 802 e Ft
- Céltartalék feloldása :16 500 e Ft
- előző évi közüzemi szolgáltatások elszámolása : 991 e Ft
- Illeték visszautalása előző évi: 60 e Ft
- OEP költségtérítés: 2 e Ft
- Nyitó főkönyvi eltérések rendezése: 46 e Ft
- Egyéb bevételek: 30 e Ft
- Kerekítési különbözetek: 1 e Ft
- Földhasznóbér Önkormányzattól előző évi (kompenzáció miatt): 354 e Ft
- Előző évi támogatás helyesbítése miatt : – 406 e Ft
-

Az ÁFA ellenőrzés hatása miatt az egyéb bevételek között szerepelnek az alábbiak:

- 2009 évi támogatás csökkenése : 40 992 e Ft
- 2010 évi támogatás csökkenés: 74 603 e Ft
- 2011 évi támogatás csökkenés: 28 165 e Ft

c.)Egyéb ráfordítások 2012. évben:

- Értékesített TE könyv sze-i értéke: 1 044 e Ft
- Önellenőrzési pótlék NAV: 312 e Ft
- Késedelmi kamat EDF DÉMÁSZ: 284 e Ft
- Késedelmi kamat DALKIA ZRT: 4 e Ft
- Iparüzési adó pótlék 258 e
- Bíróság NAV: 50 e FT
- Bíróság Önkormányzat. 385 e Ft
- Adott támogatás Bella Állatvédelmi Közhasznú Alapítvány: 8 730 e Ft
- Követelések értékvesztése:6 132 e Ft
- Terven felüli ÉCS (starnd tervek): 11116 e Ft
- Gépjármű adó : 127 e Ft
- Talajterhelési díj: 43 e FT
- Cégauto adó: 44 e Ft
- Behajthatatlan követelés leírt összege: 2 488 e Ft
- Selejtezett TE könyv sz-i értéke: 101 e Ft
- Elengedett követelések összege: 123 e Ft
- Kerekítési különbözetek: 41 e Ft



d.)Rendkívüli bevételek 2012. évben: halasztott bevételek elszámolása : 19 984 e FT

- Támogatás (közvilágítás): 498 e Ft
- Támogatás (úthálózat) : 2 191 e Ft
- Támogatás (járda rendszer): 109 e Ft
- Támogatás (csapadékvíz elvezető rendszer): 381 e FT
- Támogatás (víz, csatorna) : 1 650 e Ft
- Fejlesztési támogatás (2001 évi , 4 M Ft) : 7 e Ft
- Fejlesztési támogatás (2002 évi, 2,8 M Ft) : 163 e Ft
- Fejlesztési támogatás (2009 évi, 10 M Ft) : 1 735 e Ft
- Fejlesztési támogatás (2010 évi) 11 167 e Ft

e.)Rendkívüli ráfordítások 2012. évben: Előző évek ÁFA önellenőrzéseinek elszámolása

- ÁFA önellenőrzések hatásának rendezése:
 - MOBILPARK KFT 2008-2011 évi : 922 e FT
 - Nyitó eltérések rendezése: VÁRVAG KFT : 4 297 e Ft
 - Nyitó eltérés rendezése MOBILPARK KFT: -131 e FT



III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

Kiegészítő melléklet táblázatainak jegyzéke

M e g n e v e z é s	Táblázat száma
Immateriális javak állományváltozásával kapcsolatos adatok <ul style="list-style-type: none"> • Bruttó érték változása • Halmazott értékcsökkenés változása • Tárgyévi értékcsökkenés leírása 	1/a. sz. tábla 1/b. sz. tábla 1/c. sz. tábla
Tárgyi eszközök állományváltozásával kapcsolatos adatok <ul style="list-style-type: none"> • Bruttó érték változása • Halmazott értékcsökkenés változása • Tárgyévi értékcsökkenés leírása 	2/a. sz. tábla 2/b. sz. tábla 2/c. sz. tábla
Beruházások állományváltozásával kapcsolatos adatok	3. sz. tábla
Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó és nettó értékének alakulása	4. sz. tábla
Befektetett pénzügyi eszközök állományváltozásával kapcsolatos adatok <ul style="list-style-type: none"> • Befektetett pénzügyi eszközök változása 	5. sz. tábla
Készletek állományváltozásával kapcsolatos adatok	6. sz. tábla
Követelések állományváltozásával kapcsolatos adatok <ul style="list-style-type: none"> • Határidőn túli kintlévőségek alakulása • Követelések állomány változása • Követelések értékvesztése 	7/a. sz. tábla 7/b. sz. tábla 7/c. sz. tábla
Saját tőke állományváltozásával kapcsolatos adatok	8. sz. tábla
Kötelezettségek állományváltozásával kapcsolatos adatok <ul style="list-style-type: none"> • Kötelezettségek változása 	9. sz. tábla
Aktív időbeli elhatárolások egyes jogcímei időbelileg megbontva	10. sz. tábla
Passzív időbeli elhatárolások egyes jogcímei időbelileg megbontva	11. sz. tábla
Társasági adó levezetése	12. sz. tábla
Mérleg szerinti eredmény levezetése	13. sz. tábla
Céltartalékok részletezése	14. sz. tábla
Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége és személyi jellegű egyéb kifizetése	15. sz. tábla
Beolvadás miatti eszköz és forrás különbözet részletezése	16. sz. tábla



Immateriális javak állományváltozásával kapcsolatos adatok

1/a.sz. tábla

a) Bruttó érték változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró
Alapítás-átszerv. akt.ért.		
Kísérleti fejl.aktivált értéke		
Vagyoni értékű jogok		
Szellemi termékek	1135	2079
Üzleti vagy cégérték		

1/b.sz. tábla

b) Halmozott értékcsökkenés változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró
Alapítás-átszerv. akt.ért.		
Kísérleti fejl.aktivált értéke		
Vagyoni értékű jogok		
Szellemi termékek	476	1 341
Üzleti vagy cégérték		

1/c.sz. tábla

c) Tárgyévi értékcsökkenés leírása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Terv szerinti leírás			Terven felüli	Visszaírt terven felüli ÉCS	Összesen
	Lineáris	Degresszív	Teljesítm. arányos			
Alapítás-átszerv. akt.ért.						
Kísérleti fejl.aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok						
Szellemi termékek	375					375
Üzleti vagy cégérték						

Tárgyi eszközök állományváltozásával kapcsolatos adatok

2/a.sz. tábla

a) Bruttó érték változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	28 000	430 125
Műszaki berendezések, gépek, járművek		21 869
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	12 692	18 357
Tenyészállatok	15	15
Beruházások, felújítások	9 018	11 366

2/b.sz. tábla

b) Halmozott értékcsökkenés változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	49	79 509
Műszaki berendezések, gépek, járművek		15 721
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	6 808	12 031
Tenyészállatok	15	15
Beruházások, felújítások (terven felüli ÉCS)	0	11 116

9

c) Tárgyévi értékcsökkenés leírása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Terv szerinti leírás			Terven felüli	Visszaírt terven felüli leírás	Összesen
	Lineáris	Degresszív	Teljesítm. arányos			
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	7 149					7 149
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 195					2 195
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	2 627					2 672
100 e Ft alatti eszk. ÉCS	667					667
Tenyészállatok	0					0
Beruházások, felújítások	0			11 116		11 116

Beruházások állományváltozásai

3.sz. tábla

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki berendezés	Egyéb berendezés	Összesen
Nyitó	9 018	0	0	9 018
<i>Beruházások növekedése</i>				
• új beszerzés, létesítés			4 593	4 593
• Használt eszköz beszerzés				
• egyéb növekedés	44 961			44 961
<i>Beruházások csökkenései</i>				
• üzembe helyezés	31 497		4 593	36 090
• eladás, átadás				
• selejtezés				
• tervszerinti értékcsökkenés				
• terven felüli értékcsökkenés	11 116			11 116
• egyéb csökkenés				
Záró érték	11 366			11 366
Beruházásokra adott előlegek	0		0	

Kiegészítő melléklet

**Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó és nettó értékének alakulása
2012. december 31-én**

4.sz. tábla

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Maradvány- érték	Bruttó érték	Érték- csökkenés	Nettó érték
Alapítás-árszerv. akt. értéke	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés akt. értéke	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
Szellemi termékek		2 079	1 341	738
Üzleti vagy cégérték		0	0	0
Immateriális javakra adott előleg		0	0	0
Ingatlanok, és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		430 125	79 509	350 616
Műszaki berend., felsz., járm.		21 869	15 720	6 149
Egyéb berendezések, járm.		18 357	12 031	6 326
Tenyészállatok		15	15	0
Beruházások, felújítások		11 365	0	11 365
Beruházásokra adott előlegek				
Összesen:		483 810	108 616	375 194

5.sz. tábla

Befektetett pénzügyi eszközök változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró
Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban	0	0
Tartós adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
Egyéb tartós részesedés	0	0
Tartós adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0
Összesen:	0	0

Készletek állományváltozásával kapcsolatos adatok

6.sz. tábla

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró
Érték	1 333	0

Követelések állományváltozásával kapcsolatos adatok

7/a.sz. tábla

a) A határidőn túli kintlévőségek alakulása

Lejárt követelések	Összeg (ezer Ft-ban)	%-os megoszlás
- 30 napon belül	0	0
31 - 90 napon belül	10 587	17,39
91 - 180 napon belül	7 758	12,74
181 - 360 napon belül	9 061	14,88
360 napon túli	33 491	55,00
Követelések összesen (mérleg adat)	60 897	100

7/b.sz. tábla

b) Követelések állományváltozása

Adatok ezer Ft-ban

Követelések	Nyitó	Záró érték
Vevők	64 352	60 897
Adott előlegek	2413	0
Lekötött betét		0
Egyéb követelések	0	3 929
Munkavállalónak folyósított előleg	1751	
Szállítókkal szembeni követelés	0	0
Vásárolt követelések	279	0
Adóhatóságokkal szembeni követelés	45722	4 101
Összesen	114517	68 927

7/c.sz. tábla

c.) Követelések értékvesztése

Adatok ezer Ft-ban

Követelések megnevezése	Burttó záró érték	elszámolt értékvesztés	Nettó záró érték
Vevők - 30 napon belül	0	0	0
31 - 90 napon belül	10 803	216	10 587
91 - 180 napon belül	8 166	408	7 758
181 - 360 napon belül	9 538	477	9 061
360 napon túli	50 294	16 803	33 491
Vevő követelések összesen	78 801	17 905	60 897
Egyéb követelések	1 604	193	1 411

Saját tőke állományváltozásával kapcsolatos adatok

8.sz. tábla

Megnevezés	Összeg E Ft		Változás az előző évhez képest	
	Előző év	Tárgyév	E Ft	%
Források összesen	175 914	496 725	320 811	282,4
Saját tőke	-36 970	119 526	156 496	423,3
Jegyzett tőke	500	130 500	130 000	26 100
Jegyzett, de be nem fiz. tőke	0	0		
Tőketartalék	0	4 448	4 448	100
Eredménytartalék	9 603	- 25 454	- 35 057	- 365
Lekötött tartalék	654	654	0	0
Értékelési tartalék	0	0		
Mérleg szerinti eredmény	-47 727	9 378	57 105	119,6
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-46 235	-35	46 200	0,075
Pénzügyi műveletek eredménye	-1 112	-3 073	-1 961	276,4
Rendkívüli eredmény	-380	12 763	13 143	3458,7
Adózás előtti eredmény	-47 727	9 655	57 382	120,2
Adózott eredmény	-47 727	9 378	57 105	-119,6
Osztalék	0	0		

Kötelezettségek állományváltozásával kapcsolatos adatok

9.sz. tábla

Kötelezettségek változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró	Megjegyzés
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		
Hitel			
Hitel			
Rövid lejáratú kötelezettségek	194 282	165 595	
Átsorolt hitel			
Hitel	75 109	70 361	folyószámla hitel
Szállítókkal szembeni kötelezettség	97 708	72 628	
Adóhatóságokkal szembeni kötelezettség	7 414	5 363	
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	14 051	17 243	

4

**Aktív időbeli elhatárolások egyes jogcímei
időbelileg megbontva**

*10.sz. tábla
Adatok ezer Ft-ban*

Elhatárolások	Előző év	Tárgyév	Pénzmozgás esedékessége	
			következő évben	később
Költségek, ráfordítások elhatárolása			---	---
- Többletkötelezettek elhatárolása				
Bevételek elhatárolása		43 982	43 982	---
- Költségek, egyéb fizetett kamatok, egyéb ráfordítások elhatárolása			----	----

**Passzív időbeli elhatárolások egyes jogcímei
időbelileg megbontva**

*11.sz. tábla
Adatok ezer Ft-ban*

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Pénzmozgás esedékessége	
			következő évben	később
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása				
- Mérleg fordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások elhatárolása		22 770	22 770	---
- Fizetendő kamatok elhatárolása				
Bevételek passzív időbeli elhatárolása			következő évben	később
- Halasztott bevételek	208 818	188 834	6 588	182 246

Társasági adó levezetése

12.sz. tábla

Megnevezés	E Ft
Adózás előtti eredmény	-19 729
Adóalapot csökkentő tételek	
• Értékcsökkenési leírás	14 922
• Terven felüli ÉCS	11 116
• Selejtezett TE NYT SZ értéke	13
• Értékesített TE nyilvántartás szerinti értéke	1 044
• Fejlesztési tartalék miatti korrekció (-)	-1 811
• Előző évek ellenőrzésének hatása	115 009
• Elhatárolt veszteség	8 136
Összesen	148 529
Adóalapot növelő tételek	
• Elszámolt értékcsökkenés	13 013
• Terven felüli ÉCS	11 116
• Selejtezett TE KSZ értéke	101
• Értékesített TE könyv szerinti értéke	1 044
• Elengedett követelés könyv szerinti értéke	124
• Tárgyévi értékvesztés elszámolása	6 132
• Egyéb növelő tételek	35
• Bíróság	435
• Előző évek ellenőrzésének hatása	144 393
összesen:	176 393
Számított adóalap:	8 135
Számított adó:	814
Adókedvezmény:	537
Adófizetési kötelezettség (-)	-277
Előző évi TAO korrekció (+)	940
Adózott eredmény	- 19 066

Mérleg szerinti eredmény levezetése

13.sz. tábla

Megnevezés	E Ft
Adózás előtti eredmény	-19 729
Adóalapot növelő tételek	176 393
Adóalapot csökkentő tételek	-148 529
Számított adóalap	8 135
Számított társasági adó	814
Adókedvezmények	537
Fizetendő társasági adó (-)	-277
Előző évi TAO korrekció(+)	940
Adózott eredmény	-19 066
Fizetendő osztalék	0
Előző évi eredménytartalék korrekció	28 444
Mérleg szerinti eredmény	9 378

Céltartalékok részletezése

14.sz. tábla

Megnevezés	Előző évi céltartalék		Tárgyévi céltartalék képzés		Változás (%)
	összege	aránya	összege	aránya	
1. Céltartalék várható kötelezettségekre					
Céltartalékok garanciális kötelezettségekre					
Ebből: környezetvédelmi garanciális kötelezettségekre, korengedmény, végkielégítés összegére					
Kapcsolt vállalkozások szemben fennálló kötelezettségekre					
Aránya a korábban felmerült/tervezett költségekhez					
Céltartalék kölcsönökre					
Céltartalék értékpapírokra					
2. Céltartalék jövőbeni költségekre					
Fenntartási költségek					
Átszervezési költségek					
Környezetvédelemmel kaps. költségek					
3. Egyéb céltartalék					
ÖSSZES CÉLTARTALÉK:					

**Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége
és személyi jellegű egyéb kifizetései**

15. sz. tábla

Megnevezés		Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	Munkaviszony- ból származó összes kereset E Ft	Egyéb munka- jövedelem E Ft
Teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak	32	34 683	150
	szellemi foglalkozásúak	36	60 097	829
Nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak	34	24 340	60
	szellemi foglalkozásúak	3	4 452	60
Munkaszerződés szerint havi átlagban 60 munkaóránál rövidebb munkaidőben foglalkoztatottak		0	0	0
Egyéb állományba nem tartozó munkavállalók			6 774	
Egyéb foglalkoztatottak		0		
Munkaerő- kölcsönző ügynökségtől kölcsönvett munkavállalók statisztikai létszáma		0		
Foglalkoztatottak összesen		105		
Ebből közfoglalkoztatott		79		
Állandó foglalkoztatott		26		



Beolvadás utáni összevont vagyonmérleg

16. sz. táblázat

Vagyonmérleg
Vagyonmérleg

Alapítással létrejött: VÁRVAG VÁROSFEJL. ÉS VAGYONGAZD. NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT

Székhely: 2700 Cegléd, Kossuth tér 1.

Cégjegyzékszám: 1 3 0 8 1 2 8 2 3 2 Fordulónap: 2011-12-31

	Mérlegecsoport	Könyv szerinti érték	Különbözetek	Rendezés	Végleges vagyonmérleg
A.	Befektetett eszközök	388 728	0	0	388 728
I.	Immateriális javak	882	0	0	882
II.	Tárgyi eszközök	384 844	0	0	384 844
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0
B.	Forgóeszközök	182 383	0	-2 778	149 605
I.	Készletek	1 333	0	0	1 333
II.	Követelések	132 303	0	-2 778	129 525
III.	Értékpapírok	0	0	0	0
IV.	Pénzeszközök	18 616	0	0	18 616
C.	Aktív mérleg előtérítések	21 424	0	0	21 424
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	592 498	0	-2 778	589 720

D.	Saját tőke	130 888	0	0	130 888
I.	Jegyzet tőke	180 800	0	-50 000	130 800
II.	Jegyzet, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0
III.	Tartalékok	4 448	0	0	4 448
IV.	Eredménytartalék	-10 558	0	20 000	442
V.	Levonott tartalmak	3 202	0	0	3 202
VI.	Értéktartalékok	0	0	0	0
VII.	Mérleg szerinti eredmény				0
E.	Céltartalékok	16 800	0	0	16 800
F.	Kötelezettségek	384 188	0	-2 778	381 410
I.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0
II.	Hozzájáruló kötelezettségek	1 271	0	0	1 271
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	202 906	0	-2 778	200 128
G.	Passzív mérleg előtérítések	210 144	0	0	210 144
	FORGÓADÓK ÖSSZESEN	592 498	0	-2 778	589 720

Dátum: 2012-03-29

Vezető tisztviselők:

Csernak Tamás László

Könyvvizsgálók:

Kocska Nóra

bejegyzett könyvvizsgáló

Kamara legényi szám:

0 0 3 7 8 0