



Városi Szolgáltató zRt.
Szentendre



A Városi Szolgáltató Nonprofit Zrt. 2014. évi kiegészítő melléklete

I. Alapadatok, számviteli politika és gazdálkodás

A Városi Szolgáltató Nonprofit Zrt. zártkörű részvénytársasági formában működik. A jogelőd Szentendrei Városgazdálkodási Vállalat átalakításával jött létre 1993. január 1-jével. Tulajdonosa 100 %-ban Szentendre Város Önkormányzata. A Részvénytársaság jegyzett tőkéje 257 000 ezer Ft, mely 2 570 darab egyenként 100 000 Ft névértékű részvényből áll. A részvények kinyomtatás után a tulajdonosnak átadásra kerültek.

Főbb tevékenységi körök 2014. évben a hulladékszállítás, köztisztasági tevékenység, gyepmesteri szolgáltatás, távfűtés és használati melegvíz ellátás, hidegenergia szolgáltatás, parkoló üzemeltetés, közterületfenntartás, ingatlanfenntartás, közétkeztetési szolgáltatásnyújtás, gondnoksági feladatok ellátása, informatikai szolgáltatás, ingatlan bérbeadás voltak.

A Szervezet alapadatainak bemutatása

Szervezeti forma:	zártkörűen működő részvénytársaság
A Szervezet adószáma:	10822612-2-13
A Szervezet KSH száma:	10822612-3811-114-13
Cégjegyzékszám:	13-10-040159
Alapítás ideje:	1993.01.01
Jogelőd:	Szentendrei Városgazdálkodási Vállalat
Főtevékenysége:	nem veszélyes hulladék gyűjtése
Kiegészítő tevékenysége:	távfűtés, gyepmesteri telep üzemeltetés, parkolás üzemeltetés
Székhelye:	2000 Szentendre Szabadkai út.9
Telephelyei:	2000 Szentendre, Kálvária út 26.sz. 2000 Szentendre, külterület 0272/3 2000 Szentendre Bajcsy-Zsilinszky utca 4/A. 2000 Szentendre Hamvas Béla utca 1. 2000 Szentendre Hold utca 10.
A vállalkozás honlapja:	www.vszzrt.hu
A vállalkozás könyvviteli szoftvere:	Apolló
Számlavezető bankok:	Budapest Bank, KHB Bank

Kapcsolt vállalkozás: A VSZ Zrt-ben 100%-ban tulajdonos Szentendre Város Önkormányzata (HU-2000 Szentendre, Városház tér 3.)

A beszámolót összeállította: Molnár Odette (2011 Budakalász, Fürj u. 7.), bejegyzett könyvvizsgáló, a Pénzügyminisztérium 93/2002.(V.5.) Korm. rendelet alapján könyvviteli szolgáltatás végzése céljából MKVK 006016 számon nyilvántartásba vett, könyvviteli szolgáltatási tevékenység folytatására jogosult.

Cégjellemzők

A társaság képviselőjére jogosult és az éves beszámolót aláíró személy adatai

Kroó József vezérigazgató, (született: Budapest, 1949. április 7. anyja neve: Polyánszky Irén, lakcím: 2011 Budakalász, Ciklámen utca 7.)

Felügyelő Bizottság

Dr. Fellegi Tamás, Dr. Vass Péter, Holló István

2014. december 11-től Holló István FB tagsága megszűnt, helyette Sólyom András, valamint Szabó Zsolt látja el a Felügyelő Bizottsági feladatokat.

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat jogszabályi előírások alapján kötelező

Könyvvizsgáló társaság: East-Audit Zrt. MKVK száma: 001216

Képviselője: Balogh Istvánné

Könyvvizsgáló: Tóth Kálmán, MKVK száma: 002742

Beszámoló könyvvizsgálatáért a könyvvizsgáló által felszámított díj 2014. évre (csak könyvvizsgálati tevékenység): 1 400ezer Ft (200 ezer Ft/hó).

Számviteli politika

A Társaságunknál mérlegkészítés időpontját 2015. április 25. napjára állapítottuk meg és írtuk elő a Társaság számviteli politikájában.

Könyvvezetés pénzneme:	forint (HUF)
Könyvvezetési kötelezettség:	kettős könyvvitel, HAS (Hungarian Accounting Standards)
Üzleti év fordulónapja:	2014. 12. 31.
Eredménykimutatás típusa:	"A"
Eredménykimutatás változata:	"A"
Mérlegkészítés időpontja:	április 25.
A hitelesítés tartalmi alapja:	éves beszámoló
Mérleg formája, tagolása:	a Számviteli Törvény 1. sz. melléklet 'A' változata szerint

Eredménykimutatás

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét az üzleti évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének, az eszközök között állományba vett saját teljesítmények értékének, az egyéb bevételeknek, valamint az üzleti évben elszámolt anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként (összköltség eljárással) kerül megállapításra. Az eredménykimutatás a Számviteli Törvény 2. sz. melléklet „A” változata szerint készül el.

Eredménykimutatás tagolása

Az eredmény-kimutatás, a Számviteli Törvény szerinti tagolásban készült. A költségeket elsődleges költségnemenként könyveljük.

Alapítás, átszervezési költségek

Egy összegben kerül elszámolásra, az eredmény terhére a felmerülés évében.

Kutatás és kísérleti fejlesztés

Egy összegben kerül elszámolásra, az eredmény terhére a felmerülés évében.

Jelentős összegű hiba

Ha a különböző ellenőrzések során, a megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát. A jelentős összegű hibákat a mérlegben és az eredménykimutatásban külön oszlopban kerül kimutatásra.

Fajlagosan kis értékű készletek

Az értékvesztés elszámolása szempontjából a fajlagosan kis értékű készletek egyedileg kerülnek megállapításra.

A vevőnként, adósonként kisösszegű követelések értéke

2011-ben változott a számviteli politika ebben a tekintetben. A vevőnként, az adósonként kisösszegű követelések 100 ezer Ft alatti összegűek.

Behajthatatlan követelések esetében aránytalan költség

Behajthatatlan követelések esetében maximum a végrehajtás költségeinek és fizetési meghagyás háromszorosában határozzuk meg azt az értéket, amikor a végrehajtással, fizetési meghagyással kapcsolatos költségek már nincsenek arányban a követelésből várhatóan megszerezhető összeggel, de a hulladékszállítási díj kivételével minden adóst jogi úton felszólítunk. A hulladékszállítási díjhátralék esetében a behajtás a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 52. § (1) bekezdés szerint történik. A hulladékgazdálkodási közszolgáltatás igénybevételéért az ingatlanhasználót terhelő díjhátralék és az azzal összefüggésben megállapított késedelmi kamat, valamint a behajtás egyéb költségei adók módjára behajtható köztartozásnak minősülnek. A követelés jogosultja – a díjfizetésre történő eredménytelen felszólítás igazolása mellett - a díjhátralék adók módjára történő behajtását a Nemzeti Adó- és Vámhivatalnál kezdeményezi.

Amortizációs politika

Értékcsökkenési leírás az immateriális jószág, a tárgyi eszköz üzembe helyezése napjától az állományból való kivezetése napjáig kerül elszámolásra. Ha az üzembe helyezés, illetve az állományból való kivezetés év közben valósul meg, az értékcsökkenési leírást azon napokra arányosan kell meghatározni, amely napokon az eszköz állományban volt.

Maradványérték a számviteli politika szerint kerül meghatározásra.

Értékcsökkenés elszámolása

Számviteli politika szerint kerül meghatározásra.

Terven felüli értékcsökkenések és értékvesztések, illetve visszaírások elszámolásának esetei

Terven felüli értékcsökkenést akkor számolunk el, ha az eszköz könyv szerinti értéke nem éri el a piaci értéket.

A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló, és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett éven túli követelésnél (ideértve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelésjellegű tételeket is) értékvesztést kell elszámolni. Ez a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján - a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteség jellegű - különbözet összegében történik, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

II. Mérlegtételek értékelése

ESZKÖZ oldal

Befektetett eszközök

Immateriális javak

Megnevezés	Alapítá – átszerv.	Kísérleti fejlesztés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi term.	Üzleti vagy cégérték	Immat. javakra adott előlegek	Érték- helyesb.	Immateriális javak összesen
NYITÓ BRUTTÓ ÉRTÉK	0	0	21338	0	0	0	0	21338
Növekedés összesen	0	0	2156	0	0	0	0	2156
Selejtezés, egyéb csökk.	0	0	2034 690	0	0	0	0	2034 690
Csökkenés összesen	0	0	2724	0	0	0	0	2724
ZÁRÓ BRUTTÓ ÉRTÉK	0	0	20770	0	0	0	0	20770
Nyitó értékcsökkenés	0	0	15430	0	0	0	0	15430
Terv szerinti écs.	0	0	2641	0	0	0	0	2641
Terven felüli écs.	0	0	0	0	0	0	0	0
ÉCS növekedés	0	0	2641	0	0	0	0	2641
Selejtezés egyéb csökk.	0	0	1851 690	0	0	0	0	1851 690
ÉCS csökkenés	0	0	2541	0	0	0	0	2541
Záró értékcsökkenés	0	0	15530	0	0	0	0	15530
NYITÓ NETTÓ ÉRTÉK	0	0	5908	0	0	0	0	5908
ZÁRÓ NETTÓ ÉRTÉK	0	0	5240	0	0	0	0	5240

*Adatok ezer Ft-ban

Tárgyi eszközök

Megnevezés	Ingatlan és vagyoni ért jogok	Műszaki berendezés		Egyéb berendezés		Beruházások felújítások	Érték- helyesbítés	Tárgyi eszközök összesen
		100 eFt felett	Összesen	100 eFt felett	Összesen			
NYITÓ BRUTTÓ ÉRTÉK	340334	962595	967805	33636	39718	149315	442052	1939224
Vásárlás		29350	31750	3850	7783	106884		146417
Értékhelyesbítés								0
Egyéb növekedés	192694							192694
Növekedés	192694	29350	31750	3850	7783	106884		339111
Selejtezés	736	5224	5875	8750	9720			16331
Egyéb csökkenés	9813	33002	33002	4926	4926	234383		282124
Csökkenés	10549	38226	38877	13676	14646	234383		298455
ZÁRÓ BRUTTÓ ÉRTÉK	522479	953719	960678	23810	32855	21816	442052	1979880
Nyitó értékcsökkenés	121076	810576	815786	28697	34559			971421
Terv szerinti écs.	6822	41416	42537	2516	6392			55751
Átvett eszközök elsz. écs. előző évi kül	855		1280		160			2295
ÉCS növekedés	7677	41417	43817	2516	6552			58046
Selejtezés	507	5161	5813	7779	8628			14948
Egyéb csökkenés	9863	33391	33391	5020	5020			48274
ÉCS csökkenés	10370	38552	39204	12799	13648			63222
Záró értékcsökkenés	118383	813441	820399	18417	27463			966245
NYITÓ NETTÓ ÉRTÉK	219258	152019	152019	5159	5159	149315	442052	967803
ZÁRÓ NETTÓ ÉRTÉK	404096	140279	140279	5392	5392	21816	442052	1013635

*Adatok ezer Ft-ban

A befejezetlen beruházások változásának alakulása

2014. évi nyitó	149315
2014. évi növekedés	106884
2014. évi csökkenés (aktiválás)	234383
Befejezetlen beruházások 2014. évi záró állománya	21816

*Adatok eFt-ban

A befejezetlen beruházások 2014. záró állományának részletezése

Beruházás megnevezése	Összege
Gépjármű mosó tervezése	226
Szennyvíztisztító tervezése	500
Gáztalanító tervezése	900
Tanulmány/füstgáz	1600
Bio massa üzemű fűtő	3665
Építészeti terv Hamvas B. 12-18.	500
Építészeti terv Kálvária 57-61.	450
Építészeti terv Hamvas B. 2-10.	6400
Ügyeleti szoba	53
Kamerarendszer	4000
Öltöző felújítása	14
Parkoló rendszer (program)	114
Teátrum toalett átépítése	3394
Összesen	21816

*Adatok eFt-ban

2014. évben aktivált beruházások

Ebben az évben aktiválásra került a CONCERTO program finanszírozásával megvalósult irodaház épületének felújítása és energetikai korszerűsítése (Szabadkai u. 9.) 79 846 ezer Ft értékben, a Fűtőmű energetikai korszerűsítése 78 788 ezer Ft értékben, valamint a napközi konyha korszerűsítése 29 354 ezer Ft összegben.

Beszerezésre került 3 db haszongépjármű, a működéshez szükséges gépek és szerszámok, számítástechnikai eszközök, irodabútorok összesen 46 395 ezer Ft értékben.

Tárgyi eszközök érték helyesbítése

A 2000 Szentendre Szabadkai u. 9. szám alatti ingatlan felértékelésre került a GEOKORR Mérnöki IRODA Kft. értékbecslői szakvéleménye alapján.

A tavalyi értékbecsléséhez képest az ingatlan értéke módosításra nem került, ezért az értékhelyesbítés nyitó összege megegyezik záró értékhelyesbítés 442 052 ezer Ft-os összegével. Az értékbecslés a 25/1997. (VIII.1.) PM rendelet alapján készült, a valós piaci értéket a piaci összehasonlító megközelítés módszer segítségével határozta meg.

Készletek

A készletek értéke 2014. december 31-én 6 760 ezer Ft. Ebből a munkagépekhez használt gázolaj értéke 1 909 ezer Ft, munkaruha és védőruha 365 ezer Ft, közétkeztetés alapanyaga 1 344 ezer Ft, hulladékudvar raktárkészlete 671 ezer Ft, parkoló kártya 2 471 ezer Ft.

Követelések

Társaságunk a nem fizető vevőknek fizetési felszólítást küld. Amennyiben a fizetési felszólítás nem vezet eredményre, úgy - a hulladékszállítási díjhátralék kivételével - az ügyet jogi útra tereljük. A hulladékszállítással összefüggő tartozások behajtását A hulladékszállítással összefüggő tartozások behajtását a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 52. § (1) és (3) bekezdés szabályozza, így az abban foglaltak szerint járunk el. Tekintettel arra, hogy az említett jogszabály a hulladékszállítási díjhátralékot adók módjára behajtandó köztartozásnak minősíti, a követelésünk fizetési felszólítással való meg nem térülése esetén a díjhátralékot az illetékes adóhatóság adók módjára hajtja be.

A követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) mérlegsoron 401 766 ezer Ft összegű vevőkövetelést mutattunk ki, amely vevőállomány értékvesztése -75 958 ezer Ft, így a vevők állománya 325 808 ezer Ft.

Vevőkorosítás (értékvesztés nélkül) a következő:

Vevőállomány korosítva	összeg ezer Ft
Határidőn belüli vevőállomány	97 340
1-30	106 447
31-60	23 478
61-90	1 929
91-180	12 086
181-360	32 969
361-	127 517
Vevők összesen:	401 766

Értékvesztés

A követelések esetében az értékvesztés meghatározása törvényi előírásoknak megfelelően az adós, a vevő minősítése történik. Ennek alapján a december 31-én fennálló és a beszámoló készítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél a beszámoló készítéskor rendelkezésre álló információk alapján számoljuk el az értékvesztést, ha vélelmezhető a meg nem térülés.

A vevőköveteléseket a december 31-én fennálló és a beszámoló készítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseket megvizsgálva a következők szerint jártunk el:

Vevőnként, adósonként vizsgálva a követeléseket, ebben az évben is 100 ezer Ft alatti ill. 100 ezer Ft feletti követelésekre különítettük.

A 100 ezer Ft alatti követelésekre (kisösszegű követelések) az értékelési szabályzatunknak megfelelően 10%-os értékvesztést számoltunk el.

A 100 ezer Ft-ot meghaladó követeléseinket követeléskezelő partnerünkkel további vizsgálat alá vontuk, és a következők alapján számoltuk el az értékvesztést:

ÉRTÉKVESZTÉS 2014.

*	Összes követelés	Értékvesztés %	Értékvesztés Ft	
Partnerenként 100e Ft alatti követelés	35 435	10%	3 543	
Partnerenként 100e Ft feletti követelés	10 677	30%	3 203	Részletfizetési megállapodás van
	103 814	40%	41 526	Fizetési hajlandóság mutatkozik
	34 605	80%	27 684	Nem mutatkozik fizetési hajlandóság
			75 958	Összes értékvesztés
			72 614	2013. évben elszámolt értékvesztés
			3 342	2014-ben elszámolandó

*Adatok ezer Ft-ban

Egyéb követelések

Szállítóknak adott előleg	152
Parkoló iroda bérlet kaució	375
Kilépett munkavállalók tartozása	653
Egyéb elszámolás munkavállalókkal	441
Munkavállalónak adott előleg, OMB előleg	166
Parkoló váltópénz	70
Étkezési utalvány	73
Egyéb követelések munkavállalókkal szemben	320
Támogatás Önkormányzattól	66 663
Úthasználati díj letéti számla	100
Visszaigényelhető energiaadó	1 914
Távhő támogatás	22 709
Adott kaució	234
Ügyvédi letét	265
Innovációs járulék	1 352
Társasági adó	3 563
Pótlék helyi ip.adóra	61
TB ellátás	967
NÉBIH egyéb követelés	18
Összesen:	100 096

*Adatok ezer Ft-ban

Pénzeszközök

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31
Pénztárak	7 535	2 425
Csekkek	-	-
Bankbetétek	45 459	6 771
Összesen	52 994	9 196

*Adatok ezer Ft-ban

Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolása 2014. évben 43 725 ezer Ft, ebből előre fizetett bérleti díj 1 750 ezer Ft, következő évben kiszámlázott, tárgyévet érintő bevétel 41 975 ezer Ft.

FORRÁS oldal

Saját tőke

Megnevezés	2013.	2014.	Eltérés
Jegyzett tőke	257 000	257 000	0
Tőketartalék	34 928	34 928	0
Eredménytartalék	-153 172	-201 559	-48 387
Lekötött tartalék	5 000	5 000	0
Értékelési tartalék	442 052	442 052	0
Mérleg szerinti eredmény	-48 387	1 405	49 792
Összesen:	537 421	538 826	1 405

*Adatok ezer Ft-ban

A 2014. évi eredmény 1 405 ezer Ft nyereség.

2013. év során a Társaság 2000 Szentendre Szabadkai u. 9. szám alatti telephelyét ingatlanbecslő értékelése alapján a 2012. év értékhelyesbítés összegét növeltük 6 550 ezer Ft összeggel (módszere: piaci összehasonlító megközelítés), így az értékhelyesbítés összege 442 052 ezer Ft, mely összeg képezi az értékelési tartalék mérlegsoron szereplő összeget.

2011. évben fejlesztési tartalékként különítettünk el 5 000 ezer Ft összeget a lekötött tartalékba, melynek összege 2014. évben változatlan.

Céltartalékok

2014. évben a következő jövőben várható kötelezettségre (peresített ügyek) képeztünk céltartalékot. összesen 3 227 ezer Ft összegben. A Társaság volt munkavállalója által indított munkaügyi per 2015. évben lezárult.

Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettség

A nyíltvégű pénzügyi lízingek 2015. év utáni éveket terhelő összegét az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek mérlegsoron, a 2014. évet terhelő kötelezettségeket pedig az egyéb rövid lejáratú hitelek mérlegsoron mutatjuk ki, melynek összeg: 124 883 ezer Ft.

Megnevezés	Tőke	Lejárat
Fűtőmű	7 184	2016.03.01
Gázmotor	0	2015.11.20
Hűtő	23 570	2016.04.10

Összesen 30 754

*Adatok ezer Ft-ban

A hosszú lejáratú kötelezettségek között szerepel az Önkormányzattól vagyonkezelésre átvett eszközök értéke 44 712 ezer Ft-tal.

A hosszú lejáratú kötelezettségek összege összesen 75 466 ezer Ft.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kölcsönök

A rövid lejáratú kölcsönök értéke 797 ezer Ft, ez az Önkormányzattal szemben fennálló tagi kölcsön összege, mely 2015. évben rendezésre került.

Rövid lejáratú hitelek

Ezen a soron a Budapest Bank által nyújtott folyószámlahitel összege 65 672 ezer Ft értékben, illetve a lízingkötelezettségek 2014. évi kötelezettség összege 124 883 ezer Ft értékben mutatkozik, összesen 190 555 ezer Ft.

Rövid lejáratú gázmotor lízingdíj: 103 368 ezer Ft,

Rövid lejáratú fűtőmű korszerűsítés lízingdíj: 5 924 ezer Ft

Rövid lejáratú hűtőberendezés lízingdíj: 15 591 ezer Ft

Szállítók

A kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból (szállítók) mérlegsoron 2014. december 31-én 358 663 ezer Ft tartozás mutatkozik.

Szállítók korosítása a következő:

Késedelmes napok száma	összeg
Fizetési határidőn belül	102 384
1-30	93 472
31-60	72 671
61-90	23 129
91-180	57 491
181-360	2 328
361-	7 188
Szállítók összesen:	358 663

*Adatok ezer Ft-ban

Egyéb rövid lejáratú kötelezettség

SZJA	5 299
Szoc.hj. adó	11 450
Rehabilitációs hj.	3 214
Szakképzési hj.	1 343
ÁFA elszámolási szla	44 802
Helyi iparüzési, gépjármű adó	4 509
Kifizetendő bérek	20 535
EB kötelezettség	3 905
NYB kötelezettség	4 990
EHO kötelezettség	688
Egyszerűsített fogl közterhe	147
Letiltások	815
Tulajdonos felé fennálló köt.	5 000
Kauciók	1 699
Függő beérkezett jóváírás	512
CRM köv. időszaki ÁFA	4 115
Illeték, bírság tartozás	599
Összesen:	113 622

*Adatok ezer Ft-ban

Passzív időbeli elhatárolások

Költségek passzív időbeli elhatárolása 2014. évet záró értéke 223 304 ezer Ft, ebből 117 616 ezer Ft az áthúzódó költség számlák értéke, 105 688 ezer Ft a CONCERTO támogatás beruházásra kapott értéke.

III. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

Az értékesítés nettó árbevétele 1 673 014 ezer Ft, az előző évinél (1 589 325 ezer Ft) 83 689 ezer Ft-tal magasabb összeg, ez 5%-os növekedést jelent.

Értékesítés nettó árbevétele ágazonként

Közterületfenntartás	229 241
Gondnokság és épület fenntartás	137 772
Központi irányítás	11 471
Parkolás	150 700
Köztisztaság és hulladékgazdálk.	468 720
Távfűtés és energetika	330 915
Informatika	39 364
Közétkeztetés	304 885
Összesen:	1 673 014

*Adatok ezer Ft-ban

A fenti táblázatban szereplő adatok a munkaszámos nyilvántartásból kerültek kigyűjtésre.

A Társaság elkészítette a távfűtés és energetikai ágazat, illetve a hulladékgazdálkodás önálló beszámolóját. A számviteli törvény szerinti összköltség-eljárással készítendő „A” változatú eredménykimutatás került szétbontásra. A bevételekre és ráfordításokra alkalmazott felosztási technikát (vetítési alap) a mellékletben csatolt táblázat mutatja be

Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek összege 291 703 ezer Ft, az előző évinél (308 197 ezer Ft) 16 494 ezer Ft-tal kevesebb, ez 5%-os csökkenés.

Eszköz értékesítés bevétele	5 700
Készletek leltárkülönbözete 46	
Káreseményekkel kapcs. bevétel	512
Kapott bírság, kötbér, kártérítés	372
Kapott késedelmi kamat	1 498
Kerekítési különbözet	39
Leírt követelések	3 219
Behajtással kapcs. egyéb bevételek	3 412
Lízing szerz. támogatás Önkorm.	66 663
Működési támogatás Önkorm.	119 200
Távhő támogatás	86 213

Energiaadó támogatás	1 511
Költségtérítés CONCERTO progr.	1 224
OEP jutalék	229
Céltartalék feloldás	1 723
Egyéb bevétel	142
Összesen:	291 703

*Adatok ezer Ft-ban

Kapott támogatás (működési támogatás) a tulajdonostól kapott 119 200 ezer Ft összeg.

Egyéb ráfordítás

Értékesített eszközök kivezetése	5 700
Készletek leltárkülönbözete	435
Selejtezett készletek, eszközök	76
Káreseménnyel kapcs. fizetések	138
Bírság, kötbér, késedelmi kamat	5 631
Árfolyamvesztés	6 328
Kerekítés	45
Elévült, elengedett követelés	102
Követelések értékvesztése	3 343
Környezet terhelési díj	15
Gépjármű súlyadó	2 276
Ingatlan adó	1 421
Ingatlan adó Mezőkövesd	43
Pótlék helyi adóra	153
Helyi iparüzési adó	20 143
Folyószámla rendezés különbözete	2 944
Behajthatatlan követelés	5
Összesen	48 798

*Adatok ezer Ft-ban

Pénzügyi műveletek bevételei

Egyéb kapott kamat, kamatjellegű bevétele:	2 398
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei:	141
Összesen:	2 539

*Adatok ezer Ft-ban

Pénzügyi műveletek ráfordításai

Kölcsönök, hitelek, egyéb fiz. kamatok	4 168
Pénzügyi lízing kamata	17 341
Összesen:	21 509

*Adatok ezer Ft-ban

Rendkívüli bevétel

Rendkívüli bevétel a CONCERTO program támogatásából 3 024 ezer Ft, a leltározás során fellelt eszközök (konténerek) leltárértéke 4 280 ezer Ft, összesen 7 304 ezer Ft.

Társasági adó elszámolása

TÁRSASÁGI ADÓ	2013. év	2014. év
1. Adózás előtti eredmény	-44 992	1 405
2. Adóalap növelő tételek	129 895	71 359
Számviteli Törvény által megengedett elszámolt amortizáció	61 980	60 156
Jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalék	4 551	3 227
Elszámolt értékvesztés		3 343
Terven felüli értékcsökkenés		1 564
Elévült követelés	1 384	102
Behajthatatlan követelés		5
Bírság, pótlék		18
Egyéb növelő jogcímek	61 980	2 944
3. Adóalapot csökkentő tételek	70 714	70 342
Társasági Adótörvény által megengedett elszámolt amortizáció	67 557	62 347
Képzett céltartalék felhasználása	2 862	4 951
Céltartalék feloldás		
Egyéb csökkentő jogcímek (előző évi veszteség)	295	3 044
4. Adóalap	14 198	2 422
5. Adófizetési kötelezettség	1 419	242

*Adatok ezer Ft-ban

A Társaság 2014. évi eredménye után társasági adót nem fizetett.

IV. Tájékoztató adatok

A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetésének bemutatása

Az statisztikai állományi létszám:	241 fő
ebből: fizikai	177 fő
szellemi	64 fő

	2013.	2014.
Megnevezés	eFt	eFt
Béreköltség	440 384	492 565
Személyi jellegű egyéb kifizetés	63 726	76 196
Bérfeladások	121 725	133 660
Összesen:	625 835	702 421

A béreköltség változása a 2013. évhez képest 12%-os növekedést mutat. Ez egyrészt a munkavállalók létszámának emelkedéséből (4%) másrészt a minimálbér növekedéséből adódik.

Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek

Folyószámla hitelkeret illetve lízingszerződések kötelezettsége miatt a 2000 Szentendre, Szabadkai u. 9. szám alatti ingatlan jelzálogjoggal terhelt.

V. Cash Flow kimutatás

Tényező	Bázis év 2013.12.31	Tárgy év 2014.12.31
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow)	35 913	-10 084
1. Adózás előtti eredmény	± - 44 992	1 405
2. Elszámolt amortizáció	+ 61 980	61 720
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	+ -294	-3 342
4. Céltartalékképzés és -felhasználás különbözete	± 1 689	-1 724
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	± 0	0
6. Szállítói kötelezettség változása	± 189 971	35 360
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	± 39 656	96 773
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	± -230	-219 024
9. Vevőkövetelés változása	± - 132 857	78 062
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	± - 2 892	-30 249
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	± - 51 237	-29 065
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	- - 3 395	0
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	- -	0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás (Befektetési cash flow)	- 105 598	--45 164
14. Befektetett eszközök beszerzése	- - 105 598	-45 164
15. Befektetett eszközök eladása	+	
16. Kapott osztalék, részesedés	+	-
III. Pénzügyi műv. szárm. Pénzeszközváltozás (Finanszírozási cash flow)	33 371	11 450
17. Értékelési tartalék változása	+ 6 550	0
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+	
19. Hitel és kölcsön felvétele	+ 26 471	
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	+ 350	
21. Véglegesen kapott pénzeszköz	+	182 307
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-	
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-	
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	-124 883
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	-	
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	+ -	-45 974
IV. Pénzeszközök változása (± I ± II ± III)	± -36 514	-43 798
Pénzeszközök változása a mérlegben	-36 514	-43 798

*Adatok ezer Ft-ban

VI. Pénzügyi, vagyoni és jövedelmezőségi helyzet értékelése

Eredmény és jövedelmezőség

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI	2013.	2014.
Üzemi tevékenység eredménye	-18 711	13 071
Pénzügyi műveletek eredménye	-26 281	-18 970
Rendkívüli eredmény		7 304
Adózás előtti eredmény összesen	-44 992	1 405
Adózott eredmény	-48 387	1 405
Mérleg szerinti eredmény	-48 387	1 405

*Adatok ezer Ft-ban

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2013.	2014.
Árbevétel arányos üzemi eredmény	$\frac{\text{Üzemi tev. eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	-1,18%	0,78%
Tőkearányos adózott eredmény	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	-9,00%	0,26%
Eszközhatékonyság	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Teljes eszközállomány}}$	-3,18%	0,09%

Pénzügyi helyzet rövidtávú mutatói

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2013.	2014.
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	0,68	0,57%
Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{Pénzeszközök + ért.pap.+követelések}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	0,67	0,56%
Készpénzlikviditás	$\frac{\text{Pénzeszközök + ért.pap.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	0,07	0,01%
Nettó működő tőke	Forgóeszk. – Rövid lejáratú köt.	-241370eFt	-327465eFt
Vevő kintlévőség napokban	$\frac{\text{Záró vevőállomány}}{\text{Átlagos napi árbevétel}}$	92,76	87,65%
Tőkeszerkezeti mutató	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Kötelezettségek}}$	55,1%	63,78%
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	209,11%	209,66%
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	55,19%	52,88%
Vagyonszerkezet	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Forgóeszközök}}$	182,52%	230,58%
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Teljes eszközállomány}}$	63,98%	67,72%

Vagyoni helyzet

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2013.	2014.
Tárgyi eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	55,53%	53,15%

Vagyoni helyzet

A tárgyi eszközök fedezettségét vizsgálva megállapítható, hogy a tárgyi eszközök könyv szerinti értékének 53,15%-át teszi ki a saját tőke. Ez az érték a 2013. december 31-i állapothoz képest 2,38%-al csökkent. Ennek oka a tárgyi eszközök 5%-os növekedése az előző évhez képest, illetve a saját tőke csekély mértékű (1%-os) csökkenése.

Pénzügyi helyzet

A likviditási mutatók arra a kérdésre keresik a választ, hogy egy társaság mennyiben képes eleget tenni rövidlejáratú kötelezettségeinek a rendelkezésre álló forgóeszközei felhasználásával. A társaság rövidlejáratú eszközei a normális üzletmenet során rövid időn belül várhatóan pénzeszközzé fognak válni, amelyek lehetővé teszik a forgóeszközökkel szemben álló kötelezettségek teljesítését.

2014. évben 11%-kal romlott likviditási mutatónk.

A likviditási gyorsráta a vállalkozás rövid távú fizetőképességét méri. Az arányszám megmutatja azt, hogy a társaság hamarosan lejáratú kötelezettségeire milyen arányban nyújtanak fedezetet a gyorsan készpénzzé tehető eszközök. 2014. évben további 11%-os csökkenést láthatunk 2013. évhez képest, mely szintén a rövid lejáratú kötelezettségeink növekedésének köszönhető.

Szentendre, 2015. április 30.

Kroó József
vezérigazgató