

VÁRVAG Nonprofit Közhasznú Kft

vállalkozás

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**2013. évi beszámolóhoz**

Kelt: Cegléd 2014.03.28.

VÁRVAG Nonprofit Kft.  
2700 Cegléd, Gubody u. 28.

..... Adószám: 14736854-2-13.....

aláírás

(a vállalkozás képviselőjére jogosult személy)

## I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

### 1. A társaság bemutatása

A cég neve:	<b>VÁRVAG Nonprofit Közhasznú Kft</b>
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-Körösi 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:

- 2013. évben a vállalkozásnál alaptőkét érintő változás nem történt.
- Az ügyvezetésben 2013. évben változás nem történt.

A felügyelő bizottság tagjai: Szilyné Polónyi Csilla Gizella ( an: Czitrovszky Gizella Paula )  
Ványi Zsolt ( an: Bodó Terézia )  
Gyursó Mihályné ( an: Schönleber Mária )

Megbízás lejár: 2014.10.31.

## A társaság tevékenységi köre:

TEÁOR száma	Megnevezése
<b>Nem közhasznú tevékenységek</b>	
6420	<i>Vagyonkezelés, holding</i> <span style="float: right;"><i>Fő tevékenység</i></span>
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
<b>Közhasznú tevékenységek</b>	
7810	Munkaközvetítés
3900	Szennyződésmentesítés, 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

Kiegészítő melléklet

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 **2014. 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 2013. 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 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

**b) 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.

**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 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 %

61-90 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
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>375 194</b>	<b>0</b>	<b>373 909</b>	<b>-9,90</b>
I. Immateriális javak	738		1 750	137,13
II. Tárgyi eszközök	374 456		372 159	-0,61
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0	
<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>77 549</b>	<b>-5 587</b>	<b>77 752</b>	<b>0,26</b>
I. Készletek	0		0	
II. Követelések	68 927	-5 587	45 708	-33,69
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	60 897	-5 587	30 011	-50,72
III. Értékpapírok	0		0	
IV. Pénzeszközök	8 622		32 044	271,65
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>43 982</b>	<b>654</b>	<b>38 300</b>	<b>-12,92</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>496 725</b>	<b>- 4 933</b>	<b>489 961</b>	<b>-1,36</b>
<b>D. Saját tőke</b>	<b>119 526</b>	<b>-20 230</b>	<b>103 008</b>	<b>-13,82</b>
I. Jegyzett tőke	130 500		130 500	0
III. Tőketartalék	4 448		4 448	0
IV. Eredménytartalék	-25 454		- 35 652	-40,06
V. Lekötött tartalék	654			-100
VII. Mérleg szerinti eredmény	9 378	-20 230	3 712	-60,42
<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>		<b>1 005</b>	<b>100</b>
<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>165 595</b>		<b>154 052</b>	<b>-6,97</b>
I. Hátrasorolt kötelezettségek				
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek				
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	165 595	15 297	154 052	-6,84
1. Rövid lejáratú kölcsönök				
2. Rövid lejáratú hitelek				
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	72 628	15 297	30 540	-57,95
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>211 604</b>		<b>231 896</b>	<b>9,59</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>496 725</b>	<b>-4 933</b>	<b>489 961</b>	<b>-1,36</b>

Kiegészítő melléklet

<b>M u t a t ó</b>	<b>Előző év (%)</b>	<b>Tárgyév (%)</b>	<b>Változás (%)</b>
Befektetett eszközök aránya  $= \frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$ (I/1.)	<b>75,53</b>	<b>76,31</b>	<b>0,78</b>
Forgóeszközök aránya  $= \frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhat.}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$ (I/2.)	<b>24,5</b>	<b>22,41</b>	<b>-2,09</b>
Tőkeerősség  $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$ (I/3.)	<b>24,1</b>	<b>21,04</b>	<b>-3,06</b>
Befektetett eszközök fedezete I.  $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$ (I/8.)	<b>31,9</b>	<b>27,55</b>	<b>-4,35</b>
Befektetett eszközök fedezete II.  $= \frac{\text{Saját tőke} + \text{Hosszú lej. köt.}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$ (I/9.)	<b>31,9</b>	<b>27,55</b>	<b>-4,35</b>
Forgótőke, saját tőke aránya  $= \frac{\text{Forgótőke}}{\text{Saját tőke}} \times 100$ (I/10.)	<b>-73,66</b>	<b>-74,07</b>	<b>-0,41</b>
Saját tőke növekedési mutató  $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$ (I/12.)	<b>91,6</b>	<b>78,93</b>	<b>-12,67</b>

## 3.2. Pénzügyi helyzet értékelése

## Likviditás alakulása

M u t a t ó		Előző évi	Tárgyév	Változás
Likviditási gyorsráta mutató (I/13.) $= \frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$		5,2	20,80	15,6
Likviditási mutató (I/14.) $= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$		46,8	50,47	3,67

## 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.)		7,8	3,6	-4,2
Alaptőke jövedelmezősége I. $= \frac{\text{Adózott nyereség}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$ (II/4.)		7,2	2,9	-4,3
Árbevétel-arányos üzleti eredmény $= \frac{\text{Üzemi(üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$ (II/6.)		-0,1	1,11	1,21
Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény $= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes árbevétel + Összes bevétel}} \times 100$ (II/7.)		1,7	0,6	-1,1

## II. A MÉRLEGHEZ ÉS EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

### 1) Kiegészítő adatok az eredmény-kimutatáshoz

A 2013. szeptember 1-én 2009-2012. évek könyvelésének felülvizsgálatára elrendelt belső vizsgálat lezárult. Az ebben szereplő megállapításoknak 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:

- **2009** évi értékesítés árbevétele csökkent 137 e Ft - al, az egyéb szolgáltatások összege csökkent 9 e Ft-al.

- **2010** évre vonatkozóan az értékesítés árbevétele csökkent 223 e Ft-al, a pénzügyi műveletek bevétele csökkent 258 e Ft-al,

- **2011** évre vonatkozóan az értékesítés árbevétele csökkent 5 432 e Ft-al, az egyéb bevételek összege nőtt 1 673 e Ft-al, a pénzügyi műveletek bevétele csökkent 320 e Ft-al, az egyéb ráfordítások összege nőtt 1 644 e Ft-al.

- **2012** évre vonatkozóan az értékesítés árbevétele nőtt 330 e Ft-al, az egyéb bevételek csökkentek 709 e Ft-al, a pénzügyi műveletek bevétele csökkent 133 e Ft-al. Az anyagköltség csökkent 1 294 e Ft-al, igénybevett szolgáltatások összege nőtt 12 802 e Ft-al, az egyéb szolgáltatások összege csökkent 80 e Ft-al, a személyi jellegű ráfordítások összege csökkent 26 e Ft-al, és az egyéb ráfordítások összege nőtt 2 257 e Ft-al.

Így a korrekciók együttes hatásaként 20 507 e Ft-al csökkent az összevont adózás előtti eredmény. Ennek hatása 2012 évre 277 e Ft TAO fizetési kötelezettség csökkenést eredményezett, amely a az adózás előtti eredménnyel összevonva a mérleg szerinti eredményben – 20 230 e Ft eltérésként jelentkezik, amely átvezetésre kerül az eredménytartálékba.

#### a) Az anyagjellegű ráfordítások között:

- 113 207 e Ft anyagköltség  
- előző évi : - 1 294 e Ft
- 286 662 e Ft igénybevett szolgáltatás  
- előző évi: 12 805 e Ft
- 5 479 e Ft egyéb szolgáltatás  
- előző évi: 89 e Ft
- 21 947 e Ft ELÁBÉ szerepel.

#### b) A személyi jellegű ráfordítások között:

- 172 064 e Ft bérköltség
- 5 906 e Ft személyi jellegű egyéb kifizetés  
- előző évi: - 26 e Ft
- 35 103 e Ft bérjárulék szerepel.

## 2) Kiegészítés az eredmény-kimutatásban nem szereplő tételekhez

### a.) értékesítés nettó árbevételének megoszlása

- Továbbszámlázott díjak és egyéb szolgáltatások : 50 331 e Ft
- Önkormányzatnak végzett szolgáltatás ellenértéke: 183 212 e Ft
- Bérleti díj bevétele: 158 391 e Ft
- előző évi : - 5 462 e Ft

### b.) Egyéb bevételek 2013. évben:

- Értékesített TE bevétele: 647 e Ft
- Kapott késedelmi kamat: 764 e Ft
- Kerekítési különbözet: 18 e Ft
- Önkormányzati támogatás: 129 000 e Ft
- Közfoglalkoztatás támogatása: 132 582 e Ft
- Átvett földhasznóbér Önkormányzattól: 3 950 e Ft
- Előző év egyéb bevételei: 964 e Ft

#### Tárgyévi egyéb bevételek:

- Végrehajtási díjak és költségek megtérítése: 182 e Ft
- Megszüntetett Fundamenta visszafizetése: 1 074 e Ft
- Eszköztérítés: 6 e Ft
- OEP költségtérítés: 10 e Ft
- Tandíj visszafizetés : 320 e Ft
- Iparüzési adó önellenőrzése: 4 212
- Eltörölt mulasztási bírság: 385 e Ft

### c.)Egyéb ráfordítások 2013. évben:

- Értékesített TE könyv sz.-i értéke: 630 e Ft
- Önellenőrzési pótlék NAV: 39 e Ft
- Késedelmi kamat EDF DÉMÁSZ: 1 713 e Ft
- Késedelmi kamat DALKIA ZRT: 4 e Ft
- Késedelmi pótlék Önkormányzat: 10 e Ft
- Kerekítési különbözetek: 5 e Ft
- Adott támogatás
  - Bella Állatvédelmi Közhasznú Alapítvány: 567 e Ft
  - Parohia Romana : 2 000 e Ft
  - Ceglédi Elefántköllyök Kosárlabda Klub SE : 2 000 e Ft

- Előző évi egyéb ráfordítások: 3 901 e Ft

- Céltartalék késedelmi kamatra: 1 005 e Ft
- Követelések értékvesztése: 9 993 e Ft
- Terven felüli ÉCS (Iparai park tervek): 250 e Ft
- Gépjármű adó: 146 e Ft
- Talajterhelési díj: 138 e Ft
- Cégauto adó: 100 e Ft
- Behajthatatlan követelés: 65 e Ft
- Elengedett követelés: 2 707 e Ft
- Selejtezett TE könyv sz.-i értéke: 243 e Ft

d.)Rendkívüli bevételek 2013. évben: halasztott bevételek elszámolása : 6 424 e FT

- Támogatás (közvilágítás): 498 e Ft
- Támogatás (úthálózat) : 2 192 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) : 1 e Ft
- Fejlesztési támogatás ( 2002 évi, 2,8 M Ft) : 22 e Ft
- Fejlesztési támogatás ( 2009 évi, 10 M Ft) : 1 571 e Ft

e.)Rendkívüli ráfordítások 2013. évben:

- Elektromos teljesítmény térítés nélküli átadása jogszabályi kötelezettség alapján: 3 403 e

### 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"> <li>• Bruttó érték változása</li> <li>• Halmozott értékcsökkenés változása</li> <li>• Tárgyévi értékcsökkenés leírása</li> </ul>	1/a. sz. tábla 1/b. sz. tábla 1/c. sz. tábla
Tárgyi eszközök állományváltozásával kapcsolatos adatok <ul style="list-style-type: none"> <li>• Bruttó érték változása</li> <li>• Halmozott értékcsökkenés változása</li> <li>• Tárgyévi értékcsökkenés leírása</li> </ul>	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"> <li>• Befektetett pénzügyi eszközök változása</li> </ul>	5. sz. tábla
Készletek állományváltozásával kapcsolatos adatok	6. sz. tábla
Követelések állományváltozásával kapcsolatos adatok <ul style="list-style-type: none"> <li>• Határidőn túli kintlévőségek alakulása</li> <li>• Követelések állomány változása</li> <li>• Követelések értékvesztése</li> </ul>	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"> <li>• Kötelezettségek változása</li> </ul>	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	2079	4102
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	1341	2352
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	1151			140		1291
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	430 125	427 184
Műszaki berendezések, gépek, járművek	21 869	30 437
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	18 357	20 044
Tenyészállatok	15	15
Beruházások, felújítások	11 366	11 116

2/b.sz. tábla

## b) Halmozott értékcsökkenés változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	79 509	87 107
Műszaki berendezések, gépek, járművek	15 721	17 140
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	12 031	12 375
Tenyészállatok	15	15
Beruházások, felújítások (terven felüli ÉCS)	0	0

2/c.sz. tábla

## 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	7 597					7 597
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 693					2 693
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	2 667					2 667
100 e Ft alatti eszk. ÉCS	1 431					1 431
Tenyészállatok	0					0
Beruházások, felújítások	0			250		250

## Beruházások állományváltozásai

3.sz. tábla  
Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	szellemi termékek	Ingtatlanok	Műszaki berendezés	Egyéb berendezés	Összesen
<b>Nyitó</b>	<b>0</b>	<b>11 366</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 366</b>
<i>Beruházások növekedése</i>					
• új beszerzés, létesítés	2 164	462	9 841	6 314	18 780
• Használt eszköz beszerzés					
• egyéb növekedés					
<i>Beruházások csökkenései</i>					
• üzembe helyezés	2 164	462	9 841	6 314	18 780
• eladás, átadás					
• selejtezés					
• tervszerinti értékcsökkenés					
• terven felüli értékcsökkenés		250			250
• egyéb csökkenés					
<b>Záró érték</b>	<b>0</b>	<b>11 116</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 116</b>
Beruházásokra adott előlegek		0	0	0	

**Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó és nettó értékének alakulása  
2013. 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		4 102	2 352	1 750
Üzleti vagy cégérték		0	0	0
Immateriális javakra adott előleg		0	0	0
Ingtatlanok, és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		427 184	87 106	340 078
Műszaki berend., felsz., járm.		30 437	17 140	13 296
Egyéb berendezések, járm.		20 044	12 375	7 669
Tenyészállatok		15	15	0
Beruházások, felújítások		11 116	0	11 116
Beruházásokra adott előlegek				
<b>Összesen:</b>		<b>492 898</b>	<b>118 989</b>	<b>373 909</b>

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
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Készletek állományváltozásával kapcsolatos adatok**

6.sz. tábla

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró
Érték	0	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	6 043	20,13
31 - 90 napon belül	2 840	9,63
91 - 180 napon belül	3 860	12,86
181 - 360 napon belül	5 479	18,26
360 napon túli	11 789	39,12
<b>Követelések összesen (mérleg adat)</b>	<b>30 011</b>	<b>100</b>

7/b.sz. tábla

**b) Követelések állományváltozása**

Adatok ezer Ft-ban

Követelések	Nyitó	Záró érték
Vevők	60 897	30 011
Adott előlegek	0	
Lekötött betét	0	
Egyéb követelések	3 929	2 343
Munkavállalónak folyósított előleg	0	45
Szállítókkal szembeni követelés	0	11 399
Vásárolt követelések	0	0
Adóhatóságokkal szembeni követelés	4 101	1 910
<b>Összesen</b>	<b>68 927</b>	<b>45 708</b>

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	6 152	109	6 043
31 - 90 napon belül	2 949	59	2 890
91 - 180 napon belül	4 062	203	3 859
181 - 360 napon belül	5 767	288	5 479
360 napon túli	38 978	27 238	11 740
<b>Vevő követelések összesen</b>	<b>57 908</b>	<b>27 897</b>	<b>30 011</b>
<b>Egyéb követelések</b>	<b>15 889</b>	<b>193</b>	<b>15 697</b>

## Saját tőke állományváltozásával kapcsolatos adatok

8.sz. tábla

Megnevezés	Összeg E Ft		Változás az előző évhez képest	
	Előző év	Tárgyév	E Ft	%
<b>Források összesen</b>	496 725	489 961	- 6 764	-1,36%
<b>Saját tőke</b>	119 526	103 008	-16 518	-13,82%
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	-25 454	-35 652	- 10 198	-40,06%
Lekötött tartalék	654	0	-654	-100,00%
Értékelési tartalék	0	0	0	0
<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	9 378	3 712	-5 666	-60,42%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-35	4 420	4 445	-12 700%
Pénzügyi műveletek eredménye	-3 073	-3 357	- 284	-9,24%
Rendkívüli eredmény	12 763	3 020	-9 743	-76,34%
Adózás előtti eredmény	9 655	4 083	-5 572	-57,71%
Adózott eredmény	9 378	3 712	-5 566	-60,42%
Osztalék	0	0	0	0

## Kötelezettségek állományváltozásával kapcsolatos adatok

9.sz. tábla

## Kötelezettségek változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró	Megjegyzés
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>0</b>		
Hitel			
Hitel			
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>165 595</b>	<b>154 052</b>	
Átsorolt hitel			
Hitel	70 361	55 655	
Szállítókkal szembeni kötelezettség	72 628	30 540	
Adóhatóságokkal szembeni kötelezettség	5 363	15 917	
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	17 243	51 940	

**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	707	---
Bevételek elhatárolása	43 982	37 593	37 593	---
<b>Aktív elhatárolások összesen:</b>	<b>43 982</b>	<b>38 300</b>	<b>38 300</b>	<b>---</b>

**Passzív időbeli elhatárolások egyes jogcímei  
időbelileg megbontva**

*11.sz. tábla  
Adatok ezer Ft-ban*

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Pénzmozgás esedékessége	
			következő évben	később
<b>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</b>				
- Mérleg fordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások elhatárolása	22 770	48 046	48 046	---
- Fizetendő kamatok elhatárolása		6	6	
<b>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</b>				
- Halasztott bevételek	188 834	183 844	6 424	177 420
<b>Passzív elhatárolások összesen:</b>	<b>211 604</b>	<b>231 896</b>	<b>54 476</b>	<b>177 420</b>

## Társasági adó levezetése

12.sz. tábla

Megnevezés	E Ft
Adózás előtti eredmény	-16 424
Adóalapot csökkentő tételek	
• Értécsökkenési leírás	17 444
• Terven felüli ÉCS	250
• Selejtezett TE NYT SZ értéke	383
• Értékesített TE nyilvántartás szerinti értéke	630
• Fejlesztési tartalék miatti korrekció (-)	-2 074
• Előző évi, eltörölt bírság	385
• Előző évek ellenőrzésének hatása	990
• Elhatárolt veszteség	10 588
<b>Összesen</b>	<b>28 596</b>
Adóalapot növelő tételek	
• Elszámolt értécsökkenés	15 538
• Terven felüli ÉCS	250
• Selejtezett TE KSZ értéke	243
• Értékesített TE könyv szerinti értéke	630
• Céltartalék képzés	1 005
• Elengedett követelés könyv szerinti értéke	2 713
• Tárgyévi értékvesztés elszámolása	9 993
• Egyéb növelő tételek	1 173
• Adott támogatás	2 567
• Előző évek ellenőrzésének hatása	21 497
<b>összesen:</b>	<b>55 608</b>
Számított adóalap:	10 588
Számított adó:	1 059
Adókedvezmény: (65%)	688
Adófizetési kötelezettség (-)	371
Előző évi TAO korrekció (+)	-277
<b>Adózott eredmény</b>	<b>- 16 518</b>

## Mérleg szerinti eredmény levezetése

13.sz. tábla

Megnevezés	E Ft
Adózás előtti eredmény	-16 424
Adóalapot növelő tételek	55 608
Adóalapot csökkentő tételek	28 596
Számított adóalap	10 588
Számított társasági adó	1 059
Adókedvezmények (65%)	688
Fizetendő társasági adó (-)	371
Előző évi TAO korrekció(+)	277
Adózott eredmény	-16 518
Fizetendő osztalék	0
Előző évi eredménytartalék korrekció	20 230
<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>3 712</b>

## Céltartalékok részletezése

14.sz. tábla

Megnevezés	Előző évi céltartalék		Tárgyévi céltartalék képzés		Változás (%)
	összege	aránya	összege	aránya	
<b>1. Céltartalék várható kötelezettségekre</b>					
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					
<b>2. Céltartalék jövőbeni költségekre</b>					
Fenntartási költségek					
Átszervezési költségek					
Környezetvédelemmel kapcsol. költségek					
<b>3. Egyéb céltartalék</b>	0	0	1 005	50%	100%
<b>ÖSSZES CÉLTARTALÉK:</b>			1 005	50%	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	77	60 143	3 425
	szellemi foglalkozásúak	18	62 530	221
Nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak	47	36 423	710
	szellemi foglalkozásúak	4	3 544	60
Munkaszerződés szerint havi átlagban 60 munkaóránál rövidebb munkaidőben foglalkoztatottak		0	0	0
Egyéb állományba nem tartozó munkavállalók			9 424	
Egyéb foglalkoztatottak		0		
Munkaerő- kölcsönző ügynökségtől kölcsönvett munkavállalók statisztikai létszáma		0		
<b>Foglalkoztatottak összesen</b>		<b>146</b>		
Ebből közfoglalkoztatott		119		
<b>Állandó foglalkoztatott</b>		<b>27</b>		