**Adószám:** 10717422-2-13

**Cégjegyzék szám:** 13-10-040105

# KÖVÁL KÖZÜZEMI ÉS VÁLLAKOZÁSI ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

2200 Monor, Kossuth L. út 147.

## Kiegészítő melléklet

## 2013.

**Fordulónap:** 2013. december 31.

**Beszámolási időszak:** 2013. január 01. - 2013. december 31.

Monor, 2014.május 05..

Takács Endre

A gazdálkodó képviselője

KÖVÁL
KÖZÜZEMI ÉS VÁLLALKOZÁSI NONPROFIT
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG
2200 Monor, Kossuth Lajos út 147.
OTP szám: 11742056-20051912
Adószám: 10717422-2-13
3.

## 1. A vállakozás bemutatása

***1.1. Működési forma:*** *2013-ban Zártkörűen Működő Részvénytársaság*
*2014. január 1-től Nonprofit Részvénytársaság*

**1.2 Alakulás időpontja:** 1992. január 1.

***1.3. Tevékenységi kör:*** *Víz- és csatornaszolgáltatás, köztisztasági szolgáltatás*

***1.4. Telephelyek:***
- *Központ: 2200 Monor, Kossuth L. út 147.*
- Vízműrészleg: 2200 Monor, Csévharaszti út
- Szennyvíz telep: 2200 Monor, Jókai út

**1.5. Piaci helyzet:**

Főbb értékesítési területek: - Monor, Monorierdő Gomba, Bénye, Káva, Vasad, Péteri, Csévharaszt, Mende

Főbb beszerzési források: - belföld

### *1.6. A vállalkozás folytatása*

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Zrt a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését .

A társaság 2014. január 01-el nonprofittá alakult . 2014. évben további átalakulások várhatóak ,április 1-vel kiszervezésre került a víz-csatorna szolgáltatási tevékenység a dabasi székhelyű DAKÖV Kft. – hez , év közben pedig a Monor Város és Uszoda Üzemeltető Nonprofit Kft. beolvadása várható .

### *1.7. Alkalmazott számviteli szabályok*

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

**1.8. Kibocsátott részvények**

A Zrt. alapítója 2080 db egyenként 10.000 Ft névértékű „C" sorozatú névre szóló nyomdai úton előállított törzsrészvényt jegyez.

**1.9. 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.

**1.10. 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 Zrt képviseletére jogosult személy Takács Endre elnök,igazgató.

## 2. A számviteli politika alkalmazása

### *2.1. A könyvvezetés módja*

A Zrt könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítását és működtetését 2013. évben Vass György gazdasági igazgató látta el regisztrálási száma : **154757** .

### *2.2. A beszámoló elkészítéséért felelős*

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy 2013 . decemberi váltást. követően Török László gazdasági igazgató mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, regisztrálási száma**: 128505**

### *2.3. Könyvvezetés pénzneme*

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

### *2.4. Könyvvizsgálat*

Tekintettel arra, hogy a Zrt. könyvvizsgálatra kötelezett, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte.

**Neve:** Somogyi 1995 és társa Bt.
**Címe:** 2000. Szentendre , Szélkerék u. 51.
**Képviselője:** Somogyi Melinda
**Kamarai tagsági száma: 001185**

### *2.5. Beszámoló formája és típusa*

A Zrt a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

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 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.

### *2.6. Üzleti év*

Jelen beszámoló a 2013.01.01.-2013.12.31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2013. december 31.

### *2.7. Mérlegkészítés időpontja*

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: 2014. február 28.

### *2.8. 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.

### *2.9. Értékcsökkenési leírás elszámolása*

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés 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 értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban – havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési 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 értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

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

Terven felüli értékcsökkenési 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 értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl az előző évhez képest nem módosultak.

### *2.10. 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 kintlevőségekre, melyeket lakossági határidőn túli díjtartozás behajtásában érintettként kezelünk további 25%-os mértékű értékvesztést számoltunk el.

### *2.11. Visszaírások alkalmazása*

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

### *2.12. Értékhelyesbítések alkalmazása*

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

### *2.13. 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.

2013. évben a korábbiakhoz képest eltérést jelent, hogy a víz- csatorna szolgáltatási tevékenység várható kiszervezése miatt, a telepeken fellelt maradék anyagokat és fel nem használt készleteket biztonsági készletként bevételeztünk , a későbbi értékesítés előkészítése céljából .

### *2.14. Pénzkezelési szabályok*

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

### *2.15. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk*

A Zrt tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

## 3. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

A Társaság a 2013. évet **10.115 eFt** mérleg szerinti veszteséggel zárta.

A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetének bemutatását szolgáló mutatókat az 1. számú melléklet tartalmazza, míg a cash flow kimutatást a 2. számú melléklet tartalmazza.

### 3.1 A jövedelem helyzet vizsgálata

ezer Ft-ban

| Megnevezés | 2012. év | 2013. év |
|---|---|---|
| Értékesítés nettó árbevétele | 788.344 | 630.702 |
| + Egyéb bevétel | 47.268 | 48.794 |
| + pénzügyi műveletek bevételei | 19.654 | 783 |
| Összes bevétel | 855.266 | 680.279 |
| + Aktivált saját teljesítmények értéke | 2.591 | 0 |
| Bruttó termelési érték | 857.857 | 680.279 |
| - Anyagjellegű ráfordítások | 406.554 | 309.762 |
| Anyagmentes termelési érték (HOÉ) | 451.303 | 370.517 |
| - Értékcsökkenés | 22.217 | 14.326 |
| Nettó termelési érték | 429.089 | 356.191 |

## 4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

### 4.1.Eszközök

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, valamint értékcsökkenésének alakulását a 3 számú melléklet mutatja be.

### 4.2. Értékpapírok

Forgatási hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok bekerülési értéken: 17 546 046 Ft
5.088.885 db. Tulajdonos 100 %-ban a KÖVÁL Közüzemi és Vállalkozási Részvénytársaság.

### 4.3 Vevői követelések

| | |
|---|---|
| Vevői követelések összesen: | 191.888 eFt |
| Elszámolt értékvesztés: | -54.339 eFt |
| Követelések kapcsolt vállalkozással szemben (Monor Város Önkormányzata): | 498 eFt |
| Egyéb követelések: | 21 594 eFt |

### 4.4 Céltartalékképzés

A korábbi években a szennyvízbírságra képzett 519 eFt céltartalék a 2013. évi mérlegben feloldásra került, tekintettel a víz-csatornaszolgáltatási tevékenységhez való kapcsolódása, mely tevékenység a 2014. évben kiszervezésre került.

### 4.3 Aktív időbeli elhatárolás

ezer Ft-ban

| | 2012 | 2013 |
|---|---|---|
| **Aktív időbeli elhatárolás összesen** | **160** | **2.475** |
| Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 0 | 1.495 |
| Költségek , ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 160 | 980 |

### 4.4 Passzív időbeli elhatárolások bemutatása

ezer Ft-ban

| | 2012 | 2013 |
|---|---|---|
| Mérleg fordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások elhatárolása | 35.858 | 23.760 |
| Árfolyamveszteség elhatárolása | | |
| Fizetendő kamatok elhatárolása | | |
| **Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása** | 35.858 | 23.760 |
| Fejlesztési célra kapott támogatások összegének elhatárolása | | |
| Eszközök beszerzéséhez kapcsolódó kötelezettségek elengedett-, vagy átvállalt összegének elhatárolása | | |
| Térítés nélkül átvett eszközök nyilvántartási (forgalmi) értékének elhatárolása | | |
| Cégvásárlás, illetve átalakulás során keletkezett negatív üzleti cégérték elhatárolása | | |
| **Halasztott bevételek** | | **0** |

## 4.5 Egyes kötelezettségek bemutatása

| | |
|---|---|
| Kötelezettségek mérleg szerinti értéke | **169.575 eFt** |

***A mérleg szerinti érték részletezése:***

| | |
|---|---|
| - kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból | 44 008 eFt |
| - SZJA elszámolás | 2 854 eFt |
| - egészségügyi hozzájárulás | 948 eFt |
| - rehabilitációs hozzájárulás | 1 092 eFt |
| - szakképzési hozzájárulás | 252 eFt |
| - jövedelem elszámolás | 11 079 eFt |
| - nyugdíjbiztosítási alap járulékai | 1 686 eFt |
| - egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék | 1 430 eFt |
| - szociális hozzájárulás | 4 009 eFt |
| - munkabérből levont letiltások | 298 eFt |
| - osztalék | 51 731 eFt |
| - ÁFA | 10 550 eFt |
| - DAKÖV KFT fizetési kötelezettség | 39 180 eFt |
| - egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 458 eFt |

**Rövid lejáratú kötelezettségek összehasonlíthatósága:**
A 2012. évben közzétett éves beszámolóban a 93. Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben és a 95. Egyéb rövid lejáratű kötelezettségek sorok adatai hibásan, összevontan kerültek bemutatásra, viszont a 2012. évi kiegészítő melléklet részletesen tartalmazza a helyes adatokat. A 2012. és a 2013. év összehasonlítása fentiek figyelembevételével történik.

**Hosszú lejáratú kötelezettségeket a Társaságunk 2013. évben mérlegében nem mutatott ki.**

## 4.6. Saját tőke változásának bemutatása az üzleti évben

ezer Ft

| Megnevezés | Saját tőke | Jegyzett tőke | Tőke tartalék | Eredmény tartalék | Lekötött tartalék | Mérleg szerinti eredmény |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Nyitóállomány az év elején** | **167 324** | **20 800** | **27 481** | **118 687** | | **356** |
| Társaság alapítása | - | | | | | |
| Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés | 356 | | | | | 356 |
| Befiz. eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba | -51 731 | | | -51 731 | | |
| Eredménytartalék ig.vétele osztalékra | | | | | | |
| Mérleg szerinti eredmény | -10 115 | | | | | -10 115 |
| Előző évi eredmény átvez. eredménytartalékba | - | | | 356 | | -356 |
| Jegyzett tőke emelés er.tartalékból v. tőketartalékból | - | | | | | |
| Átvez. er.tartalék és tőketartalék között | - | | | | | |
| Átvez. eredménytartalék és lekötött tartalék között | - | | | | | |
| Átvez. tőketartalék és lekötött tartalék között | - | | | | | |
| Egyéb mozgások | - | | | | | |
| **Záróállomány az év végén.** | **105 834** | **20 800** | **27 481** | **67 312** | - | **-9 759** |

* A 2013. évi osztalék kifizetése az eredménytartalék terhére történik . (- 51 731 eFt)

## 5. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### 5.1 A költségek költségnemenkénti alakulásának bemutatása

A társaság tárgyidőszaki költségnemei a következőképpen alakultak:

ezer Ft-ban

| | |
|---|---|
| Anyagköltség | 166 551 |
| Igénybe vett szolgáltatások értéke | 129 988 |
| Egyéb szolgáltatások értéke | 13 223 |
| Eladott áruk beszerzési értéke | 0 |
| Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 0 |
| **Anyagjellegű ráfordítások** | **309 762** |
| | |
| Bérköltség | 210 324 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések | 19 525 |
| Bérjárulékok | 63 206 |
| **Személyi jellegű ráfordítások** | **293 055** |
| | |
| **Értékcsökkenési leírás** | **14 326** |
| | |
| **Költségnemek összesen** | **617 143** |

Az anyagjellegű ráfordítások költségnem-csoport részét képező szolgáltatások egyes csoportjainak tárgyidőszaki értéke összetevők szerint a következőképpen alakult:

*adatok eFt-ban*

| | |
|---|---|
| Vízmérőóra hitelesítés | 1 488 |
| Más vállalkozóval végzett szolgáltatás | 19 291 |
| Postaköltség, telefonköltség | 5 589 |
| Bérleti díjak költségei | 4 376 |
| Tagsági díj ,oktatás és továbbképzés költségei | 1 719 |
| Víz-szennyvíz minőség vizsgálat költségei | 3 193 |
| Hulladékkezelés, lerakói díj | 85 498 |
| Szennyvíziszap szállítás | 3 972 |
| Lomtalanítás | 909 |
| Munkaegészségügyi szolgáltatás | 568 |
| Könyvvizsgálati díj | 760 |
| Jogi képviseleti díj | 1 190 |
| Munkavédelmi szaktevékenység | 1 200 |
| Egyéb igénybe vett szolgáltatás költségei | 235 |
| **Igénybe vett szolgáltatások költségei** | **129 988** |

| | |
|---|---|
| Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek | 3 108 |
| Biztosítási díjak | 3 522 |
| Bankköltség | 6 593 |
| **Egyéb szolgáltatások költségei** | **13 223** |

## 5.2. Értékesítés nettó árbevételének alakulása

| | |
|---|---|
| Belföldi értékesítés nettó árbevétele 2012. évben: | 788 344 eFt |
| Belföldi értékesítés nettó árbevétele 2013. évben: | 630 702 eFt |
| **Árbevétel csökkenés:** | **157 642 eFt** |

Az árbevétel jelentős csökkenését egyrészt a víz és a szennyvíztevékenység DAKÖV Kft-hez történő átszervezése (85 millió Ft), a jogszabályi kötelezettségeknek eleget téve végrehajtott rezsicsökkentés, valamint Bénye település vízszolgáltatás és hulladékszállítási és Péteri, Káva települések hulladékszállítási tevékenységeinek kiesése (45 millió Ft) okozott.

## 5.3 A társasági adó megállapításnál figyelembe vett módosító tételek

| | | |
|---|---|---|
| *a)* | *Az adózás előtti eredményt csökkentő tételek:* | *56 676 eFt* |
| | - adótörvény szerinti értékcsökkenés | 8 212 eFt |
| | - előző évek értékvesztése | 41 629 eFt |
| | - adóévi beruházás | 6 316 eFt |
| | - céltartalék feloldása | 519 eFt |
| *b)* | *Az adózás előtti eredményt növelő tételek:* | *70 114 eFt* |
| | - számviteli törvény szerinti értékcsökkenés | 14 326 eFt |
| | - tárgyévi elszámolt értékvesztés | 54 339 eFt |
| | -viziközmű vagyon ingyenes átadása | 1 449 eFt |

## 5.3 A rendkívüli tételek alakulása

- rendkívüli ráfordítások 1 449 eFt

Gomba, Bénye vízvezeték (viziközmű vagyon) ingyenes átadása.
A beruházó (KÖVÁL ZRT) 1996-ban vízvezetéket épített ki Gomba és Bénye községekben. A viziközmű szolgáltatásról szóló módosított 2011. évi CCIX. Törvény 3. fejezet 6. § (1) bekezdése értelmében a viziközmű kizárólag az állam és a települési önkormányzat tulajdonába tartozhat. Az idézett törvénynek megfelelően a társaság ezt átadta az illetékes önkormányzatnak és a könyveiből a fenti összeggel kivezetésre került.

## 6. Tájékoztató kiegészítések

### 6.1. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók:

ezer Ft-ban

| Megnevezés | Létszám fő | Bérköltség | Vezető tisztségviselők éves díjazása | Összesen |
|---|---|---|---|---|
| | | kifizetés | | |
| Éves átlagos statisztikai létszám | 93 | 203 398 | 6 926 | 210 324 |

### 6.2. Adózott eredmény felosztása

A KÖVÁL Közüzemi és Vállalkozási Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2011. június 1. napjától 100 % önkormányzati tulajdonú társaság.

Monor Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 203/2014. (V. 15.) számú testületi határozatával a KÖVÁL Nonprofit ZRT 2013. évi mérlegét és eredménykimutatását az alábbiakban fogadja el:

| | |
|---|---|
| Értékesítés nettó árbevétele | 630.702 eFt |
| Adózás előtti eredmény | -8.800 eFt |
| Eredménytartalék igénybevétele osztalékra | 51 731 eFt |
| Mérleg szerinti eredmény | -10 115 eFt |

## 7. Környezetvédelem

Részvénytársaságunknál a közüzemi szolgáltatások végzése során veszélyes hulladék nem képződött , 2013-ban környezetvédelmi beruházást nem valósítottunk meg.

Környezet védelmet szolg. tárgyieszközök bruttó érték változása

ezer Ft-ban

| Megnevezés | Nyitó érték | Változás | Záróérték |
|---|---|---|---|
| Környezet védelmet szolg. tárgyi eszk. | 0 | 0 | 0 |

Környezet védelmet szolg. tárgyieszközök értékcsökkenésének változása

ezer Ft-ban

| Megnevezés | Nyitó érték | Változás | Záróérték |
|---|---|---|---|
| Környezet védelmet szolg. tárgyi eszk. | 0 | 0 | 0 |

A környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközök korábban értékesítésre kerültek Monor és Térsége Társult Települések Szennyvízcsatorna és Tisztítótelep Tulajdonközösség részére. A tárgyieszközök az önkormányzatok tulajdonába kerültek, viziközmű (csatorna) törzsvagyonnak minősülnek.

## A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

Részvénytársaságunknak fizetési határidőn túli kötelezettsége nem áll fenn, a pénzügyi likviditásunk egész évben biztosított volt, hitelfelvételre nem került sor. A szolgáltatási területünkön lévő 8 település önkormányzatával az együttműködésünk megfelelő, az általunk nyújtott szolgáltatásokra (hulladékkezelés) érvényes szerződésekkel rendelkezünk A víz és csatorna szolgáltatási tevékenységet a tevékenységi engedéllyel rendelkező DAKÖV Kft. nevében , a megkötött alvállalkozói szerződés alapján láttuk el 2013 évben. A fentieken túl a számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

# Cash Flow

2013.

adatok ezer Ft-ban

| | | |
|---|---|---|
| **I.** | **Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési** | **69 170** |

| | | |
|---|---|---|
| 1. | Adózás előtti eredmény ± | -8 800 |
| 2. | Elszámolt amortizáció + | 14 326 |
| 3. | Elszámolt értékvesztés és visszaírás ± | 12 710 |
| 4. | különbözete ± | -519 |
| 5. | eredménye ± | 0 |
| 6. | Szállítói kötelezettség változása ± | -18 817 |
| 7. | Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ± | 13 894 |
| 8. | Passzív időbeli elhatárolások változása ± | -12 098 |
| 9. | Vevőkövetelés változása ± | 24 942 |
| 10. | változása ± | 47 162 |
| 11. | Aktív időbeli elhatárolások változása ± | -2 315 |
| 12. | Fizetett adó (nyereség után) - | -1 315 |
| 13. | Fizetett osztalék, részesedés - | |

| | | |
|---|---|---|
| **II.** | **Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash** | **-6 316** |

| | | |
|---|---|---|
| 14. | Befektetett eszközök beszerzése - | -6 316 |
| 15. | Befektetett eszközök eladása + | 0 |
| 16. | Kapott osztalék, részesedés + | 0 |

| | | |
|---|---|---|
| **III.** | **Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási** | **0** |

| | | |
|---|---|---|
| 17. | Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele + | 0 |
| 18. | kibocsátásának bevétele + | 0 |
| 19. | Hitel és kölcsön felvétele + | 0 |
| 20. | elhelyezett bankbetétek törlesztése, | 0 |
| 21. | Véglegesen kapott pénzeszköz + | 0 |
| 22. | (tőkeleszállítás) - | 0 |
| 23. | értékpapír visszafizetése - | 0 |
| 24. | Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése - | 0 |
| 25. | elhelyezett bankbetétek - | 0 |
| 26. | Véglegesen átadott pénzeszköz - | 0 |
| 27. | lejáratú kötelez.-ek változása ± | 0 |

| | | |
|---|---|---|
| **IV.** | **Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok) ±** | **-62 854** |

| | |
|---|---|
| Pénzeszközök év elején | 119 984 |

| | |
|---|---|
| Pénzeszközök év végén | 57 130 |

**KÖVÁL Közüzemi és Vállalkozási Zártkörűen Működő Részvénytársaság**
**2200 Monor, Kossuth Lajos u. 147.**

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETHEZ
**Gazdasági tevékenység mutatószámai**

| Megnevezés | Előző év 2012. | Tárgyév 2013. | Változás (%) |
|---|---|---|---|
| **PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓI** | | | |
| Rövid távú likviditás I. = Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek | 1,7696 | 1,3950 | 21,17% |
| Likviditási gyorsráta = (Forgóeszközök-Készletek)/Rövid lejáratú kötelezettségek | 1,7239 | 1,2973 | 75,25% |
| Pénzeszköz likviditás = Pénzeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek | 68,79% | 33,69% | 48,98% |
| Hitelfedezettség = Követelések/Rövid lejáratú kötelezettségek | 93,54% | 85,69% | 91,61% |
| Nettó eladósodottság = (Kötelezettségek-Követelések)/Saját tőke | 6,74% | 23,00% | 341,51% |
| **JÖVEDELMEZŐSÉG MUTATÓI** | | | |
| Tőkearányos eredmény = Adózás előtti eredmény/Jegyzett tőke | 262,52% | -42,31% | -16,12% |
| Bevétel arányos eredmény = Adózás előtti eredmény/Összes bevétel | 6,37% | -1,29% | -20,32% |
| Vagyonarányos eredmény = Adózás előtti eredmény/Saját tőke | 32,63% | -8,34% | -25,56% |
| **VAGYONI HELYZET MUTATÓI** | | | |
| Eladósodottsági együttható = Kötelezettségek/Saját tőke | 104,24% | 160,77% | 154,22% |
| Saját tőke növekedésének aránya = Saját tőke/Jegyzett tőke | 804,44% | 507,10% | 63,04% |
| Befektetett eszközök aránya = Befektetett eszközök/Eszközök összesen | 18,33% | 20,01% | 109,16% |
| Forgóeszközök aránya = Forgóeszközök/Eszközök összesen | 81,63% | 79,17% | 96,98% |
| Készletek aránya = Készlet/Összes eszköz | 2,11% | 5,55% | 262,71% |
| Tőkeerősség = Saját tőke/Források összesen | 44,25% | 35,30% | 79,77% |
| Kötelezettség részaránya (eladósodottsági fok) = Kötelezettségek/Források összesen | 46,13% | 56,75% | 123,02% |
| Befektetett eszközök fedezete = Saját tőke/Befektetett eszközök | 241,45% | 176,44% | 73,08% |
| Befektetett eszközök fedezettsége = (Saját tőke+Hosszú lejáratú kötelezettségek)/Befektetett eszközök | 241,45% | 176,44% | 73,08% |
| **FORGÓTŐKE ALAKULÁSA** | | | |
| Megnevezés | Előző év 2012. | Tárgyév 2013. | Változás (%) |
| Rövid lejáratú kötelezettségek - | 174 421 | 169 575 | 97,22% |
| Forgóeszközök + | 308 662 | 236 558 | 76,64% |
| Forgótőke = Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek | 134 241 | 66 983 | 49,90% |

KÖVÁL
KÖZÜZEMI ÉS VÁLLALKOZÁSI NONPROFIT
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG
2200 Monor, Kossuth Lajos út 147.
OTP szám: 11742056-20051912
Adószám: 10717422-2-13

**Takács Endre**
elnök, igazgató

000000 3.számú melléklet

**ESZKÖZÁLLOMÁNY ALAKULÁSA**
2200 Monor, Kossuth Lajos u. 147.

**KÖVÁL Közüzemi és Vállalkozási Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

**2013.**

Adatok: Forintban

| FK szám | FK megnevezés | Bruttó érték | | | | Elszámolt értékcsökkenés | | | | Nettó érték | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Nyitó | Növekedés | Csökkenés | Záró | Nyitó | Növekedés | Csökkenés | Záró | Nyitó | Záró |
| 113 | Vagyoni értékű jogok | 1 176 000 | 1 284 560 | - | 2 460 560 | 496 096 | - | | 496 096 | 679 904 | 1 964 464 |
| 114 | Szellemi termékek | 1 325 866 | - | - | 1 325 866 | 404 095 | 459 935 | - | 864 030 | 921 771 | 461 836 |
| 115 | Kisértékű szellemi termékek | 370 496 | 279 079 | - | 649 575 | 1 750 362 | 225 079 | - | 1 975 441 | - 1 379 866 | - 1 325 866 |
| **11** | **IMMATERIÁLIS JAVAK** | **2 872 362** | **1 563 639** | **-** | **4 436 001** | **2 650 553** | **685 014** | **-** | **3 335 567** | **221 809** | **1 100 434** |
| 123 | Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok | 22 972 794 | - | - | 22 972 794 | 4 792 787 | 388 882 | 2 | 5 181 667 | 18 180 007 | 17 791 127 |
| 124 | Egyéb építmények | 14 838 424 | - | 2 787 191 | 12 051 233 | 4 423 853 | 537 340 | 1 163 733 | 3 797 460 | 10 414 571 | 8 253 773 |
| **12** | **INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK** | **37 811 218** | **-** | **2 787 191** | **35 024 027** | **9 216 640** | **926 222** | **1 163 735** | **8 979 127** | **28 594 578** | **26 044 900** |
| 131 | Termelő gép, berend.,szerszám, gyártóeszköz | 43 162 818 | 1 758 762 | 529 640 | 44 391 940 | 32 379 068 | 2 869 893 | 569 748 | 34 679 213 | 10 783 750 | 9 712 727 |
| 132 | Termelésben közvetlenül résztvevő járművek | 123 065 870 | 1 108 929 | - | 124 174 799 | 95 113 257 | 8 286 693 | 174 094 | 103 225 856 | 27 952 613 | 20 948 943 |
| 135 | Kisértékű termelésben közv.résztvevő gép | 2 811 310 | 157 560 | 72 848 | 2 896 022 | 2 811 310 | 157 560 | 72 848 | 2 896 022 | - | - |
| **13** | **MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMI** | **169 039 998** | **3 025 251** | **602 488** | **171 462 761** | **130 303 635** | **11 314 146** | **816 690** | **140 801 091** | **38 736 363** | **30 661 670** |
| 1411 | Üzemi berendezések és felszerelési tárgyak | 4 483 876 | - | - | 4 483 876 | 4 483 876 | - | - | 4 483 876 | - | - |
| 1412 | Számítástechnikai állóeszközök | 2 811 702 | 674 808 | 165 197 | 3 321 313 | 1 581 959 | 563 236 | 66 207 | 2 078 988 | 1 229 743 | 1 242 325 |
| 1413 | Irodagépek és irodai bútorok felszerelések | 2 456 171 | 271 831 | 183 840 | 2 544 162 | 2 366 917 | 97 081 | 183 840 | 2 280 158 | 89 254 | 264 004 |
| 1414 | Járművek | 3 122 077 | - | - | 3 122 077 | 2 653 765 | - | - | 2 653 765 | 468 312 | 468 312 |
| 1415 | Kisértékű egyéb berendezések, felszerelések | 5 889 111 | 780 532 | 134 031 | 6 535 612 | 5 929 112 | 740 531 | 134 031 | 6 535 612 | - 40 001 | - |
| **14** | **EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK** | **18 762 937** | **1 727 171** | **483 068** | **20 007 040** | **17 015 629** | **1 400 848** | **384 078** | **18 032 399** | **1 747 308** | **1 974 641** |
| **1** | **BEFEKTETETT ESZKÖZÖK** | **228 486 515** | **6 316 061** | **3 872 747** | **230 929 829** | **159 186 457** | **14 326 230** | **2 364 503** | **171 148 184** | **69 300 058** | **59 781 645** |

**Takács Endre**
elnök, igazgató

KÖVÁL
KÖZÜZEMI ÉS VÁLLALKOZÁSI NONPROFIT
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG
2200 Monor, Kossuth Lajos út 147.
OTP szám: 11742056-20051912
Adószám: 10717422-2-13
3.