

**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**  
**2014**

**Fordulónap:** 2014. december 31.

**Beszámolási időszak:** 2014. január 01. - 2014. december 31.

Nyíregyháza, 2015. április 11.

P.h.

A gazdálkodó  
képviselője

## TARTALOMJEGYZÉK

|              |  |           |
|--------------|--|-----------|
| <b>A.</b>    | <b>ÁLTALÁNOS RÉSZ.....</b>   | <b>1</b>  |
| 1.1.         | A gazdálkodó bemutatása .....  | 1         |
| 1.2.         | Az üzleti év gazdálkodás körülményei .....                               | 2         |
| 1.3.         | A beszámoló közreműködői.....  | 2         |
| 1.4.         | Könyvvizsgálat.....  | 2         |
| <b>2.</b>    | <b>A számviteli politika főbb jellemzői.....</b>                         | <b>3</b>  |
| 2.1.         | A számviteli politika értékelésére vonatkozó összefoglaló előírásai..... | 3         |
| 2.2.         | Követelésekre elszámolt értékvesztés .....                               | 4         |
| 2.3.         | Céltartalék-képzés szabályai .....                                       | 4         |
| <b>B.</b>    | <b>SPECIÁLIS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK.....</b>                              | <b>5</b>  |
| <b>1.</b>    | <b>Mérleghez kapcsolódó kiegészítések.....</b>                           | <b>5</b>  |
| 1.1.         | Mérlegadatok változása.....  | 5         |
| 1.2.         | Mérlegösszetétel.....  | 6         |
| <b>1.3.</b>  | <b>Befektetett eszközök.....</b>   | <b>7</b>  |
| 1.3.1.       | Bruttó érték alakulása.....  | 7         |
| 1.3.2.       | Halmazott értékcsökkenés alakulása.....                                  | 8         |
| <b>1.4.</b>  | <b>Forgóeszközök .....</b>   | <b>9</b>  |
| 1.4.1.       | Készletek .....  | 9         |
| 1.4.2.       | Követelések .....  | 10        |
| 1.5.         | Pénzeszközök .....   | 12        |
| 1.6.         | Aktív időbeli elhatárolások .....  | 12        |
| <b>1.7.</b>  | <b>Saját tőke .....</b>  | <b>13</b> |
| 1.7.1.       | Saját tőke alakulása, tőkeerősség .....                                  | 13        |
| 1.7.2.       | Lekötött tartalék jogcímei .....   | 13        |
| <b>1.8.</b>  | <b>Céltartalékok .....</b>   | <b>13</b> |
| <b>1.9.</b>  | <b>Kötelezettségek .....</b>   | <b>13</b> |
| 1.9.1.       | Hosszú lejáratú kötelezettségek .....                                    | 13        |
| 1.9.1.1.     | Kötelezettségek átsorolása .....   | 14        |
| 1.9.1.2.     | Biztosított kötelezettségek bemutatása .....                             | 15        |
| 1.9.2.       | Rövid lejáratú kötelezettségek .....                                     | 15        |
| 1.9.2.1.     | Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból .....                 | 15        |
| 1.9.2.2.     | Kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben .....                  | 16        |
| 1.9.2.3.     | Egyéb kötelezettségek részletezése.....                                  | 16        |
| <b>1.10.</b> | <b>Passzív időbeli elhatárolások.....</b>                                | <b>17</b> |
| 1.10.1.      | Bevételek passzív időbeli elhatárolásának alakulása .....                | 17        |
| 1.10.2.      | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának alakulása.....   | 17        |
| 1.10.3.      | Halasztott bevételek alakulása .....                                     | 17        |
| <b>2.</b>    | <b>Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések.....</b>                | <b>18</b> |
| <b>2.1.</b>  | <b>Eredménykimutatás adatainak változása.....</b>                        | <b>18</b> |
| <b>2.2.</b>  | <b>Bevételek .....</b>   | <b>19</b> |
| 2.2.1.       | Bevételek alakulása.....   | 19        |
| 2.2.2.       | Árbevétel főtevékenységenként .....                                      | 19        |
| 2.2.3.       | Végleges jelleggel kapott támogatások.....                               | 20        |
| 2.2.4.       | Rendkívüli bevételek.....  | 20        |
| <b>2.3.</b>  | <b>Ráfordítások .....</b>  | <b>20</b> |

|           |   |           |
|-----------|---|-----------|
| 2.3.1.    | Ráfordítások alakulása .....  | 20        |
| 2.3.2.    | Rendkívüli ráfordítások.....  | 21        |
| <b>C.</b> | <b>TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK.....</b>   | <b>21</b> |
| <b>1.</b> | <b>Társasági adó megállapításánál jelentkező módosító tételek .....</b>               | <b>21</b> |
| <b>2.</b> | <b>Kapcsolt vállalkozásokkal bonyolított ügyletek bemutatása .....</b>                | <b>22</b> |
| <b>3.</b> | <b>Vezető tisztségviselő .....</b>  | <b>22</b> |
| 3.1.      | Vezető tisztségviselő munkadíja, Felügyelő bizottság tagjainak<br>tiszteletdíja ..... | 22        |
| 3.2.      | Könyvvizsgáló által felszámított díjak.....   | 23        |
| <b>4.</b> | <b>Bér és létszámadatok .....</b>   | <b>23</b> |
| 4.1.      | Létszámadatok .....   | 23        |
| 4.2.      | Béradatok .....   | 23        |
| 4.3.      | Személyi jellegű egyéb kifizetések .....  | 24        |
| <b>5.</b> | <b>Vállalkozás pénzügyi, vagyoni és jöv. helyzetének alakulása .....</b>              | <b>24</b> |
| a.        | Pénzügyi, likviditási helyzet elemzése .....  | 25        |
| b.        | Pénzügyi struktúra mutatói .....  | 25        |
| c.        | A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói .....                                    | 26        |
| d.        | Jövedelmezőség alakulása.....   | 26        |
| <b>6.</b> | <b>Környezetvédelem.....</b>  | <b>26</b> |
| <b>7.</b> | <b>Gazdasági társaságokban való részesedés .....</b>                                  | <b>27</b> |
| <b>8.</b> | <b>Cash-Flow kimutatás .....</b>  | <b>28</b> |

## A. ÁLTALÁNOS RÉSZ

### 1.1. A gazdálkodó bemutatása

|                                   |   |
|-----------------------------------|---|
| Társaság neve:                    | NYÍRVV Nyíregyházi Városüzemeltető és Vagyonkezelő<br>Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság<br>1/2011. (I.10.) GT/NYÍRVV Kft. számú Polgármesteri<br>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<br>4400 Nyíregyháza, Kossuth tér 1.   |
| Alapítói vagyon összege:          | 677 170 e Ft  |
| Alapítói vagyon tulajdon:         | 100%  |
| Számlavezető bank:                | OTP Bank Nyrt.<br>11744003-20580023-00000000<br>CIB Bank Zrt.<br>11100702-10363315-01000003<br>UniCredit Hungary Zrt.<br>10918001-00000004-16160006   |
| Cégjegyzék száma:                 | 15-09-060275  |
| Adószáma:                         | 10363315-2-15   |
| Képviselőre jogosult:             | 4/2011. (VI.9.) GT/NYÍRVV Kft. számú Polgármesteri<br>határozat alapján<br>2011. június 14. napjától visszahívásig:<br><b>Bocskai Péter</b><br>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.

**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 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.
  - 4553 Apagy hrsz.07/13.
  - 4553 Apagy hrsz.07/18.
  - 4553 Apagy hrsz.07/20.

A társaság internetes honlapja: [www.nyirvv.hu](http://www.nyirvv.hu)

## 1.2. Az üzleti év gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2014. január 01. - 2014. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2014. december 31.

## 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 igazolvánnyal rendelkezik.

A beszámoló elkészítéséért felelős: Ignéczi Csabáné Lakcím: 4515 Kék Petőfi u. 67.  
Regisztrációs száma: 156212

## 1.4. Könyvvizsgálat

A jogszabályi előírásoknak megfelelően társaságunknál a könyvvizsgálat kötelező.

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 2 703 060 e Ft
- éves nettó árbevétel 3 678 168 e Ft
- átlagos statisztikai állományi létszám 1 268 fő  
(ebből 996 fő közfoglalkoztatott)

Üzleti év: 2014. január 1. – 2014. december 31.

Mérleg fordulónapja: 2014. december 31.

Mérlegkészítés időpontja: 2015. 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 politikának az értékelésre vonatkozó összefoglaló előírásai**

Eszközök bekerülési értéke: a Számviteli Törvény 47-51.§-ai alapján az eszköz megszerzése, létesítése, üzembe helyezése érdekében felmerült, az eszközhöz egyedileg hozzárendelhető tételek együttes összege.

Beruházás: a tárgyi eszköz beszerzése, létesítése, saját vállalkozásban történő előállítás, a beszerzett tárgyi eszköz üzembe helyezése, rendeltetésszerű használatbavétele érdekében az üzembe helyezésig, a rendeltetésszerű használatbavételig végzett tevékenység.

Felújítás: az elhasználódott tárgyi eszköz eredeti állaga helyreállítását szolgáló, időszakonként visszatérő olyan tevékenység, amely által a tárgyi eszköz élettartama meghosszabbodik, eredeti műszaki állapota, teljesítőképessége megközelítően vagy teljesen visszaáll, használata jelentősen javul.

Karbantartás: olyan javítási, tervszerű megelőző tevékenység, amely a tárgyi eszköz folyamatos, zavartalan, biztonságos üzemeltetését szolgálja, illetve a folyamatos elhasználódás rendszeres helyreállítását eredményezi.

Költségelszámolás rendszere: elsődleges költségviselőre, költséghelyre könyvelt, kapcsolt költségnem könyveléssel.

Értékcsökkenés elszámolása: üzembe-helyezés, rendeltetésszerű használatbavétel napjával számolunk el a tervezett értékcsökkenést, lineáris leírással. A számvitelről szóló törvény szerint megállapított tervezett értékcsökkenést 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 értékcsökkenési leírásaként egy összegben elszámolásra kerül. A 200 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró tárgyi eszközöknél 50 %-os, a számítástechnikai

és ügyvitel-technikai eszközöknél 33 %-os leírási kulcsot alkalmazunk. A törtévi leírást az üzemben töltött napokkal arányosan számoljuk el.

Az értékcsökkenési leírás elszámolására – mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikában – havonta kerül sor.

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása a gazdasági eseménnyel egyidejűleg, vagy fordulónapi értékelés keretében történik.

Maradvány érték gépjárműveknél 10 %, de minimum 500 e Ft.

Készletek értékelése:

Beszerzési áron.

Leltározási szabályok:

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik. A számviteli törvény 2012. január 1-jétől hatályos 69.§ (3) bekezdésének előírása szerint, ha a vállalkozó a számviteli alapelveknek megfelelő mennyiségi nyilvántartást vezet, a leltárba bekerülő adatok valódiságáról leltározással köteles meggyőződni, és azt az eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzatában meghatározott időszakonként, de legalább 3 évente mennyiségi felvétellel, illetve minden üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozóan a csak értékben kimutatott eszközöknél és kötelezettségeknél, valamint az idegen helyen tárolt eszközöknél egyeztetéssel kell elvégeznie. Társaságunknál tárgyévben történt az immateriális javak és tárgyi eszközök teljes körű leltára.

Pénzkezelési szabályok:

A pénzkezelés a Társaság pénzkezelési szabályzatában meghatározott feltételek mellett történik.

## **2.2. Követelésekre elszámolt értékvesztés**

A fordulónapon fennálló, a mérlegkészítés napjáig ki nem egyenlített követelések értékelése (értékvesztése elszámolása vagy szükség és lehetőség szerint annak visszairása) 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 megbecsülve a követelés befolyásának várható százalékát, ez alapján számolunk el értékvesztést. Az értékvesztés az éven túli követelésekre készített analitika alapján a kockázattól függően kerül sávon belül kerül meghatározásra.

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 30 906 e Ft értékvesztést számoltunk el, követelések visszairt értékvesztése 26 647 e Ft volt.

## **2.3 Céltartalék-képzés szabályai**

Az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni azokra a múltbeli, illetve a folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre, amelyek a mérleg fordulónapon valószínű vagy bizonyosan fennállnak, de összegük vagy esedékességük időpontja még bizonytalan.

Társaságunk a folyamatban lévő peres ügyek fedezetére az előző évben képzett 27 795 e Ft céltartalékot még nem oldotta fel, mivel a jogerős ítéletek időpontja bizonytalan.

**B. SPECIÁLIS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK****1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések****1.1 Mérleg adatok változása**

A táblázat a mérlegadatok változását mutatja be a mérleg szerkezetének megfelelően

adatok e Ft-ban

|      | Mérlegtételek  | Előző időszak<br>e Ft | Tárgy időszak<br>e Ft | Abszolút<br>változás e Ft |
|------|--|-----------------------|-----------------------|---------------------------|
|      | <b>ESZKÖZÖK (aktívák)</b>                            |                       |                       |                           |
| 01.  | <b>A. Befektetett eszközök</b>                       | <b>1 727 331</b>      | <b>1 916 587</b>      | <b>189 256</b>            |
| 02.  | <b>I. Immateriális javak</b>                         | <b>3 736</b>          | <b>1 862</b>          | <b>-1 874</b>             |
| 10.  | <b>II. Tárgyi eszközök</b>                           | <b>1 723 595</b>      | <b>1 914 725</b>      | <b>191 130</b>            |
| 18.  | <b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>            | <b>0</b>              | <b>0</b>              | <b>0</b>                  |
| 27.  | <b>B. Forgóeszközök</b>                              | <b>1 272 893</b>      | <b>750 435</b>        | <b>-522 458</b>           |
| 28.  | <b>I. Készletek</b>                                  | <b>31 948</b>         | <b>49 910</b>         | <b>17 962</b>             |
| 35.  | <b>II. Követelések</b>                               | <b>755 461</b>        | <b>410 628</b>        | <b>-344 833</b>           |
| 43.  | <b>III. Értékpapírok</b>                             | <b>0</b>              | <b>0</b>              | <b>0</b>                  |
| 49.  | <b>IV. Pénzeszközök</b>                              | <b>485 484</b>        | <b>289 897</b>        | <b>-195 587</b>           |
| 52.  | <b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>                | <b>57 709</b>         | <b>36 038</b>         | <b>-21 671</b>            |
| 56.  | <b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>                   | <b>3 057 933</b>      | <b>2 703 060</b>      | <b>-354 873</b>           |
|      | <b>FORRÁSOK (passzívák)</b>                          |                       |                       |                           |
| 57.  | <b>D. Saját tőke</b>                                 | <b>1 281 477</b>      | <b>1 334 991</b>      | <b>53 514</b>             |
| 58.  | <b>I. Jegyzett tőke</b>                              | <b>677 170</b>        | <b>677 170</b>        | <b>0</b>                  |
| 60.  | <b>II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</b> | <b>0</b>              | <b>0</b>              | <b>0</b>                  |
| 61.  | <b>III. Tőketartalék</b>                             | <b>413</b>            | <b>413</b>            | <b>0</b>                  |
| 62.  | <b>IV. Eredménytartalék</b>                          | <b>559 403</b>        | <b>603 894</b>        | <b>44 491</b>             |
| 63.  | <b>V. Lekötött tartalék</b>                          | <b>19 304</b>         | <b>0</b>              | <b>-19 304</b>            |
| 64.  | <b>VI. Értékelési tartalék</b>                       | <b>0</b>              | <b>0</b>              | <b>0</b>                  |
| 67.  | <b>VII. Mérleg szerinti eredmény</b>                 | <b>25 187</b>         | <b>53 514</b>         | <b>28 327</b>             |
| 68.  | <b>E. Céltartalékok</b>                              | <b>27 795</b>         | <b>27 795</b>         | <b>0</b>                  |
| 72.  | <b>F. Kötelezettségek</b>                            | <b>1 166 951</b>      | <b>772 484</b>        | <b>-394 467</b>           |
| 73.  | <b>I. Hátrасorolt kötelezettségek</b>                | <b>0</b>              | <b>0</b>              | <b>0</b>                  |
| 77.  | <b>II. Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>           | <b>24 557</b>         | <b>19 560</b>         | <b>-4 997</b>             |
| 86.  | <b>III. Rövid lejáratú kötelezettségek</b>           | <b>1 142 394</b>      | <b>752 924</b>        | <b>-389 470</b>           |
| 98.  | <b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>              | <b>581 710</b>        | <b>567 790</b>        | <b>-13 920</b>            |
| 102. | <b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>                 | <b>3 057 933</b>      | <b>2 703 060</b>      | <b>-354 873</b>           |



## 1.2. Mérleg összetétel

### Eszközök összetétele és annak változása

A táblázat az eszközök megoszlását és részarányait mutatja be a tárgyévre és az előző évre vonatkozóan.

| Megnevezés                         | Előző év         |               | Tárgyév          |               | Változás (%) |
|------------------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|--------------|
|                                    | Összeg (e Ft)    | Részarány (%) | Összeg (e Ft)    | Részarány (%) |              |
| <b>Befektetett eszközök</b>        | 1 727 331        | 56,49         | 1 916 587        | 70,90         | 110,96       |
| Immateriális javak                 | 3 736            | 0,12          | 1 862            | 0,06          | 49,84        |
| Tárgyi eszközök                    | 1 723 595        | 56,36         | 1 914 725        | 70,84         | 111,09       |
| Befektetett pénzügyi eszközök      |                  |               |                  |               |              |
| <b>Forgóeszközök</b>               | 1 272 893        | 41,63         | 750 435          | 27,78         | 58,96        |
| Készletek                          | 31 948           | 1,04          | 49 910           | 1,85          | 156,22       |
| Követelések                        | 755 461          | 24,70         | 410 628          | 15,19         | 54,35        |
| Értékpapírok                       |                  |               |                  |               |              |
| Pénzeszközök                       | 485 484          | 15,88         | 289 897          | 10,74         | 59,71        |
| <b>Aktív időbeli elhatárolások</b> | 57 709           | 1,89          | 36 038           | 1,32          | 62,45        |
| <b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b> | <b>3 057 933</b> | <b>100,00</b> | <b>2 703 060</b> | <b>100,00</b> | <b>88,39</b> |

### Források összetétele és annak változása

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

| Megnevezés                               | Előző év         |               | Tárgyév          |               | Változás (%) |
|--|------------------|---------------|------------------|---------------|--------------|
|  | Összeg (e Ft)    | Részarány (%) | Összeg (e Ft)    | Részarány (%) |              |
| <b>Saját tőke</b>                        | 1 281 477        | 41,91         | 1 334 991        | 49,39         | 104,18       |
| Jegyzett tőke                            | 677 170          | 22,14         | 677 170          | 25,05         | 100,00       |
| Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-) |                  |               |                  |               |              |
| Tőketartalék                             | 413              | 0,01          | 413              | 0,02          | 100,00       |
| Eredménytartalék                         | 559 403          | 18,29         | 603 894          | 22,34         | 107,95       |
| Lekötött tartalék                        | 19 304           | 0,63          | 0                | 0             |              |
| Értékelési tartalék                      |                  |               |                  |               |              |
| Mérleg szerinti eredmény                 | 25 187           | 0,82          | 53 514           | 1,98          | 212,47       |
| <b>Céltartalékok</b>                     | 27 795           | 0,91          | 27 795           | 1,03          | 100,00       |
| <b>Kötelezettségek</b>                   | 1 166 951        | 38,16         | 772 484          | 28,58         | 66,20        |
| Hátrasorolt kötelezettség                |                  |               |                  |               |              |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek          | 24 557           | 0,80          | 19 560           | 0,72          | 79,65        |
| Rövid lejáratú kötelezettségek           | 1 142 394        | 37,36         | 752 924          | 27,85         | 65,91        |
| <b>Passzív időbeli elhatározások</b>     | 581 710          | 19,02         | 567 790          | 21,01         | 97,61        |
| <b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>     | <b>3 057 933</b> | <b>100,00</b> | <b>2 703 060</b> | <b>100,00</b> | <b>88,40</b> |

**1.3 Befektetett eszközök****1.3.1 Bruttó érték alakulása****Immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozása**

Az immateriális javak bruttó értékének alakulása tárgyévben:

adatok e Ft-ban

| Megnevezés                | Vagyoni értékű jogok |                |               | Szellemi termékek |                |               | Immateriális javak összesen |
|---------------------------|----------------------|----------------|---------------|-------------------|----------------|---------------|-----------------------------|
|                           | 100 eFt alatt        | 100 eFt felett | Összesen      | 100 eFt alatt     | 100 eFt felett | Összesen      |                             |
| <b>Nyitó bruttó érték</b> | <b>685</b>           | <b>12 218</b>  | <b>12 903</b> | <b>8 585</b>      | <b>7 137</b>   | <b>15 595</b> | <b>28 498</b>               |
| Vásárlás                  | 51                   |                | 51            | 1 154             | 393            | 1 547         | 1 598                       |
| Egyéb növekedés           |                      |                | 0             | 0                 | 0              | 0             | 0                           |
| <b>Növekedés összesen</b> | <b>51</b>            | <b>0</b>       | <b>51</b>     | <b>1 154</b>      | <b>393</b>     | <b>1 547</b>  | <b>1 598</b>                |
| Eladás                    |                      |                | 0             |                   |                | 0             | 0                           |
| <b>Csökkenés összesen</b> | <b>7</b>             | <b>0</b>       | <b>7</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>7</b>                    |
| <b>Záró bruttó érték</b>  | <b>729</b>           | <b>12 218</b>  | <b>12 947</b> | <b>9 612</b>      | <b>7 530</b>   | <b>17 142</b> | <b>30 089</b>               |
| <b>Nyitó nettó érték</b>  | <b>0</b>             | <b>2 926</b>   | <b>2 926</b>  | <b>0</b>          | <b>810</b>     | <b>810</b>    | <b>3 736</b>                |
| <b>Záró nettó érték</b>   | <b>0</b>             | <b>1 209</b>   | <b>1 209</b>  | <b>0</b>          | <b>653</b>     | <b>653</b>    | <b>1 862</b>                |

Az immateriális javak állományában jelentős változás nem történt, 2014.évi nagyértékű beszerzések:

- Teamviewer távasztal távvezérlő program
- HunForg forgalomtechnikai program

Kisértékű beszerzések 1 205 E Ft értékben Windows szoftver beszerzések voltak.

A tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja az alábbi táblázat:

adatok e Ft-ban

| Megnevezés                | Ingatlan         | Műszaki berendezés |                |                | Egyéb berendezés |                |                | Befejezetlen beruházás | Tárgyi eszközök összesen |
|---------------------------|------------------|--------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|------------------------|--------------------------|
|                           |                  | 100 eFt alatt      | 100 eFt felett | Összesen       | 100 eFt alatt    | 100 eFt felett | Összesen       |                        |                          |
| <b>Nyitó bruttó érték</b> | <b>1 737 597</b> | <b>6 761</b>       | <b>460 509</b> | <b>467 270</b> | <b>35 388</b>    | <b>215 869</b> | <b>251 257</b> | <b>381</b>             | <b>2 456 505</b>         |
| Vásárlás                  | 211 416          | 6 660              | 89 978         | 96 638         | 4 927            | 9 121          | 14 048         | 13                     | 322 115                  |
| Egyéb növekedés           | 191              |                    | 102            | 102            |                  |                | 0              |                        | 293                      |
| Átsorolás                 |                  |                    |                | 0              | 0                | 0              | 0              |                        | 0                        |
| <b>Növekedés összesen</b> | <b>211 607</b>   | <b>6 660</b>       | <b>90 080</b>  | <b>96 740</b>  | <b>4 927</b>     | <b>9 121</b>   | <b>14 048</b>  | <b>13</b>              | <b>322 408</b>           |
| Selejtezés                |                  | 672                | 1 787          | 2 459          |                  | 1 147          | 1 147          |                        | 3 606                    |
| Eladás                    |                  | 85                 | 85             | 0              |                  |                |                |                        | 85                       |
| Egyéb csökkenés           |                  | 90                 | 230            | 320            | 233              | 581            | 814            | 381                    | 1 515                    |
| <b>Csökkenés összesen</b> | <b>0</b>         | <b>847</b>         | <b>2 017</b>   | <b>2 864</b>   | <b>233</b>       | <b>1 728</b>   | <b>1 961</b>   | <b>381</b>             | <b>5 206</b>             |
| <b>Záró bruttó érték</b>  | <b>1 949 204</b> | <b>12 574</b>      | <b>548 572</b> | <b>561 146</b> | <b>40 082</b>    | <b>223 262</b> | <b>263 344</b> | <b>13</b>              | <b>2 773 707</b>         |
| <b>Nyitó nettó érték</b>  | <b>1 444 517</b> | <b>0</b>           | <b>199 037</b> | <b>199 037</b> | <b>0</b>         | <b>79 660</b>  | <b>79 660</b>  | <b>381</b>             | <b>1 723 595</b>         |
| <b>Záró nettó érték</b>   | <b>1 623 154</b> | <b>0</b>           | <b>226 178</b> | <b>226 178</b> | <b>0</b>         | <b>65 380</b>  | <b>65 380</b>  | <b>13</b>              | <b>1 914 725</b>         |

Tárgyévben 11 587 e Ft kisértékű tárgyi eszköz beszerzés volt, a nagy értékű tárgyi eszközök bruttó értéke 2014. évben 310 808 e Ft-tal növekedett, melynek oka a beszerzések, illetve a már meglévő tárgyi eszközök értéknövelő beruházásai.

A megvalósult nagyobb beruházások közé tartoznak:

| Eszköz megnevezése                                | Bekerülési érték |
|---|------------------|
| Szabadtéri piac lefedése                          | 194 714          |
| 5 db gépjármű beszerzés                           | 29 695           |
| 1 db traktor beszerzés                            | 12 192           |
| Báthory laktanya tetőfelújítás                    | 4 890            |
| 2 db konténer beszerzés                           | 3 277            |
| Hengerkéses fűnyíró beszerzés                     | 9 462            |
| Gyepelvegőztető beszerzés                         | 3 175            |
| Professzionális gyűjtőtartályos fűnyíró beszerzés | 1 842            |
| Mobil pavilon beszerzés                           | 1 939            |
| Faház beszerzés                                   | 1 997            |
| Tokaji u. 4. Vásártér szennyvízcsatorna építése   | 7 878            |

A meglévő eszközeink 2014. évi értéknövelő beruházásai:

| Eszköz megnevezése                | Ráaktivált érték |
|-----------------------------------|------------------|
| Labdarúgó kapukra háló beszerzése | 86               |
| 20.sz.pavilon ponyvakészítés      | 191              |
| Beléptetőrendszer fejlesztés      | 16               |

A tárgyi eszközök bruttó értékének csökkenése leltárhány, selejtezés és értékesítés miatt következett be.

A befejezetlen beruházások 2013. évi záró 381 e Ft tervdokumentáció értéke 2014. évben aktiválásra került a szabadtéri piac lefedésének megvalósításakor. A befejezetlen beruházás záró állományaként a szabadtéri piac térburkolásának szakértői vélemény díját 13 e Ft értékben tartjuk nyilván.

### 1.3.2 Halmozott értékcsökkenés alakulása

A 2014. évi Szv.tv. szerinti elszámolt terv szerinti amortizáció összesen 134 370 e Ft.

A tárgyi eszközeinknél az értékcsökkenés tárgyévre elszámolt összege teljes egészében lineáris elszámolással történt. Az immateriális javak halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

| Megnevezés           | Vagyoni értékű jogok |                 |          | Szellemi termékek |                 |          | Immateriális javak összesen |
|----------------------|----------------------|-----------------|----------|-------------------|-----------------|----------|-----------------------------|
|                      | 100 e Ft alatt       | 100 e Ft felett | Összesen | 100 e Ft alatt    | 100 e Ft felett | Összesen |                             |
| Nyitó értékcsökkenés | 685                  | 9 292           | 9 977    | 8 458             | 6 327           | 14 785   | 24 762                      |
| Növekedés            | 51                   | 1 717           | 1 768    | 1 154             | 550             | 1 704    | 3 472                       |
| Csökkenés            | 7                    | 0               | 7        | 0                 | 0               | 0        | 7                           |
| Záró értékcsökkenés  | 729                  | 11 009          | 11 738   | 9 612             | 6 877           | 16 489   | 28 227                      |

adatok e Ft-ban

Az immateriális javak elszámolt tárgyévi terv szerinti értékcsökkenésének összege 3 472 e Ft. Terven felüli értékcsökkenés, illetve visszaírás elszámolására 2014. évben nem került sor. Leltár hiány miatt 0-ra leírt telefon belépési díj 7 e Ft értékben került kivezetésre.

A tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulását mutatja az alábbi táblázat:

adatok e Ft-ban

| Megnevezés                 | Ingatlan       | Műszaki berendezések |                 |                | Egyéb berendezések |                 |                | Tárgyi eszközök összesen |
|----------------------------|----------------|----------------------|-----------------|----------------|--------------------|-----------------|----------------|--------------------------|
|                            |                | 100 e Ft alatt       | 100 e Ft felett | Összesen       | 100 e Ft alatt     | 100 e Ft felett | Összesen       |                          |
| Nyitó értékcsökkenés       | 293 080        | 6 761                | 261 472         | 268 233        | 35 388             | 136 209         | 171 597        | 732 910                  |
| Növekedés                  | 32 970         | 6 660                | 62 939          | 69 599         | 4 927              | 23 401          | 28 328         | 130 897                  |
| Csökkenés                  |                | 762                  | 2 017           | 2 779          | 233                | 1 813           | 2 046          | 4 825                    |
| <b>Záró értékcsökkenés</b> | <b>326 050</b> | <b>12 659</b>        | <b>322 394</b>  | <b>335 053</b> | <b>40 082</b>      | <b>157 797</b>  | <b>197 879</b> | <b>858 982</b>           |

Tárgyi eszközök elszámolt tárgyévi terv szerinti értékcsökkenésének összege 130 897 e Ft.

Értékesítés miatt elszámolt értékcsökkenés értékének kivezetése:

- sószóró berendezés 85 e Ft

Selejtezés miatt elszámolt értékcsökkenés értékének kivezetése:

- egyéb járműveknél(TATA tgc. Gaz szgk.) 1 147 e Ft
- műszaki berendezések (mot.kasza, hóeke, Ford Transit, Multicar gk.) 2 459 e Ft

Leltárhiány miatt elszámolt értékcsökkenés értékének kivezetése:

- műszaki berendezések (sarokcsiszoló, sövénynyíró,stb.) 320 e Ft
- egyéb berendezések (létra,vízforraló, alkoholszonda,telefon,kávéfőző,stb) 814 e Ft

## **1.4 Forgóeszközök**

### **1.4.1 Készletek**

Készletek összetétele:

| Mérlegtétel     | Előző év e Ft | Tárgyév e Ft  | Változás e Ft | Index %      |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| Anyagok         | 19 430        | 38 347        | 18 917        | 97,36        |
| Késztermékek    | 319           | 173           | -146          | -54,23       |
| Áruk            | 12 199        | 11 390        | -809          | -93,37       |
| <b>Összesen</b> | <b>31 948</b> | <b>49 910</b> | <b>17 962</b> | <b>56,22</b> |

A készletek záró állománya 17 962 e Ft-tal nőtt az előző évhez képest, a növekedés oka az év végi anyagbeszerzések miatt adódott: téli síktalanítás, aszfalt beszerzések, termőföld, virág, növény beszerzések.

Készletre vett áruk között került kimutatásra a borbányai rekultivációhoz kapcsolódó vízkezelő rendszer üzemeltetési számlája, amelynek teljesítése 2014-ben megtörtént, de továbbszámlázására a mérlegkészítés után kerül sor.

## 1.4.2 Követelések

Követelések összetétele:

| Mérlegtétel  | Előző év<br>e Ft | Tárgyév<br>e Ft | Változás        | Index<br>%    |
|--|------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | 92 403           | 39 464          | -52 939         | -42,71        |
| Követelések kapcsolt vállalkozással szemben            | 528 970          | 309 976         | -218 994        | -58,6         |
| Egyéb követelések                                      | 134 088          | 61 188          | -72 900         | -45,63        |
| <b>Összesen</b>  | <b>755 461</b>   | <b>410 628</b>  | <b>-344 833</b> | <b>-54,35</b> |

A követelések összértéke előző évhez képest 344 833 e Ft csökkenést, megbontásban a vevőállomány 52 939 e Ft csökkenést mutat, melynek oka, az Önkormányzattal kötött Üzemeltetési szerződés alapján könyveinkben nem szerepelnek önkormányzati lakóingatlanokkal kapcsolatos lakbér és karbantartási vevőkövetelések.

Kapcsolt vállalkozásainkkal szembeni követelésünk 218 994 e Ft-tal csökkent, oka a közcélú foglalkoztatás saját erő fedezetének (általános költségek, dologi kiadások, bér és járulékköltségek) Önkormányzat által támogatott, de még ki nem fizetett 2014.IV. negyedévi összege – 54 000 e Ft, jelentősen kevesebb volt tárgyévben, mint előző évben – 101 995 e Ft. Jelentősen csökkent az Önkormányzattal szembeni követelések összege tárgyévre, mivel előző évben 2013.11-12. havi ki nem fizetett közszolgáltatási szerződés szerint biztosított kompenzáció összegét tartottuk nyilván, tárgyévben ez a 2014.12. havi összege, és egyéb üzemeltetési felújítások értéke.

Egyéb követeléseink 72 900 e Ft-tal csökkentek, oka 2013.IV. negyedévében teljesített és bevallott útfelújítások visszaigényelt ÁFÁ-jából származott, ugyanakkor csökkent társasági adó túlfizetésünk 3 799 e Ft-tal és áthúzódó ÁFA követelésünk is 3 778 e Ft-tal.

### Követelések áruszállításból és szolgáltatásból

(Kapcsolt vállalkozásokkal együtt értékvesztés nélkül)

adatok e Ft-ban

| Vevő állomány          | 2013. dec. 31. | Megoszlás<br>% | 2014. dec. 31. | Megoszlás<br>% |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Nem lejárt követelések | 424 578        | 77,76          | 267 617        | 81,25          |
| Lejárt követelések     |                |                |                |                |
| 0-30 nap közötti       | 49 303         | 9,03           | 6 295          | 1,91           |
| 31-60 nap közötti      | 6 083          | 1,11           | 1090           | 0,33           |
| 61-90 nap közötti      | 10 868         | 1,99           | 799            | 0,24           |
| 91-180 nap közötti     | 5 557          | 1,02           | 3 668          | 1,11           |
| 181 napon túli         | 49 630         | 9,09           | 49 900         | 15,16          |
| <b>Összesen</b>        | <b>546 019</b> | <b>100,00</b>  | <b>329 369</b> | <b>100,00</b>  |

Vevőkkel szembeni követelésünk 219 677 e Ft-tal csökkent összességében, korcsoportos megbontásban kintlévőségeink jelentősen csökkentek, ami kedvezőnek tekinthető.

Külső vevők felé fennálló nem esedékes tartozások összege 17 949 e Ft-tal csökkent előző évhez képest, oka a tárgyévi vevőkövetelés nem tartalmazza a KLIK felé továbbszámlázott intézményi villamos energia díját.

Lejárt követeléseink jelentős csökkenésének oka, hogy nem könyveinkben tartjuk nyilván az önkormányzati lakások lakbérkövetéseit.

## Követelések kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

| Megnevezés                             | Összeg (e Ft)  |
|--|----------------|
| Nyírtávhó Kft.                         | 2 535          |
| Nyíregyházi Allatpark Nonprofit Kft.   | 156            |
| Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.                 | 40             |
| Térségi Hulladék-Gazdálkodási Kft.     | 1 285          |
| Város-Kép Nonprofit Kft.               | 64             |
| Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. | 2 313          |
| Nyíregyháza MJV Önkormányzata          | 248 908        |
| Nyíregyháza MJV Polgármesteri Hivatala | 677            |
| <b>Összesen</b>                        | <b>255 977</b> |

## Követelések alakulása:

### Követelések leírása

Behajthatatlan vevői követelések hitelezési veszteségként leírt összege tárgyévben 5 349 e Ft volt. Behajthatatlannak minősítettük és az alábbi csoportokat képeztük követeléseink leírására a mérlegfordulónapig rendelkezésre álló következtető feltételek és bizonylatok alapján:

- felszámoló-biztos nyilatkozata a meg nem térülő követelésről
- végrehajtó nyilatkozata a meg nem térülő követelésről
- kényszertörlési eljárás során nem érvényesíthető követelések, a társaságot törölték
- kisösszegű követelések – a követelést nem lehet eredményesen érvényesíteni, mert a végrehajtási költségek meghaladják a várható megtérülést
- adós igazoltan nem fellelhető (postai értesítésben „címzett ismeretlen” illetve cégjegyzék adatai és a lakcím nyilvántartó adatai alapján)
- elévült követelések – Ptk. szabályai alapján
- adósok elhalálozása miatt.

### Értékvesztések elszámolása

A társaságunk az üzemeltetésében lévő önkormányzati tulajdonú bérlakások lakáskarbantartási költség és egyéb belföldi vevői követeléseit csoportosan értékeli, így az éven túli lejárt követelésekre a következő táblázat alapján számoltunk el értékvesztést:

| Időszak<br>(nap) | Vevőkövetelések       |                       |                |                           |
|------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|---------------------------|
|                  | Lejárt követelés e Ft | Pénzügyi teljesítés % | Értékvesztés % | Értékvesztés összege e Ft |
| 366-730          | 13 889                | 9,55                  | 50             | 6 945                     |
| 731-1825         | 25 132                | 22,83                 | 60             | 15 079                    |
| 1826-3650        | 9 470                 | 23,3                  | 90             | 8 523                     |
| 3651-            | 399                   | 0                     | 90             | 359                       |
| <b>Összesen</b>  | <b>48 890</b>         | <b>-</b>              | <b>-</b>       | <b>30 906</b>             |

A lakáskarbantartási kintlévőségekre előző évben képzett értékvesztés összege 26 647 e Ft, mely visszaírásra került tárgyévben.

Egyéb követelések részletezése:

| Megnevezés                          | 2013. év       | 2014. év      |
|-------------------------------------|----------------|---------------|
| Adott előleg szállítónak            | 50             | -             |
| Előírt tartozások OMB               | 1 270          | 1 191         |
| Dolgozókkal szembeni követelések    | 91             | 93            |
| Agrártermelési támogatás            | 2 400          | 1 890         |
| Cafetéria utalványok                | 147            | 3             |
| ÁFA követelések                     | 32 266         | 28 488        |
| Pénzforgalmi ÁFA elszámolási számla | 1 257          | 1 022         |
| Különféle egyéb követelések         | 20 211         | 19 477        |
| Fedezeti biztosíték homokbánya      | 2 500          | 2 500         |
| Illetékbélyeg                       | 144            | 107           |
| Társasági adó                       | 8 584          | 4 785         |
| Késedelmi pótlék túlfizetés         | 3              | 3             |
| Innovációs járulék túlfizetés       | 289            | -             |
| ÁFA                                 | 57 167         | -             |
| Nyíregyháza helyi iparüzési adó     | 6 187          | 384           |
| Szigliget helyi iparüzési adó       | 73             | 30            |
| TB alapot terhelő ellátások         | 1 380          | 1 210         |
| MÁK kapcsolatos elszámolás          | 68             | -             |
| Egyéb kölcsönök                     | -              | 5             |
| <b>Összesen</b>                     | <b>134 088</b> | <b>61 188</b> |

### 1.5 Pénzeszközök

Pénzeszközök állománya az előző évhez képest 195 587 e Ft-tal, 40,3%-kal csökkent, oka többek között szabadtéri piac lefedésének saját erőből történő finanszírozása.

### 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) |
|---|----------------|
| Közfoglalkoztatás 2014. évi bevételeinek elhatárolása         | 34 422         |
| Reklámtábla elhely.bérleti díj,stadion pályabérlet 2014.12.hó | 101            |
| Ózon panzió szállásdíj 2014.12.hó                             | 28             |
| Intézményi energia 2014.évi                                   | 452            |
| Parkoló pótdíj bevétel II. engedményes 2014.évi               | 146            |
| <b>Összesen</b>   | <b>35 149</b>  |

#### **Tárgyévi elhatárolt költségek, ráfordítások alakulása**

| Jogcím  | Tárgyév (e Ft) |
|---|----------------|
| Szakkönyvek, folyóiratok előfizetése 2015. évre         | 388            |
| Bérleti díj 2015. évre                                  | 43             |
| Igazgatási, szolgáltatási díj 2015.évi                  | 95             |
| Gáz-, és villamos-energia díja 2015. évi                | 159            |
| Biztosítási díj 2015. évi                               | 83             |
| Számítástechnikai szolgáltatás, hirdetés, reklámköltség | 121            |
| <b>Összesen</b>   | <b>889</b>     |

## **1.7 Saját tőke**

### **1.7.1 Saját tőke alakulása, tőkeerősség**

Saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 41,91%, a tárgyévben 49,39%.

A saját tőke összetétele:

| Mérlegtétel                               | Előző év         |               | Tárgyév          |               | Változás (%)  |
|---|------------------|---------------|------------------|---------------|---------------|
|   | Összeg (E Ft)    | Résarány (%)  | Összeg (E Ft)    | Résarány (%)  |               |
| Jegyzett tőke                             | 677 170          | 52,84         | 677 170          | 50,72         | 100,00        |
| Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-) |                  |               |                  |               |               |
| Tőketartalék                              | 413              | 0,03          | 413              | 0,03          | 100,00        |
| Eredménytartalék                          | 559 403          | 43,65         | 603 894          | 45,24         | 107,95        |
| Lekötött tartalék                         | 19 304           | 1,51          | 0                | 0             | 0             |
| Értékelési tartalék                       |                  |               |                  |               |               |
| Mérleg szerinti eredmény                  | 25 187           | 1,97          | 53 514           | 4,01          | 212,47        |
| <b>Saját tőke összesen</b>                | <b>1 281 477</b> | <b>100,00</b> | <b>1 334 991</b> | <b>100,00</b> | <b>104,18</b> |

### **1.7.2 Lekötött tartalék jogcímei**

Társaságunk 2014. évben lekötött fejlesztési tartalékot nem képzett, feloldásra került a 2011. évben képzett fejlesztési tartalékból 19 304 e Ft.

## **1.8 Céltartalékok**

2014. évben az óvatosság elvéből következően peres ügyek fedezetére a 2013. évben képzett 27 795 e Ft céltartalék feloldására nem került sor, mivel a jogerős ítéletek időpontja bizonytalan.

## **1.9 Kötelezettségek**

### **1.9.1 Hosszú lejáratú kötelezettségek**

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

#### **2012.évi beszerzések**

| 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                        |



**2013.évi beszerzések**

| <b>Eszköz megnevezése</b>       | <b>FIAT Ducato<br/>d.kabinos tkg.<br/>MOE-790</b> | <b>FIAT Ducato<br/>d.kabinos tkg.<br/>MOE-791</b> | <b>FIAT Scudo<br/>furgon<br/>MOE-792</b> | <b>FIAT Scudo<br/>furgon<br/>MOE-793</b> |
|---------------------------------|---|---|--|--|
| Szerződés száma                 | RZP13<br>DR561094                                 | RZP13<br>DR561095                                 | RZP13<br>DR561096                        | RZP13<br>DR561097                        |
| Szerződés típusa                | Közbeszerzés                                      | Közbeszerzés                                      | Közbeszerzés                             | Közbeszerzés                             |
| Lízingbe adó neve               | CIB Lízing Zrt.                                   | CIB Lízing Zrt.                                   | CIB Lízing Zrt.                          | CIB Lízing Zrt.                          |
| Finanszírozott összeg<br>(e Ft) | 6 952   | 5 778   | 4 347                                    | 4 347                                    |
| Futamidő (hó)                   | 36  | 36  | 36                                       | 36                                       |

**2014.évi beszerzések**

| <b>Eszköz megnevezése</b>       | <b>Renault Master<br/>Dies tkg.<br/>MVW-397</b> | <b>Renault<br/>Passenger szgk.<br/>MVW-411</b> | <b>Dacia Duster<br/>szgk.<br/>MVW-409</b> | <b>Dacia Duster<br/>szgk.<br/>MVW-410</b> |
|---------------------------------|---|--|---|---|
| Szerződés száma                 | RZP14<br>DR566738                               | RZP14<br>DR566739                              | RZP14<br>DR566737                         | RZP14<br>DR566736                         |
| Szerződés típusa                | Közbeszerzés                                    | Közbeszerzés                                   | Közbeszerzés                              | Közbeszerzés                              |
| Lízingbe adó neve               | CIB Lízing Zrt.                                 | CIB Lízing Zrt.                                | CIB Lízing Zrt.                           | CIB Lízing Zrt.                           |
| Finanszírozott összeg<br>(e Ft) | 7 193   | 5 976  | 2 860                                     | 2 860                                     |
| Futamidő (hó)                   | 36  | 36   | 36  | 36  |

**1.9.1.1 Kötelezettségek átsorolása**

A hosszú lejáratú kötelezettségből a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztés 22 516 e Ft átsorolásra került a rövid lejáratú kölcsönök közé.

Pénzügyi lízing hosszú lejáratú kötelezettségének kimutatása:

| <b>Kötelezettség megnevezése, száma</b> | <b>Finanszírozott összeg<br/>(e Ft)</b> | <b>Tárgyév végi<br/>tőkeegyenleg (e Ft)</b> |
|---|---|---|
| CIB Lízing kölcsön RZP12 DR551405       | 4 294                                   | 1 727                                       |
| CIB Lízing kölcsön RZP12 DR551329       | 4 623                                   | 1 858                                       |
| CIB Lízing kölcsön RZP12 NR551323       | 6 134                                   | 2 285                                       |
| CIB Lízing kölcsön RZP12 NE551324       | 4 294                                   | 1 727                                       |
| CIB Lízing kölcsön RZP12 NE551326       | 6 134                                   | 2 467                                       |
| CIB Lízing kölcsön RZP13 DR561094       | 6 952                                   | 4 866                                       |
| CIB Lízing kölcsön RZP13 DR561095       | 5 778                                   | 4 045                                       |
| CIB Lízing kölcsön RZP13 DR561096       | 4 347                                   | 3 043                                       |
| CIB Lízing kölcsön RZP13 DR561097       | 4 347                                   | 3 043                                       |
| CIB Lízing kölcsön RZP14 DR566738       | 7 193                                   | 6 479                                       |
| CIB Lízing kölcsön RZP14 DR566739       | 5 976                                   | 5 382                                       |
| CIB Lízing kölcsön RZP14 DR566737       | 2 860                                   | 2 576                                       |
| CIB Lízing kölcsön RZP14 DR566736       | 2 860                                   | 2 576                                       |
| <b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>  | <b>65 792</b>                           | <b>42 076</b>                               |

### 1.9.1.2 Biztosított kötelezettségek bemutatása

Hitel igénybevételére 2014. évben nem került sor.

### 1.9.2 Rövid lejáratú kötelezettségek

Kötelezettségek összetétele:

| Mérlegtétel  | Előző év<br>e Ft | Tárgyév<br>e Ft | Változás<br>e Ft | Index<br>%    |
|--|------------------|-----------------|------------------|---------------|
| Rövid lejáratú kölcsönök                           | 14 505           | 22 516          | 8 011            | 155,23        |
| Vevőktől kapott előlegek                           | 57 083           | 38 923          | -18 160          | -68,19        |
| Kötelezettségek áruszáll. és szolg.<br>(szállítók) | 778 019          | 405 509         | -372 510         | -52,12        |
| Rövid lejáratú köt. kapcsolt<br>váll.szemben       | 31 129           | 6 565           | -24 564          | -21,09        |
| Egyéb rövid lejáratú<br>kötelezettségek            | 261 658          | 279 411         | 17 753           | 106,78        |
| <b>Összesen</b>                                    | <b>1 142 394</b> | <b>752 924</b>  | <b>-389 470</b>  | <b>-65,91</b> |

Rövid lejáratú kölcsönök a zárt végű pénzügyi lízinggel finanszírozott gépjárművek tárgyévi törlesztésének átvezetésével nőttek.

Vevőktől kapott előlegek csökkenésének oka az áthúzódó közfoglalkoztatási programokra hatósági szerződés alapján közfoglalkoztatottak bérköltésére folyósított előlegek rövid lejáratú kötelezettségekbe történő átvezetése.

Szállítói kötelezettségeink 372 510 e Ft jelentős összegű csökkenésének oka, hogy előző év végén tartottuk nyilván a szilárd burkolatú utak felújítását, hidegaszfalt beszerzését, útburkolati jelek felfestésének beszerzését, közvilágítási hálózat kivitelezését, amely jelentősen növelte szállítói tarozásaink értékét.

Kapcsolt vállalkozással szembeni rövid lejáratú kötelezettségeink 24 564 e Ft-tal csökkentek, ami szintén kedvezőnek tekinthető, oka, hogy előző évben kivezetésre és átutalásra kerültek könyveinkben nyilvántartott önkormányzati lakóingatlanok lakbér és üzemeltetési kintlevőségeinek összege.

Egyéb rövid lejáratú tartozások 17 753 e Ft-tal növekedtek, amelynek egyik oka, a folyósított közfoglalkoztatási előlegek átvezetése illetve az áthúzódó ÁFA kötelezettségeink 16 392 e Ft-os növekedése, valamint az E.On Energiakereskedelmi Kft.-vel kötött villamos energia beszerzése tárgyú villamos energia kereskedelmi szerződés keretében kikötött teljesítési biztosíték átutalása.

#### 1.9.2.1 Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (Kapcsolt vállalkozásokkal együtt)

| Szállítói állomány    | 2013. december 31. | %             | 2014. december 31. | %             |
|-----------------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|
| Nem lejárt tartozások | 781 774            | 99,62         | 344 108            | 83,78         |
| Lejárt tartozások     |                    |               |                    |               |
| 0-30 nap közötti      | 1 328              | 0,17          | 68 451             | 16,67         |
| 31-60 nap közötti     | 24                 | 0,003         | -164               | -0,04         |
| 61-90 nap közötti     | -                  | -             | -91                | -0,02         |
| 91-180 nap közötti    | 1 676              | 0,21          | -2 773             | -0,67         |
| 181 napon túli        | -48                | -0,003        | 1 176              | 0,28          |
| <b>Összesen</b>       | <b>784 754</b>     | <b>100,00</b> | <b>410 708</b>     | <b>100,00</b> |

Szállítói állomány 437 666 e Ft-tal csökkent, ami kedvezőnek tekinthető, hiszen tárgyévben nem szerepel tartozásaink között útfelújítás, hidegaszfalt beszerzések. Korcsoportos megbontásban a lejárt tartozások növekedésének oka finanszírozás hiánya miatt a pénzügyi teljesítések eltolódása: 2014.évi közvilágítás fejlesztése, kerékpárút csapadékvíz elvezetés felújítása, bel- és csapadékvíz elvezető csatornák vízjogi üzemeltetési engedélyezésének tervdokumentációs díja.

### 1.9.2.2 Kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek megoszlása az alábbi:

| Megnevezés                         | Összeg (e Ft) |
|------------------------------------|---------------|
| Nyísegvíz Zrt.                     | 1 996         |
| Nyírtávhó Kft.                     | 2 704         |
| Térségi Hulladék-Gazdálkodási Kft. | 311           |
| Város-Kép Nonprofit Kft.           | 99            |
| Nyíregyházi Informatikai Kft.      | 88            |
| <b>Összesen</b>                    | <b>5 198</b>  |

### 1.9.2.3 Egyéb kötelezettségek részletezése

| Megnevezés                             | 2013. év (e Ft) | 2014. év (e Ft) |
|--|-----------------|-----------------|
| Vevőktől kapott biztosíték             | 10 798          | 10 349          |
| SZJA                                   | 18 332          | 14 756          |
| ÁFA                                    | -               | 2 090           |
| Egészségügyi hozzájárulás              | 2 218           | 1 259           |
| Rehabilitációs hozzájárulás            | 2 652           | 3 134           |
| Szakképzési hozzájárulás               | 1 377           | 1 154           |
| Szociális hozzájárulási adó            | 22 892          | 20 660          |
| Nyugdíjbiztosítási járulék             | 13 151          | 9 975           |
| Önkéntes egészségpénztár               | 392             | 378             |
| Egészségbiztosítási járulék            | 11 136          | 8 402           |
| Innovációs járulék                     | -               | 1 639           |
| Idegenforgalmi adó                     | 28              | 29              |
| Egyszerűsített fogl.közteher           | 0               | 26              |
| Talajterhelési díj                     | 1193            | 934             |
| Vevői áthúzódó ÁFA                     | 50 155          | 33 762          |
| Szakszervezeti érdekképviselési díjak  | 42              | 74              |
| Befektetési életbiztosítás             | 62              | 62              |
| Cégautó adó                            | 262             | 332             |
| Lakossági folyószámla átutalási számla | 90 823          | 77 729          |
| Önkéntes magánnyugdíjpénztár           | 7               | 7               |
| Közfoglalkoztatási előleg              | -               | 48 561          |
| Egyéb kötelezettségek                  | 36 139          | 44 099          |
| <b>Összesen</b>                        | <b>261 659</b>  | <b>279 411</b>  |

**1.10 Passzív időbeli elhatárolások**

## 1.10.1 Bevételek passzív időbeli elhatárolásának alakulása

| Jogcím   | Tárgyév      |
|--|--------------|
| Borbánya konzorciumi közös költségek továbbhárított áramdíja 2015. évi | 98           |
| Stadion bérleti díj 2015.évi   | 58           |
| Karácsonyi forgatag faház bérleti díj 2015.évi                         | 91           |
| Közterület behajtási engedély díj 2015. évi                            | 5            |
| Közterület bérleti díj 2014. évi                                       | 503          |
| Sátorgarázs díja 2015. évi   | 829          |
| <b>Összesen</b>  | <b>1 584</b> |

## 1.10.2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának alakulása

| Jogcím                                  | Tárgyév (e Ft) |
|---|----------------|
| Ügyvezető 2014. évi prémium + járuléka  | 3 192          |
| Telefon forgalmi díj 2014.12. havi      | 63             |
| Behajthatatlansági nyilatkozat 2014.évi | 2              |
| Pályázatfigyelés 2014.IV.n.év           | 480            |
| Távhődíj 2014.12.havi                   | -264           |
| Villamos energia 2014.12.havi           | 677            |
| Gázdíjak 2014.12.havi                   | 1 401          |
| Vízdíj 2014.12.havi                     | 83             |
| Biztosítási díj casco                   | 2              |
| <b>Összesen</b>                         | <b>5 636</b>   |

## 1.10.3 Halasztott bevételek alakulása

| Jogcím   | Halasztott bevételek alakulása (e Ft) |
|--|---------------------------------------|
| PH Fejlesztési támogatás-Szívó-seprő gép         | 2 700                                 |
| PH Fejlesztési támogatás-Sótároló, raktár műhely | 42 949                                |
| AVOP-3.2.23 támogatás-Örökösöldi Piac            | 14 795                                |
| Fejlesztési támogatás-Stadion Tribün             | 417 231                               |
| Fejlesztési támogatás-Honda Zagyszivattyú        | 947                                   |
| KEOP-5.3.0/A/09. támogatás-Tüzér u. 2-4.         | 34 944                                |
| MVH Fejlesztési támogatás-Fokos u. Piac          | 47 003                                |
| <b>Összesen</b>                                  | <b>560 570</b>                        |

## **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<br>e Ft | Tárgyidőszak<br>e Ft | Abszolút<br>változás e Ft |
|-------|---|-----------------------|----------------------|---------------------------|
| I.    | Értékesítés nettó árbevétele                    | 3 235 116             | 3 678 168            | 443 052                   |
| II.   | Aktivált saját teljesítmények értéke            | 701                   | -146                 | 847                       |
| III.  | Egyéb bevételek                                 | 1 069 107             | 1 421 939            | 352 832                   |
| IV.   | Anyagjellegű ráfordítások                       | 2 409 660             | 2 677 642            | 267 982                   |
| V.    | Személyi jellegű ráfordítások                   | 1 635 093             | 2 131 855            | 496 762                   |
| VI.   | Értécsökkenési leírás                           | 130 126               | 134 370              | 4 244                     |
| VII.  | Egyéb ráfordítások                              | 122 900               | 106 920              | -15 980                   |
| A.    | <b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG<br/>EREDMÉNYE</b> | <b>7 145</b>          | <b>49 174</b>        | <b>42 029</b>             |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei                    | 8 014                 | 588                  | -7 426                    |
| IX.   | Pénzügyi műveletek ráfordításai                 | 3 327                 | 3517                 | 190                       |
| B.    | <b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>             | <b>4 687</b>          | <b>-2929</b>         | <b>-7 616</b>             |
| C.    | <b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>           | <b>11 832</b>         | <b>46 245</b>        | <b>34 413</b>             |
| X.    | Rendkívüli bevételek                            | 19 422                | 15 273               | -4 149                    |
| XI.   | Rendkívüli ráfordítások                         | 0                     | 0                    | 0                         |
| D.    | <b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>                      | <b>19 422</b>         | <b>15 273</b>        | <b>-4 149</b>             |
| E.    | <b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>                   | <b>31 254</b>         | <b>61 518</b>        | <b>30 264</b>             |
| XII.  | Adófizetési kötelezettség                       | 6 067                 | 8 004                | 1 937                     |
| F.    | <b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>                         | <b>25 187</b>         | <b>53 514</b>        | <b>28 327</b>             |
| G.    | <b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>                 | <b>25 187</b>         | <b>53 514</b>        | <b>28 327</b>             |

### **Eredménykategóriák összetétele:**

| A tétel megnevezése             | Előző év      |                            | Tárgyév       |                            |
|---------------------------------|---------------|----------------------------|---------------|----------------------------|
|                                 | e Ft          | Üzemi<br>eredmény<br>%-ban | e Ft          | Üzemi<br>eredmény<br>%-ban |
| Üzemi eredmény                  | 7 145         | 100,00                     | 49 174        | 100,00                     |
| Pénzügyi műveletek eredménye    | 4 687         | 65,60                      | -2 929        | -5,96                      |
| Szokásos vállalkozási eredmény  | 11 832        | 165,60                     | 46 245        | 94,04                      |
| Rendkívüli eredmény             | 19 422        | 271,83                     | 15 273        | 31,06                      |
| Adózás előtti eredmény          | 31 254        | 437,42                     | 61 518        | 125,10                     |
| Adófizetési kötelezettség       | 6 067         | 84,91                      | 8 004         | 16,28                      |
| Adózott eredmény                | 25 187        | 352,51                     | 53 514        | 108,83                     |
| Eredménytartalék igénybevétel   | 0             | 0,00                       | 0             | 0,00                       |
| Osztalék kifizetés              | 0             | 0,00                       | 0             | 0,00                       |
| <b>Mérleg szerinti eredmény</b> | <b>25 187</b> | <b>352,51</b>              | <b>53 514</b> | <b>108,83</b>              |

Az üzemi tevékenység eredménye az előző időszakhoz képest 42 029 e Ft-tal nőtt, az adózás előtti eredmény 30 264 e Ft-tal. Átlagos adóterhelés (az adózás előtti eredményt terhelő fizetendő adó) az előző időszaki 19,4%-ról a tárgyidőszakban 13%-ra csökkent. A bevételekhez viszonyítva a fizetendő társasági adó növekvő arányt mutat, 1 e Ft bevételre az előző évben 1 Ft, tárgyévben 2 Ft fizetendő adó jutott. A mérleg szerinti eredmény az előző évhez képest 28 327 e Ft-tal nőtt.

## 2.2 Bevételek

### 2.2.1 Bevételek alakulása

A Társaság bevételeinek megoszlását és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

| Bevétel-kategória                | Előző év         |               | Tárgyév          |               |
|----------------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
|                                  | e Ft             | %             | e Ft             | %             |
| Árbevétel                        | 3 235 116        | 74,67         | 3 678 168        | 71,90         |
| Aktivált saját teljesítményérték | 701              | 0,02          | -146             | 0,00          |
| Egyéb bevételek                  | 1 069 107        | 24,68         | 1 421 939        | 27,79         |
| Pénzügyi műveletek bevételei     | 8 014            | 0,18          | 588              | 0,01          |
| Rendkívüli bevételek             | 19 422           | 0,45          | 15 273           | 0,30          |
| <b>Bevételek összesen</b>        | <b>4 332 360</b> | <b>100,00</b> | <b>5 115 822</b> | <b>100,00</b> |

Az összes bevételen belül az árbevétel aránya a tárgyévre csökkent, az egyéb bevételek 33%-kal nőttek. Ennek oka a közfoglalkoztatás növekedése előző időszakhoz képest.

#### Egyéb bevételek részletezése

|   |                       |
|---|-----------------------|
| Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások (közfoglalkoztatás, mezőőri tevékenység támogatása, egyéb támogatás) | 1 280 958 e Ft        |
| Parkolási pótdíj  | 49 364 e Ft           |
| Helyhasználati pótdíj   | 11 284 e Ft           |
| Kapott bírságok, kötbérek   | 2 680 e Ft            |
| Egyéb bevétel   | 707 e Ft              |
| Visszaírt értékvesztések  | 26 647 e Ft           |
| Különféle egyéb bevételek (VH, park.pótdíj ill., MÁK tér.)  | 39 086 e Ft           |
| Biztosító kártérítése   | 11 213 e Ft           |
| <b>Összesen</b>   | <b>1 421 939 e Ft</b> |

### 2.2.2 Árbevétel főtevékenységként

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

| Tevékenységi kör                              | Árbevétel (e Ft) |                  | Változás<br>e Ft | Index<br>%   |
|---|------------------|------------------|------------------|--------------|
|   | Előző év         | Tárgyév          |                  |              |
| Saját tevékenység árbevétele                  | 495 622          | 482 357          | -13 265          | -97,32       |
| NLC üzemeltetés árbevétele                    | 321 892          | 299 092          | -22 800          | -92,92       |
| Lakóingatlan kezelés bevétele                 | 493 599          | 238 387          | -255 212         | -48,29       |
| Városüzemeltetési tevékenységek<br>árbevétele | 1 924 003        | 2 658 332        | 734 329          | 138,16       |
| <b>Összesen</b>                               | <b>3 235 116</b> | <b>3 678 168</b> | <b>443 052</b>   | <b>113,7</b> |

Tárgyévben az NLC ingatlanok üzemeltetésének csökkenésének oka, hogy az Ózon Panzió és Vadászház felújítására és a Bencs Villa üzemeltetésére biztosított kompenzáció nem került lehívásra. Lakóingatlan kezelés bevétele csökkenésének oka, a lakbér-, üzemeltetési-, és karbantartási kintlévőségek könyveinkből történő kivezetése.

Többletfeladatok ellátására az Önkormányzat által biztosított kompenzáción belül az alábbi üzemeltetésre és felújításra biztosított bevételekkel emelkedett tárgyévre városüzemeltetési bevételünk:

- út, járda felújítások 294 000 e Ft

- Borbányai rekultiváció 256 566 e Ft bevétele, amely tárgyévben új feladatként jelentkezett.

### 2.2.3 Végleges jelleggel kapott támogatások

A visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások forrásai, főbb számszaki jellemzői az alábbiak:  
Közfoglalkoztatásra kapott támogatások intézményenként:

| Megnevezés  | Kapott támogatás (e Ft) |                  |
|---|-------------------------|------------------|
|   | Előző év                | Tárgyév          |
| SZ-SZ-B Megyei Kormányhivatal Munkaügyi Központja | 576 896                 | 990 824          |
| Önkormányzati dologi Kormányhivatal               | 263 073                 | 281 637          |
|   | 31                      | -                |
| <b>Összesen</b>                                   | <b>840 000</b>          | <b>1 272 461</b> |

Egyéb támogatások intézményenként:

| Megnevezés   | Kapott támogatás (e Ft) |
|--|-------------------------|
| Földművelésügyi Minisztérium - Mezőéri támogatások                         | 8 370                   |
| NAV Visszavont forg.eng.online pénztárgépre kifiz.előleg állami támogatása | 127                     |
| <b>Összesen</b>  | <b>8 497</b>            |

### 2.2.4 Rendkívüli bevételek

A beszámolási időszakban elszámolt 15 273 e Ft rendkívüli bevételt fejlesztési támogatás címen számoltunk el.

## 2.3 Ráfordítások

### 2.3.1 Ráfordítások alakulása

A NYÍRVV NONPROFIT KFT. ráfordításainak változását mutatja be az alábbi táblázat:

| Ráfordítás kategória            | Előző év         | Tárgyév          | Változás e Ft  | Index %       |
|---------------------------------|------------------|------------------|----------------|---------------|
| Anyagjellegű ráfordítások       | 2 409 660        | 2 677 642        | 267 982        | 111,12        |
| Személyi jellegű ráfordítások   | 1 635 093        | 2 131 855        | 496 762        | 130,38        |
| Értécsökkenési leírás           | 130 126          | 134 370          | 4 244          | 103,26        |
| Egyéb ráfordítások              | 122 900          | 106 920          | -15 980        | -86,99        |
| Pénzügyi műveletek ráfordításai | 3 327            | 3 517            | 190            | 105,71        |
| Rendkívüli ráfordítások         | 0                | 0                | 0              | 0             |
| <b>Összesen</b>                 | <b>4 301 106</b> | <b>5 054 304</b> | <b>753 198</b> | <b>117,51</b> |

Összes ráfordításon belül az anyagjellegű és személyi jellegű ráfordítások megoszlási aránya közel azonos volt. A költségek az anyagjellegű ráfordításoktól (anyagigény) a személyi jellegű ráfordítások (élőmunkaigény) felé tolódott el, vagyis az élőmunka-hányad nőtt.

**Egyéb ráfordítások részletezése:**

|   |                    |
|---|--------------------|
| Káreseménnyel kapcsolatos fizetések                 | 1 036 eFt          |
| Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítések | 4 207 eFt          |
| Egyéb ráfordítás                                    | 224 eFt            |
| Értékvesztések                                      | 30 906 eFt         |
| Vissza nem igényelhető ÁFA                          | 7 565 eFt          |
| Selejtezett készletek                               | 11 885 eFt         |
| Illetékek   | 106 eFt            |
| Cégautóadó  | 1 158 eFt          |
| Építményadó elszámolási számla                      | 4 552 eFt          |
| Helyi iparüzési adó                                 | 30 714 eFt         |
| Gépjárműadó   | 2 344 eFt          |
| Talajterhelési díj                                  | 934 eFt            |
| Innovációs járulék                                  | 5 531 eFt          |
| Bányaművelési járadék                               | 22 eFt             |
| Behajthatatlan követelés leírt összege              | 5 349 eFt          |
| Hiányzó készletek                                   | 239 eFt            |
| Egyesülés működési költségeinek megtérített összege | 142 e Ft           |
| Pénzeszközhiányok                                   | 6 eFt              |
| <b>Összesen</b>                                     | <b>106 920 eFt</b> |

**2.3.2 Rendkívüli ráfordítások**

A beszámolási időszakban rendkívüli ráfordítás elszámolására nem került sor.

**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: 61 518 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)  |
|--|----------------|
| Tao.törvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés, kivezetéskor Tao. szerinti nettó érték | 131 156        |
| Visszaírt értékvesztések   | 26 647         |
| <b>Összesen</b>  | <b>157 803</b> |

**Adózás előtti eredményt növelő tételek**

| Módosító tétel  | Összeg (e Ft) |
|---|---------------|
| A számviteli tv. szerinti értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke                       | 134 370       |
| Jogerős határozatban megállapított bírság, az ART és TB törvények szerinti jogkövetkezmények (önellenőrzés kivételével) | 90            |
| Követelések adóévi értékvesztése, figyelemmel a kivételekre   | 30 906        |
| Behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelések, figyelemmel a kivételekre  | 5 349         |



| Módosító tétel  | Összeg (e Ft)  |
|---|----------------|
| Az önellenőrzés során megállapított, adóévi ráfordításként, nettó árbevétel csökkenéseként elszámolt összeg | 10 088         |
| <b>Összesen</b>   | <b>180 803</b> |

## 2. Kapcsolt vállalkozásokkal bonyolított ügyletek bemutatása

| Megnevezés                             | Lebonyolított forgalom<br>e Ft (Bruttó) |   |           |  |
|--|---|---|-----------|--|
|  | Vevői                                   | Ügylet tárgya   | Szállítói | Ügylet tárgya  |
| Nyíregyházi Állatpark Nonprofit Kft.   | 156                                     | Állati eredetű termékek megsemmisítése  | -         | -  |
| Nyírségvíz Zrt.                        | -                                       |   | 1 996     | Vízdíj, csatornadíj, vízmérő plombázása  |
| Nyírtávhő Kft.                         | 2 535                                   | Távhős és gázos lakások áramdíja, konzorc.közbesz.ajánl.díj, gépjármű szervíz szolgáltatás  | 2 704     | Távhődíj   |
| Móricz Zsigmond Színház Nonprofit Kft. | 2 313                                   | Bérleti díj (Báthory laktanya), karbantartás, járdatarítás  | -         | -  |
| Nyírfő Nonprofit Kft.                  | -                                       | -   | 89        | Számítástechnikai szolgáltatás   |
| Nyíregyháza MJV Önkormányzata          | 248 908                                 | Városüzemeltetési feladatok, lakáskarbantartás,lakóingatlan üzemeltetés, rekultiváció,tekepálya felújítás, zárt csapadécsatorna építés,salakpálya vil.fejl.,gyepmesteri telep távfűtési rendsz.üz.hely.ktg. vendéglátás | -         | -  |
| Nyíregyháza MJV Polgármesteri Hivatala | 677                                     | Városüzemeltetési feladatok, karbantartás gépjármű szervíz  | -         | -  |
| Sóstó-Gyógyfürdők Zrt.                 | 40                                      | Gépjármű javítás  | -         | -  |
| Térségi Hulladék-Gazdálkodási Kft.     | 1 285                                   | Szelektív gyűjtősziget takarítása, újrahasznosított hulladék kezelés, rekultivációs projekt villamos energia díja   | 311       | Hulladék kezelési díj, szennyvíz szállítás, ártalmatlanítás, koordinátori feladatok ellátása |
| Város-Kép Nonprofit Kft.               | 64                                      | Reklámtábla helyek bérbeadásának jutaléka, fiz.parkoló hely bérleti díj   | 99        | Hirdetés, reklám   |

## 3. Vezető tisztségviselő

Társaságunknál a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért tiszteletdíjban részesültek.

### Felügyelő bizottság tagjai:

A Felügyelő Bizottság elnöke: Loványi Ágnes  
A Felügyelő Bizottság tagjai: Jeszenszki András  
Stekler Zoltánné

### 3.1 Vezető tisztségviselő munkadíja, Felügyelő bizottság tagjainak tiszteletdíja

| Jogcím           | 2013. év<br>(e Ft) | 2014. év<br>(e Ft) |
|------------------|--------------------|--------------------|
| Bér              | 8 359              | 8 280              |
| FEB tiszteletdíj | 1 458              | 1 200              |
| Prémium          | 4 320              | 4 824              |
| <b>Összesen</b>  | <b>14 137</b>      | <b>14 304</b>      |

### Ügyvezető egyéb juttatásai:

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

A vezető tisztségviselőnek, 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 könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott.

A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege:

| Jogcím              | 2013. év (eFt) | 2014. év (eFt) |
|---------------------|----------------|----------------|
| Könyvvizsgálati díj | 1 680          | 1 680          |
| <b>Összesen</b>     | <b>1 680</b>   | <b>1 680</b>   |

## 4. Bér- és létszámadatok

### 4.1 Létszámadatok

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

| Állománycsoport                      | 2013. év (fő) | 2014. év (fő) |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Teljes munkaidőben foglalkoztatottak | 244           | 265           |
| Részmunkaidőben foglalkoztatottak    | 6             | 7             |
| Megbízási jogviszony                 | 42            | 39            |
| <b>Összesen</b>                      | <b>292</b>    | <b>311</b>    |
| <b>Közfoglalkoztatás</b>             | <b>776</b>    | <b>996</b>    |

### 4.2 Béradatok

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

| Állománycsoport      | 2013. év (e Ft) | 2014. év (e Ft) |
|----------------------|-----------------|-----------------|
| Szellemi dolgozók    | 641 271         | 721 530         |
| Fizikai dolgozók     |                 |                 |
| Megbízási jogviszony | 2 587           | 2 218           |
| <b>Összesen</b>      | <b>643 858</b>  | <b>723 748</b>  |

Közfoglalkoztatottak számfejtett bérköltségének alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

| Állománycsoport                   | 2013. év (e Ft) | 2014. év (e Ft) |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|
| Közfoglalkoztatott foglalkoztatás | 606 823         | 935 714         |
| <b>Összesen</b>                   | <b>606 823</b>  | <b>935 714</b>  |

### 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:

| Költségnemek   | 2013. év<br>(e Ft) | 2014. év<br>(e Ft) |
|--|--------------------|--------------------|
| Betegszabadság   | 7 284              | 11 819             |
| Munkáltatói táppénz hozzájárulás   | 1 805              | 3 960              |
| Végkielégítés  | 1 340              | -                  |
| Reprezentációs költségek   | 1 634              | 3 547              |
| Saját személygépkocsi használat  | 12 285             | 15 325             |
| Munkába járás költsége, bérletterítés  | 6 794              | 6 576              |
| Munkáltatót terhelő SZJA, EHO  | 1 522              | 2 011              |
| Baleset-, élet-, és nyugdíjbiztosítás  | 849                | 552                |
| Egyes meghatározott juttatások – csekély értékű<br>ajándék, nőnap, ásv. víz, telefon, sportnap | 7 544              | 7 186              |
| Cafetéria Étkezési hozzájárulás  | 30 748             | 34 375             |
| Cafetéria SZÉP kártya  | 6 869              | 7 323              |
| AXA Egészségpénztár  | 4 417              | 4 169              |
| Cafetéria helyi bérlet   | 327                | 228                |
| Nyugdíjpénztár   | 80                 | 81                 |
| Biztosítás   | 750                | 750                |
| Cafetéria adója, kezelési költség  | 10 195             | 9 120              |
| Egyéb személyi jellegű kifizetések   | 20                 | 40                 |
| Védőital   | 7 501              | 5 562              |
| Iskolakezdési támogatás  | 1 620              | 1 725              |
| Temetési segély  | 500                | 800                |
| Oktatás – iskolarendszerű  | -                  | 165                |
| Éleslátást biztosító szemüveg  | 822                | 1 371              |
| <b>Összesen</b>  | <b>104 778</b>     | <b>116 685</b>     |

### 5. Vállalkozás pénzügyi, vagyoni és jövedelmi helyzetének alakulása

A vállalkozás gazdálkodásának egyik legfontosabb elemzési területe a pénzügyi helyzet vizsgálata. A vállalkozás vezetése éppúgy érdekelt a pénzügyi helyzet naprakész ismeretében, mint külső szereplők, hitelezők, a szállítók, stb.

A vállalkozás pénzügyi helyzetének megítélése során az elemzés 3 fő irányt,

- a hosszú lejáratú fizető- és hitelképesség – az adósságállomány
- a rövid lejáratú fizető és hitelképesség – a likviditás – és
- a pénzáramok – a cash flow

alakulásának vizsgálatát érinti.

## a.) Pénzügyi,likviditási helyzet elemzése

| Mutató megnevezése                               | Mutató számítása   | Előző év                      | Tárgyév                   | Előző év | Tárgyév | Változás |
|--|--|-------------------------------|---------------------------|----------|---------|----------|
| Likviditási mutató I.<br>(Current ratio)         | <u>Forgóeszközök</u><br>Rövid lejáratú kötelezettségek           | <u>1 272 893</u><br>1 142 394 | <u>750 435</u><br>752 924 | 111,42   | 99,67   | 89,45    |
| Likviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta) | <u>Forgóeszközök-Készletek</u><br>Rövid lejáratú kötelezettségek | <u>1 240 945</u><br>1 142 394 | <u>700 525</u><br>752 924 | 108,63   | 93,04   | 85,65    |
| Likviditási mutató III.                          | <u>Pénzeszk.+értékpapírok</u><br>Rövid lejáratú kötelezettségek  | <u>485 484</u><br>1 142 394   | <u>289 897</u><br>752 924 | 42,50    | 38,50   | 90,60    |
| Likviditási mutató IV.                           | <u>Pénzeszközök</u><br>Rövid lejáratú kötelezettségek            | <u>485 484</u><br>1 142 394   | <u>289 897</u><br>752 924 | 42,50    | 38,50   | 90,60    |

A likvid eszközök értelmezésének eltérése miatt több mutató számítása is célszerű, az egyik esetben a teljes forgóeszköz-állományt figyelembe véve, míg a másik esetben a készleteket figyelmen kívül hagyva. Rövid távú likviditásra jellemző, hogy a likvid eszközök az előző időszakban 108,63%-ban, a tárgyidőszakban 93,04%-ban fedezték a rövid lejáratú kötelezettségeket, tehát a likviditási gyorsráta értéke alapján a gazdálkodás rövid távú finanszírozása gyengült. Azonnali likviditási mutatóink is csökkenést mutatnak.

## b.) Pénzügyi struktúra mutatói

| Mutató megnevezése               | Mutató számítása   | Előző év                      | Tárgyév                     | Előző év | Tárgyév | Változás |
|----------------------------------|--|-------------------------------|-----------------------------|----------|---------|----------|
| Hitelfedezettségi mutató         | <u>Követelések</u><br>Rövid lejáratú kötelezettségek           | <u>755 461</u><br>1 142 394   | <u>410 628</u><br>752 924   | 66,13    | 54,54   | 82,47    |
| Eladósodottság foka              | <u>Kötelezettségek</u><br>Eszközök összesen                    | <u>1 166 951</u><br>3 057 933 | <u>772 484</u><br>2 703 060 | 38,16    | 28,58   | 74,89    |
| Dinamikus likviditás             | <u>Üzemi tev. eredménye</u><br>Rövid lejáratú kötelezettségek  | <u>7 145</u><br>1 142 394     | <u>49 174</u><br>752 924    | 0,63     | 6,53    | 1044,23  |
| Vevő / Szállítói állomány aránya | <u>Vevők</u><br>Szállítók                                      | <u>92 403</u><br>778 019      | <u>39 464</u><br>405 509    | 11,88    | 9,73    | 81,94    |
| Vevők átfutási ideje             | <u>Átlagos vevő állomány</u><br>Nettó árbevétel                | <u>46 202</u><br>3 235 116    | <u>65 934</u><br>3 678 168  | 5,21     | 6,54    | 125,52   |
| Szállítók átfutási ideje         | <u>Átlagos szállítói állomány</u><br>Anyagjellegű ráfordítások | <u>389 010</u><br>2 409 660   | <u>591 764</u><br>2 677 642 | 58,92    | 80,67   | 136,90   |

A hitelfedezettségi mutató információt ad arról, hogy az egy éven belül várhatóan befolyó pénzeszregek milyen mértékben nyújtanak fedezetet az egy éven belül esedékes tartozásokra. Fordulónapon a követelések állománya 54,54%-ban fedezte rövid lejáratú kötelezettségeinket. Az eladósodottsági mutatónk azt mutatja, hogy eszközállományunk tárgyévben kisebb mértékben volt megterhelve kötelezettségvállalással mint előző évben.

**c.) A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói**

| Mutatószámok                | Képzése  | Előző időszak          |        | Tárgyidőszak           |        | Változás (%) |
|-----------------------------|--|------------------------|--------|------------------------|--------|--------------|
|                             |  | (E Ft)                 | (%)    | (E Ft)                 | (%)    |              |
| Befektetett eszközök aránya | Befektetett eszközök<br>Eszközök összesen                      | 1 727 331<br>3 057 933 | 56,49  | 1 916 587<br>2 703 060 | 70,90  | 125,52       |
| Forgóeszközök aránya        | Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások<br>Eszközök összesen | 1 330 602<br>3 057 933 | 43,51  | 786 473<br>2 703 060   | 29,10  | 66,87        |
| Tőkeerősség                 | Saját tőke<br>Összes forrás                                    | 1 281 477<br>3 057 933 | 41,91  | 1 334 991<br>2 703 060 | 49,39  | 117,85       |
| Kötelezettségek aránya      | Kötelezettségek<br>Összes forrás                               | 1 166 951<br>3 057 933 | 38,16  | 772 484<br>2 703 060   | 28,58  | 74,89        |
| Tőke multiplikátor          | Eszközök összesen<br>Saját tőke                                | 3 057 933<br>1 281 477 | 238,63 | 2 703 060<br>1 334 991 | 202,48 | 84,85        |
| Tőke forgási sebessége      | Nettó árbevétel<br>Saját tőke                                  | 3 235 116<br>1 281 477 | 252,45 | 3 678 168<br>1 334 991 | 275,52 | 109,14       |

A társaság tőkeerőssége nőtt, ami kedvező, hiszen a finanszírozás a saját források felé tolódott el. A saját tőke aránya az összes forráson belül az előző időszaki 41,91%-ról a tárgyidőszakban 49,39%-ra nőtt. A befektetett eszközök értékét az előző időszakban 74,19%-ban, a tárgyidőszakban 69,65%-ban fedezte a saját tőke.

**d.) Jövedelmezőség alakulása**

| Mutató megnevezése                 | Mutató számítása              | Előző év  | Előző év | Tárgyév   | Tárgyév |
|------------------------------------|-------------------------------|-----------|----------|-----------|---------|
| Árbevétel arányos jövedelmezőség   | Adózott eredmény              | 25 187    | 0,78     | 53 514    | 1,45    |
|                                    | Nettó árbevétel               | 3 235 116 |          | 3 678 168 |         |
| Eszközarányos jövedelmezőség (ROA) | Üzemi (üzleti) eredmény       | 7 145     | 0,41     | 49 174    | 2,50    |
|                                    | Im.javak+Tárgyi eszk.+Készlet | 1 759 279 |          | 1 966 497 |         |
| Tőkearányos adózott eredmény (ROE) | Adózott eredmény              | 25 187    | 1,97     | 53 514    | 4,01    |
|                                    | Saját tőke                    | 1 281 477 |          | 1 334 991 |         |

A társaság jövedelmezőségi mutatói növekedést mutatnak, mivel az üzemi eredmény 42 029 e Ft-tal nőtt a bázisévhez viszonyítva, nettó árbevételünk 443 052 e Ft-tal, az aktívaink értéke 354 873 e Ft-tal nőtt előző évhez képest.

**6. Környezetvédelem**

**A veszélyes hulladékokra vonatkozó adatok**

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

| Megnevezés                  | Azonosító EWC kód | Év elején székhelyen lévő mennyiség (kg) | Keletkezett mennyiség (kg) | Kiszállított mennyiség (kg) | Év végén székhelyen lévő mennyiség (kg) |
|-----------------------------|-------------------|--|----------------------------|-----------------------------|---|
| Hulladék olaj               | 13 02 05          | 0  | 1 515                      | 1 515                       | 0                                       |
| Olajos csomagolási hulladék | 15 01 10          | 0  | 110                        | 110                         | 0                                       |
| Olajszűrő                   | 16 01 07          | 0  | 270                        | 270                         | 0                                       |
| Olajos felítató             | 15 02 02          | 0  | 190                        | 190                         | 0                                       |

**Nem veszélyes hulladékokra vonatkozó adatok:**

| Megnevezés          | Azonosító EWC kód | Év elején székhelyen lévő mennyiség (kg) | Keletkezett mennyiség (kg) | Kiszállított mennyiség (kg) | Év végén székhelyen lévő mennyiség (kg) |
|---------------------|-------------------|--|----------------------------|-----------------------------|---|
| Használt étolaj     | 20 01 25          | 0  | 169                        | 169                         | 0                                       |
| Élelmiszer hulladék | 20 01 08          | 0  | 1785                       | 1785                        | 0                                       |

**Környezetvédelemmel kapcsolatos egyéb adatok**

Környezetvédelmi garanciális kötelezettségünk a tárgyévben nem volt. Környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző évben sem a tárgyévben céltartalék képzés nem történt.

**Környezetvédelmi költségeink:**

|  |                   |
|--|-------------------|
| Talajterhelési díj   | 934 eFt           |
| ATEV Kft. állati hulla megsemmisítés                               | 4 315 eFt         |
| Vízjogi üzemeltetési, fenntartási engedély                         | 1 676 eFt         |
| Vízkezelés járulék Bujtosi tó vízfeltöltését bizt.mélyfúrású kutak | 1 058 eFt         |
| Hulladékszállítás  | 783 eFt           |
| Hulladék ártalmatlanítás   | 7 549 eFt         |
| Élelmiszerhulladék szállítási díj                                  | 96 eFt            |
| <b>Összesen</b>  | <b>16 411 eFt</b> |

**7. Gazdasági társaságokban való részesedés**

Gazdasági társaságokban való részesedésünk nincs.

**8. Cash-flow kimutatás**

Cash-flow kimutatás (Szvt. 7. mell.)

adatok e Ft-ban

|             | A tétel megnevezése  | Előző év        | Tárgyév         |
|-------------|--|-----------------|-----------------|
| <b>I.</b>   | <b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b>            | <b>476 196</b>  | <b>129 284</b>  |
| 01.         | Adózás előtti eredmény   | 31 254          | 61 518          |
| 02.         | Elszámolt amortizáció  | 130 126         | 134 370         |
| 03.         | Elszámolt értékvesztés   | -40 139         | 4 259           |
| 04.         | Céltartalék képzés és felhasználás különbözete                         | -16 872         | 0               |
| 05.         | Befektetett eszközök értékesítésének eredménye                         | 148             | -34             |
| 06.         | Szállítói kötelezettség változása                                      | 598 080         | -372 510        |
| 07.         | Egyéb rövidelejáratú kötelezettség változása                           | -89 638         | -24 971         |
| 08.         | Passzív időbeli elhatárolások változása                                | -36 807         | -13 920         |
| 09.         | Vevőkövetelés változása  | 196 773         | 52 939          |
| 10.         | Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása           | -253 513        | 273 932         |
| 11.         | Aktív időbeli elhatárolások változása                                  | -37 149         | 21 671          |
| 12.         | Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)                                | -6 067          | -8 004          |
| 13.         | Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés                               | 0               | 0               |
| <b>II.</b>  | <b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b>         | <b>-319 401</b> | <b>-327 885</b> |
| 14.         | Befektetett eszközök beszerzése  | -319 853        | -327 885        |
| 15.         | Befektetett eszközök eladása   | 452             | 34              |
| 16.         | Kapott osztalék, részesedés  | 0               | 0               |
| <b>III.</b> | <b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b>              | <b>13 583</b>   | <b>3 014</b>    |
| 17.         | Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele                               | 0               |                 |
| 18.         | Kötvény, hitelviszonyt megtest. értékpapír kibocsátásának bevétele     | 0               |                 |
| 19.         | Hitel és kölcsön felvétel  | 0               |                 |
| 20.         | Hosszú l. ny. kölcsönök és elh. bankbetétek törl., megszün., beváltása | 0               |                 |
| 21.         | Véglegesen kapott pénzeszköz   | 0               |                 |
| 22.         | Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás)                         | 0               |                 |
| 23.         | Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése        | 0               |                 |
| 24.         | Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése                           | 0               |                 |
| 25.         | Hosszú l. ny. kölcsönök és elhelyezett bankbetétek                     | 0               |                 |
| 26.         | Véglegesen átadott pénzeszköz  | 0               |                 |
| 27.         | Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lejár. köt. változása          | 13 583          | 3 014           |
| <b>IV.</b>  | <b>Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)</b>                     | <b>170 378</b>  | <b>-195 587</b> |