



**ERVA Erzsébetvárosi Önkormányzati Vagyongazdálkodási Nonprofit Zártkörűen
Működő Részvénytársaság**
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2015. december 31.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ**A. A VÁLLALKOZÁS ÉS A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA****1. A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE**

AZ ERZSÉBETVÁROSI ÖNKORMÁNYZATI VAGYONGAZDÁLKODÓ NONPROFIT ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG (a továbbiakban „Társaság”), BUDAPEST FŐVÁROS VII. kerület (Erzsébetváros) ÖNKORMÁNYZATA Képviselő-testülete alapította 1996-ban.

Cégjegyzék száma: 01-10-043258, K S H szám: 12194528-6832-573-01

Alapítási időpont: 1996. október 17., Cégjogi forma: Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Alapítási mód: új alapítás, alaptőkéje alapításkor: 10 000 E Ft

A cég jegyzett tőkéje 2014. XII. 31.: 20.000 E Ft (20 db névre szóló egymillió Ft névértékű részvény). 2012.01.31-én tulajdonos váltás történt.

Tulajdonosok megnevezése:

Megnevezés	Székhely	Tulajdon névértéke		Tulajdonosi részarány %-ban	
		2014.12.31	2015.12.31	2014.12.31	2015.12.31
EVIKVÁR Erzsébetvárosi Vagyon-és Ingatlankezelő Városgondnoksági Korlátolt Felelősségű Társaság	1073 Budapest, Erzsébet krt. 6.	20 000	20 000	100	100

A Társaság 1996. október 17-én kezdte meg tevékenységét, az alábbi tevékenységet folytatja:

Fő tevékenység: 6832 Ingatlankezelés

6820 Ingatlan bérbeadása, üzemeltetése; 6831 Ingatlanügynöki tevékenység;

6810 Ingatlan adásvétel; 4120 Lakó-, nem lakó épület építése; 6420 Vagyongazdálkodás; 7112 Mérnöki tevékenység, tanácsadás; 7120 Műszaki vizsgálat, elemzés; 8299 Máshova nem sorolt, egyéb gazdasági szolgáltatás; 3811 Nem veszélyes hulladék gyűjtése

A Társaság bejegyzett főbb telephelyei az alábbiak:

1071 Budapest, Damjanich u.12. (Székhely); 1076 Budapest, Garay tér 20.; 1074 Budapest, Dohány u.41.

1078 Budapest, Nefelejcs utca 39.; 1078 Budapest, Murányi utca 13.

Cégjellemzők:

2016.01.29-től:

A Társaság tulajdonosa Budapest Főváros VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzata.

Cégjegyzés: A vezérigazgató önálló cégjegyzésre jogosult.

Az éves beszámoló aláírására jogosultak:

Vezérigazgató: dr. Csomor Sándor (an.: Hegedűs Mária) 6120 Kiskunmajsa, Könyök u.3.

Felügyelő Bizottság: három tagú

Könyvvizsgáló: P and P Mérlegdoktor Könyvvizsgáló KFT (1034 Budapest, Bécsi út 60.) Papp István (an.: Kis Sz. Margit) Kamarai bejegyzési száma: MKVK 4039 (Az éves könyvvizsgálat díja 2015-re 1.200.000 Ft + áfa)

A beszámolót összeállította: Paraszthyné Bernát Eszter, PM regisztrációs száma: 170224

2. A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA

a) A beszámoló fajtája, könyvviteli zárlat

A számviteli törvény 17-19.§.- aiban foglaltak értelmében Társaságunk éves beszámolót készít. A 11. § (1) bek. alapján az éves beszámoló fordulónapja a naptári év december 31-e.

Az éves beszámoló részei a 19. § (1) bekezdése alapján:

- Mérleg,
- Eredmény-kimutatás,
- Kiegészítő melléklet,
- Üzleti jelentés.

A mérleg - előírtak közül általunk választott - tagolását a számviteli törvény 1. számú mellékletének „A” változata tartalmazza.

Társaságunk a SzT. 71. §.(2) bekezdése, valamint a Társaság működésének (tevékenységének) és szervezetének jellemzői figyelembe vételével az „Eredmény-kimutatás”-t a SzT.71. §. (1) bek. a./ pontja szerinti „összköltség eljárással” állítja össze. Az éves beszámolóban Eredmény-kimutatásként a SzT. 2.sz. mellékletének „A” változatát alkalmazza.

Társaságunk a mérleg elkészítése érdekében a naptári időszak végén teljes körű könyvviteli zárlatot készít. A beszámolót főkönyvi kivonattal és leltárral is alátámasztja. A teljes könyvviteli zárlat a számviteli törvény értelmében magában foglalja — a folyamatos könyvelés teljessé tétele érdekében — a kiegészítő, helyettesítő, egyeztető könyvelési munkák elvégzését, valamint a számlák technikai lezárását. Társaságunknál az éves teljes körű könyvviteli zárlat időpontja a tárgyévet követő év február 28.-a.

Az éves beszámoló adatai – a megjegyzett kivételektől eltekintve – ezer forintban értendők.

b) A számviteli politikában meghatározott kritériumok ismertetése:

A társaság a számviteli törvény és az egyéb a Társaságra vonatkozó jogszabályok előírásai szerint végzi tevékenységét.

A Társaság a számviteli törvénnyel összhangban kialakította a pénzkezelési, leltározási, valamint eszköz és forrás értékelési szabályzatát.

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a (teljesség, valódiság, világosság, következetesség, folytonosság, összemérés, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) számviteli alapelvek érvényesülését.

Letétbe helyezés, közzététel

Társaságunk a 153-154/B. §-okban foglalt letétbe helyezési és közzétételi kötelezettségének - a cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló törvény vonatkozó előírásainak figyelembevételével - elektronikus úton tesz eleget a 153. §. (1) bek. értelmében a beszámolási év mérlegfordulóját (december 31.) követő 150 napon belül.

c) Eszközök és források értékelésének szabályai

A mérlegben szereplő eszközök és források értékelésének szabályait a számviteli törvény 57-58. §-ai tartalmazzák. A társaság immateriális javaknál értékhelyesbítést nem alkalmazott.

d) Az eredmény-kimutatás és eredmény-elszámolás kiegészítő szabályaiJogsabályi meghatározottság

A Számviteli Törvény élesen elkülöníti

- az üzleti (üzemi) tevékenység eredményét,
- a pénzügyi műveletek eredményét,

amelyek együtt alkotják a szokásos vállalkozási eredményt, valamint

- a rendkívüli eredményt.

Az eredmény-kimutatás tartalmát a SzT. 72-73. §-ai határozzák meg. Az eredmény-kimutatás általunk választott „A” változatának tagolását a SzT. 2. Sz. melléklete tartalmazza.

II. SPECIFIKUS RÉSZ**B. SZÖVEGES ÉS SZÁMSZAKI ÉRTÉKELÉS A VÁLLALKOZÁS VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZETÉRŐL, A LIKVIDITÁSRÓL, A FIZETŐKÉPESSÉGRŐL****1. ÉRTÉKELÉS**

Mutatószámok segítségével elemezzük és értékeljük a társaság

- Valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét
- Az eszközök összetételét
- A saját tőke és kötelezettségek alakulását
- A likviditás és fizetőképesség alakulását
- A jövedelmezőség alakulását

Eszközök összetétele						
Megnevezés	2014.12.31	Előző évi összetétel %	2015.12.31	Változás eFt-ban	index %	Tárgyévi összetétel %
Befektetett eszközök	30 012	4,46%	26 696	-3 316	88,95%	5,23%
Forgóeszközök	551 910	82,04%	449 882	-102 028	81,51%	88,12%
Aktív időbeli elhatárolás	90 843	13,50%	33 970	-56 873	37,39%	6,65%
Összesen:	672 765	100,00%	510 548	-162 217	75,89%	100,00%
Források összetétele						
Megnevezés	2014.12.31	Előző évi összetétel %	2015.12.31	Változás eFt-ban	index %	Tárgyévi összetétel %
Saját tőke	96 629	14,36%	97 990	1 361	101,41%	19,19%
Céltartalékok	0	0,00%	0	0	-	0,00%
Kötelezettségek	556 263	82,68%	373 132	-183 131	67,08%	73,09%
Passzív időbeli elhatárolás	19 873	2,96%	39 426	19 553	198,39%	7,72%
Összesen:	672 765	100,00%	510 548	-162 217	75,89%	100,00%

Mutatószámok:

	2015	bázis év
TŐKEERŐSSÉG MUTATÓJA	$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszeg}} = \frac{97\,990}{510\,548} = 19,2\%$	14,4%
Befektetett eszközök fedezete	$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} = \frac{97\,990}{26\,696} = 367,1\%$	322,0%
IDEGEN TŐKE ARÁNYA	$= \frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Befektetett eszközök}} = \frac{373\,132}{26\,696} = 1397,7\%$	1853,5%
LIKVIDITÁSI MUTATÓ	$= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelez.}} = \frac{444\,303}{373\,132} = 119,1\%$	99,2%
ESZKÖZÖK FORDULATSZÁMA	$= \frac{\text{Nettó árbevétel}}{\text{Eszközök összesen}} = \frac{2\,778}{510\,548} = 5,44$	2,61
Árbevételarányos nyereség	$= \frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}} = \frac{1\,528}{2\,778} = 0,1\%$	-0,3%
Összes tőke jövedelmezősége	$= \frac{\text{Szokásos váll.eredmény}}{\text{Összes tőke}} = \frac{1\,554}{510\,548} = 0,3\%$	-0,6%
Tőkearányos jövedelmezőségi mutató	$= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Saját tőke}} = \frac{1\,554}{97\,990} = 1,6\%$	-4,0%

Kiegészítő melléklet

Készült: 2016. május 9.

(adatok E Ft-ban)

2. Mérleg fordulónapja után változások

A mérleg fordulónapja után nem zajlott le olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Társaság 2015 december 31-i beszámolóját.

C. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**1. IMMATERIÁLIS JAVAK**

2015.12.31	433 E Ft
2014.12.31	975 E Ft

Az Immateriális javak értéke az év közben az alábbiak szerint alakult:

2015					
Megnevezés	NYITÓ	Növekedés	Csökkenés	Átsorolások	ZÁRÓ
Bruttó érték összes	20212	100	2779	0	17533
Vagyoni ért.jog	360	100	0	17067	17527
Üzleti v. cégérték					0
Szellemi termékek - szoftver	19852	0	2779	-17067	6
Kísérleti fejl.					0
Alapítás átszerv.					0
Imm.javakra adott előlegek	0		0	0	0
Értécsökkenés összes	19237	642	2779	0	17100
Vagyoni ért.jog	360	29	0	16705	17094
Üzleti v. cégérték					0
Szellemi termékek - szoftver	18877	613	2779	-16705	6
Kísérleti fejl.					0
Alapítás átszerv.					0
Imm.javakra adott előlegek					0
Nettó érték összes	975	-542	0	0	433
Vagyoni ért.jog	0	71	0	362	433
Üzleti v. cégérték	0	0	0	0	0
Szellemi termékek - szoftver	975	-613	0	-362	0
Kísérleti fejl.	0	0	0	0	0
Alapítás átszerv.	0	0	0	0	0
Imm.javakra adott előlegek	0	0	0	0	0

Az immateriális javak értécsökkenésének elszámolási módja nem változott az előző évhez képest.

Az immateriális javak értékelése-elszámolása: A nyilvántartás alapja a beszerzési érték, az apport érték ill. az előállítási költség.

Az értécsökkenés elszámolási módja: Terv szerinti, lineáris

Alkalmazott leírási kulcsok:

Megnevezés	%
software	30
Vagyoni értékű jogok	16,6

2. TÁRGYI ESZKÖZÖK

2015.12.31 21.014 E Ft

2014.12.31 29.037 E Ft

2015

Megnevezés	NYITÓ	Növekedés	Csökkenés	Átsorolások	ZÁRÓ
Bruttó érték összes	111366	8992	8488	0	111870
- ingatlan	14065	399	1	0	14463
- műszaki gép	0	0	0	0	0
- egyéb gép	97301	8593	8487	0	97407
- befejezetlen beruházás	0	0	0	0	0
- beruházási előleg	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesb.	0	0	0	0	0
Értécsökkenés összes	82328	11539	8260	0	85607
- ingatlan	8352	862	0	0	9214
- műszaki gép	0	0	0	0	0
- egyéb gép	73976	10677	8260	0	76393
- befejezetlen beruházás	0	0	0	0	0
- beruházási előleg	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesb.	0	0	0	0	0
Nettó érték összes	29037	-2547	228	0	26263
- ingatlan	5712	-463	0	0	5249
- műszaki gép	0	0	0	0	0
- egyéb gép	23325	-2084	227	0	21014
- befejezetlen beruházás	0	0	0	0	0
- beruházási előleg	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesb.	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesb.	0	0	0	0	0

Tartalma: - számítástechnika
- gép, berendezés, jármű
- ingatlan

Értékelése-elszámolása:

A nyilvántartás alapja a beszerzési érték, az apport érték ill. az előállítási költség.

Az értécsökkenés elszámolási módja: Terv szerinti, lineáris

Alkalmazott leírási kulcsok:

Megnevezés	%
100 eFt alatt	100
<u>100 eFt fölött éves kulcsok szerint</u>	
- ingatlan	2 ; 3; 4
- gép, berendezés, jármű	14,5 ; 20; 33
- számítástechnika	50

Állománya leltárral fedett.

A tárgyi eszközök értécsökkenésének elszámolási módja nem változott az előző évhez képest. Az egy összegben elszámolható kis értékű tárgyi eszközök értékének felső határa a számviteli törvénnyel összhangban van. A társaságnak nincs a környezet védelmét közvetlenül szolgáló

Erzsébetvárosi Önkormányzati Vagyongazdálkodó Nonprofit Zrt. 2015. 12. 31.

Kiegészítő melléklet

Készült: 2016. május 9.

(adatok E Ft-ban)

tárgyi eszköze. A társaságnak nincs lízingbe vett eszköze. A tárgyi eszközök finanszírozása saját forrásból történik.

3. BEFEKTETÉSEK	<u>2015.12.31.</u>	<u>0 E Ft</u>
	2014.12.31.	0 E Ft

4. KÉSZLETEK	<u>2015.12.31.</u>	<u>2.453 E Ft</u>
	2014.12.31.	26.592 E Ft

A készletek között a közvetített szolgáltatások tárgyévben tovább nem számlázott tételei kerülnek nyilvántartásra.

2015 során a Társaság nem számolt el értékvesztést a készleteire.

A társaságnak nincs veszélyes hulladéka.

5. KÖVETELÉSEK	<u>2015.12.31.</u>	<u>221.617 E Ft</u>
	2014.12.31.	452.956 E Ft
Vevők	<u>2015.12.31.</u>	<u>207.387 E Ft</u>
	2014.12.31.	378.195 E Ft
Egyéb követelés	<u>2015.12.31.</u>	<u>14.230 E Ft</u>
	2014.12.31.	74.761 E Ft

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31	Változás eFt-ban	index %	Tárgyévi összetétel %
Követelések:					
határidőn belüli belföldi vevők	372 171	76 232	-295 939	20,48%	34,40%
határidőn túli belföldi vevők	7 224	132 355	125 131	1832,16%	59,72%
- ebből 30 napon belüli	1 506	6 745	5 239	447,88%	-
- ebből 30 napon túl lejárt	1 477	90 537	89 060	6129,79%	-
- ebből 60 napon túl lejárt	0	424	424	-	-
- ebből 90 napon túl lejárt	831	16 542	15 711	1990,61%	-
- ebből 180 napon túl lejárt	3 042	14 002	10 960	460,29%	-
- ebből 360 napon túl lejárt	368	4 105	3 737	1115,49%	-
belföldi követelés értékvesztése	-1 200	-1 200	0	100,00%	-0,54%
vevőkövetelés összesen	378 195	207 387	-170 808	54,84%	93,58%
adó/Tb/vám követelés (TÁNYA)	2 798	8 622	5 824	308,15%	3,89%
kölcsön adott pénzeszközök, előlegek	68 000	0	-68 000	0,00%	0,00%
munkabér előleg	1 230	838	-392	68,13%	0,38%
kilépett dolgozók tartozása	0	0	0	-	0,00%
egyéb ki nem emelt követelés	2 733	4 770	2 037	174,53%	2,15%
egyéb követelés összesen	74 761	14 230	-60 531	19,03%	6,42%
Követelések összesen:	452 956	221 617	-231 339	48,93%	100,00%

A 221.617 eFt követelés 94%-a az Önkormányzattal szembeni követelés.

Leírt követelés: vevő miatt 368 eFt ; egyéb követelés miatt 0 eFt

Elszámolt értékvesztés (2014): vevő miatt 1 200 eFt ; egyéb követelés miatt 0 eFt

Adó és számviteli törvény szerinti mértékek eltérése: 0 eFt

Kiegészítő melléklet

Készült: 2016. május 9.

(adatok E Ft-ban)

6. ÉRTÉKPAPÍROK

2015.12.31.	0 E Ft
2014.12.31.	0 E Ft

7. PÉNZESZKÖZÖK

2015.12.31.	225.812 E Ft
2014.12.31.	72.362 E Ft

Tartalma: pénztár, bankszámlák

Értékelése-elszámolása:

A nyilvántartás alapja a könyv szerinti érték.

Állománya egyeztetéssel igazolt.

Szerkezete:

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31	Változás eFt-ban	index %	Tárgyévi összetétel %
pénztár, csekkek	3 725	1 274	-2 451	34,20%	0,56%
bankszámla	68 637	224 538	155 901	327,14%	99,44%
Összesen:	72 362	225 812	153 450	312,06%	100,00%

8. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS

2015.12.31.	33.970 E Ft
2014.12.31.	90.843 E Ft

Értékelése-elszámolása: A nyilvántartás alapja a számított érték.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete:

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31	Változás eFt-ban	index %	Tárgyévi összetétel %
Bevételelhatárolás	9 901	33 362	23 461	336,96%	98,21%
Költséghatárolás	80 942	608	-80 334	0,75%	1,79%
Összesen:	90 843	33 970	-56 873	37,39%	100,00%

9. SAJÁT TŐKE

2015.12.31.	97.990 E Ft
2014.12.31.	96.629 E Ft

A saját tőke a 2015. év során az alábbiak szerint változott:

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31	Változás eFt-ban	index %	Tárgyévi összetétel %
jegyzett tőke	20 000	20 000	0	100,00%	20,41%
jegyzett be nem fizetett	0	0	0	0,00%	0,00%
tőketartalék	0	0	0	0,00%	0,00%
eredménytartalék	81 631	76 629	-5 002	93,87%	78,20%
lekötött tartalék	0	0	0	0,00%	0,00%
értékelési tartalék	0	0	0	0,00%	0,00%
tárgyévi eredmény	-5 002	1 361	6 363	-27,21%	1,39%
Összesen:	96 629	97 990	1 361	101,41%	100,00%

Előző évi 5 002 E Ft mérlegszerinti eredmény (veszteség) az eredménytartalék terhére elszámolásra került.

10.	CÉLTARTALÉKOK	2015.12.31.	0 E Ft
		2014.12.31.	0 E Ft

11.	KÖTELEZETTSÉGEK	2015.12.31.	373.132 E Ft
		2014.12.31.	556.263 E Ft

Hátrasorolt kötelezettségek: A cégnek nincs hátrasorolt kötelezettsége

Hosszú lejáratú kötelezettségek: A cégnek nincs hosszúlejáratú kötelezettsége.

Rövid lejáratú kötelezettségek:

Értékelése-elszámolása: A nyilvántartás alapja a könyv szerinti érték.

Az értékelés módja: egyedi.

Szerkezete:

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31	Változás eFt-ban	index %	Tárgyévi összetétel %
Rövid lejáratú kötelezettségek					
belföldi szállítók	292 612	144 265	-148 347	49,30%	38,66%
rövid lej.kötel. kapcsolt váll.szemben	0	0	0	0,00%	0,00%
váltó-faktoring tartozás	0	0	0	0,00%	0,00%
hitelek-kölcsönök-előleg	70 000	0	-70 000	0,00%	0,00%
adó/Tb/vám kötelezettség	31 301	38 966	7 665	124,49%	10,44%
dolgozói kötelezettség	9 994	6 996	-2 998	70,00%	1,87%
Nyugdíjpénztári köt.	4	4	0	100,00%	0,00%
Garanciális visszatartás összege	22 230	14 979	-7 251	67,38%	4,01%
egyéb kötelezettség (Önkorm)	57 835	164 294	106 459	284,07%	44,03%
egyéb ki nem emelt kötelezettség	72 287	3 628	-68 659	5,02%	0,97%
Összesen:	556 263	373 132	-183 131	67,08%	100,00%

Adó és TB tartozások esedékességüknek megfelelően átutalásra kerültek.

Hitelfedezeti garanciák mértéke: 0 eFt

12.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2015.12.31.	39.426 E Ft
		2014.12.31.	19.873 E Ft

Értékelése-elszámolása: A nyilvántartás alapja a számított érték.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete:

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31	Változás eFt-ban	index %	Tárgyévi összetétel %
Költségelhatárolás	2 165	6 029	3 864	278,48%	15,29%
Bevételelhatárolások	17 708	33 397	15 689	188,60%	84,71%
Halasztott bevételek	0	0	0	0,00%	0,00%
Összesen:	19 873	39 426	19 553	198,39%	100,00%

Kiegészítő melléklet

Készült: 2016. május 9.

(adatok E Ft-ban)

D. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. NETTÓ ÁRBEVÉTEL	2015.12.31.	2.778.233 E Ft
	2014.12.31.	1.755.499 E Ft

Értékelése-elszámolása:

A nyilvántartás alapja a könyv szerinti érték. Szokásos mértéke a számviteli politika szerinti. Állománya analitikus nyilvántartással igazolt. Szerkezete:

Megnevezés	2014	2015	Változás eFt-ban	index %	Tárgyévi összetétel %
Nettó árbevétel					
helyiség hasznosítás	123 657	104 844	-18 813	84,79%	3,77%
egyéb ingatlan hasznosítás	55 411	69 668	14 257	125,73%	2,51%
lakás elidegenítés	26 039	22 986	-3 053	88,28%	0,83%
Lakbérrel kapcsolatos bevételek	62 736	63 136	400	100,64%	2,27%
Felújítások, kötelezések	840 389	1 795 914	955 525	213,70%	64,64%
Ingtalan kezelés	429 004	655 681	226 677	152,84%	23,60%
egyéb gazdasági szolgáltatás	218 263	66 004	-152 259	30,24%	2,38%
Összesen:	1 755 499	2 778 233	1 022 734	158,26%	100,00%

Az 2.778.233 eFt nettó árbevétel 97%-a az Önkormányzattól származik.

2. EGYÉB BEVÉTEL	2015.12.31.	100.359 E Ft
	2014.12.31.	39.342 E Ft

Egyéb bevétel részletezése:

Megnevezés	2014	2015	Változás eFt-ban	index %	Tárgyévi összetétel %
Egyéb bevétel					
- eszközértékesítés bevétele	20	100	80	500,00%	0,10%
- kapott kárterítés	425	1 588	1 163	373,65%	1,58%
- közfoglalkoztatottak térítés	38 083	28 189	-9 894	74,02%	28,09%
- Kapott támogatás (civil alap)	0	70 000	70 000	0,00%	69,75%
- egyéb ki nem emelt	814	482	-332	59,21%	0,48%
Összesen:	39 342	100 359	61 017	255,09%	100,00%

3. KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI MEGBONTÁSA

2015.12.31. 2.877.064 E Ft
2014.12.31. 1.799.279 E Ft

Megnevezés	2014	2015	Változás eFt-ban	index %	Tárgyévi összetétel %
Költségnemi költségek					
-anyagköltség	28 077	27 846	-231	99,18%	0,97%
-igénybe vett szolgáltatások	68 393	79 326	10 933	115,99%	2,76%
-egyéb szolgáltatások	11 929	12 428	499	104,18%	0,43%
-eladott(közü.) szolgáltatások értéke	1 211 055	2 283 989	1 072 934	188,59%	79,39%
-anyagjellegű ráfordítások	1 319 454	2 403 589	1 084 135	182,17%	83,54%
-Béreköltség	332 184	333 999	1 815	100,55%	11,61%
-személyi jellegű egyéb kifizetések	35 730	26 558	-9 172	74,33%	0,92%
-bérjárulék	88 163	87 982	-181	99,79%	3,06%
-személyi jellegű ráfordítások	456 077	448 539	-7 538	98,35%	15,59%
-értékesítés	9 991	12 181	2 190	121,92%	0,42%
-egyéb ráfordítások	13 757	12 755	-1 002	92,72%	0,44%
-pénzügyi ráfordítások	0	0	0	0,00%	0,00%
Költségek összesen:	1 799 279	2 877 064	1 077 785	159,90%	100,00%

EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK RÉSZLETEZÉSE

2015.12.31. 12 755 E Ft

2014.12.31. 13 757 E Ft

Megnevezés	2014	2015	Változás eFt-ban	index %	Tárgyévi összetétel %
Egyéb ráfordítások					
-tárgyi eszköz értékesítés	17	92	75	541,18%	0,72%
-célartatlanképzés			0	0,00%	0,00%
-értékvesztés, tervén felüli écs.	1 200	502	-698	41,83%	3,94%
-adók, hozzájárulások	12 172	11 042	-1 130	90,72%	86,57%
-egyéb ki nem emelt	368	1 119	751	304,08%	8,77%
Összesen:	13 757	12 755	-1 002	92,72%	100,00%

5. PÉNZÜGYI EREDMÉNY

2015.12.31. 26 E Ft

2014.12.31. 605 E Ft

Pénzügyi eredmény részletezése:

Megnevezés	2014	2015	Változás eFt-ban	index %	Tárgyévi összetétel %
Pénzügyi bevételek	605	26	-579	4,30%	100,00%
-kamatok	605	26	-579	4,30%	100,00%
értékpapír nyeresége	0	0	0	0,00%	0,00%
-egyéb	0	0	0	0,00%	0,00%
Pénzügyi ráfordítások	0	0	0	0,00%	0,00%
-kamatok		0	0	0,00%	0,00%
-egyéb	0	0	0	0,00%	0,00%
Egyenleg	605	26	-579	4,30%	

6. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY

2015.12.31. 0 E Ft

2014.12.31. 0 E Ft

Megnevezés	2014	2015	Változás eFt-ban	index %	Tárgyévi összetétel %
Rendkívüli bevételek	0	0	0	0,00%	0,00%
-apportbevitel	0	0	0	0,00%	0,00%
-előző évi elszámolások	0	0	0	0,00%	0,00%
-egyéb	0	0	0	0,00%	0,00%
Rendkívüli ráfordítások	0	0	0	0,00%	0,00%
-apportbevitel nyilv.ért.	0	0	0	0,00%	0,00%
-hitelezési veszteség	0	0		0,00%	0,00%
-egyéb	0	0	0	0,00%	0,00%
Egyenleg	0	0	0	0,00%	

7. ADÓZÁS

Eredmény elszámolások:

Megnevezés	2014	2015	Változás eFt-ban	index %
Üzemi eredmény	-4 438	1 528	5 966	-34,43%
Pénzügyi eredmény	605	26	-579	4,30%
Szokásos eredmény	-3 833	1 554	5 387	-40,54%
Rendkívüli eredmény			0	0,00%
Adózás előtti eredmény	-3 833	1 554	5 387	-40,54%
Tánya növelő tényezők	11 217	12 695	1 478	113,18%
-elszámolt értékvesztés	1 200	368	-832	30,67%
-elszámolt értékcsökkenés	9 991	12 181	2 190	121,92%
TE eladás miatt	17	134	117	788,24%
-bírság Art. és Tb. Törv.szerint	9	12	3	133,33%
-adott támogat.+ reprezentáció			0	0,00%
Tánya csökkentő tényezők	10 008	12 315	2 307	123,05%
elhatárolt veszteség miatt	0	0	0	0,00%
visszaírt értékvesztés	0		0	0,00%
előző évi céltartalék			0	0,00%
TE eladás adótörvény szerint	17	134	117	788,24%
ÉCS adótörvény szerint	9 991	12 181	2 190	121,92%
Adóalap	-2 624	1 934	4 558	-73,70%
Nyereség minimum Adóalap	11 688	57 571	45 883	492,57%
TÁNYA kötelezettség	1 169	193	-976	16,51%
Adózott eredmény	-5 002	1 361	6 363	-27,21%
Osztalék felhasználás			0	0,00%
Mérleg szerinti eredmény	-5 002	1 361	6 363	-27,21%

Elhatárolt veszteség alakulása:

= nyitó	5 435
+ növekedés	0
- csökkenés	0
= záró	5 435

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ**8. RÉSZVEDESI VISZONYBAN ÁLLÓ VÁLLALKOZÁSOKKAL FOLYTATOTT TRANZAKCIÓK**

A Társaság bevételeinek 92,58%-a az Önkormányzattól származik. Ezen túl más önkormányzati érdekeltségekkel a Társaságnak nem volt számottevő tranzakciója.

9. KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁSOK (egyéb megjegyzések)

A Társaságnak nincs a környezetszennyezéssel kapcsolatos kötelezettsége és a tevékenységi kör miatt ilyen nem is várható. Vállalt garanciák, kezességek, jelzálogok, egyéb mérlegen kívüli kötelezettségek nincsenek. 5 éven túli lejáratú jogok, kötelezettségek nincsenek.

10. ÜZLETVEZETÉS, FELÜGYELŐBIZOTTSÁG

Az igazgatóság, üzletvezetés és felügyelő bizottság a 2015-ös év során az alábbi díjazásban részesült:

E Ft-ban		
eFt/év	2014	2015
Igazgatósági díjak	-	-
Felügyelő bizottsági díjak	3 000	4 650
Ügyvezetéssel összefüggő	7 461	10 956
Előlegek + kölcsön összesen	0	0

11. BÉR- ÉS LÉTSZÁMADATOK

Az átlagos statisztikai létszám alakulása:

fő	2014	2015
fizikai létszám	23	35
Közfoglalkoztatott létszám	42	28
nem fizikai létszám	79	73
összes létszám	144	136

Az átlagos bérek, jövedelmek, kiadások alakulása (E Ft-ban)

Megnevezés	2014	2015
fizikai bér	58 864	60 694
nem fizikai bér	211 845	210 840
Közfoglalkoztatott bér	38 505	29 577
Betegszabadság:	3 486	3 857
tiszteletdíj	3 000	4 650
Megbízási díj	19 970	24 381
összes bér	332 184	333 999
juttatások	21 076	16 533
reprezentáció	626	484
egyéb	14 028	9 541
Személyi jell. egyéb kifizetések:	35 730	26 558
Bérfelrakatok	88 163	87 982
összes szem. jell.	456 077	448 539

Kiegészítő melléklet

Készült: 2016. május 9.

(adatok E Ft-ban)

12. CASH-FLOW KIMUTATÁS

S.SZ.	MEGNEVEZÉS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGYÉV
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	57690	162442
1.	Adózás előtti eredmény	± -3833	1554
2.	Elszámolt amortizáció	+ 9991	12315
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	+ 1200	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	± 0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	± -3	-7
6.	Szállítói kötelezettség változása	± 210475	-148347
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	± 178264	-34784
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	± -28385	19553
9.	Vevőkövetelés változása	± -192533	170808
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	± -81285	84670
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	± -35032	56873
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	- -1169	-193
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-	
II	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (14-16.- sorok)	-10226	-8992
14.	Befektetett eszközök beszerzése	- 10246	9092
15.	Befektetett eszközök eladása	+ 20	100
16.	Kapott osztalék, részesedés	+ 0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (17-27. sorok)	0	0
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	+ 0	0
18.	Kötvény, hitelv.megtest. értékpapír kibocsátásának bevétele	+ 0	0
19.	Hitel és kölcsön felvétele	+ 0	0
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	+ 0	0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+ 0	0
22.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás)	- 0	0
23.	Kötvény és hitelv.megtest. értékpapír visszafizetés	- 0	0
24.	Hiteltörlesztés, -visszafizetés	- 0	0
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	- 0	0
27.	Alapítokkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	+ 0	0
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	± 47 464	153 450
	Pénzeszköz az időszak elején	24 898	72 362
	Pénzeszköz az időszak végén	72 362	225 812
	Pénzeszközök változása	47 464	153 450

Keltetés: Budapest, 2016. május 9.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)



