
VÁRVAG Nonprofit Közhasznú Kft

vállalkozás

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2014. évi beszámolóhoz

Kelt: Cegléd 2015.04.24.

.....
alíírás
(a vállalkozás képviselőtére jogosult személy)

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása

A cég neve:	VÁRVAG 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>Nonprofit 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 képviselőjére 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: Retkes Mária
regisztrációs száma:135892

A jegyzett tőke tulajdonosok szerinti megoszlása

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

Egyéb információk:

- 2014. évben a vállalkozásnál alaptőkét érintő változás nem történt.
- Az ügyvezetésben 2014. évben változás nem történt.

A felügyelő bizottság tagjai: Horváth Attila (an: Koncsik Terézia)
Farkas Albert(Farkas Rozália)
Gyursó Mihályné (an: Schönleber Mária)

Megbízás lejár: 2019.12.31

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	Építészmérnöki 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
4762	Újság és papíráru kiskereskedelem
5221	Szárazföldi szállítást segítő szolgáltatás
Közhasznú tevékenységek	
7810	Munkaközvetítés
3900	Szennyeződésmentesítés, egyéb hulladékkezelés
8110	Építmény üzemeltetés
8129	Egyéb takarítás
8130	Zöldterület kezelés
0161	Növénytermesztési szolgáltatás
3700	Szennyvíz gyűjtése, kezelése
4120	Lakó és nem lakó épület építése
4221	Folyadékszállításra 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

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 **2015. 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 2014. évben „A” típusú mérleget készít.

- **Amortizáció és értékvesztés**

- **Tervszerinti értékcsökkenés elszámolása**

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

Az 100 eFt 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 két év használati időt vélelmez, ezért a terv szerinti értékcsökkenésük elszámolása két év alatt lineárisan, időarányosan történik, 50%-os 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

- Terven felüli értékcsökkenés elszámolása:

Társaságunknál terven felüli értékcsökkenés a számviteli törvényben meghatározott esetekben és módon számolható el.

Társaságunk a terven felüli értékcsökkenés alkalmazása szempontjából tartósnak minősíti az eltérést, ha az 1 éven túl fennáll és a nyilvántartási érték és piaci érték közötti különbség eléri vagy meghaladja a nyilvántartási érték 25 %-át.

A piaci ár meghatározásának módszereként társaságunk árajánlat kérés, árjegyzék beszerzés módszerét alkalmazza.

- 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 100 e Ft feletti tartozást jelentősnek minősíti, ezekre valamint a végrehajtás alatt lévő és 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 %

31-90 nap: 2 %

91-360 nap: 5 %

361 napon túl: 10 %

Egyedileg minősített, peresített követelések: várható megtérülés alapján, egyedileg számolva.

• Céltartalék képzés

A számviteli törvény szerint az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni a szükséges mértékben azokra a múltbeli illetve folyamatban lévő ügyekből származó harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre, ide értve különösen a korengedményes nyugdíjat, a végkielégítés miatti fizetési kötelezettséget, a környezetvédelmi kötelezettséget.

- **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, Bimbó u.12.) 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.

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	375 194		368 800	-1,7
I. Immateriális javak	1 750		1 014	-42,05
II. Tárgyi eszközök	372 159		367 786	-1,17
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0	
B. Forgóeszközök	77 752		126 788	63,06
I. Készletek	0		516	100
II. Követelések	45 708		42 942	-6,05
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	30 011		38 975	29,87
III. Értékpapírok	0		0	
IV. Pénzeszközök	32 044		83 330	160,04
C. Aktív időbeli elhatárolások	38 300		13 865	-63,79
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	489 961		509 453	3,97
D. Saját tőke	103 008		132 681	28,80
I. Jegyzett tőke	130 500		130 500	0
III. Tőketartalék	4 448		4 448	0
IV. Eredménytartalék	-35 652		-31 940	-10,41
V. Lekötött tartalék	0		0	
VII. Mérleg szerinti eredmény	3 712		29 673	699,38
E. Céltartalékok	1 005		30 000	2885,07
F. Kötelezettségek	154 052		122 725	20,33
I. Hátrasorolt kötelezettségek				
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			55 244	100
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	154 052		67 481	-56,19
1. Rövid lejáratú kölcsönök				
2. Rövid lejáratú hitelek			6 504	100
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	30 540		9 008	-70,50
G. Passzív időbeli elhatárolások	231 896		224 047	-3,38
FORRÁSOK ÖSSZESEN	489 961		509 453	3,97

M u t a t ó	Előző év (%)	Tárgyév (%)	Változás (%)
Befektetett eszközök aránya $= \frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$ (I/1.)	76,31	72,39	-3,92
Forgóeszközök aránya $= \frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhat.}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$ (I/2.)	22,41	27,60	5,19
Tőkeerősség $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$ (I/3.)	21,04	26,04	5
Befektetett eszközök fedezete I. $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$ (I/8.)	27,55	35,97	8,42
Befektetett eszközök fedezete II. $= \frac{\text{Saját tőke} + \text{Hosszú lej. köt.}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$ (I/9.)	27,55	50,95	23,4
Forgótőke, saját tőke aránya $= \frac{\text{Forgótőke}}{\text{Saját tőke}} \times 100$ (I/10.)	-74,07	44,69	118,76
Saját tőke növekedési mutató $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$ (I/12.)	78,93	101,67	22,74

3.2. Pénzügyi helyzet értékelése

Likviditás alakulása

M u t a t ó	Előző évi	Tárgyév	Változás
Likviditási gyorsráta mutató (I/13.) $= \frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	20,80	123,48	102,68
Likviditási mutató (I/14.) $= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	50,47	187,88	137,41

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.)	3,6	22,36	18,76
Alaptőke jövedelmezősége I. $= \frac{\text{Adózott nyereség}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$ (II/4.)	2,9	22,73	19,83
Árbevétel-arányos üzleti eredmény $= \frac{\text{Üzemi(üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$ (II/6.)	1,11	4,55	3,44
Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény $= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes árbevétel + Összes bevétel}} \times 100$ (II/7.)	0,6	3,39	2,79

II. A MÉRLEGHEZ ÉS EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Tájékoztató a 2014. évi gazdasági eseményekről:

- A Társaság 2014. évben feltárt, előző évek hibáinak összege:
nettó árbevétel: - 1 544 e Ft
egyéb bevétel: + 1 e Ft
összesen: 1 545 e Ft, amely összeg nem haladja meg a mérlegfőösszeg 2%-át (10 189 e Ft), így a tárgyévi eredmény kimutatásban kerül elszámolásra.
- A 2014. évben az EDF DÉMÁSZ által felszámított, Társaságunk által kifogásolt késedelmi kamatra 2013. évben képzett 1 005 e Ft céltartalék feloldásra került, mivel az EDF DÉMÁSZ a vitatott késedelmi kamatokat elengedte.
- 2014. évben 30 000 e Ft céltartalékot képeztünk, várható környezetvédelmi kötelezettségekre.
2014. évben feltárásra került, hogy a Kft által hasznosított Külső-körösi úti telephelyen, - a régebben végzett színtemelés, feltöltés során - az építési törmelék között azbeszt pala is bedolgozásra került. A KÖTIVÍZIG Cegléd Város Önkormányzatát, mint tulajdonost és a VÁRVAG Nonprofit Kft-t, mint az ingatlan hasznosítóját kötelezte a veszélyes hulladék ártalmatlanítására. Az Önkormányzat az ártalmatlanításra fedezetlen nem rendelkezik, így annak feladata a VÁRVAG Nonprofit Kft-re hárul. Mivel az előzetes kalkulációk alapján az ártalmatlanítás teljes költsége 20-30 millió forint között lesz, így a biztonságot szem előtt tartva 30 000 e Ft céltartalék képzés történt, a 2014. évi eredmény terhére.

1) Kiegészítő adatok az eredmény-kimutatás adataihoz:

- a.) Az anyagjellegű ráfordítások között:
- 45 425 e Ft anyagköltség
 - 86 332 e Ft igénybevett szolgáltatás
 - 8 732 e Ft egyéb szolgáltatás
 - 325 690 e Ft közvetített szolgáltatás és alvállalkozói teljesítmény szerepel
- b.) A személyi jellegű ráfordítások között:
- 258 791 e Ft bérköltség
 - 7 912 e Ft személyi jellegű egyéb kifizetés
 - 48 554 e Ft bérjárulék szerepel.

c.) értékesítés nettó árbevételének megoszlása	
• Továbbszámlázott díjak és egyéb szolgáltatások :	53 421 e Ft
• Önkormányzatnak végzett közh. szolgáltatás ellenértéke:	311 704 e Ft
• Önkormányzatnak végzett nem közh. szolg. ellenértéke:	11 088 e Ft
• Bérleti díj bevétele lakás:	36 252 e Ft
előző évi:	- 1 544 e Ft
• Bérleti díj bevétele nem lakás:	111 890 e Ft
• Fizetőparkolás árbevétele:	15 922 e Ft
d.) Egyéb bevételek 2014. évben:	
• Értékesített TE bevétele:	12 910 e Ft
• Egyéb bevételek előző évi :	1 e Ft
• Halasztott bevételek feloldása:	7 300 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 (2009 évi, 10 M Ft) :	1 571 e Ft
- Közfoglalkoztatás TE beszerzés támogatása:	900 e Ft
• Kapott késedelmi kamat:	339 e Ft
• Kerekítési különbözet:	3 e Ft
• Önkormányzati támogatás:	113 431 e Ft
(elhatárolva: 5 369 e Ft, közfoglalkoztatási támogatás fel nem használt része.)	
• Közfoglalkoztatás támogatása MÁK (bér):	206 718 e Ft
• Közfoglalkoztatás támogatás MÁK (dologi):	7 657 e Ft
• Bér támogatás (TÁMOP):	1 882 e Ft
• Átvett földhaszonbér Önkormányzattól:	240 e Ft
• Elengedett követelésekre befolyt összeg:	112 e Ft
• Parkolási pótdíj:	2 852 e Ft
• Céltartalék feloldása:	1 005 e Ft
• Visszaírt értékvesztés összege:	2 973 e Ft
• Tárgyévi egyéb bevételek:	2 554 e Ft
- Végrehajtási díjak és költségek megtérítése:	1 137 e Ft
- DÉMÁSZ elengedett késedelmi kamat, kötbér:	1 385 e Ft
- Eszköztérítés:	8 e Ft
- OEP költségtérítés:	22 e Ft
- Parkolási befizetés eltérések:	2 e Ft

e.) Egyéb ráfordítások 2014. évben:

- Értékesített TE könyv sz.-i értéke: 3 048 e Ft
- Késedelmi kamat EDF DÉMÁSZ: 1 086 e Ft
- Behajtási költségátalány: 9 446 e Ft
- Kerekítési különbözetek: 3 e Ft
- Céltartalék képzés környezetvédelmi kötelezettségre : 30 000 e Ft
- Követelések értékvesztése: 13 267 e Ft
- Terven felüli ÉCS (Laktanya beruházás): 7 839 e Ft
- Gépjármű adó: 136 e Ft
- Iparüzési adó: 3 352 e Ft
- Illeték fizetési kötelezettség: 587 e Ft
- Cégaudó adó: 95 e Ft
- Behajthatatlan követelés: 1 902 e Ft
- Elengedett követelés: 47 e Ft
- Selejtezett TE könyv sz-i értéke: 560e FT

f.) Pénzügyi műveletek bevételei 2014. évben:

- Kapott kamatok: 90 e Ft
- Vásárolt követelésekre befolyt összeg: 804 e Ft

g.) Pénzügyi műveletek ráfordításai 2014. évben:

- Folyószámla hitel kamata: 1 084 e Ft
- Eszközhitel kamata: 76 e Ft
- Beruházási hitel kamata: 1 668 e Ft
- Vásárolt követelések ráfordításai: 1 e FT

h.) Rendkívüli bevételek 2014 évben;

- Elengedett behajtási költségátalány összege: 8 680 e Ft

i.) Rendkívüli ráfordítások 2014. évben:

- Elektromos teljesítmény térítés nélküli átadása jogszabályi kötelezettség alapján: 396 e Ft

2) Kiegészítő információk a mérleg adataihoz:

a.) Befektetett eszközök:

- Befejezetlen beruházások közül terven felüli értékcsökkenésként kivezetésre került a 2010. óta állományban tartott a Laktanya területén elvégzett beruházás, mivel azt az eredeti célnak megfelelően hasznosítani nem lehet.
- A befejezetlen beruházások között jelenleg a tervezett kerékpárút elkészült tervei szerepelnek 2 098 e Ft értékben, valamint a 2014. évben beszerzett, de még be nem üzemelt központi szerver, 2 000 e Ft értékben.

b.) Készletek:

- A készletek között 304 e Ft összegben 304 t mart aszfalt, valamint 212 e Ft összegben a selejtezett tárgyeszközök szétszerelésekor készletre vett, hasznosítható alkatrészek szerepelnek, összesen 516 e Ft értékben.

c.)Követelések: 42 942 e Ft

- Vevők: 38 975 e Ft
- Munkavállalói előlegek: 685 e Ft
- OEP táppénz 2/3: 178 e Ft
- Végrehajtásra befizetett regisztrációs díj: 115 e Ft
- Szállítói túlfizetések: 1 452 e Ft
- Egyéb követelések: 61 e Ft
- Adó túlfizetések: 1 476 e Ft
 - gépjármű adó: 71 e Ft,
 - ÁFA: 1 385 e Ft,
 - cégautó adó: 19 e Ft

d.) Pénzeszközök: 83 330 E Ft

- Főpénztár: 1 793 e Ft
- Parkolási pénztár: 254 e Ft
- Elszámolási betétszámlák: 76 283 e Ft
- Elkülönített betétszámla: 5 000 e Ft

e.) Kötelezettségek: 122,725 e Ft

- Hosszú lejáratú kötelezettségek: OTP BANK Zrt beruházási hitel 2015-ben nem esedékes összege: 55 244 e Ft
- Rövid lejáratú kötelezettségek: 67 481 e Ft
 - Beruházási hitel átsorolt összege: 6 504 e Ft
 - Előleg közfoglalkoztatási támogatásra: 15 490 e Ft
 - Szállítók: 9 008 e Ft
 - NAV TAO fizetési kötelezettség: 1 187 e Ft
 - NAV SZJA levont: 2 367 e Ft
 - NAV SZJA kifizetői: 290 e Ft
 - NAV SZOC HO: 3 183 e Ft
 - NAV Szakképzési hozzájárulás: 239 e Ft
 - NAV EHO: 265 e Ft
 - NAV NYB járulék: 1 710 e Ft
 - NAV EB járulék: 1 382 e Ft
 - Önkormányzat Iparüzési adó: 2 967 e Ft
 - Jövedelem elszámolási számla: 8 364 e Ft
 - Vevői túlfizetések: 38 e Ft
 - Letiltások: 68 e Ft
 - Óvadék : 12 401 e Ft
 - Pályázati biztosíték: 1 250 e Ft
 - Behajtási költségátalány: 767 e Ft

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

Kiegészítő melléklet táblázatainak jegyzéke

Megnevezés	Táblázat száma
Immateriális javak állományváltozásával kapcsolatos adatok <ul style="list-style-type: none"> • Bruttó érték változása • Halmozott 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 • Halmozott 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 kifizetései	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	4102	4 508
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	2352	3 495
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	1 141					1 141
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	427 184	423 740
Műszaki berendezések, gépek, járművek	30 437	33 258
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	20 044	39 784
Tenyészállatok	15	15
Beruházások, felújítások	11 116	4 098

2/b.sz. tábla

b) Halmozott értékcsökkenés változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	87 107	94 706
Műszaki berendezések, gépek, járművek	17 140	17 720
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	12 375	20 668
Tenyészállatok	15	15
Beruházások, felújítások (terven felüli ÉCS)	0	0

c) Tárgyévi értékcsökkenés leírása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Terv szerinti leírás			Terven felüli	Visszaírt terven felüli leírás	Összesen
	Lineáris	Degresszív	Teljesítm. arányos			
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	7 600					7 600
Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 038					4 038
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	4 781					4 781
100 e Ft alatti eszk. ÉCS	3 833					3 833
Tenyészállatok	0					0
Beruházások, felújítások	0					0

Beruházások állományváltozásai

3.sz. tábla
Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	szellemi termékek	Ingtatlanok	Műszaki berendezés	Egyéb berendezés	Összesen
Nyitó	0	11 116	0	0	11 116
<i>Beruházások növekedése</i>					
• új beszerzés, létesítés	405	2 018	6 281	22 832	31 536
• Használt eszköz beszerzés					
• egyéb növekedés					
<i>Beruházások csökkenései</i>					
• üzembe helyezés	405	2 018	6 281	20 832	29 536
• eladás, átadás					
• selejtezés					
• tervszerinti értékcsökkenés					
• terven felüli értékcsökkenés		9 018			9 018
• egyéb csökkenés					
Záró érték	0	2 098	0	2 000	4 098
Beruházásokra adott előlegek		0	0	0	0

**Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó és nettó értékének alakulása
2014. 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
Kísérleti fejlesztés akt. értéke		0	0	0
Vagyoni értékű jogok		0	0	0
Szellemi termékek		4 508	3 494	1 014
Üzleti vagy cégérték		0	0	0
Immateriális javakra adott előleg		0	0	0
Ingatlanok, és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		423 740	94 706	329 034
Műszaki berend., felsz., járm.		33 258	17 720	15 539
Egyéb berendezések, járm.		39 784	20 668	19 115
Tenyészállatok		15	15	
Beruházások, felújítások		4 098	0	4 098
Beruházásokra adott előlegek				
Összesen:		505 404	133 603	368 800

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 értékhelyesbítése	0	0
Összesen:	0	0

Készletek állományváltozásával kapcsolatos adatok

6.sz. tábla
Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró
Vásárolt anyagok	0	304
Készletre vett alkatrészek	0	212
Összesen:	0	516

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	33 627	86,28
31 - 90 napon belül	1 139	2,92
91 - 180 napon belül	260	0,67
181 - 360 napon belül	222	0,57
360 napon túli	3 727	9,56
Követelések összesen (mérleg adat)	38 975	100

7/b.sz. tábla

b) Követelések állományváltozása

Adatok ezer Ft-ban

Követelések	Nyitó	Záró érték
Vevők	30 011	38 975
Adott előlegek	0	0
Lekötött betét	0	0
Egyéb követelések	2 343	354
Munkavállalónak folyósított előleg	45	685
Szállítókkal szembeni követelés	11 399	1 452
Vásárolt követelések	0	0
Adóhatóságokkal szembeni követelés	1 910	1 476
Összesen	45 708	42 942

7/c.sz. tábla

c.) Követelések értékvesztése

Adatok ezer Ft-ban

Követelések megnevezése	Bruttó záró érték	elszámolt értékvesztés	Nettó záró érték
Vevők - 30 napon belül	34 272	645	33 627
31 - 90 napon belül	1 162	23	1 139
91 - 180 napon belül	274	14	260
181 - 360 napon belül	233	11	222
360 napon túli	40 780	37 053	3 727
Vevő követelések összesen	76 722	37 746	38 975
Egyéb követelések	3 129	638	2 491

Saját tőke állományváltozásával kapcsolatos adatok

8.sz. tábla

Megnevezés	Összeg E Ft		Változás az előző évhez képest	
	Előző év	Tárgyév	E Ft	%
Források összesen	489 961	509 453	19 492	3,97
Saját tőke	103 008	132 681	29 673	28,80
Jegyzett tőke	130 500	130 500	0	0
Jegyzett, de be nem fiz. tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	4 448	4 448	0	0
Eredménytartalék	-35 652	-31 940	3 712	10,41
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	3 712	29 673	25 961	699,38
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	4 420	24 511	20 091	454,54
Pénzügyi műveletek eredménye	-3 357	-1 935	1 422	-42,35
Rendkívüli eredmény	3 020	8 284	5 244	174,30
Adózás előtti eredmény	4 083	30 860	26 777	655,81
Adózott eredmény	3 712	29 673	25 961	699,38
Osztalék	0	0	0	0

Kötelezettségek állományváltozásával kapcsolatos adatok

9.sz. tábla

Kötelezettségek változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró	Megjegyzés
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	55 244	
Hitel	0	55 244	
Rövid lejáratú kötelezettségek	154 052	66 686	
Átsorolt hitel	0	6 504	
Hitel	55 655	0	
Szállítókkal szembeni kötelezettség	30 540	9 008	
Támogatás előleg	0	15 490	
Adóhatóságokkal szembeni kötelezettség	15 917	13 562	
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	51 940	22 122	

**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	707	781	781	---
Bevételek elhatárolása	37 593	13 084	13 084	---
Aktív elhatárolások összesen:	38 300	13 865	13 865	----

**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	48 046	39 597	39 597	
- Fizetendő kamatok elhatárolása				
Bevételek passzív időbeli elhatárolása				
- Elhatárolt támogatás		5 369	5 369	
- Halasztott bevételek	183 844	179 081	7 300	171 781
Passzív elhatárolások összesen:	231 896	224 047	52 266	171 781

Társasági adó levezetése

12.sz. tábla

Megnevezés	E Ft
Adózás előtti eredmény	30 860
Adóalapot csökkentő tételek	
• Értékcsökkenési leírás TAO tv. szerint	22 758
• Selejtezett TE NYT SZ értéke	778
• Értékesített TE nyilvántartás szerinti értéke	3 048
• Fejlesztési tartalék miatti korrekció (-)	- 2 075
• Előző évi céltartalék elszámolása	1 005
• Értékvesztés visszairása	2 972
• Elhatárolt veszteség	39 568
Összesen	68 054
Adóalapot növelő tételek	
• Elszámolt értékcsökkenés SZ tv. szerint	21 394
• Terven felüli ÉCS	7 839
• Értékesített TE KSZ értéke	3 048
• Selejtezett TE könyv szerinti értéke	772
• Céltartalék képzés	30 000
• Elengedett követelés könyv szerinti értéke	47
• Térítés nélkül átadott eszközök könyv szerinti értéke	396
• Értékvesztés elszámolása	13 267
összesen:	76 763
Számított adóalap:	39 569
Számított adó:	3 957
Adókedvezmény: (70%)	2 770
Adófizetési kötelezettség (-)	1 187
Adózott eredmény	29 673

Mérleg szerinti eredmény levezetése

13.sz. tábla

Megnevezés	E Ft
Adózás előtti eredmény	30 860
Adóalapot növelő tételek	76 763
Adóalapot csökkentő tételek	68 054
Számított adóalap	39 569
Számított társasági adó	3 957
Adókedvezmények (70%)	2 770
Fizetendő társasági adó (-)	1 187
Adózott eredmény	29 673
Fizetendő osztalék	0
Mérleg szerinti eredmény	29 673

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 kapcs. költségek			30 000	100 %	100 %
3. Egyéb céltartalék	1 005	100 %			
ÖSSZES CÉLTARTALÉK:	1 005	100 %	30 000	100 %	100%

**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	178	162 572	4 818
	szellemi foglalkozásúak	36	66 181	1 961
Nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak	3	2 238	66
	szellemi foglalkozásúak	4	6 459	193
Munkaszerződés szerint havi átlagban 60 munkaóránál rövidebb munkaidőben foglalkoztatottak				
Egyéb állományba nem tartozó munkavállalók			21 309	874
Egyéb foglalkoztatottak				
Munkaerő- kölcsönző ügynökségtől kölcsönvett munkavállalók statisztikai létszáma				
Foglalkoztatottak összesen		223		
Ebből közfoglalkoztatott		190		
Állandó foglalkoztatott		33		

**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	178	162 572	4 818
	szellemi foglalkozásúak	36	66 181	1 961
Nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak	3	2 238	66
	szellemi foglalkozásúak	4	6 459	193
Munkaszerződés szerint havi átlagban 60 munkaóránál rövidebb munkaidőben foglalkoztatottak				
Egyéb állományba nem tartozó munkavállalók			21 309	874
Egyéb foglalkoztatottak				
Munkaerő- kölcsönző ügynökségtől kölcsönvett munkavállalók statisztikai létszáma				
Foglalkoztatottak összesen		223		
Ebből közfoglalkoztatott		190		
Állandó foglalkoztatott		33		