

Adószám: 10717422-2-13

Cégjegyzék szám: 13-10-040105

**KÖVÁL KÖZÜZEMI ÉS VÁLLAKOZÁSI NONPROFIT ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

2200 Monor, Kossuth L. út 147.

Kiegészítő melléklet

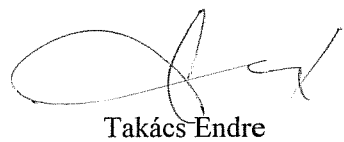
2014.

Fordulónap: 2014. december 31.

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

Monor, 2015. február 28.

KÖVÁL Nonprofit Zrt.
Székhely: 2200 Monor, Kossuth L. u. 147.
Adószám: 10717422-2-13
Bankszámlaszám: 11742056-20020574
7.



Takács Endre

A gazdálkodó képviselője

A. ÁLTALÁNOS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

1.1. A vállalkozás bemutatása

A társaság neve: KÖVÁL Közülemi és Vállalkozási Nonprofit Zártkörűen működő Részvénytársaság

Röviden: KÖVÁL Nonprofit Zrt.

Adószám: 10717422-2-13

KSH számjel: 10717422-3821-114-13

Cégjegyzékszám: 13-10-040105

Alakulás időpontja: 1992. január 01.

Működési forma: A társaság határozatlan időtartamra alakult.
A társaság részvényeinek nyilvános forgalomba hozatalára nem kerül sor, melynek megfelelően a Társaság zártkörűen működik.
A Társaságba a Monor Város és Uszoda Üzemeltető, Építő-, Kivitelező és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (13-09-129321) 2014. szeptember 01. napjával beolvadt.
A Társaság közhasznú szervezetként tevékenykedik, mely jogállás a beolvadó Monor Város és Uszoda Üzemeltető, Építő-, Kivitelező és Szolgáltató Nonprofit Kft. általános jogutódjaként illeti meg.

Fő tevékenységi kör: Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása

Folytatott közhasznú tevékenységek:

A lakosság egészségi állapotának javítása, a jobb életminőség elősegítése, az egészségkárosító környezeti, társadalmi és egyéb hatások elleni fellépés.

1997. évi CLIV. tv. az egészségügyről 144. § (1)-(2)

Népegészségügyi tevékenység: az egészség fejlesztése, betegségek megelőzése, intézményrendszer; egészségfejlesztési, egészségvédelmi, betegségmegelőzési, gyógyító és orvosi rehabilitációs szolgáltatások.

1997. évi CLIV. tv. az egészségügyről 35. § (1)-(2)

Egészségügyi alapellátás/egészséges életmód segítségét célzó szolgáltatások; környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztasága, rovar- és rágcsőirtás).

2011. évi CLXXXIX. tv. Magyarország helyi önkormányzatairól 13. § (1) 4. 5.

Szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltatások/ellátások.

2011. évi CLXXXIX. tv. Magyarország helyi önkormányzatairól 13. § (1) 8.

Szociális ellátások biztosítása.

2011. évi CLXXXIX. tv. Magyarország helyi önkormányzatairól 23. § (4) 4.

Szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltatások, ellátások.

2011. évi CLXXXIX. tv. Magyarország helyi önkormányzatairól 23. § (5) 11.

Az épített környezet alakítása és védelme.

1997. évi LXXXVIII. tv. az épített környezet alakításáról és védelméről 57/A § (2)

Településtisztaság (közutak locsolása, síkosság-mentesítés); távhőszolgáltatás, ivóvízellátás, szennyvízelvezetés,- kezelés és ártalmatlanítás (csatornaszolgáltatás), hulladékgazdálkodás; környezet- és természetvédelem).

2011. évi CLXXXIX. tv. Magyarország helyi önkormányzatairól 23. § (4) 3. 11. 12.

A közterület tisztántartásával és a lomtalanítási akciókkal kapcsolatos feladatok.

1991. évi XX. tv. a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköréről 21. §

Gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltatások/ellátások.

2011. évi CLXXXIX. tv. Magyarország helyi önkormányzatairól 23. § (5) 11.

2011. évi CLXXXIX. tv. Magyarország helyi önkormányzatairól 13. § (1) 8.

Az egészséges életmód és a szabadidősport gyakorlása feltételeinek megteremtése; sportfinanszírozás; a gyermek- és ifjúsági sport, a hátrányos helyzetű társadalmi csoportok, valamint a fogyatékosok sportjának támogatása.

Településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása); polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás; helyi közösségi közlekedés biztosítása.

2011. évi CLXXXIX. tv. Magyarország helyi önkormányzatairól 13. § (1) 2., 12., 18.

A katasztrófákra történő felkészülés, a katasztrófa elleni védekezés és a helyreállítás, újjáépítés feladataiban, valamint a polgári védelem szervezetek tevékenységében, továbbá a környezet veszélyeztetésének, károsításának megelőzésében és elhárításában, következményeinek felszámolásában.

2011. évi CXXXVIII. tv. a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról 2. § (1)

Településüzemeltetés (helyi közutak és tartozékainak kialakítása/fenntartása).

2011. évi CLXXXIX. tv. Magyarország helyi önkormányzatairól 13. § (1) 2.

Tevékenységek és azok változásának rövid bemutatása, melyek megítélése egyértelműen befolyásolja a gazdálkodó megítélését:

A társaság létrehozásának fő célja a víz- és csatornaszolgáltatási;- és hulladékkezelés és ártalmatlanítás Monor város és a környező, szerződött települések területén.

A KÖVÁL Nonprofit Zrt. 2014. üzleti évben több jelentős, nem a szokásos tevékenységgel kapcsolatos esemény történt:

1. 2014. április 01. napjával a víz- és csatornaszolgáltatási tevékenység társaságunk tevékenységi köréből kikerült,
2. 2014. szeptember 01. napjával a Monor Város és Uszoda Nonprofit Kft. teljes jogutódlással beolvadt a KÖVÁL Nonprofit Zrt.-be,

mérlegre gyakorolt vagyonszőkenési hatást a mérlegre és az eredménykimutatásra a mérleghez kapcsolódó kiegészítések tartalmazzák.

A társaság 2014. üzleti év január 01. napjától - december 31. napjáig hulladékszállítási szolgáltatást közszolgáltatás keretében az alábbi településeken végezte: Monor, Monorierdő, Mende, Vasad.

A társaság 2014. üzleti év január 01. napjától – március 31. napjáig víz- és csatornaszolgáltatási tevékenységét alvállalkozóként az alábbi településen végezte: Monor, Monorierdő, Mende, Vasad, Gomba, Bénye, Káva, Péteri, Csévharaszt.

A társaság 2014. üzleti év szeptember 01. napjától – december 31. napjáig a 2011. évi CLXXXIX. törvény 13.§ (1) bekezdésében meghatározott helyi közszolgáltatások közül a Monor város önkormányzat képviselő-testülete által megjelölt következő kiemelt feladatok ellátásának szervezése, összehangolása: településfejlesztés, településrendezés, lakásgazdálkodás, vízrendezés és csapadékvíz elvezetése, a helyi közutak és közterületek fenntartása, köztisztaság és településtisztaság biztosítása, sport támogatása, az egészsége életmód közösségi feltételeinek elősegítése, gyermekétkeztetés.

A társaság és az alapító, Monor Város Önkormányzata a „Megállapodás a társadalmi közös szükséglet kielégítéséért felelős szervvel” szerződésben határozza meg az ellátandó feladatokat, mely üzleti terv összeállítása előz meg.

Székhely: 2200 Monor, Kossuth Lajos u. 147.

Telephelyek:
2200 Monor, Bajcsy Zs. út 076/6
2200 Monor, Bajcsy Zs. út 092/12 hrsz.
2200 Monor, Bajcsy Zs. út 092/15 hrsz.
2200 Monor, Péteri út 25.
2200 Monor, Katona József u. 26.
2200 Monor, Jászai Mari tér 1.
2200 Monor, Bajcsy Zs. út 6963 hrsz.
2200 Monor, belterület 6757/1 hrsz.
2200 Monor, belterület 3059/2 hrsz.
2200 Monor, Ady E. u. 12-14.
2200 Monor, Bajcsy Zs. u. 11.
2200 Monor, Nemzetőr u. 22-26.

2200 Monor, Balassi Bálint u. 14.
2200 Monor, Balassi Bálint u. 23.

Alapító/Részvényes és Részvények:

Alapító/Részvényes (továbbiakban: részvényes): Monor Város Önkormányzata
Székhely: 2200 Monor, Kossuth u. 78-80.
Képviselő: dr. Zsombok László polgármester

A Társaság alaptőkéje 4.180 db, azaz Négyezeregyszáznolcvan darab, egyenként 10.000.- Ft, azaz Tízezer forint névértékű, névre szóló dematerizált törzsrészvényből áll.

Az igazgatóság tagjai

Takács Endre 2200 Monor, József Attila u. 13/A
Balogh Imre 2200 Monor, Deák Ferenc u. 37.
Forgách Tamás 1182 Budapest, Galamb u. 24.

Felügyelőbizottsági tagok:

Sasinszki Imre 2200 Monor, Kisfaludy u. 67.
Palkovics Károly 2200 Monor, Attila u. 18.
Tóth Mihály 2200 Monor, Pozsonyi u. 1. 3. ép. 1 lház. 4.

Az éves beszámoló aláírására kötelezett az Társaság képviselőjére jogosult személy Takács Endre (születési idő és hely: Dévaványa, 1954. október 16, anyja neve: Tapodi Róza, szsz.: 1-541016-2747, adóazonosító jele: 8320641128, lakcím: 2200 Monor, József Attila u. 13.) elnök, igazgató.

Alkalmazott számviteli szabályok

A társaság kettős könyvvitellel alátámasztott éves beszámolót készít a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, valamint a közhasznú szervezetekről szóló 2011. évi CLXXV. törvény előírásai alapján.

A számviteli nyilvántartások vezetését és a beszámoló összeállítását Varró Erika (cím: 2243 Kóka, Felsővásártér 2., nyilvántartásba vételi szám: 165456) munkaviszony keretében végzi.

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

A beszámolót Somogyi Melinda (MKVK tagszám: 001342), a Somogyi 1995 és Társa Bt. könyvvizsgálója ellenőrizte, mely szolgáltatás nettó éves díja 1.200 e Ft volt.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: **összköltség eljárás.**

A Zrt az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban mind a mérleget mind az **eredménykimutatást "A" változatban** állította össze.

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

A társaság magyar jogi személy, rá a mindenkor hatályos belföldi jogszabályok rendelkezései az irányadók. A társaság működésének hivatalos nyelve magyar.

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait az időbeli elhatárolás elvének megfelelően a beszámoló tartalmazza.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

A Társaság üzleti éve megegyezik a naptári évvel.

Minden üzleti év végével a hatályos jogszabályoknak megfelelő mérleget kell készíteni. A jogszabálynak megfelelően a Társaság üzleti könyveit le kell zárni, az Igazgatóság köteles elkészíteni a mérleget, a vagyonkimutatást és az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatot, amelyet a közgyűlés elé kell terjeszteni.

A részvényes dönt a mérleg elfogadásáról, a mérleg szerint mutatózó adózott eredmény felhasználásáról.

A társaság gazdálkodása során elért eredményét nem osztja fel, azt teljes egészében a létesítő okiratban meghatározott tevékenységre fordítja.

Jelen beszámoló a 2014.01.01.-2014.12.31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2014. december 31.

Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévét vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

A mérlegkészítés választott időpontja: 2015. február 28.

Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2 %-át, vagy az 500 Mft-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

Értécsökkenési leírás elszámolása

Az évenként elszámolandó értécsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Az értécsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értécsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értécsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke nem haladja meg a bekerülési érték 15%-át.

Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 Eft-ot.

Az értécsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl az előző évhez képest nem módosultak.

Értékvesztések elszámolása

Értékvesztést a kintlévőségekre számolunk el, kintlévőségek jelentős növekedése miatt az előző évhez képest hasonló mértékkel, de azt meghaladó összegben. Az elszámolás módja a csoportos elszámolás, mértéke 180 nap alatti 25 %, 180-365 nap közötti 50 %, 365 napon túli 75 %. Az értékvesztés elszámolásának mértékét az indokolta, hogy lényegesen megnőtt a lakossági határidőn túli díjtartozás (vízdíj, csatornahasználati díj, hulladékkezelési díj). A 2011. évben és az azt megelőző években keletkezett kintlévőségekre, melyeket lakossági határidőn túli díjtartozás behajtásában érintésként kezelünk további 25%-os mértékű értékvesztést számoltunk el.

Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értécsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

Értékhelyesbítések alkalmazása

A Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

B. SPECIFIKUS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Eszközök

Az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulását az 1. számú melléklet tartalmazza.

Az alapítás-, átszervezés aktivált értékét a 2. számú melléklet tartalmazza, mely értékre lekötött tartalékot különítettünk el az eredménytartalék terhére.

2. Értékpapírok

Forgatási hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok bekerülési értéken:	17.546.046 Ft
	5.088.885 db
Növekedés:	nem történt
Csökkenés:	nem történt
Az értékpapír tulajdonosa 100 %-ban a KÖVÁL Közütemi és Vállalkozási Nonprofit Részvénytársaság.	

3. Vevői követelések

Vevői követelések összesen:	130.331 e Ft
Elszámolt értékvesztés:	59.585 e Ft
<i>Ebből követelések kapcsolt vállalkozással szemben (Monor Város Önkormányzata):</i>	<i>3.180 e Ft</i>
Egyéb követelések:	15.449 e Ft

4. Aktív időbeli elhatárolások

Gyermekekéztetés bevételeinek aktív időbeli elhatárolása:	6.344 e Ft
Hulladékgyűjtés bevételeinek aktív időbeli elhatárolása:	11.849 e Ft
Egyéb bevételek aktív időbeli elhatárolása:	2.006 e Ft
Bevételek aktív időbeli elhatárolás összesen:	20.199 e Ft

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása összesen:	165 e Ft
---	-----------------

5. Kibocsátott részvények száma és névértéke

A Társaságnak 2013. december 31. napján 2.080 db, egyenként 10.000 Ft névértékű C részvényosztályú törzsrészvénye volt. A Társaságba 2014.09.01. napjával beolvadt Társaság 21.000.000 Ft összegű tőkéje bevonásával az egyesülés átvezetését követően 2014. december 31. napján a KÖVÁL Nonprofit Zrt. 4.180 db, darabonként 10.000 Ft névértékű C részvényosztályba tartozó törzsrészvénnyel rendelkezik; mely törzsrészvényeket a Társaság dematerizált törzsrészvénnyé alakítja.

	Előző év 2013.	Tárgyév 2014.
Darabszám	2 080	4 180
Névérték	10 000	10 000
Pénznem	HUF	HUF
Részvényosztály	C	C
Részvényfajta	törzsrészvény	dematerizált törzsrészvény

6. Saját tőke

A saját tőke változásának bemutatását a 4. számú melléklet tartalmazza.

A lekötött tartalék alapítás-, átszervezés aktivált értékére:

2.778 e Ft

A képzett céltartalék nincs.

Olyan kötelezettség nincs, amelynek a futamideje több, mint 5 év.

Jelzálogjoggal és más hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nincs.

7. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások

a.) Bevételek passzív időbeli elhatárolása	425 790 e Ft 389 e Ft
b.) Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	42 553 e Ft
c.) Halasztott bevételek	382 848 e Ft
Támogatás 2007. - Péteri út telephely felújítás	957 e Ft
Támogatás 2014. - Étfőző üst, Belső piac világító héj, szauna	3 310 e Ft
Támogatás 2004. - Uszoda építés	344 133 e Ft
Támogatás 2004. - Csapadékvíz elvezető	19 308 e Ft
Támogatás 2014. - Micra Jota pénztárgép (Költségvetéstől)	43 e Ft
Támogatás 2010. - Defibrillátor (Magánszemélyektől gyűjtött)	190 e Ft
Támogatás 2011. - Mercedes tehergépkocsi LYR-511	1 833 e Ft
Támogatás 2013. - Eszközpark bővítés	3 825 e Ft
2013. évi működési támogatás tárgyévben fel nem használt része	7 679 e Ft
2014. évi működési támogatás tárgyévben fel nem használt része	1 566 e Ft

8. Környezetvédelem

Társaságunknál a közüzemi szolgáltatások végzése során kis mennyiségű veszélyes hulladék képződött, amelyet arra jogosítvánnyal rendelkező begyűjtő szakségnek adtunk át térítés ellenében. 2014. július 1. napjától üzemeltetjük Monor város és környékének ellátását célzó hulladékudvar, amelybe térítésmentesen elhelyezheti az ellátási terület lakossága a kis mennyiségű háztartási, veszélyes hulladékát. Az itt gyűjtött veszélyes hulladékot a hulladékudvar működtetését szabályozó rendeleteknek megfelelő gyakorisággal arra jogosítvánnyal rendelkező begyűjtőnek térítés ellenében adjuk át ártalmatlanításra.

A hulladékudvar a Duna-Tisza-Közi Nagytérégi Hulladékgazdálkodási Rendszer tulajdonában van, mely Rendszernek tagjai Monor városa és az ellátási terület önkormányzatai.

Társaságunk rendelkezik ISO 9001:2009 minőségirányítási és ISO 14001:2005 környezetközpontú irányítási tanúsítványokkal és környezetvédelmi felelősségbiztosítással.

Környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközök értéke 2013. évben: 0 e Ft

Környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközök értéke 2014. évben: 0 e Ft

Társaságunk a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére céltartalékot tárgyévben és az azt megelőző évben nem képzett.

EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Bevételek

Belföldi értékesítés nettó árbevétele 2013. évben: 630.702 e Ft

Belföldi értékesítés nettó árbevétele 2014. évben: 433.416 e Ft

Árbevétel csökkenés: 197.286 e Ft

A 2014. évi tevékenység átszervezésének vagyoni és eredményhatását a 3. számú melléklet tartalmazza.

Hulladékgazdálkodási tevékenység alakulása előző évhez képest

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év	2013. évi hulladék-szállítás előző évből	2014. évi hulladék-szállítás alakulása	Eltérés	Eltérés %
b	a	b	c	d	e
Értékesítés nettó árbevétele	630 702	202 740	219 658	16 918	108,34%
Egyéb bevételek	48 794	2 524	57 705		
<i>ebből értékesítés visszairása</i>	-	-	54 339		
Anyagköltség	143 766	14 887	29 995	15 108	201,48%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	129 988	90 275	98 067	7 792	108,63%
Egyéb szolgáltatások értéke	13 223	3 803	14 006	10 203	368,29%
Eladott áruk beszerzési értéke	327	327	67	- 260	20,49%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	22 458	-	-	-	-
Anyagjellegű ráfordítások	309 762	109 292	142 135	32 843	130,05%
Bérek	210 324	37 225	44 299	7 074	119,00%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	19 525	4 119	5 016	897	121,78%
Bérfelrakások	63 206	11 413	10 163	- 1 250	89,05%
Személyi jellegű ráfordítások	293 055	52 757	59 478	6 721	112,74%
Értékcsökkenési leírás	14 326	4 569	2 284	- 2 285	49,99%
Egyéb ráfordítások	70 487	934	63 419	2 900	-
<i>ebből értékvesztés</i>	54 339	44 061	59 585	5 246	109,65%
Tevékenység közvetett költségei	-	36 587	30 580	- 6 007	83,58%

Belföldi értékesítés árbevételei közül a beolvadt gazdasági társaság feladatkörébe tartozó ágazatok 9-12 havi belföldi értékesítés árbevétele az alábbiak szerint alakult, mely az előző év adataival nem összehasonlítható:

Városüzemeltetés feladatkörben 4.540 e Ft-t tett ki. A vásárolt integrált ügyviteli rendszer segítségével nyújtott számviteli szolgáltatások bevétele 349 e Ft-ot tett ki.

Városi uszoda működtetése keretében uszoda belépőjegy eladásból 8.255 e Ft, helyiségek bérbeadásából 922 e Ft, medence sávbérletbe adásából, úszásoktatásból 5.360 e Ft.

Konyhák üzemeltetése feladatkörben 19.399 e Ft Katona konyha bevétele, 27.192 e Ft Jászai és melegítő konyhák bevétele, 9.131 e Ft JAG konyha bevétele.

Ravatalozó épület és katolikus temető üzemeltetése keretében 905 e Ft.
 Belső és külső piac üzemeltetése keretében 3.406 e Ft.
 Egészségház üzemeltetés feladatkörben 360 e Ft.
 Szociális feladatok ellátása során 95 e Ft
 Kapott kamatbevétel 89 e Ft, lízingdíjban lévő árfolyamnyereség: 171 e Ft.

Közhasznú tevékenységének támogatására az Önkormányzattól, mint tulajdonostól 47.470 e Ft-t, míg a közétkeztetést ellátó konyhák üzemeltetésére 25.456 e Ft pénzbeli támogatást kapott társaságunk. Korábbi években megvalósított közcélú beruházásokhoz kapott támogatások halasztott bevételkénti elszámolásából a tárgyévben 3.971 e Ft kapott támogatást számoltunk el, mely biztosítja a megvalósított fejlesztések tárgyévi költségeinek ellentételezését.

A bevételek jogcímenként elkülönítve kerülnek könyvelésre, így a vállalkozási és cél szerinti bevételek megbontása és arányának számítása biztosított.

C. TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. A társasági adó alapjának meghatározása során figyelembe vett módosító tételek

A Társaságnak nem kell alkalmaznia a jövedelem-nyereség minimum szabályt.

Adózás előtti eredmény: 30 e Ft

a.) Az adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen: 97.729 e Ft

- adótörvény szerinti értékcsökkenés 12.644 e Ft
- kivezetett eszközök nettó értéke adótörvény szerint 27.687 e Ft
- M.V. és Uszoda Ü.Np.Kft. a beolvadás évében keletkezett negatív adóalap 3.059 e Ft
- előző évek értékvesztése: 54.339 e Ft

b.) Az adózás előtti eredményt növelő tételek összesen: 92.746 e Ft

- számviteli törvény szerinti értékcsökkenés 15.684 e Ft
- kivezetett eszközök nettó értéke számviteli törvény szerint 17.477 e Ft
- tárgyévi elszámolt értékvesztés 59.585 e Ft

Negatív adóalap: -4.953 e Ft

A Társaságnak jövedelemadó fizetési kötelezettsége a 2014. évi gazdálkodási tevékenysége után nincs.

2. Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége és személyi jellegű egyéb kifizetései állománycsoportonkénti részletezésben.

Az üzleti évben a társaság vezetését az ügyvezető igazgató munkaszerződés keretében végezte.

Adatok e Ft-ban

	2013.			2014.		
	Fő	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Fő	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések
Menedzsment (Igazgatás+Központ)	17,19	51.927	4.028	20,29	33.689	2.192
Hulladékgazdálkodás	27,06	37.225	4.119	19,74	44.299	5.016
Víz-, csatornaszolgáltatás	44,34	121.172	11.378	43,93	35.173	2.483
Gyermekétkeztetés 9-12. hónapok	-	-	-	32,98	17.929	3.110
Városüzemeltetés 9-12. hónapok	-	-	-	11,59	5.006	843
Uszodaüzemeltetés 9-12. hónapok	-	-	-	8,88	5.210	570
Városi piacok 9-12. hónapok	-	-	-	3	1.441	155
Szociális feladatok 9-12. hónapok	-	-	-	1	616	81
Egészségház 9-12. hónapok	-	-	-	1	480	84
Temető 9-12. hónapok	-	-	-	2	1.005	148
Összesen:	-	210.324	19.525	-	144.847	14 682

3. Vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelőbizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti év után járó járandóság összegei

	Adatok e Ft-ban	
	2013.	2014.
Vezető tisztségviselő	7 657	7 751
Igazgatóság	1 656	2 424
Felügyelőbizottság	2 364	2 364
Összesen:	11 677	12 539

4. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

Részvénytársaságunknál hitelfelvételre nem került sor. A szolgáltatási területünkön lévő 4 település önkormányzatával az együttműködésünk megfelelő, az általunk nyújtott szolgáltatásokra (hulladékkezelés) érvényes szerződésekkkel rendelkezünk. A víz-, és csatornaszolgáltatási tevékenységet a tevékenységi engedéllyel rendelkező DAKÖV Kft. nevében, a megkötött alvállalkozói szerződés alapján láttuk el 2014. január 1. napjától 2014. március 31. napjáig.

A fentiekén túl a számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

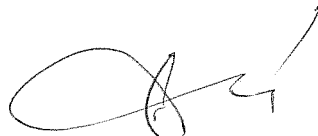
A gazdasági tevékenység mutatószámait a 5. számú melléklet tartalmazza.

A Cash Flow kimutatást az 6. számú melléklet tartalmazza.

Monor, 2015. február 28.

KÖVÁL Nonprofit Zrt.
Székhely: 2200 Monor, Kossuth L. u. 147.
Adószám: 10717422-2-13
Bankszámlaszám: 11742056-20020574

7.


.....
Takács Endre
elnök, igazgató

Kiegészítő 1. számú melléklet
ESZKÖZ ÁLLOMÁNY ALAKULÁSA
2014.év

		BRUTTÓ ÉRTÉK					ELSZÁMOLT ÉRTÉKSÖKKENÉS					NETTÓ ÉRTÉK					
FK szám	FK megnevezés	Nyitó	Növekedés USZODA BEÖLVADÁS	Csikkenés SZOKÁSOS VAGYON	Csikkenés SZOKÁSOS ÜZLETMENET	Záró	Nyitó	Növekedés USZODA BEÖLVADÁS	Növekedés SZOKÁSOS ÜZLETMENET	Csikkenés VIZES VAGYON	Csikkenés SZOKÁSOS ÜZLETMENET	Záró	Nyitó	Növekedés USZODA BEÖLVADÁS	Változás SZOKÁSOS ÜZLETMENET	Csikkenés VIZES VAGYON	Záró
1112	Alapítás-, átszervezés aktívái értéke	-	2 828 000	-	-	2 828 000	-	49 587	-	-	-	49 587	-	2 778 413	-	-	2 778 413
1113	Vagyoni értékű jogok	2 460 560	1 926 564	606 000	126 000	3 760 124	1 360 126	63 718	497 253	606 000	126 000	1 189 097	1 100 434	1 862 846	-	392 253	2 571 027
1115	Kisrészlet szellemi termékek	1 975 440	-	355 799	434 031	1 185 610	1 975 440	-	-	355 799	434 031	1 185 610	-	-	-	-	-
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	4 436 000	4 754 564	105 000	961 799	7 773 734	3 335 566	113 305	497 253	961 799	560 031	2 424 294	1 100 434	4 641 259	-	392 253	5 349 440
1221	Telkek	-	20 000 000	-	-	20 000 000	-	-	-	-	-	-	-	20 000 000	-	-	20 000 000
1231	Épületek, építmények, tulajdoni hányadok	22 972 794	-	-	-	22 972 794	5 181 667	-	388 884	-	-	5 570 551	17 791 127	-	-	388 884	17 402 243
1238	Uszoda épület	-	330 508 313	-	-	330 508 313	-	2 150 732	-	-	-	2 150 732	-	328 357 581	-	-	328 357 581
1241	Egyéb építmények	12 051 233	1 720 000	2 227 540	-	11 543 693	3 797 460	47 123	642 524	230 626	-	4 256 481	8 253 773	1 672 877	-	1 996 914	7 287 212
1242	Egyéb építmények	-	3 109 224	-	-	3 109 224	-	101 042	-	-	-	101 042	-	3 008 182	-	-	3 008 182
1247	Uszoda építményei	-	35 801 649	-	-	35 801 649	-	123 800	-	-	-	123 800	-	35 677 849	-	-	35 677 849
12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	35 024 027	391 139 186	-	2 227 540	423 935 673	8 979 127	2 422 697	1 031 408	230 626	-	12 202 606	26 044 900	388 716 489	-	1 996 914	411 741 454
1311	Termelő gép, berend., szerszám, gépjárművek	44 391 940	-	18 959 689	428 567	25 003 684	34 679 213	-	3 208 914	15 265 763	428 567	22 193 797	9 712 727	-	4 066 048	3 693 926	2 809 887
1312	Termelésben közvetlenül résztvevő járművek	124 174 799	-	56 570 685	-	67 604 114	103 225 856	-	5 322 134	44 784 622	-	63 763 568	20 948 943	-	5 322 134	11 786 063	3 840 746
1315	Kisrészlet termelésben közvetlenül résztvevő gép	2 896 022	-	1 750 744	265 326	879 952	2 896 022	-	-	1 750 744	265 326	879 952	-	-	-	-	-
13150	Egyéb műszaki berendezések	-	3 190 148	-	-	3 190 148	-	237 452	-	-	-	237 452	-	2 952 696	-	-	2 952 696
13151	Szállító egyéb műszaki berendezései	-	428 936	-	-	428 936	-	20 788	-	-	-	20 788	-	408 148	-	-	408 148
1316	Kisrészlet termelőeszközök	-	100 000	-	-	100 000	-	100 000	-	-	-	100 000	-	-	-	-	-
132	Termelésben közvetlenül résztvevő járművek	-	1 237 656	-	-	1 237 656	-	82 736	-	-	-	82 736	-	1 154 920	-	-	1 154 920
13	MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEI	171 462 761	4 956 740	-	77 281 118	693 893	140 801 091	440 976	8 531 048	61 801 129	693 893	87 278 093	30 661 670	4 515 764	-	15 479 989	11 166 397
1411	Üzemi berendezések és felszerelési tárgyak	4 483 876	2 571 511	180 000	-	7 235 387	4 483 876	233 524	6 651	-	-	4 724 051	-	2 337 987	173 349	-	2 511 336
1412	Származéstechnikai állások	3 321 313	373 012	156 500	737 972	2 846 353	2 078 988	51 480	662 748	737 972	266 500	1 788 744	1 242 325	321 532	-	1 039 248	1 057 609
1413	Irodagép és irodai bútorok felszerelések	2 544 162	580 964	14 000	631 741	2 507 385	2 280 158	152 245	51 798	631 741	-	1 852 460	264 004	428 719	-	37 798	654 925
1414	Járművek	3 122 077	-	-	-	3 122 077	2 653 765	-	-	-	-	2 653 765	468 312	-	-	-	468 312
1415	Kisrészlet egyéb berendezések, felszerelések	6 535 612	93 000	501 545	863 471	5 714 807	6 535 612	93 000	314 102	863 471	551 879	5 527 364	-	-	916 315	-	187 443
1421	Saját tulajdonban lévő járművek	-	2 704 991	-	-	2 704 991	-	113 976	-	-	-	113 976	-	2 591 015	-	-	2 591 015
1422	Idegén tulajdonban lévő járművek	-	136 000	-	-	136 000	-	-	-	-	-	-	-	136 000	-	-	136 000
1441	Könyvtár, kiadványok, felszerelések, felsz.	-	2 320 714	-	-	2 320 714	-	976 254	-	-	-	976 254	-	1 344 460	-	-	1 344 460
14	EGYEB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	20 007 040	8 780 192	852 045	2 233 184	818 379	18 032 399	1 620 479	1 035 299	2 233 184	818 379	17 636 614	1 974 641	7 159 713	-	1 820 012	8 951 100
1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	230 929 828	409 630 682	957 045	82 703 641	2 072 303	171 148 183	4 597 457	11 095 008	65 226 738	2 072 303	119 541 607	59 781 645	405 033 225	-	13 162 507	437 208 391

Adatok: Formátum

KÖVÁL Nonprofit Zrt.
Székhely: 2200 Monor, Kossuth L. u. 147.
Adószám: 10717422-2-13
Bankszámlaszám: 11742056-20020574
7.

Kiegészítő 2. számú melléklet
ALAPÍTÁS-, ÁTSZERVEZÉS AKTIVÁLT ÉRTÉKE

Költségcím	Megnevezés	Számla száma	Szállító neve	Számla dátuma	Nettó összeg forintban
54. Bérköltség	Regian Wolfgang, Holyba Attila, Bajári Miklós - házipénztár kialakítása		saját munka	2014.09.26	122 902
	Kemerle Attiláné, Bálintné Gy. Szilvia - adminisztrációs túlmunka		saját munka	2014.11.03	48 863
	Kemerle Attiláné, Bálintné Gy. Szilvia - adminisztrációs túlmunka		saját munka	2014.12.01	48 863
	Poroszlai Sándorné - adminisztrációs túlmunka		saját munka	2014.03.-04.	137 833
51. Anyagköltség	Irodaszerek	Tűzőgépkapocs	1003/SHUF/2014 23145/14/1	2014.09.30	8 898
		Vonalzó, gemkapocs, bélyegző	1003/SHUF/2014 23145/14/1	2014.09.30	16 188
		Bélyegző	1003/SHUF/2014 23145/14/1	2014.09.30	10 204
		Bélyegző	1003/SHUF/2014 23145/14/1	2014.09.30	10 204
		Bélyegző	1003/SHUF/2014 23145/14/1	2014.09.30	10 204
		Bélyegző	1003/SHUF/2014 23145/14/1	2014.09.30	5 102
	Házipénztár és belső irodai átalaktatási munkálatok	Építési anyagok	406/PUHP/2014 UHP/0000001265/2014	2014.10.01	18 897
		Zománc,cemenesztricht,festék	41/SFT/2014 000103/ÁTUT-2014	2014.09.29	14 630
		Pach kábel 3m	49/SFT/2014 KL000885/2014	2014.09.29	960
		Higitó,szerelőrács,ecset,falfix	53/SFT/2014 000102/ÁTUT-2014	2014.09.29	91 909
		Purhab,sziloplaszt,WD40	56/SFT/2014 000104/ÁTUT-2014	2014.09.29	18 075
		Héra festék	71/SFT/2014 000108/ÁTUT-2014	2014.10.06	4 466
		Csiszoló,kulcs,tömítés,szeleprész	74/SFT/2014 NQ9SB 6376707	2014.09.29	7 208
		Vágókorong,facsavar,dübel	75/SFT/2014 NQ9SB 6376708	2014.09.29	2 088
		Facsavar,pvc	76/SFT/2014 NQ9SB 6376709	2014.09.29	1 874
		Laposcavar,facsavar,szilikon	77/SFT/2014 NQ9SB 6376712	2014.09.29	2 236
		Anyá,alátét,facsavar	78/SFT/2014 NQ9SB 6376713	2014.09.29	1 341
		Gázpalck,vágókorong,alátét	79/SFT/2014 NQ9SB 6376714	2014.09.29	15 739
		Izzó,szigszalag,fénycső	80/SFT/2014 DQ3SA 3365901	2014.09.26	15 191
		Trafó,dugvilla,facsavar,fénycső	185/SFT/2014 DQ3SA 3365916	2014.10.21	19 450
		Armatura,elem,biztosíték	298/SFT/2014 DQ3SA 3365935	2014.11.21	32 583
		60-as forgókerék,behajtóhegy,csavarlazít	417/SFT/2014 NQ9SB 6585885	2014.11.29	4 399
		3/4"karmentő,csavar,laposalátét,anya	418/SFT/2014 NQ9SB 6585887	2014.11.29	3 650
		telephely, mosdószifon,facsavar,szűkítő	422/SFT/2014 NQ9SB 6585893	2014.11.29	5 108
	Igénybevett szolgáltatások	Libra FELHŐ alapú sz.pénzügy/számvitel modul, felh.díja	593/SHUF/2014 V68/14	2014.06.06	23 360
		Libra FELHŐ alapú sz. 2014.05.havi díj pénzügy/számvitel modul	594/SHUF/2014 V67/14	2014.06.06	23 360
		Libra FELHŐ alapú sz. 2014.07.hó pénzügy/számvit, készl.	633/SHUF/2014 V77/14	2014.07.01	24 060
		LIBRA Interface bérl.díj, felhaszn.hozzáférés	907/SHUF/2014 V103/14	2014.08.28	17 300
		Libra FELHŐ alapú szolgáltatás 2014.08.havi díj	910/SHUF/2014 V94/14	2014.08.01	24 060
		Libra FELHŐ alapú szolgáltatás 2014.09.havi díj	957/SHUF/2014 V111/14	2014.09.01	41 360
		Libra FELHŐ alapú szolgáltatás 2014.10.hó	1279/SHUF/2014 V136/14	2014.10.19	41 360
		Libra Szerződés adatok migrálása	1287/SHUF/2014 015967/14	2014.10.13	20 000
		BaBér törzsadat migrálás 60 fő	59/SFT/2014 SOFTC-2014-1533	2014.09.26	40 000
		Libra Munkalap alapj. elvég.feladat készlet	595/SHUF/2014 S938/14	2014.06.25	88 160
		Libra telep. regisztr. migráció	522/SHUF/2014 S717/14	2014.05.13	22 950
		Libra Partnertörzs migráció	523/SHUF/2014 S718/14	2014.05.13	22 950
		Libra Munkalap alapján elvégzett feladat	888/SHUF/2014 S1050/14	2014.08.29	23 760
		Libra Számlákhoz kapcs.banki kiegy.fogadása	906/SHUF/2014 S1007/14	2014.08.01	40 500
		Libra Bizonylatok átforgatása	908/SHUF/2014 S1042/14	2014.08.28	28 000
		Libra Egyedi program fejlesztés	909/SHUF/2014 S1041/14	2014.08.26	14 500
		Libra Mozcásnem és másol gombokalkalmazása	955/SHUF/2014 S1233/14	2014.09.22	136 840
		Libra Kiadáshoz generált hivatkozási szám	956/SHUF/2014 S1239/14	2014.09.25	62 040
		Libra Fogadási paraméter, egyenlegk. mód.	1372/SHUF/2014 S1318/14	2014.11.12	193 000
		Számviteli szolgáltatás 2014.04-05-06.hó Varró Erika	634/SHUF/2014 17/VIG/2014	2014.07.15	300 000
		Számviteli szolgáltatás 2014.07. hó Varró Erika	635/SHUF/2014 18/VIG/2014	2014.07.31	100 000
		Számviteli szolg. 2014.08.hó Varró Erika	1223/SHUF/2014 23/VIG/2014	2014.08.28	100 000
		Jogi tanácsadás gazd.jogi eljárás Dr. Vigh Katalin	954/SHUF/2014 KI141/2014	2014.09.01	250 000
		Vagyonmérleg tervezet könyvvizsgálata Tóthné H. Ildikó	519/SHUF/2014 1400024	2014.05.19	200 000
		Vagyonmérleg könyvvizsgálata Tóthné H. Ildikó	1355/SHUF/2014 1400059	2014.11.27	200 000
53. Egyéb szolgáltatások	Átalakulási hirdetmény díja	2804/B1912/2014	1912/0523/KÖZIG	2014.05.23	30 000
	Cégljárás	3528/B1912/2014	1912/0624/IGAZG	2014.06.24	50 000
	Cégljárás változás bejegyzés	3527/B1912/2014	1912/0624/IGAZG	2014.06.24	3 000
	Változás bejegyzés	5256/B1912/2014	1912/1008/IGAZG	2014.10.08	15 000
	Változás bejegyzés	5257/B1912/2014	1912/1008/IGAZG	2014.10.08	3 000

Összesen: 2 827 836

Alapítás-, átszervezés aktivált értéke: 2 828 000

KÖVÁL Nonprofit Zrt.
Székhely: 2200 Monor, Kossuth L. u. 147.
Adószám: 10717422-2-13
Bankszámlaszám: 11742056-20020574
7.

Kiegészítő 3. számú melléklet
A 2014. ÉVI TEVÉKENYSÉG ÁTSZERVEZÉSÉNEK VAGYONI ÉS EREDMÉNYHATÁSA

adatok E Ft-ban																
A tétel megnevezése	Előző év	2013. évi víz-, szennyvíz szolg. tevékenység előző évből				2014. évi víz-, szennyvíz szolg. tevékenység (1-3. hónapok)				Víz-, szennyvíz üzemelt. átadás hatása	Víz-, szennyvíz sz. tevékenység 2014. évi alakulása (f+g)	Beolvadás eredményhatása (Úszoda 09-12. hónapok)	Szokásos üzletmenet	Tárgyév összesen	Korrigált tárgyév (volt Úszoda tevékenység nélkül)	
b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q	r
Értékesítés nettó árbevétele	630 702	407 765	90 729	36 937	127 666			79 644	219 660	426 970	347 326					
Egyéb bevételek	48 794	5 880	7 154	36 628	43 782			77 958	57 705	179 445	101 487					
Anyagköltség	143 766	119 461	11 576	-	11 576			59 186	29 995	100 757	41 571					
Igénybe vett szolgáltatások értéke	129 988	49 788	38 643	1 210	39 853			32 347	98 067	170 267	137 920					
Egyéb szolgáltatások értéke	13 223	2 695	1 036	-	1 036			1 421	14 006	16 463	15 042					
Eladott áruk beszerzési értéke	327	-	-	-	-			98	67	165	67					
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	22 458	8 936	-	24 826	24 826			-	-	24 826	24 826					
Anyagjellegű ráfordítások	309 762	180 880	51 255	26 036	77 291			93 052	142 135	312 478	219 426					
Bérek	210 324	121 173	30 602	4 571	35 173			31 687	44 299	111 159	79 472					
Személyi jellegű egyéb kifizetések	19 525	11 378	2 191	291	2 482			4 991	5 016	12 489	7 498					
Bérmunkások	63 206	34 084	7 428	1 123	8 551			8 903	10 163	27 617	18 714					
Személyi jellegű ráfordítások	293 055	166 635	40 221	5 985	46 206			45 581	59 478	151 265	105 684					
Értékesítőknek írt leírás	14 326	6 781	5 192	-	5 192			4 267	2 284	11 743	7 476					
Egyéb ráfordítások	70 487	2 162	1 952	17 882	19 834			124	63 419	83 377	83 253					
Értékesítés	54 339	10 277	-	-	-			-	59 585	59 585	59 585					
Tevékenység közvetett költségei	-	77 837	10 792	2 463	13 255			7 581	30 580	51 416	43 835					
Pénzügyi műveletek eredménye	783	-	-	-	-			77	-	-	-					
Rendkívüli eredmény	- 1 449	-	-	-	-			3 971	-	-	-					
Adófizetési kötelezettség	1 315	-	-	-	-			-	-	-	-					
TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	- 10 115	- 20 650	- 11 529	21 199	9 670			10 891	- 20 531	30	- 10 861					


KÖVÁL Nonprofit Zrt.
Székhely: 2200 Monor, Kossuth L. u. 147.
Adószám: 10717422-2-13
Bankszámlaszám: 11742056-20020574
7.

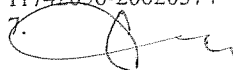
"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2014. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	2014. évi víz-, szennyvíz szolg. tevékenység (1-3. hónapok)	Víz-, szennyvíz üzletág átadás hatása	Beolvadás eredményhatása (Úszoda 09-12 hónap)	Szokásos üzletmenet	Előző év(ek) módosítási	Tárgyév
a	b	c					d	e
1	A. Befektetett eszközök	59 782	-	-	17 477	405 033	49 651	-
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 100	-	-	4 641	708	-	5 349
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke				2 778			2 778
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke							-
5	Vagyoni értékű jogok	1 964	-	-	1 863	708		2 571
6	Szellemi termékek	- 864						-
7	Üzleti vagy cégérték							-
8	Immateriális javakra adott előlegek							-
9	Immateriális javak érték helyesbítése							-
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	58 681	-	-	17 477	400 392	48 943	-
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	26 045		-	1 997	388 716	25 014	411 733
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	30 662		-	15 480	4 516	22 130	11 166
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 975				7 160	1 799	8 959
14	Tenyészállatok							-
15	Beruházások, felújítások							-
16	Beruházásokra adott előlegek							-
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése							-
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	-	-	-	-	-	-	-
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban							-
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban							
21	Egyéb tartós részesedés							
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban							
23	Egyéb tartósan adott kölcsön							
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír							
25	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése							
26	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete							
27	B. Forgóeszközök	236 558	23 538	616	56 136	92 150	-	172 440
28	I. KÉSZLETEK	16 569	-	-	-	3 792	-	3 792
29	Anyagok	16 569				3 128		3 128
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek							-
31	Növendék-, hízó- és egyéb állatok							-
32	Késztermékek							-
33	Áruk					664		664
34	Készletekre adott előlegek							-
35	II. KÖVETELÉSEK	145 312	23 538	616	6 933	55 109	-	86 194
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	137 549	20 834		2 462	44 271		67 567
37	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	498				3 180		3 180
38	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben							-
39	Váltókövetelések							-
40	Egyéb követelések	7 265	2 704	616	4 471	7 658		15 448
41	Követelések értékelési különbözete							-
42	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete							-
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK	17 546	-	-	-	17 546	-	17 546
44	Részesedés kapcsolt vállalkozásban							-
45	Egyéb részesedés							-
46	Saját részvények, saját üzletrészek							-
47	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	17 546				17 546		17 546
48	Értékpapírok értékelési különbözete							-
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK	57 130	-	-	49 203	15 703	-	64 907
50	Pénztár, csekkek	685			618	736		1 354
51	Bankbetétek	56 445	-	-	48 585	14 967		63 553
52	C. Aktív időbeli elhatárolások	2 475	876	-	8 397	11 091	-	20 364
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 495	876	-	8 232	11 091		20 199
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	980			165			165
55	Halasztott ráfordítások							-
56	Eszközök összesen	298 814					-	630 011

KÖVÁL Nonprofit Zrt.
Székhely: 2200 Monor, Kossuth L. u. 147.
Adószám: 10717422-2-13
Bankszámlaszám: 11742056-20020574



"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2014. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	2014. évi víz-, szennyvíz szolg. tevékenység (1-3. hónapok)	Víz-, szennyvíz üzletág átadás hatása	Beolvadás eredményhatása (Úszoda 09-12 hónap)	Szokásos üzletmenet	Előző év(ek) módosítási	Tárgyév
a	b	c					d	e
57	D. Saját tőke	105 479	-	-	30 940	102 449	-	133 391
58	I. JEGYZETT TŐKE	20 800			21 000	20 800		41 800
59	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken							-
60	JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT							-
61	II. TŐKE (-)							-
62	III. TÖKETARTALÉK	27 481				27 481		27 481
63	EREDMÉNYTARTALÉK Vállalkozási							
64	IV. tevékenységből	67 312			- 3 307	51 360		48 055
65	EREDMÉNYTARTALÉK Cél szerinti tevékenységből	-			13 247			13 247
66	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-				2 778		2 778
67	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-					-	-
68	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka							-
69	Valós értékelés értékelési tartaléka							-
70	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY							-
71	VII. Vállalkozási tevékenységből	- 10 115				13 755		13 755
72	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY Cél szerinti tevékenységből	-				- 13 725	-	13 725
73	E. Céltartalékok						-	-
74	Céltartalék a várható kötelezettségekre							-
75	Céltartalék a jövőbeni költségekre							-
76	Egyéb céltartalék							-
77	F. Kötelezettségek	169 575	6 702	13 206	13 853	37 071	-	70 831
78	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-	-	-	-	-
79	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt							-
80	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben							-
81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben							-
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-	-	-	-	-
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök							-
84	Átváltoztatható kötvények							-
85	Tartozások kötvénykibocsátásból							-
86	Beruházási és fejlesztési hitelek							-
87	Egyéb hosszú lejáratú hitelek							-
88	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben							-
89	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben							-
90	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek							-
91	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	169 575	6 702	13 206	13 853	37 071	-	70 831
92	Rövid lejáratú kölcsönök							-
93	ebből: az átváltoztatható kötvények							-
94	Rövid lejáratú hitelek							-
95	Vevőktől kapott előlegek				966			966
96	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	44 008	2 639	12 280	5 522	12 246		32 687
97	Váltótartozások							-
98	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt	51 731			220	12 060		12 280
99	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással							-
100	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	73 836	4 063	926	7 145	12 765		24 898
101	Kötelezettségek értékelési különbözete Szarmazékos ügyletek negatív értékelési különbözete							-
102	G. Passzív időbeli elhatárolások	23 760	27 954	-	385 737	12 099	-	425 790
103	Bevételek passzív időbeli elhatárolása				389			389
104	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	23 760	27 954		2 500	12 099		42 553
105	Halasztott bevételek				382 848			382 848
106	Források összesen	298 814					-	630 011


KÖVÁL Nonprofit Zrt.
Székhely: 2200 Monor, Kossuth L. u. 147.
Adószám: 10717422-2-13
Bankszámlaszám: 11742056-20020574
7.

PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓI

Megnevezés	Előző év 2013.	Tárgyév 2014.	Változás (%)
Rövid távú likviditás I. = Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek	1,3950	2,4345	174,52%
Likviditási gyorsráta = (Forgóeszközök-Készletek)/Rövid lejáratú kötelezettségek	1,2973	2,3810	183,54%
Pénzeszköz likviditás = Pénzeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek	33,69%	91,64%	272,00%
Hitelfedezettség = Követelések/Rövid lejáratú kötelezettségek	85,69%	121,69%	142,01%
Nettó eladósodottság = (Kötelezettségek-Követelések)/Saját tőke	23,00%	-11,52%	-50,07%

JÖVEDELMEZŐSÉG MUTATÓI

Megnevezés	Előző év 2013.	Tárgyév 2014.	Változás (%)
Tőkearányos eredmény = előtti eredmény/Jegyzett tőke	-42,31%	0,07%	-0,17%
Bevétel arányos eredmény = Adózás előtti eredmény/Összes bevétel	-1,30%	0,00492%	-0,38%
Vagyonarányos eredmény = Adózás előtti eredmény/Saját tőke	-8,34%	0,02%	-0,27%

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Megnevezés	Előző év 2013.	Tárgyév 2014.	Változás (%)
Eladósodottsági együttható = Kötelezettségek/Saját tőke	160,77%	53,10%	33,03%
Saját tőke növekedésének aránya = Saját tőke/Jegyzett tőke	507,11%	319,11%	62,93%
Befektetett eszközök aránya = Befektetett eszközök/Eszközök összesen	20,01%	69,40%	346,87%
Forgóeszközök aránya = Forgóeszközök/Eszközök összesen	79,17%	27,37%	34,57%
Készletek aránya = Készlet/Összes eszköz	5,54%	0,60%	10,85%
Tőkeerősség = Saját tőke/Források összesen	35,30%	21,17%	59,98%
Kötelezettség részaránya (eladósodottsági fok) = Kötelezettségek/Források összesen	56,75%	11,24%	19,81%
Befektetett eszközök fedezete = Saját tőke/Befektetett eszközök	176,44%	30,51%	17,29%
Befektetett eszközök fedezettsége = (Saját tőke+Hosszú lejáratú kötelezettségek)/Befektetett eszközök	176,44%	30,51%	17,29%

FORGÓTŐKE ALAKULÁSA

Megnevezés	Előző év 2013.	Tárgyév 2014.	Változás (%)
Rövid lejáratú kötelezettségek	169 575	70 831	41,77%
Forgóeszközök	236 558	172 440	72,90%
Forgótőke = Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	66 983	101 610	151,69%

KÖVÁL Nonprofit Zrt.

Székhely: 2200 Monor, Kossuth L. u. 147.

Adószám: 10717422-2-13

Bankszámlaszám: 11742056-20020574

Kiegészítő 6. számú melléklet

Cash Flow

2014.

adatok ezer Ft-ban

I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	306 045
-----------	---	----------------

1.	Adózás előtti eredmény ±	30
2.	Elszámolt amortizáció +	15 684
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	5 246
4.	Céltartalékképzés és -felhasználás különbözete ±	-
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	- 0
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	- 11 321
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	- 48 938
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	402 030
9.	Vevőkövetelés változása ±	- 69 982
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása ±	- 4 593
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	17 889
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	-

II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	83 819
------------	--	---------------

14.	Befektetett eszközök beszerzése -	- 957
15.	Befektetett eszközök eladása +	84 776
16.	Kapott osztalék, részesedés +	-

III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	-
-------------	--	----------

17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	-
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	-
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	-
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	-
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	-
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) -	-
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	-
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-
27.	Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lejáratú kötelez.-ek változása ±	-

IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok) ±	- 389 864
------------	--	------------------

Pénzeszközök év elején	57 130
Pénzeszközök év végén	64 907



KÖVÁL Nonprofit Zrt.

Székhely: 2200 Monor, Kossuth L. u. 147.

Adószám: 10717422-2-13

Bankszámlaszám: 11742056-20020574