

11056218360057204
Statisztikai számjel

0409003599
Cégjegyzék száma

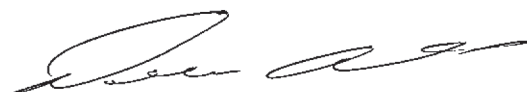
Gyulai Közüzemi Nonprofit Kft.

**5700 Gyula, Szt László u. 16.
(66) 362-377**

Éves beszámoló

2015

Keltezés: 2016. február 29.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.



11056218360057204

1/6. oldal

Statisztikai számjel

0409003599

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2015. december 31.

adatok E Ft-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosí- tásai | Tárgyév |
|--------------|---|----------|-------------------------------------|---------|
| a | b | c | d | e |
| 1 | A. Befektetett eszközök | 209533 | 0 | 290830 |
| 2 | I. IMMATERIÁLIS JAVAK | 7372 | 0 | 19128 |
| 3 | Alapítás-átszervezés aktivált értéke | | | |
| 4 | Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | | | |
| 5 | Vagyoni értékű jogok | 3806 | | 19128 |
| 6 | Szellemi termékek | 16 | | 0 |
| 7 | Üzleti vagy cégérték | | | |
| 8 | Immateriális javakra adott előlegek | 3550 | | |
| 9 | Immateriális javak értékhelyesbítése | | | |
| 10 | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK | 181257 | 0 | 251274 |
| 11 | Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 54333 | | 57046 |
| 12 | Műszaki berendezések, gépek, járművek | 117084 | | 175004 |
| 13 | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 9840 | | 17822 |
| 14 | Tenyészállatok | | | |
| 15 | Beruházások, felújítások | | | 1402 |
| 16 | Beruházásokra adott előlegek | | | |
| 17 | Tárgyi eszközök értékhelyesbítése | | | |
| 18 | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK | 20904 | 0 | 20428 |
| 19 | Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban | 19240 | | 19240 |
| 20 | Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban | | | |
| 21 | Egyéb tartós részesedés | | | |
| 22 | Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban | | | |
| 23 | Egyéb tartósan adott kölcsön | 1664 | | 1188 |
| 24 | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír | | | |
| 25 | Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése | | | |
| 26 | Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete | | | |

Keltetés: 2016. február 29.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.



11056218360057204

2/6. oldal

Statistikai számjel

0409003599

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2015. december 31.

adatok E Ft-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosi- tásai | Tárgyév |
|--------------|--|----------|-------------------------------------|---------|
| a | b | c | d | e |
| 27 | B. Forgóeszközök | 348977 | 0 | 581727 |
| 28 | I. KÉSZLETEK | 5153 | 0 | 25875 |
| 29 | Anyagok | 5153 | | 25875 |
| 30 | Befejezetlen termelés és félkész termékek | | | |
| 31 | Növendék-, hízó- és egyéb állatok | | | |
| 32 | Késztermékek | | | |
| 33 | Áruk | | | |
| 34 | Készletekre adott előlegek | | | |
| 35 | II. KÖVETELÉSEK | 252219 | 0 | 432561 |
| 36 | Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | 210814 | | 340 518 |
| 37 | Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | | | |
| 38 | Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 39 | Váltókövetelések | | | |
| 40 | Egyéb követelések | 41405 | | 92 043 |
| 41 | Követelések értékelési különbözete | | | |
| 42 | Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete | | | |
| 43 | III. ÉRTÉKPAPÍROK | 0 | 0 | 0 |
| 44 | Részesedés kapcsolt vállalkozásban | | | |
| 45 | Egyéb részesedés | | | |
| 46 | Saját részvények, saját üzletrészek | | | |
| 47 | Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | | | |
| 48 | Értékpapírok értékelési különbözete | | | |
| 49 | IV. PÉNZESZKÖZÖK | 91605 | 0 | 123291 |
| 50 | Pénztár, csekkek | 2260 | | 2665 |
| 51 | Bankbetétek | 89345 | | 120626 |
| 52 | C. Aktív időbeli elhatárolások | 40579 | 0 | 51392 |
| 53 | Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 34 884 | | 34 178 |
| 54 | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 5 695 | | 17 214 |
| 55 | Halasztott ráfordítások | | | |
| 56 | Eszközök összesen | 599089 | 0 | 923949 |

Keltetés: 2016. február 29.


a vállalkozás vezetője (képviselője)


11056218360057204

Statistikai számjel

3/6. oldal

0409003599

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2015. december 31.

adatok E Ft-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosí- tásai | Tárgyév |
|--------------|--|----------|-------------------------------------|---------|
| a | b | c | d | e |
| 57 | D. Saját tőke | 364600 | 0 | 538 292 |
| 58 | I. JEGYZETT TŐKE | 137090 | | 157 090 |
| 59 | ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken | | | |
| 60 | II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | | 0 | |
| 61 | III. TŐKETARTALÉK | 109509 | | 109 509 |
| 62 | IV. EREDMÉNYTARTALÉK | 82 960 | | 115 774 |
| 63 | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | 9 819 | | 2 227 |
| 64 | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK | 0 | 0 | 0 |
| 65 | Értékhelyesbítés értékelési tartaléka | | | |
| 66 | Valós értékelés értékelési tartaléka | | | |
| 67 | VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY | 25222 | | 153692 |
| 68 | E. Céltartalékok | 11704 | 0 | 8974 |
| 69 | Céltartalék a várható kötelezettségekre | | | |
| 70 | Céltartalék a jövőbeni költségekre | 11704 | | 8974 |
| 71 | Egyéb céltartalék | | | |
| 72 | F. Kötelezettségek | 191213 | 0 | 324539 |
| 73 | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK | 0 | 0 | 0 |
| 74 | Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | | | |
| 75 | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 76 | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben | | | |
| 77 | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 0 | 0 | 0 |
| 78 | Hosszú lejáratra kapott kölcsönök | | | |
| 79 | Átváltoztatható kötvények | | | |
| 80 | Tartozások kötvénykibocsátásból | | | |
| 81 | Beruházási és fejlesztési hitelek | 0 | 0 | 0 |
| 82 | Egyéb hosszú lejáratú hitelek | | | |
| 83 | Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | | | |
| 84 | Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 85 | Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek | | | |

Keltetés: 2016. február 29.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.



11056218360057204

4/6. oldal

Statistikai számjel

0409003599

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2015. december 31.

adatok E Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|----------|---|----------|--------------------------|---------|
| a | b | c | d | e |
| 86 | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 191213 | 0 | 324539 |
| 87 | Rövid lejáratú kölcsönök | | | |
| 88 | ebből: az átváltoztatható kötvények | | | |
| 89 | Rövid lejáratú hitelek | | | |
| 90 | Vevőktől kapott előlegek | | | |
| 91 | Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 78820 | | 176 198 |
| 92 | Váltótartozások | | | |
| 93 | Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | | | |
| 94 | Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 95 | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 112393 | | 148 341 |
| 96 | Kötelezettségek értékelési különbözete | | | |
| 97 | Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete | | | |
| 98 | G. Passzív időbeli elhatárolások | 31572 | 0 | 52 144 |
| 99 | Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 31572 | | 48 772 |
| 100 | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 0 | | 3274 |
| 101 | Halasztott bevételek | 0 | | 98 |
| 102 | Források összesen | 599089 | 0 | 923949 |

Keltetés: 2016. február 29.


 a vállalkozás vezetője (képviselője)


11056218360057204

Statisztikai számjel

5/6. oldal

0409003599

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2015. december 31.

adatok E Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|----------|---|----------|--------------------------|---------|
| a | b | c | d | e |
| 1 | 1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 1635709 | | 2009424 |
| 2 | 2 Exportértékesítés nettó árbevétele | | | |
| 3 | I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02) | 1635709 | 0 | 2009424 |
| 4 | 3 Saját termelésű készletek állományváltozása ± | | | |
| 5 | 4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke | 4553 | | 8254 |
| 6 | II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04) | 4553 | 0 | 8254 |
| 7 | III. Egyéb bevételek | 183148 | | 228984 |
| 8 | ebből: visszaírt értékvesztés | 1955 | | 5969 |
| 9 | 5 Anyagköltség | 364973 | | 406519 |
| 10 | 6 Igénybe vett szolgáltatások értéke | 447984 | | 488810 |
| 11 | 7 Egyéb szolgáltatások értéke | 65079 | | 76227 |
| 12 | 8 Eladott áruk beszerzési értéke | 3874 | | 0 |
| 13 | 9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 5891 | | 3914 |
| 14 | IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09) | 887801 | 0 | 975470 |
| 15 | 10 Bérköltség | 530961 | | 647893 |
| 16 | 11 Személyi jellegű egyéb kifizetések | 64417 | | 67554 |
| 17 | 12 Bérjárulékok | 148917 | | 176833 |
| 18 | V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12) | 744295 | 0 | 892280 |
| 19 | VI. Értécsökkenési leírás | 44126 | | 55111 |
| 20 | VII. Egyéb ráfordítások | 111150 | | 148602 |
| 21 | ebből: értékvesztés | 0 | | 4160 |
| 22 | A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII) | 36038 | 0 | 175199 |

Keltetés: 2016. február 29.


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.



"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2015. december 31.

adatok E Ft-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosí- tásai | Tárgyév |
|--------------|---|----------|-------------------------------------|---------|
| a | b | c | d | e |
| 23 | 13 Kapott (járó) osztalék és részesedés | | | |
| 24 | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 25 | 14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége | | | |
| 26 | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 27 | 15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége | 0 | | 0 |
| 28 | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 29 | 16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | 177 | | 65 |
| 30 | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 31 | 17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | 0 | | |
| 32 | ebből: értékelési különbözet | | | |
| 33 | VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17) | 177 | 0 | 65 |
| 34 | 18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége | | | |
| 35 | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | |
| 36 | 19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 0 | | 0 |
| 37 | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | |
| 38 | 20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése | | | |
| 39 | 21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 11 | | 14 |
| 40 | ebből: értékelési különbözet | | | |
| 41 | IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21) | 11 | 0 | 14 |
| 42 | B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX) | 166 | 0 | 51 |
| 43 | C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B) | 36204 | 0 | 175250 |
| 44 | X. Rendkívüli bevételek | 0 | | 0 |
| 45 | XI. Rendkívüli ráfordítások | 10334 | | 16002 |
| 46 | D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI) | -10334 | 0 | -16002 |
| 47 | E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D) | 25870 | 0 | 159248 |
| 48 | XII. Adófizetési kötelezettség | 648 | 0 | 5556 |
| 49 | F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII) | 25222 | 0 | 153692 |
| 50 | 22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre | 0 | | 0 |
| 51 | 23 Jóváhagyott osztalék, részesedés | 0 | | 0 |
| 52 | G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23) | 25222 | 0 | 153692 |

Keltezés: 2016. február 29.


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.



11056218360057204
Statistikai számjel

5/6. oldal

0409003599
Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)

2015. december 31.

adatok E Ft-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosí- tásai | Tárgyév |
|--------------|---|----------|-------------------------------------|---------|
| a | b | c | d | e |
| 1 | 1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 1635709 | | 2009424 |
| 2 | 2 Exportértékesítés nettó árbevétele | | | |
| 3 | I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02) | 1635709 | 0 | 2009424 |
| 4 | 3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége | 1532481 | | 1754746 |
| 5 | 4 Eladott áruk beszerzési értéke | 3874 | | |
| 6 | 5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 5891 | | 3914 |
| 7 | II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05) | 1542246 | 0 | 1758660 |
| 8 | III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II) | 93463 | 0 | 250764 |
| 9 | 6 Értékesítési, forgalmazási költségek | | | |
| 10 | 7 Igazgatási költségek | 118374 | | 145273 |
| 11 | 8 Egyéb általános költségek | 11049 | | 10674 |
| 12 | IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08) | 129423 | 0 | 155947 |
| 13 | V. Egyéb bevételek | 183148 | | 228984 |
| 14 | ebből: visszaírt értékvesztés | 1955 | | 5969 |
| 15 | VI. Egyéb ráfordítások | 111150 | | 148602 |
| 16 | ebből: értékvesztés | 0 | | 4160 |
| 17 | A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI) | 36038 | 0 | 175199 |

Keltezés: 2016. február 29.


a vállalkozás vezetője (képviselője)



"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)

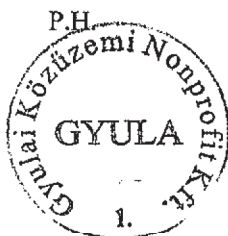
2015. december 31.

adatok E Ft-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosítá- sai | Tárgyév |
|--------------|---|----------|-------------------------------------|---------|
| a | b | c | d | e |
| 18 | 9 Kapott (járó) osztalék és részesedés | | | |
| 19 | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 20 | 10 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége | | | |
| 21 | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 22 | 11 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége | 0 | | 0 |
| 23 | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 24 | 12 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | 177 | | 65 |
| 25 | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 26 | 13 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | 0 | | 0 |
| 27 | ebből: értékelési különbözet | | | |
| 28 | VII. Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13) | 177 | 0 | 65 |
| 29 | 14 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése | | | |
| 30 | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | |
| 31 | 15 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 0 | | 0 |
| 32 | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | |
| 33 | 16 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése | | | |
| 34 | 17 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 11 | | 14 |
| 35 | ebből: értékelési különbözet | | | |
| 36 | VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17) | 11 | 0 | 14 |
| 37 | B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII) | 166 | 0 | 51 |
| 38 | C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B) | 36204 | 0 | 175250 |
| 39 | IX. Rendkívüli bevételek | | | |
| 40 | X. Rendkívüli ráfordítások | 10334 | | 16002 |
| 41 | D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (IX-X) | -10334 | 0 | -16002 |
| 42 | E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D) | 25870 | 0 | 159248 |
| 43 | XI. Adófizetési kötelezettség | 648 | 0 | 5556 |
| 44 | F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XI) | 25222 | 0 | 153692 |
| 45 | 18 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre | | | |
| 46 | 19 Jóváhagyott osztalék, részesedés | | | |
| 47 | G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+18-19) | 25222 | 0 | 153692 |

Keltezés: 2016. február 29.

a vállalkozás vezetője (képviselője)



CASH FLOW-KIMUTATÁS

2015. december 31.

adatok eFt-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | Előző év | Tárgyév |
|----------|--|----------------|-----------------|
| a | b | c | d |
| 1 | I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok) | 5 650 | 157 144 |
| 2 | 1 Adózás előtti eredmény ± | 25 870 | 159 248 |
| 3 | 2 Elszámolt amortizáció + | 9 925 | 55 111 |
| 4 | 3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ± | -1 955 | -1 809 |
| 5 | 4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ± | 0 | -2 730 |
| 6 | 5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ± | 0 | -253 |
| 7 | 6 Szállítói kötelezettség változása ± | 5 875 | 97 378 |
| 8 | 7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ± | -9 604 | 35 948 |
| 9 | 8 Passzív időbeli elhatárolások változása ± | 14 256 | 20 572 |
| 10 | 9 Vevőkövetelés változása ± | -26 010 | -129 704 |
| 11 | 10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ± | -9 894 | -71 360 |
| 12 | 11 Aktív időbeli elhatárolások változása ± | -3 461 | -10 813 |
| 13 | 12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) - | -648 | -5 556 |
| 14 | 13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés - | 0 | 0 |
| 15 | II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok) | -5 878 | -110 109 |
| 16 | 14 Befektetett eszközök beszerzése - | 6 811 | 110 430 |
| 17 | 15 Befektetett eszközök eladása + | 933 | 321 |
| 18 | 16 Kapott osztalék, részesedés + | 0 | 0 |
| 19 | III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok) | -10 199 | -15 349 |
| 20 | 17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele + | 0 | 0 |
| 21 | 18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele + | 0 | 0 |
| 22 | 19 Hitel és kölcsön felvétele + | 0 | 0 |
| 23 | 20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása + | 135 | 653 |
| 24 | 21 Véglegesen kapott pénzeszköz + | | 0 |
| 25 | 22 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) - | 0 | 0 |
| 26 | 23 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése - | 0 | 0 |
| 27 | 24 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése - | 0 | 0 |
| 28 | 25 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek - | 0 | 0 |
| 29 | 26 Véglegesen átadott pénzeszköz - | 10 334 | 16 002 |
| 30 | 27 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ± | 0 | 0 |
| 31 | IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ± | -10 427 | 31 686 |

Keltezés: 2016. február 29.


 a vállalkozás vezetője (képviselője)





KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

1./ A VÁLLALKOZÁS ÁLTALÁNOS BEMUTATÁSA

| | | |
|---|--|--|
| ↺ | A társaság cégneve: | GYULAI KÖZÜZEMI NONPROFIT KORLÁTOLT FELELŐSÉGŰ TÁRSASÁG |
| ↺ | A társaság rövidített neve: | GYULAI KÖZÜZEMI NONPROFIT KFT. |
| ↺ | A társaság székhelye: | GYULA, SZT. LÁSZLÓ U. 16. |
| ↺ | A társaság internetcíme: | www.gyulaikozuzem.hu |
| ↺ | A társaság telephelyei: | 5700 Gyula, Mátyás kir. u. 8. 5700 Gyula, Kétegyházi út (6683. hrsz.) 5700 Gyula, Eleki út (0114. hrsz.) 5700 Gyula, Henyei M. u. 2. 5700 Gyula, Sándorhegy u. 2. 5700 Gyula, Munkácsy M. u. 7-9. 5700 Gyula, Külterület 0567/1 hrsz. 5700 Gyula, Hicu telepi út 3/A. (6682/8/A/1 hrsz.) 5700 Gyula, Szlányi dűlő 1. 5700 Gyula, 9440. hrsz. |
| ↺ | Cégforma: | KORLÁTOLT FELELŐSÉGŰ TÁRSASÁG |
| ↺ | A társasági szerződés (Alapító Okirat) kelte: | 1996. 12. 23. |
| ↺ | Cégjegyzék száma: | 04-09-003599 |
| ↺ | Cégbejegyzés kelte: | 1999. 07. 01. |
| ↺ | A cég tevékenységének (a működés megkezdésének) időpontja: | 1997. 01. 01. |
| ↺ | Az alapító adatai: neve: címe: képviselője: | GYULA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA 5700 GYULA, PETŐFI TÉR 3. GYULA VÁROS POLGÁRMESTERE |
| ↺ | Alapítási mód: | ÁTALAKULÁS: 1992. évi LIV. tv. alapján |
| ↺ | Jogelőd neve, cégjegyzékszám: | GYULAI KÖZÜZEMI VÁLLALAT Cg-04-01-000233 |

- ☞ Tulajdonosi szerkezet: 100 % ÖNKORMÁNYZATI TULAJDON
- ☞ Tulajdonos önkormányzatok: Gyula Város Önkormányzata
Kaszaper Község Önkormányzata
Kondoros Város Önkormányzata
Medgyesegyháza Város Önkormányzata
Mezőkovácsháza Város Önkormányzata
Nagybánhegyes Község Önkormányzata
Újkígyós Város Önkormányzata
Végegyháza Község Önkormányzata
- ☞ A cég vagyona: 157 090 000 Ft
azaz – százötvenhétmillió-kilencvenezer- Ft
- ☞ A cégjegyzésre jogosult neve: DARÓCZI LÁSZLÓ
tisztsége: ÜGYVEZETŐ IGAZGATÓ
lakóhelye: 5700 GYULA, PETIK AMBRUS. U. 47/C. SZ.
- ☞ A beszámoló aláírására jogosult neve: DARÓCZI LÁSZLÓ
tisztsége: ÜGYVEZETŐ IGAZGATÓ
- ☞ A tulajdonosok közül Gyula Város Önkormányzata a Társaságban közvetlen irányítást biztosító befolyással rendelkezik (85 %).
- ☞ A Gyulai Közüzemi Kft. 2014. 06. 11-i cégbírósági bejegyzéssel, 2014. 04.30-i hatályossággal, -eleget téve a Hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvényben foglaltaknak - nonprofit társaságként, Gyulai Közüzemi Nonprofit Kft. néven folytatja tevékenységét.
- ☞ A Gyulai Közüzemi Nonprofit Kft. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozása:
- Várfürdő Kft. Gyula, Várkert u. 2.
- a tulajdonosi arány 1,27 %, a betét összege 19 240 000,-Ft.
- ☞ A társaság meghatározó tevékenységi körei az alábbiak:
- Víztermelés, -kezelés, - elosztás,
- Szennyvíz gyűjtése, - kezelés,
- Hulladékgazdálkodás,
- Vízi létesítmény építése.
2011. június 1-től bővül:
- Vagyonkezelési feladatokkal:
o piac tevékenység,
o parkoló automaták üzemeltetése
o bérbeadás (lakás, helyiségek, közterület)
- Városüzemeltetési feladatokkal:
o Parkgondozás,
o köztisztaság, hó- és siktalanítás,
o utak, járdák karbantartása,
o egyéb városüzemeltetési feladatok.

2012. március 1-től:

- a piac tevékenység kikerült a Társaság tevékenységei közül.
- ↵ 2011. május 31-ével a Gyula Város Önkormányzata megszüntette a 84/2011. (III. 24.) sz. határozatával a Városgazdálkodási Igazgatóság intézményét. A megszüntetett intézmény fő tevékenységeit és a dolgozók továbbfoglalkoztatását, a megszűnést követő naptól a Kft. látja el. A bővült tevékenységek között nem bevételszerző tevékenységek is vannak.
- ↵ 2015. június 1-től további 7 településsel bővült a Társaság víziközmű-szolgáltatásának ellátási területe. Ez időponttól az ellátási terület megegyezik a tulajdonos önkormányzatok közigazgatási területével.
- ↵ Engedélyes tevékenységek
 - közműves ivóvízellátás (2011. évi CCIX. tv.)
 - közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás (2011. évi CCIX. tv.)
 - hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tev. (2012.évi CLXXXV. tv.)
- ↵ A Gyula Közülemi Nonprofit Kft-nél a Felügyelő Bizottság tagjai részére 2015. év folyamán 1 320 eFt tiszteletdíj került kifizetésre.
- ↵ A Társaság vezető tisztségviselői, a felügyelő bizottság tagjai részére előleg, kölcsön folyósítás nem történt.
- ↵ A Gyulai Közülemi Nonprofit Kft. könyvvizsgálatát a RAJ-KONTROLL Könyvvizsgáló, Pénzügyi és Gazdasági Tanácsadó Kft. Békés, Hársfa u. 6. nevében Rajki Ferencné látja el.

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos állományi létszámának, bérköltségének és a személyi jellegű egyéb kifizetéseknek a bemutatása állománycsoportonként (2014-2015) :

| Megnevezés | Létszám (fő) | | Bértömeg (eFt) | | Átlagbér (Ft/fő/év) | | Személyi jell. kifizetés (eFt) | |
|-----------------------|--------------|------------|----------------|----------------|---------------------|------------------|--------------------------------|---------------|
| | 2014. év | 2015. év | 2014. év | 2015. év | 2014. év | 2015. év | 2014. év | 2015. év |
| Fizikai | 180 | 209 | 359 248 | 437 679 | 1 995 822 | 2 094 158 | 39 481 | 42 915 |
| Szellemi | 56 | 66 | 160 187 | 198 071 | 2 860 482 | 3 001 076 | 10 998 | 11 942 |
| Fizikai részmunkaidős | 6 | 5 | 7 088 | 5 074 | 1 181 333 | 1 014 800 | 858 | 556 |
| Egyéb (állományon k.) | - | - | 4 446 | 7 115 | - | - | *13 079 | *12 180 |
| Összesen | 242 | 280 | 530 969 | 647 939 | 2 194 087 | 2 314 068 | 64 416 | 67 593 |

*Az összeg tartalmazza, a reprezentáció és üzleti ajándék, csoportos életbiztosítás, természetbeni juttatás és egyéb költségeket (gk.haszn.,stb)

2./ A VÁLLALKOZÁS SZÁMVITELI SZABÁLYAI

A Gyulai Közülemi Nonprofit Kft. a módosított 2000. évi C. törvény alapján készített szabályzataiban foglaltaknak megfelelően vezeti számviteli és pénzügyi nyilvántartásait, illetve könyveit.

- ↪ A célok ismertetése:
A hivatkozott törvény alapján elkészített Számviteli politika célja, hogy társaságunknál olyan számviteli rendszer működjön, amely alapja – a Kft. vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét illetően – a megbízható és valós információkat biztosító éves beszámolónak, és egyidejűleg a vezetői döntéseknek is.
Társaságunk alapvető feladata egyfelől a minél korszerűbb, jó minőségű, szervezett, folyamatos és biztonságos szolgáltatás nyújtása a működési területen, másfelől a költségek és ráfordítások optimalizálása, ami azáltal biztosítható, hogy a belső elszámoltatás, a controlling, továbbá a pénzügyi – számviteli információs rendszer szerves egységet képez.
- ↪ Az üzleti év:
Az üzleti év időtartama társaságunknál megegyezik a naptári évvel, amelyről a beszámolót kell készíteni.
A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja.
- ↪ A könyvvezetés módja:
Kettős könyvvitel
- ↪ A beszámoló formája
Éves beszámoló, melynek részei:
- ♦ mérleg
 - ♦ eredmény- kimutatás
 - ♦ kiegészítő melléklet
 - ♦ üzleti jelentés
- ↪ A mérleg formája:
Számviteli törvény 1. sz. melléklet „A” változata
- ↪ A mérleg tagolása:
Megegyező a számviteli törvény tagolásával
- ↪ Az eredmény-kimutatás formája:
Forgalmi költség eljárás a számviteli törvény 3. sz. melléklet „A” változata.
- ↪ Az eredmény-kimutatás tagolása:
Megegyező a számviteli törvény tagolásával.
- ↪ A mérlegkészítés időpontja:
Az üzleti év mérleg fordulónapját követő február hónap utolsó napja.
A beszámoló tartalmazza az ez időpontig ismertté vált tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait.
- ↪ A számviteli alapelvek:
A beszámoló elkészítésekor és a könyvvezetés során a számviteli törvényben meghatározott alapelvek kerülnek érvényesítésre.

A beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások

Az eszközök és források értékének a beszámoló mérlegében szerepeltetendő meghatározását jelenti.

A számviteli törvény 46.§-a rögzíti a mérlegtételek értékelésének általános szabályait, a 46-68.§-iban pedig részleteiben tárgyalja az értékelés szabályait.

A számviteli törvény értékelési szabályai részben keretszabályok, azaz több vonatkozásban is mozgásteret (választási lehetőséget) biztosítanak a cég számára. Ezeknek a lehetőségeknek a kihasználása, illetve az erre vonatkozó döntések a Kft. számviteli politikájában kerülnek szabályozásra, az alábbiak szerint:

Az eszközöket és kötelezettségeket leltározással, egyeztetéssel ellenőrizni, és egyedenként értékelni kell.

A mérleg valódiságának biztosítása érdekében a mérlegtételeket leltárral kell alátámasztani.

A leltár az év végi záráshoz kapcsolódó olyan kimutatás, amely tételesen – ellenőrizhető módon – tartalmazza a cégnél a mérleg fordulónapján meglévő eszközöket és forrásokat mennyiségben és értékben.

A számviteli törvény előírásaira alapozva a társaság eszközeit és forrásait az alábbiakban részletezettek szerint leltározza:

Évenként kell leltározni:

- ♦ immateriális javakat,
- ♦ a befejezetlen beruházást és felújítást
- ♦ részesedéseket, értékpapírokat és adott kölcsönöket,
- ♦ anyagokat, betétdíjas göngyölegeket,
- ♦ alvállalkozói teljesítményeket,
- ♦ értékpapírokat, pénzeszközöket.
- ♦ vevő és szállító követeléseket, előlegeket,
- ♦ valamennyi forrást.

Kétévenként kell leltározni:

- ♦ ingatlanokat,
- ♦ műszaki és egyéb gépeket, berendezéseket, járművek csoportjába tartozó önálló leltárfelvételi egységet képező eszközöket,
- ♦ dolgozónál lévő személyi használatra kiadott eszközöket,
- ♦ munkahelyre kiadott használatban lévő eszközöket,

A leltárfelvétel ideje:

Tárgyévet követő január-február hó.

A bekerülési (beszerzési, előállítási) érték tartalma:

A beszerzési, előállítási értékbe a számviteli törvény 47-51. §-ai szerint azok a ráfordítások tartoznak, amelyek az eszköz (termék) megszerzése, létesítése, üzembe helyezése érdekében az üzembe helyezésig, a raktárba kerülésig felmerülnek és az eszközhöz egyedileg hozzákapcsolhatóak.

A vásárolt eszközök bekerülési (beszerzési) és az eszközök bekerülési (előállítási) értékének tartalma részletezetten (tételesen) a számviteli politikában kerül meghatározásra.

Eszközök értékelése

A cég a **befektetett eszközök** és a **forgóeszközök** megkülönböztetésénél alapelveként veszi figyelembe, hogy azokat az eszközöket, amelyeket rendeltetésszerűen használva tartósan, legalább egy éven túl lehet igénybe venni, befektetett eszközként kell nyilvántartani. Amely eszközök ennek a kritériumnak nem felelnek meg, azok a forgóeszközök kategóriájába tartoznak.

A mérlegben szereplő **befektetett immateriális javakat, tárgyi eszközöket** a társaságunk könyveibe való bekerülésükkor beszerzési- illetve előállítási költségen értékeljük.

Az immateriális javaknak, a tárgyi eszközöknek – egyedileg -, a hasznos élettartam végén várható, maradványértékkel csökkentett bekerülési értékét (bruttó értékét) azokra az évekre kell felosztani, amely években az eszközök előreláthatóan használatban lesznek.

Az értékcsökkenés elszámolása a társaság amortizációs/számviteli politikájában foglaltaknak megfelelően történik.

A mérlegben az immateriális javak, tárgyi eszközök nettó értéken kell, hogy szerepeljenek.

A mérlegben **befektetett pénzügyi eszközök** között kell kimutatni:

- ♦ a tartós tulajdoni részesedést jelentő befektetéseket,
- ♦ a tartósan adott kölcsönöket,

A befektetett pénzügyi eszközöket is bekerülési értéken kell állományba venni.

A **forgóeszközök** csoportjában **vásárolt készletként** kell kimutatni:

- ♦ az anyagokat,
- ♦ az árukat,
- ♦ a betétdíjas göngyölegeket.

A vásárolt készleteket beszerzési áron kell a mérlegben szerepeltetni, illetve a számviteli törvény szerint értékvesztéssel csökkentett és az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken.

A vásárolt készletek értékelésénél társaságunk a tényleges beszerzési árat alkalmazza, melynek megjelenési formája: átlagos (súlyozott) beszerzési ár.

A **követelések** azok a különféle szolgáltatási, szállítási, vállalkozási és egyéb szerződésekből jogszerűen eredő, pénzügyi értékben kifejezett fizetési igények, amelyek a cég által már teljesített, a másik fél által elfogadott, elismert szolgáltatás teljesítéséhez, termékértékesítéséhez, kölcsönnyújtáshoz, előlegfizetéshez és egyéb más követeléshez kapcsolódnak.

A mérlegben a követelést az adós által elfogadott, elismert összegben, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, visszairással növelt könyv szerinti értéken lehet kimutatni.

Behajthatatlanná vált követelést nem szabad a mérlegben szerepeltetni. Ha a behajtásra tett kísérlet eredménytelen, akkor a követelést legkésőbb mérlegkészítéskor le kell írni.

Behajthatatlannak minősül:

- ♦ Amelyre az adós ellen vezetett végrehajtás során nincs fedezet, vagy a talált fedezet a követelést csak részben fedezi (amennyiben a végrehajtás közvetlenül nem vezetett eredményre és a végrehajtást szüneteltetik, az óvatosság elvéből következően a behajthatatlanság – nemleges foglalási jegyzőkönyv alapján - vélelmezhető.)
- ♦ Amelyet a hitelező a csődeljárás, a felszámolási eljárás, az önkormányzatok adósságrendezési eljárása során egyezségi megállapodás keretében elengedett.
- ♦ Amelyre a felszámoló által adott írásbeli igazolás (nyilatkozat) szerint nincs fedezet.
- ♦ Amelyre a felszámolás, az adósságrendezési eljárás befejezésekor a vagyonfelosztási javaslat szerint értékben átvett eszköz nem nyújt fedezetet.
- ♦ Amelyet eredményesen nem lehet érvényesíteni, amelynél a végrehajtással kapcsolatos költségek nincsenek arányban a követelés várhatóan behajtható összegével. Társaságunknál – számítással alátámasztva – 1,00 Ft-tól 25 000,00 Ft-ig került megállapításra a veszteséggel behajtható éven túli követelések mértéke.
- ♦ Amelynél az adós nem lelhető fel, mert a megadott címen nem található és a felkutatása „igazoltnak” nem járt eredménnyel. Társaságunknál a kézbesítési térítvevényekkel igazolt, „nem kereste”, „meghalt”, „elköltözött”, stb. jelzéssel visszaérkezett felszólítások tartoznak ebbe a körbe.
- ♦ Amelyet bíróság előtt érvényesíteni nem lehet.
- ♦ Amely a hatályos jogszabályok alapján elévült.

A fordulónapi forint **pénzkészleteket** a pénztárban ténylegesen meglévő, illetve a bankértékesítés/p.automata elszámolás alapján egyeztetett összegben kell a mérlegben szerepeltetni.

Források értékelése

A **forrásokat** a beszámolóban - leltárral alátámasztott - könyv szerinti értéken kell kimutatni.

A külföldi pénzürtékre szóló kötelezettség – ha van ilyen - az üzleti év mérleg fordulónapjára vonatkozó, hitelintézet által meghirdetett devizavételi és deviza eladási árfolyamának átlagán, átszámított forintértéken kerül kimutatásra, amennyiben az eredményre gyakorolt hatása jelentős.

Az értékcsökkenés elszámolása, a társaság amortizációs politikája

Az immateriális javaknak, a tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható, maradványértékkel csökkentett bekerülési értékét (bruttó értékét) azokra az évekre kell felosztani, amely években az eszközök előreláthatóan használatban lesznek.

A társaság a maradványérték összegét – az egyedi értékelés elve alapján – az üzembe helyezés időpontjában meglévő információk birtokában a hasznos élettartam végén várható piaci érték alapján határozza meg. A várható maradványérték nullaösszegű, amikor annak realizálható összege nem jelentős (az üzembe helyezett eszköz bekerülési értékének 10 %-a, ≤ 50 eFt.).

Az immateriális javak között nyilvántartott szellemi termékek bekerülési értékét lineáris leírással 6 év alatt számoljuk el értékcsökkenési leírásként, nulla maradványértékkel.

A meglévő tárgyi eszközeink értékcsökkenését (2001. 01. 01. előtt aktivált) – maradványértékük nulla – a 2001. évet megelőzően érvényes számviteli politikában foglalt leírási kulcsok alapján számoljuk el.

Az újonnan bekerülő tárgyi eszközök élettartamát, maradványértékét állományba vételkor eszközönként egyedileg állapítjuk meg.

A társaság minden egyes immateriális jószágra illetve tárgyi eszközre a futamidő minden egyes évére jutó értékcsökkenés összegét terv szerinti értékcsökkenési leírásként lineáris módszerrel számolja el, a leírási kulcsokat a számviteli politika tartalmazza.

Ha a várható élettartam alatt az eszköz értéke nő (felújítás), vagy lényegesen megváltoznak használatának feltételei, akkor a leírás időtartama, illetve az évente leírandó összeg - indokolt esetben - újra megtervezésre kerül.

Az értékcsökkenési leírást akkor is el kell számolni, ha veszteséges lesz a vállalkozás.

A leírást üzembe helyezéskor meg kell kezdeni, és addig kell folytatni, amíg az eszköz nettó értéke a maradványértékre nem redukálódik.

A maradványértékig leírt eszközök után a további leírás tilos.

A Kft. az értékcsökkenést havonta számolja el.

A kis értékű (50 000 Ft egyedi beszerzési érték alatti) tárgyi eszközök a használatba vételkor egy összegben – tervezett értékcsökkenésként – elszámolásra kerülnek.

A számviteli törvény 52. §. (5-6) bekezdésében külön nevesített eszközök után nem szabad terv szerinti értékcsökkenést elszámolni.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolásra vonatkozó rendelkezéseit a Társaság Számviteli politikája tartalmazza.

Céltartalék képzés rendje

A 2001. január elsejével hatályba lépő, a számvitelről szóló – módosított - 2000. évi C. törvény a korábbiaktól jelentős eltéréssel szabályozza a céltartalékok képzését.

A 41. §-ban a törvény **kötelezővé** tette a céltartalék képzését – a szükséges mértékben – olyan **harmadik féllel szemben fennálló fizetési kötelezettségekre**, amelyek

- ♦ múltbeli vagy folyamatban lévő ügyekből, szerződésekből származnak, a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk szerint bizonyosan vagy várhatóan felmerülnek,
- ♦ a mérleg készítésekor összegük és esedékességük időpontja még bizonytalan és ezekre a fedezet más módon nem biztosított.

Ilyen kötelezettségek különösen:

- ♦ a jogszabályban meghatározott garanciális (jótállási) kötelezettségek,
- ♦ a korengedményes nyugdíjazás miatt várható (biztos) kötelezettségek,
- ♦ a végkielégítés miatti kötelezettségek,
- ♦ a függő kötelezettségek,
- ♦ a biztos (jövőbeni) kötelezettségek,
- ♦ a környezetvédelmi kötelezettségek.

Társaságunknál a garanciális költségekre képzett céltartalékoknál – amennyiben az releváns –, a képzés összege a számla értékének 5%-ában kerül megállapításra.

A korengedményes nyugdíj és végkielégítés miatti céltartalék-képzést a cég vezetése által hozott döntés (vagy várható döntés) idézi elő.

2001. január 1-től új eleme a céltartalékoknak a **jövőbeni költségekre képzett összeg**, ez azonban **nem kötelező**, csak lehetőség.

Olyan költségek ezek, amelyek a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján jelentős összegben felmerülnek, de összegük/ felmerülés időpontja bizonytalan és a passzív időbeli elhatárolások közé nem vehetők fel.

A rendszeresen és folyamatosan felmerülő költségekre nem képezhető céltartalék!

Az eszközök értékvesztésének elszámolása, visszairása

A módosított 2000. évi C. tv. a követelések esetében is értékvesztés elszámolását és annak visszairását írja elő, ha a körülmények azt indokoltá teszik.

Az óvatosság elvének érvényesülése érdekében a számviteli törvény előírja, hogy nem lehet eredményt kimutatni akkor, ha az árbevétel, a bevétel pénzügyi realizálása bizonytalan. A tárgyévi eredmény meghatározása során az értékvesztés elszámolásával, a céltartalék képzésével kell figyelembe venni az előrelátható kockázatot és feltételezhető veszteséget akkor is, ha az üzleti év mérlegének fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja között vált ismertté.

Az értékcsökkenéseket, az értékvesztéseket és a - Számviteli tv. által kötelezően szabályozott - céltartalékokat el kell számolni, függetlenül attól, hogy az üzleti év eredménye nyereség vagy veszteség.

A megbízható valós összkép kialakítása, a valódiság és az óvatosság elvének érvényesülése megkívánja, hogy a vállalkozás eszközei a használhatóságnak megfelelő, a mérlegkészítéskor ismert piaci értéken szerepeljenek a mérlegben. Ezért kell figyelembe venni minden olyan értékcsökkenést, értékvesztést, céltartalékot, amely a mérleg fordulónapján meglévő eszközöket és kötelezettségeket érinti és az azokra vonatkozó információk a mérlegkészítésig rendelkezésre állnak.

Mindezen elvek érvényesülése érdekében a számviteli törvény:

- az 53. §. (1) bekezdésében felsorolja mindazokat az eseteket, amikor az immateriális jószágoknál, tárgyi eszközöknél terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni. (ld. amortizációs politika).
- az 54-56. §-okban rendelkezik azon eszközök értékvesztéséről, melyek társaságunknál az alábbiakban értelmezhetőek:
 - ♦ gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetésnél,
 - ♦ a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél (adott kölcsön, bankbetét, előleg, egyéb követelés),

(A befektetések és értékpapírok értékvesztés elszámolása független attól, hogy azok a forgóeszközök vagy a befektetett pénzügyi eszközök között szerepelnek.)

A gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetéseknél az értékvesztés megállapítása a Számviteli politikában foglaltaknak megfelelően történik.

Az értékvesztéseket mind a részesedések, mind a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok esetében mindig a pénzügyi műveletek ráfordításai között kell elszámolni, mint eredményt csökkentő tételt.

Továbbá a mérleg fordulónapon fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig **pénzügyileg nem rendezett követeléseknél** is (függetlenül attól, hogy az a mérleg eszköz oldalán hol jelenik meg) értékvesztést kell elszámolni – az egyéb ráfordításokkal szemben -, ha a követelés könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján becsült, várhatóan megtérülő összeg, jelentős veszteségjellegű és tartósnak mutatkozik.

A követelések esetében az elszámolandó értékvesztések összegének meghatározása során a mérlegkészítés időpontjában ismert és becsült várható megtérülési értéket kell figyelembe venni.

A követelések könyvvitelben elkülönített csoportjára (lakossági vevők) - a vevők együttes minősítése alapján - az értékvesztés összegét a követelések nyilvántartásba vételi értékének százalékában határozzuk meg az alábbiak szerint:

| | | | |
|---|---------|-------------|-----|
| ❖ | 30 | napon belül | 0% |
| ❖ | 30-60 | napon belül | 5% |
| ❖ | 60-90 | napon belül | 15% |
| ❖ | 90-180 | napon belül | 30% |
| ❖ | 180-360 | napon belül | 60% |
| ❖ | 360 | napon túl | 90% |

A közületi vevők követelései értékvesztésének megállapítása a nyilvántartásba vételi érték alapján és az ismert körülmények alapján egyedileg történik.

A követelések értékvesztése az egyéb ráfordítások között számolandó el, mint az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét csökkentő tétel.

Vissza kell írni a korábban elszámolt értékvesztést, amennyiben a piaci érték jelentősen és tartósan meghaladja a könyv szerinti értéket.

Az értékvesztés visszairására akkor kerülhet sor, ha a követelésre ténylegesen befolyt bevétel meghaladja a korábban elszámolt értékvesztés összeget. (Egyéb bevételek között számolandó el.)

Az értékvesztés visszairásával a könyv szerinti érték nem haladhatja meg:

- ♦ a befektetéseknél a beszerzési értéket,
- ♦ az értékpapíroknál a beszerzési értéket, illetve névértéket (ha névérték feletti volt a vásárlás),
- ♦ a követeléseknél az eredetileg elismert, elfogadott összeget,

Az eszközök piaci értékére, legfeljebb a nyilvántartáskor megállapított bekerülési (beszerzési) értékre történő visszairás az egyéb bevétellel szemben történik.

Minősítési ismérvek a számviteli elszámolás és értékelés szempontjából

Lényegesség kritériumai az éves beszámoló szempontjából:

A számviteli törvény 16.§ (4) bekezdése szerint **lényegesnek** minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása – az ésszerűség határain belül – befolyásolja a beszámoló adatait felhasználók döntéseit (lényegesség elve).

Az ellenőrzés, az önellenőrzés hatásának elszámolása, bemutatása:

A taggyűlés által elfogadott beszámolóval lezárt üzleti év(ek) adatainak utólagos ellenőrzése, önellenőrzése, illetve adóhatósági ellenőrzése.

A vállalkozás meghatározza, hogy:

- ♦ eszközöket, forrásokat,
- ♦ eredményt,
- ♦ saját tőkét

érint-e a hiba, illetve milyen hibahatások vannak.

Hibahatások:

a) **Jelentős összegű a hiba**, ha a feltárás évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően – megállapított hibák és hibahatások; eredményt, saját tőkét növelő – csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év **mérlegfőösszegének 2%-át**, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2%-a meghaladja a 1 millió forintot, akkor **1 millió forint**.

Jelentős hiba esetén a korábbi évekre vonatkozó megállapítások hatásait visszamenőlegesen kell korrigálni a megfelelő év (a hiba elkövetésének éve) éves beszámolójában.

A korábbi évekre vonatkozó hibák hatásait végig kell vezetni a hibafeltárás évének első napjáig, ezeket az előző évi adatok mellett, elkülönítetten kell bemutatni az éves beszámoló mérlegében és eredmény-kimutatásában, valamint a kiegészítő mellékletben évenkénti bontásban is.

A hibafeltárás évében az eszközökre és forrásokra gyakorolt hatásokat az év első napjára vonatkozó állapot szerint fel kell venni, az eredményre gyakorolt hatással közvetlenül az eredménytartalékot kell korrigálni.

b) **Nem jelentős összegű a hiba**, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – feltárt hibák és hibahatások a jelentős hibánál meghatározott küszöböt nem haladják meg.

A nem jelentősebb összegű hibák hatásait a tárgyévi, folyó könyvelésben kell rendezni.

c) **Megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba**, ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a hiba feltárását megelőző üzleti év mérlegében kimutatott **saját tőke értékét legalább 20%-kal** megváltoztatja (növeli vagy csökkenti). Lényeges mértékű hibának kell tekinteni, mert a saját tőke értékét lényegesen megváltoztatja, és ezért a már korábban közzétett – a vagyoni-, pénzügyi- és jövedelmi helyzetre vonatkozó – adatok megtévesztők voltak.

Számviteli szétválasztás:

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. tv. és a Hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. tv. előírása alapján Társaságunk az éves számviteli beszámolóját és eredmény-kimutatását számviteli szétválasztással is köteles elkészíteni. A számviteli szétválasztás a számviteli politikában rögzítetteknek megfelelően készül.

3./ A 2015. ÉVI MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ SZÖVEGES KIEGÉSZÍTÉSEK

ESZKÖZÖK

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értékének, valamint értékcsökkenési leírásának alakulását az I-II. sz. táblázat tartalmazza.

A befektetett pénzügyi eszközök között egyéb tartós részesedésként kerül kimutatásra 9 240 eFt, ami a Gyulai Várfürdő Kft. törzstőkéjében való pénzbeli részesedés.

/Gyula Város Képviselő-testületének 371-z 1999. (X.25.) sz. határozata alapján/.

Befektetett pénzügyi eszközként kerül továbbá kimutatásra a dolgozóknak adott lakásépítési támogatás, melynek 2015. XII. 31-i állománya 1 685 eFt.

E kölcsön állományából 2016. évben esedékes 497 eFt lakásépítési támogatás visszafizetés, tehát a mérlegben a hosszú lejáratú kölcsönök összege 2015. XII. 31-én: 1 188 eFt.

Az értékcsökkenés elszámolásakor a számviteli politika bemutatásánál leírtak alapján járt el társaságunk.

2015. év folyamán cégünknel terv szerinti lineáris, ill. egyösszegű leírással összesen

55 111 eFt értékcsökkenési leírás került elszámolásra, melyből az 50 000 Ft egyedi beszerzési (előállítási) érték alatti tárgyi eszközök egyösszegű értékcsökkenésként történő elszámolása miatt 18 893 eFt költség jelentkezett.

A mérlegben szereplő készletek 2015. XII. 31-i értéke 25 875 eFt

2015. évben a készletek esetében 7 173 Ft leltárhiány és 74 762 Ft nagyságrendű többlet került megállapításra.

A veszélyes hulladékok és a környezetre káros anyagok mennyiségi és érték adatainak bemutatására a III. sz. melléklet szolgál.

Társaságunknak a környezetvédelmet közvetlenül szolgáló eszközei nincsenek.

A követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) 2015. XII. 31-i nyilvántartott értéke 366 809 eFt, melyből a 3111. Belföldi követelések összevont Tartozik számlaegyenlege a főkönyvi kivonatban 347 248 eFt, a 3121. Belföldi kétes követeléseké pedig 19 561 eFt.

A Belföldi követelésre képzett halmozott értékvesztés 28 418 eFt.

A vevőnkénti értékelést követően – a folyószámla K egyenleget figyelembe véve – a mérlegben a 31. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) kimutatott összege 340 518 eFt (T), melynek bemutatása az alábbi:

Adatok eFt-ban

| KÖVETELÉS SZOLG-BÓL ÉS ÁRUSZÁLL.BÓL | FŐKÖNYVI KIVONAT | VEVŐANALITIKÁBÓL | |
|--|------------------|------------------|-------------------|
| | EGYENLEG T | Követelés (T) | Kötelezettség (K) |
| 311. Belföldi követelések | 347 248 | 349 375 | 2 127 |
| 3121. Belföldi kétes követelések | 19 561 | 19 561 | |
| Vevő követelés összesen | 366 809 | 368 936 | 2 127 |
| 315. Belföldi köv. értékvesztése | -28 418 | (-28 418) | |
| 31. VEVŐK (követelés szolg-ból és áruszáll-ból) | 338 391 | 340 518/ | 2 127 |
| MÉRLEGBEN KIMUTATOTT VEVŐK | | 340 518 | |

A vevőkkel szembeni követeléseknél kimutatott 2 127 eFt összegű Követel egyenleg, a Mérleg Források oldalán az Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek között szerepel.

Az **Egyéb rövid lejáratú követelések** 2015. XII. 31-i nyilvántartás szerinti alakulása az alábbiakban kerül bemutatásra:

Adatok eFt-ban

| EGYÉB KÖVETELÉSEK | FŐKÖNYVI KIVONAT | EGYÉB KÖVETELÉSEKBŐL | |
|--|------------------|----------------------|-------------------|
| | EGYENLEG T | Követelés (T) | Kötelezettség (K) |
| 361. Munkavállalókkal szembeni követelés | -1264 | 102 | 1 366 |
| 368. Előírt Tartozások | 57 800 | 57 824 | 24 |
| 36. EGYÉB KÖVETELÉS EK | 56 536 | 57 926 | 1 390 |

Egyéb követelésként kerül kimutatásra a mérleg Eszköz oldalán - a főkönyvi kivonat és az azt alátámasztó analitika alapján - a 57 926 eFt (T) követelés, a Befektetett pénzügyi eszközöknél bemutatott éven belüli törlesztő részlet értéke 497 eFt (T), az Egyéb rövid lejáratú kötelezettségekből összesen 31 160 eFt (T) (részletezve a Rövid lejáratú kötelezettségeknél); a Szállítói kötelezettségeknél nyilvántartott 2 460 eFt (T) egyenleg. Az Egyéb követelések 1 390 eFt (K) kötelezettség érték a mérleg Források oldalán az Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között szerepel.

A fent ismertetett összegek figyelembevételével Társaságunk Egyéb követeléseinek 2015. XII. 31-i állománya összesen: **92 043 eFt.**

Társaságunk összes követelése 2015. XII. 31-én 432 561 eFt összegű.

Az **aktív időbeli elhatárolások** összege 51 392 eFt, melyből bevételek aktív időbeli elhatárolása 34 178 eFt, a költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása pedig 17 214 eFt.

Részletezésük az alábbiak szerint:

bevétel:

- lakossági víz- és szennyvízelvezetési díj (12. hó): 34 178 eFt

költség:

- hírlap, szaklap előfizetés: 246 eFt

- áram, gáz, telefon, biztosítás díjai 914 eFt

- egyéb szolg., kaució, tszla tételek, stb. 16 054 eFt

FORRÁSOK

A Gyulai Közülemi Nonprofit Kft.- alapításkori - **jegyzett tőkéje** 64 040 eFt, a jegyzett tőke összege az időközben végrehajtott törzstőke emelés következtében 2012. XII. 31-én 136 390 eFt. 2013. évben a tulajdonos önkormányzatok számának bővülése kapcsán a jegyzett tőke további 700 eFt összeggel emelkedett, melynek cégbíróági bejegyzése 2013-ban megtörtént, majd a 2015. évi tőkeemelés eredményeként a jegyzett tőke összege 2015. XII. 31-én 157 090 eFt, *azaz Százötvenhétmillió–kilencvenezer forint.*

A saját tőke elemét képező **tőketartalék** változatlanul 109 509 eFt értéket képvisel.

Az **eredménytartalék** a mérleg szerinti eredmény összegből, ill. a lekötött tartalék évenkénti felhasználása címén nőtt, jelenlegi állománya 115 774 eFt.

A **lekötött tartalék** állománya december 31-én 2 227 eFt

A **céltartalék** összege a korábban képzett (11 704 eFt) részbeni felhasználását (7 730 eFt), ill. az ez évi képzést (5 000 eFt) követően 8 974 eFt.

A **Szállítói kötelezettségek** főkönyvi kivonat szerinti Követel egyenlege 173 738 eFt.

Adatok eFt-ban

| SZÁLLÍTÓI KÖTELEZETTSÉGEK | | FŐKÖNYVI KIVONAT | SZÁLLÍTÓI ANALITIKÁBÓL | |
|---|--|---------------------|---------------------------|----------------------|
| | | EGYENLEG: K | Követelés (T) | Kötelezettség (K) |
| 4541. | Kötelezettségek áruszáll- és szolg-ból | 168 334 | 2 460 | 170 794 |
| 4543. | Belföldi szállítók (Bhk) | 5 404 | 0 | 5 404 |
| 454. | Szállítók | 173 738 | 2 460 | 176 198 |
| MÉRLEGBEN KIMUTATOTT SZÁLLÍTÓK | | 176 198 | | |

A szállítói analitika alapján a mérlegben a 454. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) kimutatott összeg a fentiek alapján 176 198 eFt (K), a kimutatott 2 460 eFt (T) a Mérleg Eszköz oldalon az Egyéb követelések között szerepel.

Az **Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek** főkönyvi kivonat alapján a számlák összevont egyenlege 113 664 eFt. (K), mely kötelezettségek 2015. évi nyilvántartás szerinti alakulása az alábbiakban kerül bemutatásra:

Adatok eFt-ban

| EGYÉB RÖVIDLEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | | FŐKÖNYVI KIVONAT SZLA EGYENLEGEK | | KÖTELEZETT- SÉGEGGBŐL | |
|---|--------------------------------------|--|------------------|--------------------------|----------------------|
| | | T | K | Követelés (T) | Kötelezettség (K) |
| 461. | Társasági adó | 4 738 | 0 | 10 294 | 5 556 |
| | Energiaellátók adója | 14 558 | 0 | 14 558 | 0 |
| 462. | Szja elszámolás | 88 377 | 100 745 | 0 | 12 368 |
| 463. | Költségvetési bef. köt. előírás | 0 | 36 062 | 0 | 0 |
| 464. | Költségvetési bef. köt. befizetés | 23 536 | 0 | 1 026 | 13 552 |
| 466. | Előzetesen felszámított áfa | 248 524 | 0 | 0 | 0 |
| 467. | Fizetendő áfa | 0 | 537 380 | 0 | 0 |
| 468. | Áfa pénzügyi elszámolás | 275 687 | 0 | 18 | 13 187 |
| 469. | Helyi adók elszámolása | 3 050 | 0 | 4 974 | 1 924 |
| 471. | Jövedelem elszámolása | 203 | 27 026 | 285 | 27 108 |
| 473. | TB. Kötelezettség | 242 022 | 270 052 | 0 | 28 030 |
| 474. | Szakképzési hozzájárulás | 0 | 997 | 0 | 997 |
| 479. | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 5 | 42 102 | 5 | 42 102 |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | | 900 700 | 1 014 364 | 31 160 | 144 824 |
| Egyenlegek: K | | | 113 664 | | 113 664 |

A kimutatott egyenleg minősítése alapján az Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között kerül kimutatásra a főkönyvi számlákból kimutatott kötelezettségek összevont értéke 144 824 (K) eFt, a Vevőknél kimutatott 2 127 eFt (K), az Egyéb rövid lejáratú követeléseknél kimutatott 1 390 eFt (K) kötelezettség.

Az Egyéb rövid lejáratú kötelezettségeknél fentiekben kimutatott 31 160 eFt (T) összegű összevont követelés érték a mérleg Eszközök oldalán az Egyéb követelések között szerepel.

Előzőeket összegezve cégünk Rövid lejáratú kötelezettségeinek állománya a Mérleg Források oldalán - 2015. XII. 31-én - **148 341 eFt** összeget képviselnek.

Társaságunk összes kötelezettsége 2015. XII. 31-én 324 539 eFt összegű.

Passzív időbeli elhatárolásként került lekönyvelésre 52 144 eFt, melyből a bevételek passzív időbeli elhatárolása 48 772 eFt, költségek, ráfordítások passzív időbeli 3 274 eFt, halasztott bevétel értéke 98 eFt.

A bevételek passzív időbeli elhatárolásaként lekönyveltek bemutatása:

- zöldhulladék árbevételének elhatárolása 6 819 eFt
- parkoló bérlet 2 710 eFt
- helyiségbér és egyéb térítés, stb. 38 830 eFt
- közterület haszn. díja 413 eFt

A költségek passzív időbeli elhatárolásaként lekönyveltek bemutatása:

- vez.prémium és járulékai 3 084 eFt
- szolg.szla 190 eFt

A mérlegben szereplő - azon fentiekben levezetett - tételek ismertetése, amelyek esetében a FŐKÖNYVI KIVONAT SZERINTI EGYENLEG MÓDOSUL:

A/III/5. Egyéb tartósan adott kölcsönök:

| | |
|--|------------------|
| Főkönyvi kivonat szerint: | 1 685 eFt |
| <i>ebből:</i> | |
| 2016. évi kölcsön törlesztések → B/II/5: | 497 eFt |
| <i>Mérlegben szerepel:</i> | 1 188 eFt |

B/II/1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők):

| | |
|-----------------------------------|--------------------|
| Főkönyvi kivonat szerint: | 338 391 eFt |
| <i>ebből:</i> | |
| Követel egyenleg miatt F/III/9. | 2 127 eFt |
| <i>Mérlegben szerepel:</i> | 340 518 eFt |

B/II/5. Egyéb követelések:

| | |
|--|-------------------|
| Főkönyvi kivonat szerint: | 56 536 eFt |
| A/III/5-ből éven belüli lejárat miatt: | 497 eFt |
| B/II/5-ből Követel egyenleg miatt: | 1 390 eFt |
| F/III/5-ből Tartozik egyenleg miatt: | 2 460 eFt |
| F/III/9-ből Tartozik egyenleg miatt: | 31 160 eFt |
| <i>Mérlegben szerepel:</i> | 92 043 eFt |

F/III/5. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók):

| | |
|-----------------------------------|--------------------|
| Főkönyvi kivonat szerint: | 173 738 eFt |
| <i>ebből:</i> | |
| Tartozik egyenleg miatt B/II/5: | 2 460 eFt |
| <i>Mérlegben szerepel:</i> | 176 198 eFt |

F/III/9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:

| | |
|------------------------------------|--------------------|
| Főkönyvi kivonat szerint: | 144 824 eFt |
| B/II/1-ből Követel egyenleg miatt: | 2 127 eFt |
| B/II/5-ből Követel egyenleg miatt: | 1 390 eFt |
| <i>Mérlegben szerepel:</i> | 148 341 eFt |

A vonatkozó előírások figyelembevételével elkészített 2015. évi beszámoló szerint a Gyulai Közüzemi Nonprofit Kft. mérleg szerinti eredménye:

153 692 eFt

A Mérleg Eszköz - Forrás oldala egyezően:

923 949 eFt

A beszámoló alapjául a könyvelésből kinyert adatokat alátámasztó leltár szolgált.

4./ AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az értékesítés nettó árbevételének 2015. évi alakulása főbb tevékenységenként:

| TEVÉKENYSÉGEK MEGNEVEZÉSE | ÁRBEVÉTEL (eFt) |
|---|--------------------|
| Ivóvízellátás | 542 917 |
| Szennyvíz-szolgáltatás | *694 968 |
| Hulladékgyártás | 368 471 |
| Vagyonkezelési tevékenység | 159 758 |
| Városüzemeltetési tevékenység | 450 |
| ALAPTEVÉKENYSÉG ÖSSZESEN | 1 766 564 |
| Beruházások bonyolítása | 70 000 |
| Építőipari, ipari tevékenység | 21 144 |
| Belkereskedelmi tevékenység és közvetített szolgáltatás | 3 914 |
| Egyéb tevékenységek | 147 802 |
| ALAPTEVÉKENYSÉGEN KÍVÜLI TEVÉKENYSÉG ÖSSZESEN | 242 860 |
| ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE | **2 009 424 |

***Megjegyzés:** a kiszámlázott (13 830 eFt) vízterhelési díj a szennyvíz-szolgáltatás nettó árbevételének részét képezi.

***ebből:* **Kapcsolt vállalkozásoktól** származó bevétel összege: **128 432 eFt**

Az egyéb bevételek értéke összesen 228 984 eFt, mely részletezve az alábbiakból tevődik össze:

| | |
|--|-------------|
| ➤ értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök bevétele: | 321 eFt |
| ➤ előző évek során behajthatatlannak minősített és leírt követelésekre befolyt összeg: | 39 eFt |
| ➤ késedelmes telj. miatt megfizetett pótlék, stb: | 5 639 eFt |
| ➤ parkolási bírság, pótlék, stb: | 5 335 eFt |
| ➤ felhasznált céltartalék | 7 730 eFt |
| ➤ követelések visszaírt értékvesztése: | 5 969 eFt |
| ➤ visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás: (Önk.kompenzáció, MVH tám.,TÁMOP pály.tám.) | 188 016 eFt |
| ➤ kártérítés | 7 261 eFt |
| ➤ egyéb (elengedett ktg.átalány, stb): | 8 599 eFt |
| ➤ leltártöbblet | 75 eFt |

Az aktivált saját teljesítmények értékének alakulása:

| MEGNEVEZÉS | ÖSSZEG (eFt) |
|--|--------------|
| Saját előállítású eszközök aktivált értéke | 8 254 |
| Saját termelésű készletek állományváltozása | 0 |
| AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE: | 8 254 |

Költségek bemutatása költség nemenként:

| MEGNEVEZÉS | ÖSSZEG (eFt) |
|--|------------------|
| 1. Anyagköltség | 406 519 |
| 2. Igénybe vett szolgáltatások értéke | 488 810 |
| 3. Egyéb szolgáltatások értéke | 76 227 |
| 4. Eladott áruk beszerzési értéke | 0 |
| 5. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 3914 |
| 6. Anyagjellegű ráfordítások (01+02+03+04+05) | 975 470 |
| 7. Bérköltség | 647 893 |
| 8. Személyi jellegű egyéb kifizetések | 67 554 |
| 9. Bérjárulékok | 176 833 |
| 10. Személyi jellegű ráfordítások (07+08+09) | 892 280 |
| 11. Értékcsökkenési leírás | 55 111 |
| 12. KÖLTSÉGEK +ELÁBÉ ÖSSZESEN: (06+10+11) | 1 922 861 |

| | |
|---|--------------------|
| Egyéb ráfordítások elszámolt értéke 2015-ban | 148 602 eFt |
| ebből: elszámolt értékvesztés | 4 160 eFt |
| közművezeték adó | 73 844 eFt |

A kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségeinek bemutatása:

Kutatás és kísérleti fejlesztéssel kapcsolatos kiadás 2015-ben nem merült fel, a cég innovációs járulékfizetési kötelezettsége 4 797 eFt.

A rendkívüli bevételek és ráfordítások alakulása eFt-ban

Rendkívüli ráfordítások 2015. évben:

➤ Visszafizetési kötelezettség nélküli támogatás: 16 002 eFt

Rendkívüli bevételek 2015. évben: 0

➤ **2015. évi Társasági adó** **5 556 eFt**

5./ A TÁRSASÁG 2015. ÉVI GAZDÁLKODÁSÁRA JELLEMZŐ MUTATÓK

A vállalkozás valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének bemutatása, az eszközök összetételének, a saját tőke és a kötelezettség alakulásának, a likviditás és a fizetőképesség, valamint a jövedelmezőség alakulásának elemzése a beszámoló adatai alapján, kiegészítve a főkönyvi kivonat szükséges adataival.

Az értékelésnél választott mutatószámok – minimum – két időszakra vonatkoznak.

Bázis adat: 2014. év

A vagyoni helyzet-, eszköz-, és tőkeösszetétel bemutatása

Adatok eFt-ban

| A vagyoni helyzet-, eszköz-, és tőke összetétel bemutatása | 2014. év | 2015. év |
|--|----------|----------|
| Tartósan befektetett eszközök aránya | 35,0 % | 31,5 % |
| Forgóeszközök aránya | 58,3 % | 63,0 % |
| Tárgyi eszközök aránya | 34,2 % | 30,2 % |
| Saját tőke aránya | 60,9 % | 58,3 % |
| Idegen tőke aránya | 33,9 % | 36,1 % |
| Működő tőke aránya | 56,6 % | 41,6 % |
| Forgótőke saját tőkéhez viszonyított aránya | 43,3 % | 47,8 % |
| Befektetett eszközök fedezettsége | 174,0 % | 185,1 % |
| Tárgyi eszközök fedezettsége | 201,2 % | 214,2% |
| Tárgyi eszközök megújulása | 25,3 % | 16,5 % |
| Beruházás fedezete | 92,7 % | 36,1 % |
| Saját tőke növekedési mutató | 266,0 % | 342,7 % |
| Saját tőke fordulatszáma | 4,5 | 3,7 |
| Eszközök fordulatszáma | 2,7 | 2,2 |
| Készletek fordulatszáma | 317,4 | 77,7 |

Hozam és teljesítménymutatók meghatározása az eredmény kimutatás alapján

Adatok eFt-ban

| Nettó termelési érték | 2014. év | 2015. év | Index |
|---|-----------|-----------|--------|
| 1 Értékesítés nettó árbevétele | 1 635 709 | 2 009 424 | 122,8% |
| 2 Egyéb bevétel | 183 148 | 228 984 | 125,0% |
| 3 Összes bevétel (1+2) | 1 824 055 | 2 238 408 | 122,7% |
| 4 Saját telj. aktivált értéke | 4 553 | 8 254 | 181,3% |
| 5 Összes (bruttó) termelési érték (3+4) | 1 828 608 | 2 246 662 | 122,9% |
| 6 Anyagjellegű ráfordítások | 887 801 | 975 470 | 109,9% |
| 7 Hozzáadott érték (5-6) | 940 807 | 1 271 193 | 135,1% |
| 8 Értékcsökkenési leírás | 44 126 | 55 111 | 124,9% |
| 9 NETTÓ TERMELÉSI ÉRTÉK (7-8) | 896 681 | 1 216 081 | 135,6% |

Jövedelmi helyzet bemutatása

| Mutató megnevezése | | 2014. év | 2015. év |
|---------------------------------------|--|----------|----------|
| Termelési költség szint I. | Összes költség/Bruttó termelési érték | 91,9 % | 85,6 % |
| Termelési költség szint II. | Összes költség+Egyéb ráfordítás/Bruttó termelési érték | 98,0 % | 92,2 % |
| Értékesítési költség szint | Értékesítés összes költség/Nettó árbevétel | 102,2 % | 95,3 % |
| Anyaghányad | Anyagjellegű ráfordítás/Bruttó termelési érték | 48,7 % | 43,4 % |
| Személyi jellegű ráfordítások hányada | Személyi jellegű ráfordítások/Bruttó termelési érték | 40,8 % | 39,7 % |
| Bérek költség hányad | Bérek költség/Bruttó termelési érték | 29,1 % | 28,8 % |
| Értékcsökkenési leírás | Értékcsökkenési leírás/Bruttó termelési érték | 2,4 % | 2,5 % |
| Értékesítés közvetlen költség szint | Értékesítés közvetlen költsége/Nettó árbevétel | 94,3 % | 87,5 % |
| Értékesítés közvetett költség szint | Értékesítés közvetett költsége/Nettó árbevétel | 7,9 % | 7,8 % |

A jövedelmezőség alakulásának bemutatása

A társaság eredményének alakulása:

Adatok eFt-ban

| Az eredmény alakulása | 2014. év | 2015. év | Különbség | Kül.Index % |
|--------------------------------|----------|----------|-----------|-------------|
| Üzemi tevékenység eredménye | 36 038 | 175 199 | 139 161 | 386,1 % |
| Pénzügyi műveletek eredménye | 166 | 51 | -115 | 69,3 % |
| Szokásos vállalkozási eredmény | 36 204 | 175 250 | 139 046 | 384,0 % |
| Rendkívüli eredmény | - 10 334 | -16 002 | 5 668 | 54,8 % |
| Adózás előtti eredmény | 25 870 | 159 248 | 133 378 | 515,6 % |
| Adózott eredmény | 25 222 | 153 692 | 128 470 | 509,4% |

Élőmunka hatékonyságának alakulása:

| Élőmunka hatékonysága | | 2014. év | 2015. év |
|---------------------------|---|-----------|-----------|
| Élőmunka termelékenysége | Értékesítés nettó árbevétele/Átlagos állományi létszám (Ft/fő/év) | 6 759 128 | 7 176 514 |
| Élőmunka hatékonysága I | Hozzáadott érték/Átlagos állományi létszám (Ft/fő/év) | 3 887 632 | 4 539 975 |
| Élőmunka hatékonysága II. | Hozzáadott érték/Személyi jellegű ráf | 1,26 | 1,42 |

A pénzügyi helyzet bemutatása:

| Pénzügyi helyzet bemutatása | | 2014. év | 2015. év |
|------------------------------------|--|---------------------|---------------------|
| Likviditási mutató | Forgóeszközök/Kötelezettség | 182,5 % | 179,2 % |
| Rövidtávú likviditás I. | Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettség | 182,5 % | 179,2% |
| Rövidtávú likviditás II. | Forgóeszközök - Követelések/Rövid lejáratú kötelezettség | 50,6 % | 46,0% |
| Gyorsráta mutató | Likviditási pénzeszköz/Rövid lejáratú kötelezettség | 0,48 % | 0,38% |
| Hitelfedezettségi mutató | Követelések/Rövid lejáratú kötelezettség | 131,9 % | 133,3% |
| Eladósodottság mértéke | Saját tőke/Kötelezettségek | 52,4 % | 55,7% |

A pénzügyi helyzet változásának bemutatása:

Cash flow kimutatás a mérlegbeszámoló mellékletét képezi.

6./ A TÁRSASÁGI ADÓ KISZÁMÍTÁSÁNAK LEVEZETÉSE, AZ ADÓALAP NÖVELŐ ÉS CSÖKKENTŐ TÉTELEK BEMUTATÁSÁVAL

Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek az alábbiak:

- A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre a Tao. tv. 8. §. (1) bekezdésének a) pontja szerint képzett céltartalék felhasználása következtében az adóévben bevételként elszámolt összeg [Tao. tv. 7. §. (1) b.)] **7 730 eFt**
- Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege, továbbá az eszközök kivezetésekor, a forgóeszközök közé való átsorolásakor a számított nyilvántartási érték meghatározott része, feltéve, hogy az adózó az értékcsökkenést költségként, ráfordításként számolta el [Tao. tv. 7. §. (1) d.); 1. és 2. számú melléklet] **53 957 eFt**
- A követelés bekerülési értékének 20%-a, amelyet a fizetési határidőt követő 365 napon belül nem egyenlítették ki [Tao. tv. 4. § 4/a); 7. §. (1) n.)] **0 eFt**
- Korábbi adóévben adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege, valamint a követelés kiegyenlítésekor visszaírt értékvesztés [Tao. tv. 7. §. (1) n.)] **8 306 eFt**
- Korábban munkanélküli státusú foglalkoztatottak szochó járuléka a foglalkoztatás ideje alatt, de legfeljebb 12 hónapon át [Tao. tv. 7. §. (1) j] **318 eFt**
- Az eredménytartaléknak az adóévben lekötött tartalékba átvezetett és az adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege, de legfeljebb az adózás előtti nyereség 50%-a [Tao. tv. 7. §. (1) f] **0 eFt**

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen: 70 311 eFt

Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek az alábbiak:

- A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg [Tao. tv. 8. §. (1) a.)] **2 500 eFt**
- A számviteli törvény szerint az adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírásként (ideértve az egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírást is) és terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg, továbbá az immateriális jószág, tárgyi eszköz állományból való kivezetésekor, vagy a forgóeszközök közé történő átsorolásakor a könyv szerinti érték (meghatározott tételekkel csökkentve), ha az eszköz értékcsökkenését az adózó az adózás előtti eredmény terhére számolta el [Tao. tv. 8. §. (1) b.)] **55 211 eFt**
- Nem a vállalkozás bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások. [Tao. tv. 8. §. (1) d; 3. számú melléklet.)] **783 eFt**

| | |
|--|-------------------|
| ➤ Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege [Tao. tv. 8. §. (1) gy.)] | 4 160 eFt |
| ➤ Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben leírt összeg [Tao. tv. 8. §. (1) h.)] | 0 eFt |
| ➤ Amennyiben a kapcsolt vállalkozások egymás közötti szerződésükben a szokásos piaci ár és az alkalmazott ellenérték alapján számított különbözetnek megfelelő összeggel az adózás előtti eredményét növeli, ha az alkalmazott ellenérték következtében az adózás előtti eredménye kisebb, mint a szokásos piaci ár mellett lett volna. [Tao. tv. 18. §. (1) b.)] | 302 eFt |
| ➤ Egyéb adóalap növelő tételek: -Adóévben elengedett követelés (TAO. Tv. 8. § (1) h.) | 456 eFt |
| Az adózás előtti eredményt növelő összegek összesen: | 63 412 eFt |

*A Gyulai Közüzemi Nonprofit Kft. 2015. évi beszámolóját és kiegészítő mellékletét
összeállította:
Kovácsné Benye Klára
Reg.szám: 153556*

Gyula, 2016. február 29.



Daróczy László
ügyvezető igazgató



A kiegészítő mellékletekhez tartozó mellékletek:

1. sz. melléklet: Immateriális javak állományának változása 2015.

2. sz. melléklet: Tárgyi eszközök állományának alakulása 2015.

3. sz. melléklet: Anyagmérleg 2015.

4. sz. melléklet: A Gyulai Közüzemi Nonprofit Kft. számviteli szétválasztással készített 2015. évi mérlegbeszámolója

5. sz. melléklet: A Gyulai Közüzemi Nonprofit Kft. számviteli szétválasztással készített 2015. évi eredmény kimutatása (összköltségeljárással)

Tartalomjegyzék

| | |
|---|----|
| 1./ A vállalkozás általános bemutatása..... | 1 |
| 2./ A vállalkozás számviteli szabályai..... | 3 |
| A beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások..... | 5 |
| Eszközök értékelése | 6 |
| Források értékelése..... | 8 |
| Az értékcsökkenés elszámolása, a társaság amortizációs politikája | 8 |
| Céltartalék képzés rendje..... | 9 |
| Az eszközök értékvesztésének elszámolása, visszaírása..... | 9 |
| Minősítési ismérvek a számviteli elszámolás és értékelés szempontjából..... | 11 |
| 3./ A 2015. évi mérleghez kapcsolódó szöveges kiegészítések..... | 13 |
| Eszközök | 13 |
| Források..... | 15 |
| 4./ Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések..... | 18 |
| 5./ A társaság 2015. évi gazdálkodására jellemző mutatók..... | 21 |
| 6./ A társasági adó kiszámításának levezetése, az adóalap növelő és csökkentő tételek bemutatásával | 24 |




GYULAI KÖZÜZEMI NONPROFIT KFT.
„a természetes körforgásért”

IMMATERIÁLIS JAVAK ALAKULÁSA (2015)

| Immateriális javak | Vagyoni értékű jog | Üzleti vagy cégérték | Szellemi termék | Kísérleti fejl. aktivált értéke | Alapítás átszerv. aktivált értéke | Összesen |
|--|--------------------|----------------------|-----------------|---------------------------------|-----------------------------------|----------|
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | 7. |
| 1. Bruttó érték január 1-én | 16396 | 0 | 5257 | 0 | 0 | 21653 |
| 2. Növekedés(+) | 19473 | 0 | 0 | 0 | 0 | 19473 |
| 3. Csökkenés(-) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Átminősítés(+ -) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Bruttó érték záraskor (1+2+3-4) | 35869 | 0 | 5257 | 0 | 0 | 41126 |
| 6. Halmozott értékcsökk.január 1-én | 12 590 | 0 | 5241 | 0 | 0 | 17831 |
| 7. Ért.csökk.növekedés (+) | 4151 | 0 | 16 | 0 | 0 | 4167 |
| 8. Ért.csökk.csökkenés (-) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. Ért.csökk.átmin.miatti vált. (+ -) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10. Tárgyidőszak ért.csökk.leírás(7-8+ -9) | 4151 | 0 | 16 | 0 | 0 | 4167 |
| 11. Halmozott értékcsökk.záraskor(6+10) | 16741 | 0 | 5257 | 0 | 0 | 21998 |
| 12. Nettó érték záraskor (5-11) | 19128 | 0 | 0 | 0 | 0 | 19128 |

| Immateriális javak értékcsökkenési leírása | Vagyoni értékű jog | Üzleti vagy cégérték | Szellemi termék | Kísérleti fejl. aktivált értéke | Alapítás átszerv. aktivált értéke | Összesen |
|--|--------------------|----------------------|-----------------|---------------------------------|-----------------------------------|----------|
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | 7. |
| 1. Terv szerinti leírás | 4151 | 0 | 16 | 0 | 0 | 4167 |
| 2. Terv szerinti degresszív leírás | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Terv szerinti teljesítményarányos leírás | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Terv szerinti leírás összesen | 4151 | 0 | 16 | 0 | 0 | 4167 |
| 5. Terven felüli leírás összesen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. IDŐSZAK SORÁN ELSZÁMOLT ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN | 4151 | 0 | 16 | 0 | 0 | 4167 |


Daróczy László
ügyvezető igazgató



I. sz. melléklet:

Gyulai Közülemi Nonprofit Kft. Kiegészítő mellékletéhez: Immateriális javak állományának változása 2015.



TÁRGYI ESZKÖZ ALAKULÁSA (2015)

| Tárgyi eszközök | Ingatlanok | Műszaki berend. gépek, járművek | Egyéb berend. gépek, járművek | Beruházások | Összesen |
|--|------------|------------------------------------|----------------------------------|-------------|----------|
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. |
| 1. Bruttó érték január 1-én | 70 509 | 545 873 | 116 563 | - | 732 945 |
| 2. Növekedés(+) | 5 149 | 95 955 | 18 616 | 1 402 | 121 122 |
| 3. Csökkenés(-) | - | 3 949 | 3 420 | - | 7 369 |
| 4. Átminősítés(+ -) | - | - | - | - | - |
| 5. Bruttó érték záráskor (1+2+3-4) | 75 658 | 637 879 | 131 759 | 1 402 | 846 698 |
| 6. Halmozott értékcsökk.január 1-én | 16 176 | 428 789 | 106 723 | - | 551 688 |
| 7. Ért.csökk.növekedés (+) | 2 436 | 38 002 | 10 506 | - | 50 944 |
| 8. Ért.csökk.csökkenés (-) | - | 3 916 | 3 292 | - | 7 208 |
| 9. Ért.csökk.átmin.miatti vált. (+ -) | - | - | - | - | - |
| 10. Tárgyidőszak ért.csökk.leírás(7-8+ -9) | 2 436 | 34 086 | 7 214 | - | 43 736 |
| 11. Halmozott értékcsökk.záráskor(6+10) | 18 612 | 462 875 | 113 937 | - | 595 424 |
| 12. Nettó érték záráskor (5-11) | 57 046 | 175 004 | 17 822 | 1 402 | 251 274 |

| Tárgyi eszközök | Ingatlanok | Műszaki berend. gépek, járművek | Egyéb berend. gépek, járművek | Beruházások | Összesen |
|---|------------|------------------------------------|----------------------------------|-------------|----------|
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. |
| 1. Terv szerinti leírás | 2436 | 38002 | 10506 | | 50944 |
| 2. Terv szerinti degresszív leírás | | | | | |
| 3. Terv szerinti teljesítményaranyos leírás | | | | | |
| 4. Terv szerinti leírás összesen | 2436 | 38002 | 10506 | 0 | 50944 |
| 5. Terven felüli leírás összesen | | | | | |
| 6. IDŐSZAK SORÁN ELSZÁMOLT ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN | 2436 | 38002 | 10506 | 0 | 50944 |



Daróczy László
ügyvezető igazgató


II. sz. melléklet:

Gyulai Közülemi Nonprofit Kft. Kiegészítő mellékletéhez: Tárgyi eszközök állományának alakulása 2015.



ANYAGMÉRLEG (2015)

| Anyag megnevezés | EWC kód | H.vesz. jellemzők | C. szám | Vételezett anyag (kg) | Tech. felh. anyag (kg) | Záró (kg) | Képződött vesz.hull. (kg) | Nyitó (kg) | Csökkenés (kg) | Ktg. (ÁFA nélkül) (Ft) |
|----------------------------------|---------|-------------------|----------|-----------------------|------------------------|-----------|---------------------------|------------|----------------|------------------------|
| Olajos rongy | 150202* | H 3B | C41, C51 | 280 | 0 | 0 | 280 | 0 | 280 | 22.400.- |
| Toner | 080317* | H 14 | C41 | 5 | 0 | 0 | 5 | 0 | 5 | 800.- |
| Akkumulátor | 160601* | H 8 | C18 | 615 | 0 | 0 | 615 | 0 | 615 | 615.- |
| Olajos flakon | 150110* | H 3B | C35 | 70 | 0 | 0 | 70 | 0 | 70 | 9.100.- |
| Üres spray doboz, festékes doboz | 150111* | H 3B | C41, C51 | 91 | 0 | 0 | 91 | 0 | 91 | 11.830.- |
| olaj szűrőbetét | 160107* | H 14 | C51 | 75 | 0 | 0 | 75 | 0 | 75 | 6.000.- |
| Levegőszűrő | 150203 | | | 47 | 0 | 0 | 47 | 0 | 47 | 2.820.- |
| Szárazelem | 200133* | H 8 | C 18 | 6 | 0 | 0 | 6 | 0 | 6 | 0.- |
| Fáradt olaj | 130205* | H 3A | C51 | 1700 | 0 | 0 | 1700 | 0 | 1700 | 0.- |
| Labor vegyszermaradék | 160507* | H 6 | C16, C23 | 158 | 0 | 0 | 158 | 0 | 158 | 102.700.- |
| Tönkrement, kiegészítő fénycső | 200121* | H 14 | C16 | 17 | 0 | 0 | 17 | 0 | 17 | 0.- |
| Elektronikai hull. | 200136 | | | 145 | 0 | 0 | 145 | 0 | 145 | 2.175.- |
| Fékbetét | 160112 | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.- |
| Azbesztet tartalmazó pala | 170605* | H 14 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.- |
| Kiszállási költség | | | | | | | | | | 7.500.- |
| Osszesen: | | | | 3 209 | 0 | 0 | 3 209 | 0 | 3 209 | 165.940.- |


Daróczi László
ügyvezető igazgató





" A " MÉRLEG SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁSSAL (2 0 1 5)

adatok E Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév | Vízellátás | Szennyvíz- elv. tiszt. | Hulladék | Egyéb | Össz. |
|----------|---|---------------|--------------------------|---------------|---------------|---------------------------|---------------|---------------|---------------|
| a | b | c | d | e | | | | | |
| 1 | A. Befektetett eszközök | 209533 | 0 | 290830 | 64385 | 82047 | 99289 | 45109 | 290830 |
| 2 | I. IMMATERIÁLIS JAVAK | 7372 | 0 | 19128 | 5438 | 6810 | 3668 | 3212 | 19128 |
| 3 | Alapítás-átszervezés aktivált értéke | | | | | | | | |
| 4 | Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | | | | | | | | |
| 5 | Vagyoni értékű jogok | 3806 | | 19128 | 5438 | 6810 | 3668 | 3212 | 19128 |
| 6 | Szellemi termékek | 16 | | | | | | | |
| 7 | Üzleti vagy cégérték | | | | | | | | |
| 8 | Immateriális javakra adott előlegek | 3550 | | | | | | | |
| 9 | Immateriális javak értékhelyesbítése | | | | | | | | |
| 10 | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK | 181257 | 0 | 251274 | 58788 | 74615 | 95472 | 22399 | 251274 |
| 11 | Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 54333 | | 57046 | 150 | 3380 | 51215 | 2301 | 57046 |
| 12 | Műszaki berendezések, gépek, járművek | 117084 | | 175004 | 51734 | 65039 | 40543 | 17688 | 175004 |
| 13 | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 9840 | | 17822 | 6904 | 6196 | 2312 | 2410 | 17822 |
| 14 | Tenyészállatok | | | | | | | | |
| 15 | Beruházások, felújítások | | | 1402 | | | 1402 | | 1402 |
| 16 | Beruházásokra adott előlegek | | | | | | | | 0 |
| 17 | Tárgyi eszközök értékhelyesbítése | | | | | | | | 0 |
| 18 | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK | 20904 | 0 | 20428 | 159 | 622 | 149 | 19498 | 20428 |
| 19 | Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban | 19240 | | 19240 | | | | 19240 | 19240 |
| 20 | Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban | | | | | | | | 0 |
| 21 | Egyéb tartós részesedés | | | | | | | | 0 |
| 22 | Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban | | | | | | | | 0 |
| 23 | Egyéb tartósan adott kölcsön | 1664 | | 1188 | 159 | 622 | 149 | 258 | 1188 |
| 24 | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír | | | | | | | | 0 |
| 25 | Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése | | | | | | | | |
| 26 | Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete | | | | | | | | 0 |
| 27 | B. Forgóeszközök | 348977 | 0 | 581727 | 185070 | 222717 | 78094 | 95846 | 581727 |
| 28 | I. KÉSZLETEK | 5153 | 0 | 25875 | 9830 | 7578 | 2650 | 5817 | 25875 |
| 29 | Anyagok | 5153 | | 25875 | 9830 | 7578 | 2650 | 5817 | 25875 |
| 30 | Befejezetlen termelés és félkész termékek | | | | | | | | |
| 31 | Növendék-, hízó- és egyéb állatok | | | | | | | | |
| 32 | Késztermékek | | | | | | | | |
| 33 | Áruk | | | | | | | | |
| 34 | Készletekre adott előlegek | | | | | | | | |
| 35 | II. KÖVETELÉSEK | 252219 | 0 | 432561 | 141817 | 171246 | 54114 | 65384 | 432561 |
| 36 | Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | 210814 | | 340518 | 105392 | 134034 | 48279 | 52813 | 340518 |
| 37 | Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | | | | | | | | |
| 38 | Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | | | | | | |
| 39 | Váltókövetelések | | | | | | | | |
| 40 | Egyéb követelések | 41405 | | 92043 | 36425 | 37212 | 5835 | 12571 | 92043 |
| 41 | Követelések értékelési különbözete | | | | | | | | |
| 42 | Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete | | | | | | | | |
| 43 | III. ÉRTÉKPAPÍROK | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 44 | Részesedés kapcsolt vállalkozásban | | | | | | | | |
| 45 | Egyéb részesedés | | | | | | | | |
| 46 | Saját részvények, saját üzletrészek | | | | | | | | |
| 47 | Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | | | | | | | | |
| 48 | Értékpapírok értékelési különbözete | | | | | | | | |
| 49 | IV. PÉNZESZKÖZÖK | 91605 | 0 | 123291 | 33423 | 43893 | 21330 | 24645 | 123291 |
| 50 | Pénztár, csekkok | 2260 | | 2665 | 460 | 589 | 123 | 1493 | 2665 |
| 51 | Bankbetétek | 89345 | | 120626 | 32963 | 43304 | 21207 | 23152 | 120626 |
| 52 | C. Aktív időbeli elhatárolások | 40579 | 0 | 51392 | 16160 | 23046 | 395 | 11791 | 51392 |
| 53 | Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 34884 | | 34178 | 15969 | 16701 | 183 | 1325 | 34178 |
| 54 | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 5695 | | 17214 | 191 | 6345 | 212 | 10466 | 17214 |
| 55 | Halasztott ráfordítások | | | | | | | | |
| 56 | Eszközök összesen | 599089 | 0 | 923949 | 265615 | 327810 | 177778 | 152746 | 923949 |



adatok E Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév | Vizellátás | Szennyvíz- elv. tiszt. | Hulladék | Egyéb | Össz. |
|----------|---|---------------|--------------------------|---------------|---------------|---------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 57 | D. Saját tőke | 364600 | 0 | 538292 | 110437 | 137688 | 113895 | 176272 | 538292 |
| 58 | I. JEGYZETT TŐKE | 137090 | | 157090 | 34777 | 44317 | 53630 | 24366 | 157090 |
| 59 | ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken | | | | | | | | |
| 60 | II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 61 | III. TÖKETARTALÉK | 109509 | | 109509 | 24243 | 30895 | 37386 | 16985 | 109509 |
| 62 | IV. EREDMÉNYTARTALÉK | 82960 | | 115774 | 33282 | 41076 | 22276 | 19140 | 115774 |
| 63 | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | 9819 | | 2227 | 828 | 990 | 0 | 409 | 2227 |
| 64 | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 65 | Érték helyesbítés értékelési tartaléka | | | | | | | | |
| 66 | Valós értékelés értékelési tartaléka | | | | | | | | |
| 67 | VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY | 25222 | 0 | 153692 | 17307 | 20410 | 603 | 115372 | 153692 |
| 68 | E. Céltartalékok | 11704 | 0 | 8974 | 6115 | 2859 | 0 | 0 | 8974 |
| 69 | Céltartalék a várható kötelezettségekre | | | | | | | | |
| 70 | Céltartalék a jövőbeni költségekre | 11704 | | 8974 | 6115 | 2859 | 0 | 0 | 8974 |
| 71 | Egyéb céltartalék | | | | | | | | |
| | SZÉTVÁLASZTÁSI KÜLÖNBÖZET | 0 | | 0 | 51311 | 70476 | -261 | -121526 | 0 |
| 72 | F. Kötelezettségek | 191213 | 0 | 324539 | 96453 | 108959 | 57253 | 61874 | 324539 |
| 73 | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 74 | Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | | | | | | | | |
| 75 | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | | | | | | |
| 76 | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben | | | | | | | | |
| 77 | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 78 | Hosszú lejáratra kapott kölcsönök | | | | | | | | |
| 79 | Átváltoztatható kötvények | | | | | | | | |
| 80 | Tartozások kötvénykibocsátásból | | | | | | | | |
| 81 | Beruházási és fejlesztési hitelek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 82 | Egyéb hosszú lejáratú hitelek | | | | | | | | |
| 83 | Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | | | | | | | | |
| 84 | Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | | | | | | |
| 85 | Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek | | | | | | | | |
| 86 | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 191213 | 0 | 324539 | 96453 | 108959 | 57253 | 61874 | 324539 |
| 87 | Rövid lejáratú kölcsönök | | | | | | | | |
| 88 | ebből: az átváltoztatható kötvények | | | | | | | | |
| 89 | Rövid lejáratú hitelek | | | | | | | | |
| 90 | Vevőktől kapott előlegek | | | | | | | | |
| 91 | Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 78820 | | 176198 | 52972 | 56627 | 34557 | 32042 | 176198 |
| 92 | Váltótartozások | | | | | | | | |
| 93 | Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | | | | | | | | |
| 94 | Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | | | | | | |
| 95 | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 112393 | | 148341 | 43481 | 52332 | 22696 | 29832 | 148341 |
| 96 | Kötelezettségek értékelési különbözete | | | | | | | | |
| 97 | Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete | | | | | | | | |
| 98 | G. Passzív időbeli elhatárolások | 31572 | 0 | 52144 | 1299 | 7828 | 6891 | 36126 | 52144 |
| 99 | Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 31572 | | 48772 | 1257 | 7772 | 6891 | 32852 | 48772 |
| 100 | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 0 | | 3274 | 0 | 0 | 0 | 3274 | 3274 |
| 101 | Halasztott bevételek | 0 | | 98 | 42 | 56 | 0 | 0 | 98 |
| 102 | Források összesen | 599089 | 0 | 923949 | 265615 | 327810 | 177778 | 152746 | 923949 |

Gyula, 2016. február 29.



Daróczy László
ügyvezető igazgató



**SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁSSAL KÉSZÍTETT
EREDMÉNY KIMUTATÁS (2015)
- ÖSSZKÖLTSÉGEJÁRÁSSAL -**

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2015. december 31.

adatok E Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | Tárgyév | Ivóvízellátás | Szennyvíz elv.tiszt. | Hulladék | Egyéb | Összesen | |
|----------|---------------------|---|---------------|----------------------|----------|---------|----------|-----------|
| a | b | c | d | e | f | g | | |
| 1 | 1 | Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 2 009 424 | 542 917 | 694 968 | 368 471 | 403 068 | 2 009 424 |
| 2 | 2 | Exportértékesítés nettó árbevétele | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | I. | Értékesítés nettó árbevétele (01+02) | 2 009 424 | 542 917 | 694 968 | 368 471 | 403 068 | 2 009 424 |
| 4 | 3 | Saját termelésű készletek állományváltozása ± | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | 4 | Saját előállítású eszközök aktivált értéke | 8 254 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 254 |
| 6 | II. | Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04) | 8 254 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 254 |
| 7 | III. | Egyéb bevételek | 228 984 | 36 416 | 30 732 | 3 198 | 158 638 | 228 984 |
| 8 | | ebből: visszaírt értékvesztés | 5 969 | 1 793 | 2 404 | 1 772 | 0 | 5 969 |
| 9 | 5 | Anyagköltség | 406 519 | 84 568 | 178 637 | 54 428 | 88 886 | 406 519 |
| 10 | 6 | Igénybe vett szolgáltatások értéke | 488 810 | 102 956 | 119 550 | 125 755 | 140 549 | 488 810 |
| 11 | 7 | Egyéb szolgáltatások értéke | 76 227 | 32 877 | 23 977 | 9 186 | 10 187 | 76 227 |
| 12 | 8 | Eladott áruk beszerzési értéke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | 9 | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 3 914 | 0 | 0 | 0 | 3 914 | 3 914 |
| 14 | IV. | Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09) | 975 470 | 220 401 | 322 164 | 189 369 | 243 536 | 975 470 |
| 15 | 10 | Béreköltség | 647 893 | 196 196 | 213 086 | 108 837 | 129 774 | 647 893 |
| 16 | 11 | Személyi jellegű egyéb kifizetések | 67 554 | 21 408 | 22 393 | 11 365 | 12 388 | 67 554 |
| 17 | 12 | Bérfelrakások | 176 833 | 53 376 | 60 482 | 28 212 | 34 763 | 176 833 |
| 18 | V. | Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12) | 892 280 | 270 980 | 295 961 | 148 414 | 176 925 | 892 280 |
| 19 | VI. | Értékesülési leírás | 55 111 | 13 376 | 18 500 | 14 500 | 8 735 | 55 111 |
| 20 | VII. | Egyéb ráfordítások | 148 602 | 56 920 | 68 176 | 9 729 | 13 777 | 148 602 |
| 21 | | ebből: értékvesztés | 4 160 | 1 961 | 1 869 | 330 | 0 | 4 160 |
| 22 | A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±II+III-IV-V-VI-VII) | 175 199 | 17 656 | 20 899 | 9 657 | 126 987 | 175 199 |
| 23 | 13 | Kapott (járó) osztalék és részesedés | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | | | | |
| 25 | 14 | Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | | | | |
| 27 | 15 | Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | | | | |
| 29 | 16 | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | 65 | 32 | 33 | 0 | 0 | 65 |
| 30 | | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | | | | |
| 31 | 17 | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | | ebből: értékelési különbözet | | | | | | |
| 33 | VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17) | 65 | 32 | 33 | 0 | 0 | 65 |
| 34 | 18 | Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | | | | |
| 36 | 19 | Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 37 | | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | | | | |
| 38 | 20 | Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | 21 | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 14 | 7 | 7 | 0 | 0 | 14 |
| 40 | | ebből: értékelési különbözet | | | | | | |
| 41 | IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21) | 14 | 7 | 7 | 0 | 0 | 14 |
| 42 | B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX) | 51 | 25 | 26 | 0 | 0 | 51 |
| 43 | C. | SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B) | 175 250 | 17 681 | 20 925 | 9 657 | 126 987 | 175 250 |
| 44 | X. | Rendkívüli bevételek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 45 | XI. | Rendkívüli ráfordítások | 16 002 | 0 | 0 | 8 336 | 7 666 | 16 002 |
| 46 | D. | RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI) | -16 002 | 0 | 0 | -8 336 | -7 666 | -16 002 |
| 47 | E. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D) | 159 248 | 17 681 | 20 925 | 1 321 | 119 321 | 159 248 |
| 48 | XII. | Adófizetési kötelezettség | 5 556 | 374 | 515 | 718 | 3 949 | 5 556 |
| 49 | F. | ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII) | 153 692 | 17 307 | 20 410 | 603 | 115 372 | 153 692 |
| 50 | 22 | Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 51 | 23 | Jóváhagyott osztalék, részesedés | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 52 | G. | MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23) | 153 692 | 17 307 | 20 410 | 603 | 115 372 | 153 692 |



Daróczi László

Daróczi László
ügyvezető igazgató