

Adószám: 10363315-2-15
Cégbíróság: SZ-SZ-B MEGYEI CÉGBÍRÓSÁG
Cégjegyzék szám: 15-09-060275

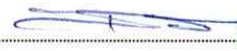
**NYÍRVV NYÍREGYHÁZI VÁROSÜZEMELTETŐ ÉS
VAGYONKEZELŐ
NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG**

4400 Nyíregyháza, Tüzér utca 2-4.

Éves beszámoló mérlege

A mérleg fordulónapja: 2012. december 31.

Nyíregyháza, 2013. április 23.



A gazdálkodó
képviselője

P.h.

Adószám: 10363315-2-15
Cégjegyzék szám: 15-09-060275

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2012. december 31.

Adatok e Ft

Sor-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
	ESZKÖZÖK (aktívák)		
01.	A. Befektetett eszközök (02+10+18.sor)	1 468 278	1 540 839
02.	I. Immateriális javak (03-09. sorok)	2 734	5 395
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
04.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
05.	3. Vagyoni értékű jogok	0	5 201
06.	4. Szellemi termékek	2 734	194
07.	5. Üzleti vagy cégérték	0	0
08.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0
09.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0
10.	II. Tárgyi eszközök (11-17. sorok)	1 465 544	1 535 444
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 254 480	1 317 647
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	129 431	136 476
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	69 189	68 106
14.	4. Tenyészállatok	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	12 444	13 215
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök (19-26. sorok)	0	0
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
21.	3. Egyéb tartós részesedés	0	0
22.	4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
23.	5. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0
24.	6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
25.	7. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
26.	8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0
27.	B. Forgóeszközök (28+35+43+49. sor)	1 364 591	1 003 001
28.	I. Készletek (29-34. sorok)	15 158	19 918
29.	1. Anyagok	12 033	17 959
30.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0
31.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
32.	4. Késztermékek	434	319
33.	5. Áruk	2 691	1 640
34.	6. Készletekre adott előlegek	0	0

Adószám: 10363315-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-060275

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2012. december 31.

Adatok e Ft

Sor-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
35.	II. Követelések (36-42. sorok)	1 276 831	667 977
36.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	225 789	245 566
37.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 014 071	278 680
38.	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
39.	4. Váltókövetelések	0	0
40.	5. Egyéb követelések	36 971	143 731
41.	6. Követelések értékelési különbözete	0	0
42.	7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
43.	III. Értékpapírok (44-48. sorok)	0	0
44.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
45.	2. Egyéb részesedés	0	0
46.	3. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
47.	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
48.	5. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
49.	IV. Pénzeszközök (50-51. sorok)	72 602	315 106
50.	1. Pénztár, csekkek	1 018	2 165
51.	2. Bankbetétek	71 584	312 941
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások (53-55. sorok)	85 861	20 560
53.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	44 708	16 281
54.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	41 153	4 279
55.	3. Halasztott ráfordítások	0	0
56.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	2 918 730	2 564 400

Adószám: 10363315-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-060275

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2012. december 31.

Adatok e Ft

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	FORRÁSOK (passzívák)		
57.	D. Saját tőke (58+60+61+62+63+64+67. sor)	1 226 761	1 256 290
58.	I. Jegyzett tőke	677 170	677 170
59.	58. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
60.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
61.	III. Tőketartalék	413	413
62.	IV. Eredménytartalék	410 222	529 874
63.	V. Lekötött tartalék	74 682	19 304
64.	VI. Értékelési tartalék (65-66. sorok)	0	0
65.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0
66.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0
67.	VII. Mérleg szerinti eredmény	64 274	29 529
68.	E. Céltartalékok (69-71. sorok)	104 207	44 667
69.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	74 207	0
70.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	30 000	44 667
71.	3. Egyéb céltartalék	0	0
72.	F. Kötelezettségek (73+77+86.sor)	1 022 684	644 926
73.	I. Hátrasorolt kötelezettségek (74-76. sorok)	0	0
74.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
75.	2. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
76.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
77.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (78-85.sorok)	0	18 021
78.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
79.	2. Átváltoztatható kötvények	0	0
80.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
81.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
82.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
83.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
84.	7. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
85.	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	18 021
86.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek (87. és 89-97. sorok)	1 022 684	626 905
87.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	7 458
88.	87. sorból: az átváltoztatható kötvények	0	0
89.	2. Rövid lejáratú hitelek	300 000	0
90.	3. Vevőktől kapott előlegek	0	13 440

Adószám: 10363315-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-060275

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2012. december 31.

Adatok e Ft

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
91.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	278 185	179 939
92.	5. Váltótartozások	0	0
93.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	244 253	264 931
94.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
95.	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	200 246	161 137
96.	9. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
97.	10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások (99-101. sorok)	565 078	618 517
99.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	35 278	55 520
100.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 846	4 465
101.	3. Halasztott bevételek	525 954	558 532
102.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	2 918 730	2 564 400

Adószám: 10363315-2-15
Cégbíróság: SZ-SZ-B MEGYEI CÉGBÍRÓSÁG
Cégjegyzék szám: 15-09-060275



NYÍRVV
NONPROFIT KFT.

**NYÍRVV NYÍREGYHÁZI VÁROSÜZEMELTETŐ ÉS
VAGYONKEZELŐ
NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG**

4400 Nyíregyháza, Tüzér utca 2-4.

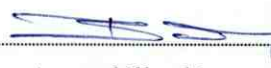
ÉVES BESZÁMOLÓ
Kiegészítő melléklete
2012

Fordulónap: 2012. december 31.

Beszámolási időszak: 2012. január 01. - 2012. december 31.

Nyíregyháza, 2013. április 23.

P.h.


A gazdálkodó
képviselője

TARTALOMJEGYZÉK

A.	ÁLTALÁNOS RÉSZ	1
1.1.	A gazdálkodó bemutatása	1
1.2.	Az üzleti év gazdálkodás körülményei	3
1.3.	A beszámoló közreműködői	3
1.4.	Könyvvizsgálat	3
2.	A számviteli politika főbb jellemzői	3
2.1.	A számviteli politika értékelésére vonatkozó összefoglaló előírásai.....	4
2.2.	Követelésekre elszámolt értékvesztés.....	4
2.3.	Céltartalék-képzés szabályai.....	5
3.	Mérlegtételek megoszlása	5
B.	SPECIÁLIS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	6
1.	Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	6
1.1.	Mérlegadatok változása	6
1.2.	Mérlegösszetétel	7
1.3.	Befektetett eszközök	7
1.3.1.	Bruttó érték alakulása	7
1.3.2.	Halmozott értékcsökkenés alakulása	8
1.4.	Forgóeszközök.....	9
1.4.1.	Készletek.....	9
1.4.2.	Követelések.....	9
1.5.	Pénzeszközök.....	11
1.6.	Aktív időbeli elhatárolások.....	11
1.7.	Saját tőke	12
1.7.1.	Saját tőke alakulása, tőkeerősség.....	12
1.7.2.	Lekötött tartalék jogcímei.....	12
1.8.	Céltartalékok.....	12
1.9.	Kötelezettségek.....	13
1.9.1.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	13
1.9.1.1.	Kötelezettségek átsorolása.....	13
1.9.1.2.	Biztosított kötelezettségek bemutatása	13
1.9.2.	Rövid lejáratú kötelezettségek	13
1.9.2.1.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból.....	13
1.9.2.2.	Kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben	14
1.9.2.3.	Egyéb kötelezettségek részletezése	14
1.10.	Passzív időbeli elhatárolások	15
1.10.1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolásának alakulása.....	15
1.10.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának alakulása	15
1.10.3.	Halasztott bevételek alakulása.....	15
1.11.	Önkormányzati vagyonkezelés	16
2.	Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések.....	16
2.1.	Eredménykimutatás adatainak változása.....	16
2.2.	Bevételek.....	17
2.2.1.	Bevételek alakulása	17
2.2.2.	Árbevétel főtevékenységenként	17
2.2.3.	Végleges jelleggel kapott támogatások	17

2.2.4.	Rendkívüli bevételek.....	18
2.3.	Ráfordítások.....	18
2.3.1.	Ráfordítások alakulása	18
2.3.2.	Rendkívüli ráfordítások.....	19
C.	TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK	19
1.	Társasági adó megállapításánál jelentkező módosító tételek.....	19
2.	Kapcsolt vállalkozásokkal bonyolított ügyletek bemutatása	19
3.	Vezető tisztségviselő	20
3.1.	Vezető tisztségviselő, Felügyelő bizottság tagjainak munkadíja, tiszteletdíja.....	20
3.2.	Könyvvizsgáló által felszámított díjak	21
4.	Bér és létszámadatok.....	21
4.1.	Létszámadatok.....	21
4.2.	Béradatok.....	21
4.3.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	22
5.	Vállalkozás pénzügyi, vagyoni és jöv. helyzetének alakulása	23
a.	Pénzügyi helyzet rövid távú mutatói	23
b.	Pénzügyi struktúra mutatói	23
c.	A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói	23
d.	Vagyon működtetés hatékonysága	24
6.	Környezetvédelem	24
7.	Gazdasági társaságokban való részesedés	24
8.	Cash-Flow kimutatás	25

A. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1.1. A gazdálkodó bemutatása

Társaság neve:	NYÍRVV Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 1/2011. (I.10.) GT/NYÍRVV Kft. számú Polgármesteri határozata alapján 2011.január 10. napjával
Működési forma:	Nonprofit Korlátolt felelősségű Társaság
Alapítás időpontja:	1997.január 1.
Az egyszemélyi tulajdonos adatai:	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata Nyíregyháza, Kossuth tér 1. sz.
Alapítói vagyon összege:	677.170 e Ft
Alapítói vagyon tulajdon:	100%
Számlavezető bank:	OTP Bank Nyrt. 11744003-20580023-00000000 CIB Bank Zrt. 11100702-10363315-01000003 UniCredit Hungary Zrt. 10918001-00000004-16160006
Cégjegyzék száma:	15-09-060275
Adószáma:	10363315-2-15
Képviselőre jogosult:	4/2011. (VI.9.) GT/NYÍRVV Kft. számú Polgármesteri határozat alapján 2011. június 14. napjától visszahívásig: Bocskai Péter lakcíme: 4400 Nyíregyháza, Alkotás u. 40.

Társaságunkat, Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata a Nyíregyházi Házkezelő Kft. a Market-Partner Kft. és a Nyírstadion Kft. jogutódjaként 2011.01.10-én alapította nonprofit korlátolt felelősségű társasági formában.

A NYÍRVV Nonprofit Kft. Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának többségi tulajdonával alapított társaságaként a tulajdonos elvárásainak megfelelően a költséghatékonyságot szem előtt tartó, többletértéket előállító gazdálkodó szervezetként kíván jelen lenni.

Működésünk alapja a piaci követelmények figyelembevétele, melyhez a tulajdonos önkormányzat biztosítja a szükséges hatáskört.

A tulajdonos elvárásainak megfelelően a kiemelt tevékenységeink mellett egy saját arculattal rendelkező, sok lábon álló, folyamatosan bővülő városüzemeltetési feladatok ellátását kielégítő társaságként működünk.

Figyelmet fordítunk az eredményes gazdálkodásra, a pénzügyi egyensúly és a fizetőképesség megőrzésére, ezáltal a társasági vagyon folyamatos gyarapítására.

Főtevékenység:

6832 TEÁOR: Ingatlankezelés

További kiemelt tevékenységi körök:

- Vagyonkezelés
- Lakás és egyéb ingatlan vagyonkezelés, üzemeltetés, hasznosítás
- Piackezelés
- Építőipari szolgáltatások
- Utak, járdák, belvízcsatornák üzemeltetése, fenntartása
- Köztisztasági tevékenység
- Parkolási szolgáltatás
- Parkfenntartási, zöldterület-kezelés
- Gyepmesteri tevékenység
- Városi közvilágítási feladatok
- Vendéglátói szolgáltatás
- Üdülési és szálláshely-szolgáltatás
- Intézmények villamos energia ellátása
- Közfoglalkoztatás

A Társaság székhelye:

- 4400 Nyíregyháza, Tüzér u. 2-4.

Telephelyei:

- 4400 Nyíregyháza Búza tér 23.
- 4400 Nyíregyháza Hunyadi u. 21.
- 4400 Nyíregyháza Mák u. 8.
- 4400 Nyíregyháza Tokaji u. 3.
- 4400 Nyíregyháza Tokaji u. 4.
- 4400 Nyíregyháza István bokor 4.
- 4400 Nyíregyháza Hősök tere 9.
- 4400 Nyíregyháza Család u. 35/a.
- 4400 Nyíregyháza Benczúr tér 23.
- 4400 Nyíregyháza Bessenyei tér 3-4.
- 4400 Nyíregyháza Népkert u. 1-3. 1/6.
- 4400 Nyíregyháza Korányi F. u. 18.
- 4400 Nyíregyháza Sóstói u. 54.
- 4400 Nyíregyháza Jókai tér 4.
- 4400 Nyíregyháza Luther u. 3.
- 4400 Nyíregyháza Bocskai u.25.
- 4400 Nyíregyháza Kert köz 6.
- 4400 Nyíregyháza Sóstói út 24.
- 4400 Nyíregyháza Zalka M. u. 20.
- 4400 Nyíregyháza-Oros Fő u.
- 8624 Szigliget Majális domb
- 4400 Nyíregyháza Csaló-köz 2.
- 4400 Nyíregyháza Ungvár stny. 3-5.
- 4400 Nyíregyháza Ungvár stny. 23.
- 4400 Nyíregyháza Ungvár stny. 23/d.
- 4400 Nyíregyháza Ungvár stny. 27.
- 4400 Nyíregyháza Henger sor 10.
- 4400 Nyíregyháza Vay Á. krt. 6.
- 4400 Nyíregyháza Derkovits u. 110.
- 4400 Nyíregyháza Fő út 1.
- 4553 Apagy hrsz.07/13.
- 4553 Apagy hrsz.07/18.
- 4553 Apagy hrsz.07/20.

A társaság internetes honlapja:

www.nyirvv.hu

1.2. Az üzleti év gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2012. január 01. - 2012. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2012. december 31.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a NYÍRVV NONPROFIT KFT. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés jelentős csökkenése.

1.3. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik.

A beszámoló elkészítéséért felelős: Csák Józsefné Lakcím: 4551 Nyíregyháza Szív u. 45.
Regisztrációs száma: 131496
Ignéczi Csabáné Lakcím: 4515 Kék Petőfi u. 67.
Regisztrációs száma: 156212

1.4. Könyvvizsgálat

A jogszabályi előírásoknak megfelelően társaságunknál a könyvvizsgálat kötelező.

2012.06.30-ig megbízott könyvvizsgáló adatai:

TAX-CONTIR Kft. Felelős személy: Hollós András
Nyíregyháza, Csipke u.16.2/6. Engedélyszáma: 000666

2012.07.01-től Nyíregyháza MJV Polgármesterének 3/2012. (V.25.) GT/NYÍRVV Kft. számú határozata alapján megbízott könyvvizsgáló adatai:

DATAUDIT Bt. Felelős személy: Mezősi Tibor
Nyíregyháza, Arany J.u.4/b. Engedélyszáma: 002004

2. A számviteli politika főbb jellemzői

Beszámoló formája: Éves beszámoló

Társaságunk méreteit jellemző három mutatóérték:

- mérleg főösszeg	2 564 400 e Ft
- éves nettó árbevétel	2 727 994 e Ft
- átlagos statisztikai állományi létszám (ebből 506 fő közfoglalkoztatott)	736 fő

Üzleti év: 2012 január 1. – 2012. december 31.

Mérleg fordulónapja: 2012. december 31.

Mérlegkészítés időpontja: 2013 február 28.

Beszámoló formája: „A” típusú mérleg

„A” összköltség eljárású eredmény kimutatás

A mérleg és eredmény kimutatás választott típusa az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.1. Számviteli politika értékelésre vonatkozó összefoglaló előírásai

Eszközök beszerzési ára:	tartalmazza mindazon összegeket, amely az eszközökhöz egyedileg hozzárendelhető, illetve arányosítással megállapítható.
Költségelszámolás rendszere:	elsődleges költségviselőre, költséghelyre könyvelt, kapcsolt költségnem könyveléssel.
Értécsökkenés elszámolása:	<p>Üzembe-helyezés, rendeltetésszerű használatbavétel napjával számolunk el terv szerinti értécsökkenést, lineáris leírással. A számvitelről szóló törvény szerint megállapított terv szerinti értécsökkenést érvényesítettük az immateriális javaknál, ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogoknál. A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatba vételkor értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. A 200 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró tárgyi eszközöknél 50 %-os kulcsot alkalmazunk, a számítástechnikai és ügyvitel-technikai eszközöknél 33 %-os kulcsot alkalmazunk. A törtévi leírást az üzemben töltött napokkal arányosan számoljuk el.</p> <p>Az értécsökkenési leírás elszámolására – mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikában – havonta kerül sor.</p> <p>Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolása a gazdasági eseménnyel egyidejűleg, vagy fordulónapi értékelés keretében történik.</p> <p>Maradvány érték gépkocsinál 10 %, de minimum 500 e Ft.</p>
Készletek értékelése:	Beszerzési áron.
Leltározási szabályok:	<p>Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik.</p> <p>Az immateriális javak és tárgyi eszközök leltározására kétévenként kerül sor. 2011. évben teljes körű leltár került végrehajtásra az ügyvezető személyében történő változáshoz kapcsolódóan, 2011. július 31-i fordulónappal, így 2012 évben nem került sor leltárfelvételre.</p>
Pénzkezelési szabályok:	A pénzkezelés szabályai a helyi szabályzatban meghatározott feltételek mellett történik. Az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.2. Követelésekre elszámolt értékvesztés

A fordulónapon fennálló, a mérlegkészítés napjáig ki nem egyenlített követelések értékelése (értékvesztése elszámolása vagy szükség és lehetőség szerint annak visszaírása) során az adósok minősítése, besorolása az adósról az értékeléskor rendelkezésre álló információk, valamint az adósnak a korábban bonyolított forgalom során tanúsított magatartása és annak tendenciája alapján történik.

A vevőket minden év végén minősítjük, mely alapján értékvesztést számolunk el. Az értékvesztés összegét százalékban határozzuk meg az adósok együttes minősítése alapján.

A mérlegkészítéskor készített analitika alapján a kockázattól függően kerül a sávon belül elszámolásra az értékvesztés összege.

Értékvesztés elszámolására akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős.

Tárgyévben a 365 napot meghaladó az üzleti év mérlegforduló napján fennálló követelések után 71 010 e Ft értékvesztést számoltunk el.

Társaságunk követelések visszaírt értékvesztésére 45 419 e Ft-tal növelte adózás előtti eredményét.

2.3 Céltartalék-képzés szabályai

A NYÍRVV NONPROFIT KFT. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot az alábbiak szerint képzett:

- a Tüzér u. 2-4. 1. sz. irodaépület jövőbeni karbantartásaira és építőipari karbantartásaira
- a Báthory laktanya jövőbeni tereprendezési munkálataira
- a Búza téri Piacsarnok jövőbeni karbantartásaira.

3. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök összetétele és annak változása

A táblázat az eszközök megoszlását és részarányait mutatja be mindkét évre.

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Befektetett eszközök	50.30	60.08
Immateriális javak	0.09	0.21
Tárgyi eszközök	50.21	59.87
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	46.76	39.11
Készletek	0.52	0.77
Követelések	43.75	26.05
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	2.49	12.29
Aktív időbeli elhatárolások	2.94	0.80
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

Források összetétele és annak változása

A táblázat a források megoszlását és részarányait mutatja be mindkét évre.

Forrás	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Saját tőke	42.02	48.99
Jegyzett tőke	23.20	26.41
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.01	0.02
Eredménytartalék	14.05	20.66
Lekötött tartalék	2.56	0.75
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Mérleg szerinti eredmény	2.20	1.15
Céltartalékok	3.57	1.74
Kötelezettségek	35.04	25.15

Forrás	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.70
Rövid lejáratú kötelezettségek	35.04	24.45
Passzív időbeli elhatárolások	19.36	24.12
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00

B. SPECIÁLIS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1.1 Mérleg adatok változása

A táblázat a mérlegadatokat változását mutatja be a mérleg szerkezetének megfelelően.

	Mérlegtételek	Előző időszak e Ft	Tárgyidőszak e Ft	Abszolút változás e Ft
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
01.	A. Befektetett eszközök	1 468 278	1 540 839	72 561
02.	I. Immateriális javak	2 734	5 395	2 661
10.	II. Tárgyi eszközök	1 465 544	1 535 444	69 900
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
27.	B. Forgóeszközök	1 364 591	1 003 001	- 361 590
28.	I. Készletek	15 158	19 918	4 760
35.	II. Követelések	1 276 831	667 977	- 608 854
43.	III. Értékpapírok	0	0	0
49.	IV. Pénzeszközök	72 602	315 106	242 504
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások	85 861	20 560	-65 301
56.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	2 918 730	2 564 400	- 354 330
	FORRÁSOK (passzívák)			
57.	D. Saját tőke	1 226 761	1 256 290	29 529
58.	I. Jegyzett tőke	677 170	677 170	0
60.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
61.	III. Tőketartalék	413	413	0
62.	IV. Eredménytartalék	410 222	529 874	119 652
63.	V. Lekötött tartalék	74 682	19 304	-55 378
64.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0
67.	VII. Mérleg szerinti eredmény	64 274	29 529	-34 745
68.	E. Céltartalékok	104 207	44 667	-59 540
72.	F. Kötelezettségek	1 022 684	644 926	- 377 758
73.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
77.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	18 021	18 021
86.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 022 684	626 905	- 395 779
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások	565 078	618 517	53 439
102.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	2 918 730	2 564 400	- 354 330

1.2. Mérleg összetétel

Eszközök	Előző év e Ft	Tárgyév e Ft	Források	Előző év e Ft	Tárgyév e Ft
Befektetett eszközök	1 468 278	1 540 839	Saját tőke	1 226 761	1 256 290
Készletek	15 158	19 918	Céltartalék	104 207	44 667
Követelések	1 276 831	667 977	Hitel	300 000	0
Pénzeszközök	72 602	315 106	Idegen kötelezettség	722 684	644 926
Aktív időbeli elhatárolás	85 861	20 560	Passzív időbeli elhatárolás	39 124	59 985
			Halasztott bevétel	525 954	558 532
Eszközök összesen:	2 918 730	2 564 400	Források összesen:	2 918 730	2 564 400

1.3 Befektetett eszközök

Immateriális javak és tárgyi eszközök állomány változása

1.3.1 Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegételenként az alábbi táblázat:

Mérlegététel	Nyitó érték e Ft	Növekedés e Ft	Csökkenés e Ft	Változásból átsorolás e Ft	Záró érték e Ft
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	256	12 625	0	12 568	12 881
Szellemi termékek	19 368	6 445	12 568	12 568	13 245
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	19 624	19 070	12 568	25 136	26 126
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 490 450	91 522	0	0	1 581 972
Műszaki berendezések, gépek, járművek	302 494	57 353	0	0	359 847
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	175 072	22 077	574	0	196 575
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	12 444	190 667	189 896	0	13 215
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	1 980 460	361 619	190 470	0	2 151 609

2012. évben a beruházási beszerzések értéke 190 667 e Ft volt. Év közben 177 452 e Ft értékű beruházás került aktiválásra. A 2011. évben kimutatott piac csarnok tervezési díja és a Szabadtéri Színpad tervezési díja selejtezésre került. A beruházások záró állománya 13 215 e Ft, amelyben csak tárgyévi beruházások értékei szerepelnek.

2012. évben az alábbi tételek nem kerültek aktiválásra:

- Tervezési díj a „Turisztikai attrakciók és szolgáltatások Fejlesztése Nyíregyháza belterületén, kapcsolódás a Tisza menti Kerékpárút hálózathoz „	9 520 e Ft
- Kerékpárút engedélyezési szintű tervdokumentáció díja	80 e Ft
- Kerékpárút megvalósíthatósági tanulmány készítési díja	1 969 e Ft
- Búza téri piac kültéri árusító szigetek lefedésének tervezési díja valamint információs pavilon koncepció terve	381 e Ft
- Tüzér u. 2-4. alatti kerítéshez 320 db betonelem és 81 db betonoszlop díja	1 265 e Ft
Összesen:	13 215 e Ft

1.3.2 Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Mérlegtétel	Nyitó e Ft	Növekedés e Ft	Csökkenés e Ft	Változásból átsorolás e Ft	Záró e Ft
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	256	7 423	0	7 366	7 679
Szellemi termékek	16 634	3784	7 366	7 366	13 052
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	16 890	11 207	7 366	14 732	20 731
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	235 970	28 355	0	0	264 325
Műszaki berendezések, gépek, járművek	173 063	50 308	0	0	223 371
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	105 883	23 160	574	0	128 469
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	514 916	101 823	574	0	616 165

Az immateriális és tárgyi eszközök amortizációja összesen 105 664 e Ft, összetétele:

Terv szerinti értékcsökkenés: 93 055 e Ft

Kis értékű tárgyi eszközök értékcsökkenése: 12 609 e Ft

A tárgyi eszközöknél az értékcsökkenés tárgyévvel elszámolt összege teljes egészében lineáris elszámolással történt.

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszairására nem került sor. 2012. évben selejtezés miatt 574 e Ft értékű már 0-ra leírt tárgyi eszközök kerültek kivezetésre.

1.4 Forgóeszközök

1.4.1 Készletek:

Anyagok záró állománya a tárgyévben 5 926 e Ft növekedést mutat, késztermékek esetében a záró állomány 115 e Ft, az áruk 1051 e Ft csökkenést mutatnak. Árukon belül a közvetített szolgáltatás vonatkozásában a bázis 2 691 e Ft-al szemben 1 640 e Ft a záró érték.

1.4.2 Követelések

Követelések alakulása:

Mérlegtel	Előző év e Ft	Tárgyév e Ft
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	225 789	245 566
Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	1 014 071	278 680
Egyéb követelések	36 971	143 731
Összesen:	1 276 831	667 977

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból

(Kapcsoló vállalkozásokkal együtt értékvesztés nélkül)

Vevő állomány	2011. dec. 31. e Ft	%	2012. dec. 31. e Ft	%
Nem lejárt követelések	385 851	35,08	254 630	47,64
Lejárt követelések				
0-30 nap közötti	125 429	11,41	24 958	4,67
31-60 nap közötti	135 808	12,35	8 058	1,51
61-90 nap közötti	113 388	10,31	36 451	6,82
91-180 nap közötti	169 091	15,38	10 986	2,05
181 napon túli	170 158	15,47	199 440	37,31
Összesen	1 099 726	100,00	534 523	100,00

Vevőkkel szembeni követelésünk csökkenést mutat korcsoportos megbontásban és összességében is.

Követelések kapcsoló vállalkozásokban

A fordulónapon a kapcsoló vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Nyírtávhó Kft.	3 230
Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.	166
Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	86
Térségi Hulladék-Gazdálkodási Kft.	1 286
Város-Kép Nonprofit Kft.	244
Nyírsuli Nyíregyházi Sportszolgáltató Nonprofit Kft.	-331
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	273 048
Nyíregyháza MJV Polgármesteri Hivatala	951
Összesen:	278 680

Követelések alakulása:

A követelések előző évhez képest 608 854 e Ft-tal csökkentek, melyből a vevőállomány 19 777 e Ft-tal, az egyéb követelés 106 760 e Ft-tal nőtt, követelés kapcsolt vállalkozással szemben 735 391 e Ft-tal csökkent.

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat.

Követelések leírása

Társaságunk vagyongazdálkodási szerződés alapján kezeli az önkormányzati tulajdonú bérlakásokat, amely alapján a lejárt, behajthatatlan követelések végleges leírásáról előterjesztés alapján 15 m Ft-ig a tulajdonos dönt.

A lakbér és üzemeltetési díj kint levőségek esetében az alábbi csoportokat képeztük:

Lejárt, behajthatatlan követelések leírásának elszámolásához:

- 2012. 12.31.-ig elhunyt bérlők lakbér, üzemeltetési költség, lakás karbantartási költség tartozása, óvadék tartozások
- 50 e Ft alatti kisösszegű tartozások
- nyilvántartott lakbértartozások

Vevői kintlévőségek hitelezési veszteségként történő elszámolásához:

- 50 e Ft feletti tartozással rendelkező azon bérlők kimutatása, akiknek címe ismeretlen
- 50 e Ft feletti elévült tartozással rendelkező vevők
- nyilvántartott behajthatatlan vevői követelések egyéb okból (ismeretlen tartózkodási cím, társaság megszűnése, cégjegyzékből törlése)

Az alábbi táblázat tartalmazza a leírt, behajthatatlan valamint a hitelezési veszteségek megbontását:

Megnevezés	Behajthatatlan követelés leírás összege (e Ft)	Hitelezési veszteség leírása (e Ft)
Elhunyt bérlők lakbér, üzemeltetési hátralék tartozás leírása	662	-
50 e Ft feletti leírt követelés ismeretlen tartózkodási hely miatt	-	894
50 e Ft feletti elévült tartozással rendelkezők	-	2 016
50 e Ft alatti kisösszegű tartozással rendelkezők	289	-
Vevők lakbértartozásainak leírása	4 521	-
Behajthatatlan vevői követelések	-	813
Összesen:	5 472	3 723

Értékvesztések elszámolása

A társaság kezelésében lévő önkormányzati tulajdonú bérlakások bérlőinek lakbér és üzemeltetési költség hátraléka folyamatosan emelkedik, az előző évek hátralékának pénzügyileg teljesített igen alacsony értéke miatt a 365 napon túli lejárt követelésekre a következő táblázat alapján számoltunk el értékvesztést:

Időszak (nap)	Lakbér és üzemeltetési díjak				Egyéb díjak (karbantartás, helyreállítás, stb.)			
	Lejárt követelés e Ft	Pénzügyi teljesítés %	Értékvesztés %	Értékvesztés összege e Ft	Lejárt követelés e Ft	Pénzügyi teljesítés %	Értékvesztés %	Értékvesztés összege e Ft
366-730	62 023	11,33	30	18 607	16 770	10,52	30	5 031
731-1825	29 744	1,77	30	8 923	32 711	11,61	30	9 813
1826-3650	16 319	1,33	60	9 792	18 952	6,97	60	11 371

3651-	2 018	0,92	90	1 816	4 775	9,36	90	4 298
Összesen	110 104	-	-	39 138	73 208	-	-	30 513

A lakbér és üzemeltetési díjak kintlévőségekre 2012. évben 39 138 e Ft, egyéb díjakra 30 513 e Ft értékvesztést képeztünk.

2010. és 2011. évek üzemeltetési és lakbér hátralékaira képzett értékvesztés maradványából 2012. évben 45 419 e Ft került visszairásra.

A táblázatban kimutatott összegeken túl 2012. évben még bérleti díj kaucióra számolt el a társaság 370 e Ft értékvesztést.

Egyéb követelések bemutatása

Megnevezés	2011. év	2012. év
Lakásépítési kölcsön	319	-
Fizetési előleg	867	1 144
Agrártermelési támogatás	1200	2 400
Dolgozókkal szembeni követelés	993	1 067
Cafetéria utalványok	0	128
ÁFA követelések	30 048	30 540
Különféle egyéb követelések	1089	744
Illetékbélyeg	39	97
Társasági adó		9 580
Késedelmi pótlék túlfizetés		3
Kaució	740	
Innovációs járulék túlfizetés		488
ÁFA		91 734
Nyíregyháza helyi iparüzési adó		3 516
TB alapot terhelő ellátások	1 173	621
MÁK kapcsolatos elszámolás	121	129
Önkéntes és magánnyugdíjpénztári követelés	382	418
Bankkártyás elszámolási számla követelés		150
Egyéb kötelezettség túlfizetés		972
Összesen:	36 971	143 731

1.5 Pénzeszközök:

A pénzeszközök állománya az előző évhez képest 242 504 e Ft-tal nőtt.

1.6 Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Tárgyévi elhatárolt bevételek alakulása

Jogcím	Tárgyév (e Ft)
Parkolási pótdíj I. engedményes	480
Parkolási pótdíj II. engedményes	1 659
Közfoglalkoztatás 2012. 12. havi bevétel	14 068
Ózon Panzió 2012. évi forgalmi visszatérítés	74
Összesen:	16 281

Tárgyévi elhatárolt költségek, ráfordítások alakulása

Jogcím	Tárgyév (e Ft)
Intézményi energia 2013. évi	2 187
Telefon előfizetési díj 2013. január havi	142
Szakkönyvek, folyóiratok előfizetése 2013. évi	190
Humán erőforrás biztosítása Ózon Panzió 2013.január havi	217
Biztosítási díjak 2013. január havi	661
UPC szolgáltatás 2013. január havi	8
Vodafone szolgáltatás 2013. január havi	4
Telephelyek gáz-, és villamos-energia díja	731
Telephelyek gáz-, és villamos-energia alapidíja	139
Összesen:	4 279

1.7 Saját tőke

1.7.1 Saját tőke alakulása, tőkeerősség

Saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 42,03 %, a tárgyévben 48,99 %.

A társaság tőkeerőssége a bázis évhez viszonyítva növekedett.

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai:

Tőkeelem	Előző időszak e Ft	Tárgyidőszak e Ft	Változás %
Jegyzett tőke	677 170	677 170	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	413	413	
Eredménytartalék	410 222	529 874	119 652
Lekötött tartalék	74 682	19 304	-55 378
Értékelési tartalék	0	0	
Mérleg szerinti eredmény	64 274	29 529	-34 745
Saját tőke összesen	1 226 761	1 256 290	29 529

1.7.2 Lekötött tartalék jogcímei

Társaságunk 2012. évben lekötött fejlesztési tartalékot nem képzett.

Az előző években az eredménytartalék terhére képzett fejlesztési tartalékot az alábbiak szerint oldottuk fel:

- 2010. évi lekötött tartalékból 13 262 e Ft-ot,
- 2011. évi lekötött tartalékból 20 696 e Ft-ot a Fokos u. 3. sz. alatti Kertvárosi Piac beruházása miatt.

1.8 Céltartalékok

2012 évben céltartalékot képeztünk:

- Tüzér u. 2-4. 1.sz. irodaépület jövőbeni karbantartásaira és építőipari karbantartásaira 14 067 e Ft értékben
- a Báthory laktanya jövőbeni tereprendezési munkálataira 5 600 e Ft összegben
- a Búza téri Piaccsarnok jövőbeni karbantartásaira 25 000 e Ft összegben.

Feloldásra került az előző évek során várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre képzett céltartalék.

1.9 Kötelezettségek

1.9.1 Hosszú lejáratú kötelezettségek

Társaságunk zárt végű pénzügyi lízingszerződés keretében a következő eszközöket tartja nyilván:

Eszköz megnevezése	FIAT Scudo furgon MGU-960	FIAT Ducato sz.kabinos tgg. MGU-957	FIAT Ducato d.kabinos tgg. MGU-958	FIAT Ducato d.kabinos tgg. MGU-959	FIAT Scudo furgon MGU-956
Szerződés száma	RZP12 DR551405	RZP12 DR551329	RZP12 NE551323	RZP12 NE551326	RZP12 NE551324
Szerződés típusa	Közbeszerzés	Közbeszerzés	Közbeszerzés	Közbeszerzés	-
Lízingbe adó neve	CIB Lízing Zrt	CIB Lízing Zrt	CIB Lízing Zrt	CIB Lízing Zrt	CIB Lízing Zrt
Finanszírozott összeg (e Ft)	4 294	4 623	6 134	6 134	4 294
Futamidő (hó)	36	36	36	36	36

1.9.1.1 Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a pénzügyi lízing hosszú lejáratú kötelezettségének kimutatása:

Kötelezettség megnevezése, száma	Finanszírozott összeg (e Ft)
CIB Lízing kölcsön RZP12 DR551405	4 294
CIB Lízing kölcsön RZP12 DR551329	4 623
CIB Lízing kölcsön RZP12 NE551323	6 134
CIB Lízing kölcsön RZP12 NE551324	4 294
CIB Lízing kölcsön RZP12 NE551326	6 134
Hosszú lejáratú kötelezettségek	25 479

A hosszú lejáratú kötelezettségből a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztés 7 458 e Ft átsorolásra került a rövid lejáratú kölcsönök közé.

1.9.1.2 Biztosított kötelezettségek bemutatása

Kötelezettség megnevezése	Kötelezettség szerződés időtartama (tól-ig)	Összeg (e Ft)	Biztosíték megnevezése
Hitelszerződés 53526.	2012.11.04.-2013.04.30.	400 000	Ingatlan jelzálogjog
Hitelszerződés 43525.	2011.12.06.-2012.12.05.	300 000	Ingatlan jelzálogjog

A 43525. azonosítószámon nyilvántartott hitel biztosítéka lejárat után mérlegkészítésig törlésre került.

1.9.2 Rövid lejáratú kötelezettségek

1.9.2.1 Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (Kapcsolt vállalkozásokkal együtt)

Szállítói állomány	2011. dec. 31.	%	2012. dec. 31.	%
Nem lejárt tartozások	351 461	67,28	274 576	61,72
Lejárt tartozások				
0-30 nap közötti	13 420	2,57	2 505	0,56
31-60 nap közötti	65 254	12,49	72 086	16,20
61-90 nap közötti	2 507	0,48	- 9	-

91-180 nap közötti	28 800	5,51	32 510	7,31
181 napon túli	60 974	11,67	63 202	14,21
Összesen	522 416	100,00	444 870	100,00

Szállítói állomány 77 546 e Ft-tal csökkent, de korcsoporton belül a 30 napon túli tartozások aránya növekedést mutat az előző évhez képest, oka a vevők fizetési moráljának romlása kihatással volt szállítói kötelezettségeink finanszírozására.

1.9.2.2 Kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek megoszlása az alábbi:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Nyiségvíz Zrt.	3 472
Nyírtávhó Kft.	4 013
Térségi Hulladék-Gazdálkodási Kft.	1 195
Város-Kép Nonprofit Kft.	448
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	210 171
Nyíregyháza MJV Polgármesteri Hivatala	45 633
Összesen:	264 932

1.9.2.3 Egyéb kötelezettségek részletezése

Megnevezés	2011. év (e Ft)	2012. év (e Ft)
Vevőktől kapott biztosíték	8 848	9 602
Társasági adó	7 501	
SZJA	7 131	9 606
Egészségügyi hozzájárulás	123	1 595
Rehabilitációs hozzájárulás	2 894	2 894
Szakképzési hozzájárulás	5 116	558
Szociális hozzájárulási adó		15 661
Nyugdíjbiztosítási járulék	22 706	6 176
Egészségpénztár	971	588
Egészségbiztosítási járulék	7 012	5 284
Innovációs járulék	629	-
Idegenforgalmi adó		31
Gépjárműadó		29
Helyi iparüzési adó	6	80
Talajterhelési díj	90	894
ÁFA	2 950	50 343
Áthúzódó ÁFA kötelezettségek	73 728	
Szakszervezeti érdekképviseleti díjak		27
Befektetési életbiztosítás		67
Cégautó adó	103	263
Lakossági folyószámla átutalási számla	29 603	32 089
Egyéb elszámolás a bérlőkkel	30 775	23 916
Egyéb	60	1 434
Összesen:	200 246	161 137

1.10 Passzív időbeli elhatárolások

1.10.1 Bevételek passzív időbeli elhatárolásának alakulása

Jogcím	Tárgyév (e Ft)
Parkoló építés megváltás 2008.	12 845
Parkoló építés megváltás 2009.	6 697
Parkoló építés megváltás 2010.	203
Parkoló építés megváltás 2011.	2 600
Hatzel tér rekonstrukciója 2008.	2 489
Lakbér előírások 2013. január havi	19 810
Sátorgarázsok bérleti díja 2013.évi	654
Közintézmények érintésvédelmi szabványossági vizsgálat	10 222
Összesen:	55 520

1.10.2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának alakulása

Jogcím	Tárgyév (e Ft)
Petőfi út 12.Fsz.1 sz. karbantartási költség elhatárolása	233
Bocskai Péter ügyvezető 2012. évi prémium + járulékai	2 544
Intézményi villamos energia 2012. évi	366
Gázdíjak 2012. évi telephelyek	445
Távhődíjak 2012. évi Benczúr Gy. Általános Iskola	877
Összesen:	4 465

1.10.3 Halasztott bevételek alakulása

Jogcím	Halasztott bevételek alakulása (e Ft)
PH Fejlesztési támogatás-Szívó-seprő gép	7 571
PH Fejlesztési támogatás-Sótároló, raktár műhely	44 949
AVOP-3.2.23 támogatás-Örökösöldi Piac	15 938
AVOP-3.2.23 támogatás-Mérleg	-
Fejlesztési támogatás-Stadion Tribün	438 643
Fejlesztési támogatás-Honda Zagyszivattyú	1 639
KEOP-5.3.0/A/09. támogatás-Tüzér u. 2-4.	37 541
MVH Fejlesztési támogatás-Fokos u. Piac	12 252
Összesen:	558 532

1.11 Önkormányzati vagyonkezelés

Társaságunk vagyonkezelési szerződés alapján üzemelteti és adja bérbe az önkormányzati bérlakásokat, házfelügyelői jellegű lakásokat és az Albérlők Házát.

A nem lakás céljára szolgáló ingatlanok közül társaságunk szerződés alapján üzemelteti és működteti a Hősök tere 9. Irodaház, a Tokaji u. 3. Szolgáltatóház, a Bencs Villa, a Jókai tér 4. sz., a Luther u. 3. sz., a Kert köz 8. sz. és a Bocskai u. 25. sz. alatti ingatlanokat, valamint a Szigligeti Gyermektábort és az Ózon Panzió és Vadászházat, Stadiont és a Benczúr Gyula Általános Iskolát.

A fenti ingatlanok Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának tulajdonában vannak, emiatt társaságunk könyveiben nincsenek kimutatva.

A mérlegben felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az önkormányzati vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

2.1 Eredménykimutatás adatainak változása

A táblázat az eredmény kimutatás adatainak változását mutatja be az eredmény kimutatás szerkezetének megfelelően.

	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	2 617 075	2 727 994	4.24
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	1 608	-115	- 107.15
III.	Egyéb bevételek	631 523	836 793	32.50
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 669 360	1 966 879	17.82
V.	Személyi jellegű ráfordítások	1 206 133	1 277 508	5.92
VI.	Értécsökkenési leírás	97 035	105 664	8.89
VII.	Egyéb ráfordítások	192 024	192 413	0.20
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	85 654	22 208	-74.07
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	192	3 450	1 696.88
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	41 416	4 505	-89.12
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-41 224	-1 055	97.44
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	44 430	21 153	-52.40
X.	Rendkívüli bevételek	37 855	18 582	-50.91
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	4 916	100.00
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	37 855	13 666	-63.90
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	82 285	34 819	-57.69
XII.	Adófizetési kötelezettség	18 011	5 290	-70.63
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	64 274	29 529	-54.05
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	64 274	29 529	-54.05

2.2 Bevételek

2.2.1 Bevételek alakulása

A NYÍRVV NONPROFIT KFT. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	e Ft	%	e Ft	%
Árbevétel	2 617 075	79.6	2 727 994	76.1
Aktivált saját teljesítményérték	1 608	0.0	-115	0.0
Egyéb bevételek	631 523	19.2	836 793	23.3
Pénzügyi műveletek bevételei	192	0.0	3 450	0.1
Rendkívüli bevételek	37 855	1.2	18 582	0.5
Bevételek összesen	3 288 253	100.0	3 586 704	100.0

Egyéb bevételek részletezése

836 793 e Ft

Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások 580 458 e Ft
(közfoglalkoztatás támogatása, mezőéri tevékenység támogatása, egyéb támogatás)

Parkolási pótdíj	53 870 e Ft
Helyhasználati pótdíj	14 272 e Ft
Kapott bírságok, kötbérek	1 792 e Ft
Egyéb bevétel	997 e Ft
Céltartalék felhasználása	104 207 e Ft
Visszaírt értékvesztések	45 419 e Ft
Különféle egyéb bevételek (VH, illeték, MÁK térítés)	31 910 e Ft
Biztosító kártérítése	3 868 e Ft

2.2.2 Árbevétel főtevékenységként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Tevékenységi kör	Árbevétel (e Ft)	
	Előző év	Tárgyév
Saját tevékenység árbevétele	441 447	512 268
NLC üzemeltetés árbevétele	43 180	208 379
Lakóingatlan kezelés bevétele	675 490	682 601
Városüzemeltetési tevékenységek árbevétele	1 456 958	1 324 746
Összesen:	2 617 075	2 727 994

Az árbevételen belül a nem lakás céljára szolgáló ingatlanok árbevétele jelentős növekedést mutat, ennek oka ezen ingatlanok körének folyamatos bővülése (Stadion, Ózon Panzió és Vadászház, Szigligeti Gyermektábor, Benczúr Gyula Általános Iskola).

2.2.3 Végleges jelleggel kapott támogatások

A visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások forrásai, elszámolása és főbb számszaki jellemzői az alábbiak:

Közfoglalkoztatásra kapott támogatások intézményenként:

Megnevezés	Kapott támogatás (e Ft)	
	Előző év	Tárgyév
Munkaügyi Központ	874	-
Önkormányzati dologi	105 924	180 509
Nemzeti Fejlesztési Ügynökség	33 942	16 875
Kormányhivatal	372 451	376 774
Összesen:	513 191	574 158

Egyéb támogatások intézményenként:

Megnevezés	Kapott támogatás (e Ft)
NAV Mezőri támogatások	4 800
Magyar Turizmus Zrt. 2012.évi szúnyoggyérítés támogatása	1 500
Összesen:	6 300

2.2.4 Rendkívüli bevételek

A beszámolási időszakban elszámolt 18 582 e Ft rendkívüli bevételt fejlesztési támogatás címén számoltunk el.

2.3 Ráfordítások

2.3.1 Ráfordítások alakulása

A NYÍRVV NONPROFIT KFT. ráfordításainak megoszlását, alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	e Ft	%	e Ft	%
Anyagjellegű ráfordítások	1 669 360	52.1	1 966 879	55.4
Személyi jellegű ráfordítások	1 206 133	37.6	1 277 508	36.0
Értécsökkenési leírás	97 035	3.0	105 664	3.0
Egyéb ráfordítások	192 024	6.0	192 413	5.4
Pénzügyi műveletek ráfordításai	41 416	1.3	4 505	0.1
Rendkívüli ráfordítások	0	0.0	4 916	0.1
Ráfordítások összesen	3 205 968	100.0	3 551 885	100.0

Egyéb ráfordítások részletezése

192 413 e Ft

Káreseménnyel kapcsolatos kifizetések	1 450 e Ft
Bírságok, késedelmi kamat, kártérítések	4 339 e Ft
Egyéb ráfordítások	21 e Ft
Céltartalék képzése	44 667 e Ft
Értékvesztések	71 010 e Ft
Selejtezett készletek	99 e Ft
Selejtezett beruházások	12 444 e Ft
Adók, illetékek	48 987 e Ft
Behajthatatlan követelés leírt összege	5 472 e Ft
Hiányzó készletek	23 e Ft
Hitelezési veszteségek	3 723 e Ft
Pénzeszközhiányok	9 e Ft
Egyéb különféle ráfordítások	169 e Ft

2.3.2 Rendkívüli ráfordítások

A beszámolási időszakban elszámolt 4 916 e Ft rendkívüli ráfordítás a Nyíregyházi Ipari Park 1 316 e Ft illetve a Nyírsuli Nyíregyházi Sportszolgáltató Kft 3 600 e Ft elengedett követelés könyv szerinti értékét tartalmazza.

C. TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Társasági adó megállapításánál jelentkező módosító tételek:

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

Adózás előtti eredmény: 34 819 e Ft

Adóalap módosító tételek

A tárgyévi társasági adó alapját módosító tételeket mutatják be - az adóbevallás adatai alapján - az alábbi adatok:

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel	Összeg (e Ft)
Bevételként elszámolt céltartalék feloldás (korábban kötelezettségekre és költségekre Tao.tv. 8.par. (1) szerint képzett)	104 207
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés, kivezetéskor Tao. szerinti nettó érték (kiemelve: K+F eszközök Szvt. szerinti értékcsökkenése)	105 624
Behajthatatlan követelés, leírt de befolyt bevételek, visszaírt értékvesztések (kiemelve: pénzügyi vállalkozások 2008. évi értékvesztéséből)	45 419
Összesen:	255 250

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel	Összeg (e Ft)
A várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg	44 667
A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	105 664
Jogerős határozatban megállapított bírság, az ART és TB törvények szerinti jogkövetkezmények (önellenőrzés kivételével)	867
Követelések adóévi értékvesztése, figyelemmel a kivételekre	71 010
Behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelések, figyelemmel a kivételekre	8 640
Egyéb növelő jogcímeik	5 472
Összesen:	236 320

2. Kapcsolt vállalkozásokkal bonyolított ügyletek bemutatása:

Megnevezés	Lebonyolított forgalom e Ft (Bruttó)			
	Vevői	Ügylet tárgya	Szállítói	Ügylet tárgya
Első Nyírségi Fejlesztési Társaság	972	Ózon Panzió szálláshely szolgáltatás	-	-
Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.	1 735	Állati eredetű termékek megsemmisítése, parkolójegy	-	-
Nyírségvíz Zrt.	1 005	Közterület foglalás, pakolójegy, zöldfelület	36 706	Vízdíj, csatornadíj, vízóra csere, ivóvíz

		helyreállítás, közterület bontás, csapadékvíz szivattyúzás		bekötés, kikapcsolás, visszakapcsolás, dugulás elhárítás
Nyírsuli Nyíregyházi Sportszolgáltató Nonprofit Kft.	64 445	Parkolójegy, bérleti díj, Stadion pályahasználat, gépjármű javítás	1 929	Bérleti díj
Nyírtávhő Kft.	17 664	Távhős és gázos lakások áramdíja, parkolójegy, közmű egyeztetés, terület bérleti díj	40 001	Távhődíj
Nyíregyházi Ipari Park Kft.	80	Ózon Panzió vendéglátás	-	-
Nyírinfó Nonprofit Kft.	13	Építőipari szolgáltatás	-	-
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	1 687 142	Városüzemeltetési feladatok, lakóingatlan üzemeltetés	334 452	Önkormányzati ingatlanok bérleti díja, üzemeltetési költség
Nyíregyházi Turisztikai Közhasznú Szolgáltató Nonprofit Kft.	32	Elárusító asztal bérleti díj	-	-
Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.	1 975	Közterület bérlet, parkolójegy, gépjármű javítás	140	-
Térségi Hulladék-Gazdálkodási Kft.	5 432	Szelektív gyűjtősziget takarítása, újrahasznosított hulladék kezelés	26 774	Hulladékszállítás, ártalmatlanítás, inert vásárlás, konténer bérlet, jármű bérlet, komposzt vásárlás
Város-Kép Nonprofit Kft.	544	Reklámhelyek bérbeadása	3 460	Hirdetés, reklám

3. Vezető tisztségviselő

A vezető tisztségviselő és a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért az üzleti év után kizárólag munkabérből részesültek.

Felügyelő bizottság tagjai:

A Felügyelő Bizottság elnöke: Vinginder Tibor
A Felügyelő Bizottság tagjai: Mogyorósiné Makár Erzsébet, Jeszenszki András, Orosz Zoltán, Stekler Zoltánné

3.1 Vezető tisztségviselő, Felügyelő bizottság tagjainak munkadíja, tiszteletdíja

Jogcím	2011. év (e Ft)	2012. év (e Ft)
Bér	11 575	6 600
FEB tiszteletdíj	2 880	2 400
Prémium		3 880
Összesen	16 075	12 880

Vezető tisztségviselő egyéb juttatásai

Ügyvezető vonatkozásában:

- Baleset- élet és nyugdíjbiztosítás
- Egyéb juttatások (belső szabályzat szerinti cafetéria juttatás),
- Személygépkocsi magáncélú használata, telefonhasználat

A vezető tisztségviselőnek, a felügyelő bizottság tagjainak az üzleti évben nem történt előleg vagy kölcsön folyósítás, a nevükben vállalt garanciára sem került sor.

3.2 Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a kinevezett könyvvizsgálók által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgálók nem nyújtottak.

A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege:

Jogcím	2011. év (eFt)	2012. év (eFt)
Könyvvizsgálati díj	1 620	1 840
Összesen	1 620	1 840

4. Bér- és létszámadatok

4.1 Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Állománycsoport	2011. év (fő)	2012. év (fő)
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	220	224
Részmunkaidőben foglalkoztatottak	7	6
Megbízási jogviszony	25	38
Összesen	252	268
Közfoglalkoztatás	548	506

4.2 Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérkötségének alakulását mutatja be állománycsoportonként az alábbi táblázat:

Állománycsoport	2011. év (e Ft)	2012. év (e Ft)
Szellemi dolgozók	505 241	540 104
Fizikai dolgozók		
Megbízási jogviszony	5 689	5 073
Összesen	510 930	545 177

Közfoglalkoztatottak bérkötségének alakulását mutatja be állománycsoportonként az alábbi táblázat:

Állománycsoport	2011. év (e Ft)	2012. év (e Ft)
Közhasznú foglalkoztatás	335 593	369 528
Közcélú foglalkoztatás		
Közfoglalkoztatás összesen	335 593	369 528
Mindösszesen	846 523	914 705

4.3 Személyi jellegű egyéb kifizetések

A személyi jellegű egyéb kifizetések között mutatjuk ki a természetes személyek részére nem bérköltséggént és nem vállalkozási díjként kifizetett, elszámolt összegeket:

Költség nemek	2011. év (e Ft)	2012. év (e Ft)
Betegszabadság	5 866	6 677
Munkáltatói táppénz hozzájárulás	1 316	1 524
Végkielégítés	9 247	2 252
Reprezentációs költségek	469	1 464
Saját személygépkocsi használat	9 552	10 062
Bérletterítés	1 982	3 200
Munkába járás költsége	2 661	2 416
Munkáltatót terhelő SZJA	954	1 297
Baleset-, élet-, és nyugdíjbiztosítás	599	1 028
Természetbeni juttatások-telefon, étel-ital, sportnap	3 368	5 207
Étkezési hozzájárulás	42 646	28 160
SZÉP kártya	2 206	5 746
Internet	134	-
AXA Egészségpénztár	7 691	5 887
Cafetéria helyi bérlet	106	39
Nyugdíjpénztár	70	67
Biztosítás	434	750
Cafetéria adója, kezelési költség	10 795	8 344
Egyéb személyi jellegű kifizetések	110	5
Védőital	4 147	3 811
Iskolakezdési támogatás	1 284	1 695
Temetési segély	1 100	1 100
Oktatás – iskolarendszerű	1 144	330
Éleslátást biztosító szemüveg	360	1 011
Korengedményes nyugdíj	-	825
Összesen:	108 241	92 897

5. Vállalkozás pénzügyi, vagyoni és jövedelmi helyzetének alakulása

a.) Pénzügyi helyzet rövid távú mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>1 364 591</u> 1 022 684	<u>1 003 001</u> 626 905	133,43	159,99	119,91
Likviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök- Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>1 349 433</u> 1 022 684	<u>983 083</u> 626 905	131,95	156,82	118,84
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>72 602</u> 1 022 684	<u>315 106</u> 626 905	7,10	50,26	708,02
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>72 602</u> 1 022 684	<u>315 106</u> 626 905	7,10	50,26	708,02

b.) Pénzügyi struktúra mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>1 276 831</u> 1 022 684	<u>667 977</u> 626 905	124,85	106,55	85,34
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>1 022 684</u> 2 918 730	<u>644 926</u> 2 564 400	35,04	25,15	71,78
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>85 654</u> 1 022 684	<u>22 208</u> 626 905	8,38	3,54	42,30
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>225 789</u> 278 185	<u>245 566</u> 179 939	81,17	136,47	168,14
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u> Nettó árbevétel	<u>112 895</u> 2 617 075	<u>235 678</u> 2 727 994	15,75	31,53	200,27
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos száll. állomány</u> Anyagjellegű ráfordítás	<u>139 093</u> 1 669 360	<u>229 062</u> 1 966 879	30,41	42,51	139,77

c.) A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>1 468 278</u> 2 918 730	<u>1 540 839</u> 2 564 400	50,31	60,09	119,44
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>1 364 591</u> 2 918 730	<u>1 003 001</u> 2 564 400	46,75	39,11	83,66
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>1 226 761</u> 1 468 278	<u>1 256 290</u> 1 540 839	83,55	81,53	97,58
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>1 226 761</u> 1 465 544	<u>1 256 290</u> 1 535 444	83,71	81,82	97,75
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>1 226 761</u> 2 918 730	<u>1 256 290</u> 2 564 400	42,03	48,99	116,56

Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	Rövid lejáratú köt. Források összesen	$\frac{1\,022\,684}{2\,918\,730}$	$\frac{626\,905}{2\,564\,400}$	35,04	24,45	69,77
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	Hosszú lejáratú köt. Források összesen	$\frac{0}{2\,918\,730}$	$\frac{18\,021}{2\,564\,400}$	0,00	0,70	-
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek Források összesen	$\frac{1\,022\,684}{2\,918\,730}$	$\frac{644\,926}{2\,564\,400}$	35,04	25,15	71,78

d.) Vagyon működtetés hatékonysága

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel Eszközök összesen	$\frac{2\,617\,075}{2\,918\,730}$	$\frac{2\,727\,994}{2\,564\,400}$	0,90	1,06	118,64
Tárgyi eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel Tárgyi eszközök	$\frac{2\,617\,075}{1\,465\,544}$	$\frac{2\,727\,994}{1\,535\,444}$	1,79	1,78	99,49
Készletek fordulatszáma	Nettó árbevétel Átlagos készletek	$\frac{2\,617\,075}{14\,482}$	$\frac{2\,727\,994}{17\,538}$	180,71	155,55	86,07
Saját tőke fordulatszáma	Nettó árbevétel Saját tőke	$\frac{2\,617\,075}{1\,226\,761}$	$\frac{2\,727\,994}{1\,256\,290}$	2,13	2,17	101,79

6. Környezetvédelem

A veszélyes hulladékokra vonatkozó adatok

Társaságunknál a veszélyes hulladékok elszállítása hatósági engedéllyel rendelkező szállítókkal történik, melynek mennyisége az alábbiak szerint alakult tárgyévben:

Megnevezés	Azonosító szám EWC	Év elején székhelyen lévő mennyiség (kg)	Keletkezett mennyiség (kg)	Kiszállított mennyiség (kg)	Év végén székhelyen lévő mennyiség (kg)
Hulladék olaj	130205	0	3080	3080	0
Olajos csomagolási hulladék	150110	0	120	120	0
Olajszűrő	160107	0	250	250	0
Olajos felitató	150202	0	200	200	0

Környezetvédelemmel kapcsolatos egyéb adatok

Környezetvédelmi garanciális kötelezettségünk a tárgyévben nem volt.

Környezetvédelmi költségeink:

Talajterhelési díj	894 eFt
ATEV Kft. állati hulla megsemmisítés	1 520 eFt
Vízjogi fenntartási engedély	707 eFt
Vízkészlet járulék	259 eFt
Hulladékszállítás	387 eFt
Hulladék ártalmatlanítás	6 588 eFt
Összesen:	10 355 eFt

7. Gazdasági társaságokban való részesedés

Gazdasági társaságokban való részesedésünk nincs.

8. Cash-flow kimutatás**Cash-flow kimutatás (Szvt. 7. mell.)**

	Megnevezés	Előző év e Ft	Tárgyév e Ft
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash-flow 1-13.sorok)	638 128	707 692
1	Adózás előtti eredmény (+-)	82 285	34 819
2	Elszámolt amortizáció (+)	97 035	105 664
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás (+-)	32 602	38 033
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+-)	104 207	-59 540
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +)	977	0
6	Szállítói kötelezettség változása (+-)	- 161 979	-98 246
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+-)	33 756	-4 991
8	Passzív időbeli elhatárolás változása (+-)	-28 283	53 439
9	Vevőkövetelés változása (+-)	555 342	-45 368
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása (+-)	-5 098	623 871
11	Aktív időbeli elhatárolás változása (+-)	-54 705	65 301
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-18 011	-5 290
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash-flow 14-16. sor)	-67 008	- 190 667
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-67 152	- 190 667
15	Befektetett eszközök eladása (+)	144	0
16	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash-flow, 17-27. sor)	- 514 000	- 274 521
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	0
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
19	Hitel és kölcsön felvétele (+)	0	0
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh. bankbetétek törlesztése, megszűnt., bevált.(+)	805 500	0
21	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	0
22	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
24	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése (-)	-1 319 500	- 300 000
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+-)	0	25 479
IV	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	57 120	242 504

Adószám: 10363315-2-15
Cégbíróság: SZ-SZ-B MEGYEI CÉGBÍRÓSÁG
Cégjegyzék szám: 15-09-060275

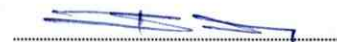
**NYÍRVV NYÍREGYHÁZI VÁROSÜZEMELTETŐ ÉS
VAGYONKEZELŐ
NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG**

4400 Nyíregyháza, Tüzér utca 2-4.

**Éves beszámoló "A" eredménykimutatása
(összköltség eljárással)**

Beszámolási időszak: 2012. január 01. - 2012. december 31.

Nyíregyháza, 2013. április 23.



A gazdálkodó
képviselője

P.h.

Adószám: 10363315-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-060275

Éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2012. január 01. - 2012. december 31.

Adatok e Ft

Tétel szám	Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 617 075	2 727 994
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	2 617 075	2 727 994
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	- 219	- 115
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 827	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04. sor)	1 608	- 115
III.	Egyéb bevételek	631 523	836 793
III	III. sorból: visszaírt értékvesztés	432	45 419
05.	Anyagköltség	465 820	522 092
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	261 838	458 254
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	46 824	44 749
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	327	4 548
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	894 551	937 236
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)	1 669 360	1 966 879
10.	Béreköltség	846 523	914 705
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	108 241	92 897
12.	Bérfjárulékok	251 369	269 906
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)	1 206 133	1 277 508
VI.	Értécsökkenési leírás	97 035	105 664
VII.	Egyéb ráfordítások	192 024	192 413
	VII. sorból: értékvesztés	33 034	71 010
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	85 654	22 208
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	54	3 450
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	138	0
	17. sorból: értékelési különbözet	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13-17. sorok)	192	3 450
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	0	0
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0

Adószám: 10363315-2-15

Cégjegyzék szám: 15-09-060275

Éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2012. január 01. - 2012. december 31.

Adatok e Ft

Tétel szám	Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	40 622	4 401
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	794	104
	21. sorból: értékelési különbözet	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21. sor)	41 416	4 505
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	-41 224	-1 055
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A+-B. sor)	44 430	21 153
X.	Rendkívüli bevételek	37 855	18 582
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	4 916
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI. sor)	37 855	13 666
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C+-D. sor)	82 285	34 819
XII.	Adófizetési kötelezettség	18 011	5 290
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E-XII. sor)	64 274	29 529
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F+22-23. sor)	64 274	29 529

DATAUDIT Könyvelő, Könyvvizsgáló Betéti Társaság

4400 Nyíregyháza, Arany János u. 4/b.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

***a NYÍRVV Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Tulajdonosa részére***

***a Társaság 2012. évről készített éves beszámolójának
felülvizsgálatáról***

2013. április 23.

Független könyvvizsgálói jelentés

a NYÍRVV Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Tulajdonosa részére

a Társaság 2012. évről készített éves beszámolójának felülvizsgálatáról.

Elvégeztem a NYÍRVV Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság mellékelt 2012. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2012. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 2 564 400 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 29 529 E Ft nyereség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

Az én felelősségem az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezem meg és végezzem el, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményem megadásához.

Vélemény

Véleményem szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a NYÍRVV Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2012. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Az üzleti jelentésről készített jelentés

Elvégeztem a NYÍRVV Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság mellékelt 2012. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2012. december 31-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. Az én felelősségem az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkám az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.



Véleményem szerint a NYÍRVV Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2012. évi üzleti jelentése a NYÍRVV Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2012. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Nyíregyháza, 2013. április 23.

DATAUDIT BT

~~DATAUDIT BT~~

4400 Nyíregyháza, Arany János u. 4/b.

Kamarai nyilvántartási szám: 002470

~~Mezősi Tibor~~

~~kamarai tag könyvvizsgáló~~

lg.sz.: 002004.