

**KÖVA-KOM Nonprofit Zrt.**

**2015. évi Kiegészítő melléklet**

**KÖVA-KOM Nonprofit Zrt.**

**2015. évi**

**Kiegészítő melléklet**

**Nagykőrös, 2016. március 29.**

.....  
**Vozárné Ragó Ildikó**  
vezérigazgató

## **1. Általános rész**

### **1.1. Gazdasági környezet ismertetése**

A Körösi Vagyonkezelő Részvénytársaság (KÖVA Zrt.) 1991. december 20.-án alakult meg 40 000 E Ft jegyzett tőkével, alapítója Nagykőrös Város Önkormányzata.

A társaság 2006. évben a társasági törvény változásainak értelmében zártkörű társasággá alakult. Tulajdonosi döntés alapján zártkörű részvény kibocsátással 2006-ban tőkeemelést hajtott végre 60.000 E Ft értékben.

A Részvények típusa: névre szóló materializált

Tőkeemelés előtti névértéke: 100.000 Ft darabszáma: 400 db

Tőkeemelést követően névértéke: 250.000 Ft darabszáma: 400 db

A Társaság gazdálkodási formája és neve, a cégbíróság 2014. január 6-i bejegyzésével, KÖVA-KOM Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaságra (KÖVA-KOM Nonprofit Zrt.) változott.

A társaság székhelye: 2750 Nagykőrös, Lőrinc pap u. 3.

A KÖVA-KOM Nonprofit Zrt fő tevékenységei 2015-ben:

- ✓ Hulladék gyűjtése és kezelése Nagykőrös város területén,
- ✓ Köztisztasági szolgáltatás végzése Nagykőrös városban,
- ✓ Önkormányzati ingatlanok bérbeadása, üzemeltetése Nagykőrös városban,
- ✓ Piac, vásártér üzemeltetése Nagykőrös városban,
- ✓ Távhő szolgáltatás Nagykőrös városban.

A KÖVA-KOM Nonprofit Zrt képviselőjére jogosult és önálló aláírási joggal rendelkezik:

Vozárné Ragó Ildikó vezérigazgató  
2750 Nagykőrös, Hold utca 2.

A KÖVA-KOM Nonprofit Zrt könyvvizsgálója:

Tisza Bross Audit Kft Szolnok, Kossuth tér 10/b.  
Természetes személyként: Krajcsné Dezsőfi Katalin  
regisztrációs szám: MKVK 000817

A KÖVA-KOM Nonprofit Zrt mérlegét összeállította:

Megyesi Tibor Szolnok, Ybl Miklós u. 13.  
regisztrációs szám: MKVK 006279

### **1.2. A számviteli politika főbb vonásai**

A KÖVA-KOM Nonprofit Zrt éves beszámolót állít össze. „A” típusú mérleget készít és az eredmény kimutatását „A” típusú összköltség eljárással készíti el.

A KÖVA-KOM Nonprofit Zrt eszközeit beszerzési értéken, illetve előállítási költségen tartja nyilván, csökkentve az elszámolt értékvesztéssel és amortizációval. A forrásokat általános

elvként könyvszerinti értéken tartja nyilván, a speciális értékelési eljárásokat az egyes mérlegkéteknél részletezzük.

A mérleg fordulónapja: 2015. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2016. február 15.

Jelentős összegű hibának minősítjük, ha a hibák, hibahatások mérlegszerinti eredményre, sajátjókére előjel nélkül számolt hatása a mérleg főösszeg 2 %-át meghaladja. Az év folyamán jelentős hibának minősíthető önellenőrzés nem történt.

A könyvvezetést a kettős könyvvitel zárt rendszerében számítógépes ügyviteli rendszer használatával végzi Társaságunk. A választott integrált ügyviteli rendszer a Társaság számviteli folyamatainak teljességét felöleli, ezzel zárt rendszert biztosítva, mely különösen a közüzemi számlázás miatt fontos.

A Társaság a **befektetett eszközöket** értékcsökkenéssel csökkentett bekerülési értéken tartja a piaci értékelés szempontjait figyelembe véve (amennyiben a piaci érték tartósan és jelentősen a könyvszerinti érték alatt marad terven felüli értékcsökkenés kerül elszámolásra).

A 100 E Ft alatti, úgynevezett kis értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök értéke használatba vételkor egy összegben értékcsökkenésként elszámolásra kerül.

Társaságunk az immateriális javak és tárgyi eszközök értékét a várható használati idejüknek megfelelően számolja el értékcsökkenésként, figyelembe véve a számviteli törvény (2000. évi C. tv.) immateriális javakra vonatkozó speciális előírásait is.

Társaságunk a **készletekről** év közben folyamatosan nyilvántartást vezet mennyiségben és értékben.

A készletnövekedéseket tényleges beszerzési áron számoljuk el, a készlet csökkenések értékének megállapításánál az átlagos (súlyozott) beszerzési ár képzésének szabályai szerint számolunk el.

Társaságunk az értékvesztés és visszairása elszámolása szempontjából

- a Számviteli törvény 3 § (4) bekezdés 10./e pontja szerinti fajlagosan kisösszegű követelésnek az 100 E Ft-ot meg nem haladó követeléseket tekinti
- nem minősül „tartós”-nak a 180 napon belüli változás;
- egyedi értékelésnél, egyedileg nem jelentős a várhatóan meg nem térülő összeg, ha az nem haladja meg az adóssal szemben kimutatott követelés 20 %-át, de minimum 50 E Ft-ot;
- csoportos értékelés körébe vonja be a társaság a lakossági követeléseket és a nem lakossággal szembeni követelések közül a 100 E Ft-ot meg nem haladó követeléseket.

A csoportos értékvesztésbe bevont követeléseket az alábbiak szerint minősítjük:

<b>Egyéb követelésekre elszámolandó értékvesztés mértéke (lakosság és közület)</b>	
Késedelem hossza napokban	Elszámolandó értékvesztés (%)
0-180	0
181-360	50
361-540	75
541-	100

**Számviteli szétválasztás:**

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény (továbbiakban távhő törvény), valamint a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény (továbbiakban: hulladék törvény) rendelkezik arról, hogy a jogszabályok által meghatározott bontásban a Társaság egyes tevékenységeit az éves beszámoló kiegészítő mellékletében oly módon kell bemutatni, mintha azokat önálló tevékenységként végeznénk. A tevékenységek önálló bemutatása legalább önálló eredménykimutatást és önálló mérleget jelent. A szétválasztás elveit, eljárási szabályait Társaság a számviteli szétválasztási szabályzatában rögzítette.

A szabályzat előírásai alapján elkészített tevékenységi mérlegeket és eredménykimutatásokat az 1. sz. mellékletben mutatjuk be. A tevékenységi mérlegek, eredménykimutatások bemutatásánál, külön-külön mérleg, eredménykimutatásban található összesített távhő, hulladék, egyéb tevékenység, a távhőtevékenység és egyéb tevékenység, illetve a hulladéktevékenység és egyéb tevékenység szétválasztása. A távhőtevékenység mérleg eredménykimutatás másodlagos tevékenység oszlopa tartalmazza a hulladéktevékenységet, míg a hulladéktevékenység mérleg, eredménykimutatás másodlagos tevékenység oszlopa tartalmazza a távhőtevékenység adatát, mely miatt a három különböző mérleg eredménykimutatás másodlagos tevékenység oszlopában található adatok eltérnek.

**1.3. A társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetének elemzése**

Jövedelmi helyzet elemzése	E Ft	
	Előző év	Tárgyév
Értékesítés nettó árbevétele	478 089	443 849
Egyéb bevételek	107 520	138 935
Saját telj.akt.értéke	-10 010	12 809
Bruttó termelési érték	575 599	595 593
- Anyagjellegű ráfordítások	355 796	340 891
Hozzáadott érték	219 803	254 702
- Értékcsökkenés	48 046	28 383
Nettó termelési érték	171 757	226 319
Üzemi eredmény	-43 830	2 896
Szokásos vállalkozási eredmény	-44 134	3 240
Alkalmazotti létszám	92	101
Nettó termelési érték / átlag létszám	1 867	2 241
Eszköz hatékonyság		
Nettó term.érték / befekt.eszk.értéke	0,92	1,19
Árbevétel arányos nyereség	Nem	0,007
Üzemi eredmény / nettó árbevétel	értelmezhető	
Saját tőke jövedelmezősége	Nem	0,019
Szokásos váll. eredmény / saját tőke	értelmezhető	
Alaptőke jövedelmezősége I.	Nem	0,016
adózott eredmény / jegyzett tőke	értelmezhető	

**2015. évi Kiegészítő melléklet**

A hulladékkezelési tevékenység 2014. 1-11. havi időszakra bevételekkel nem fedezett költségekre megítélt támogatást a Földművelésügyi Minisztérium 2015. évben a 2014. mérlegkészítést lezárását követően utalta át, így azt a 2015. év javára került elszámolásra. A támogatással 2015. évben nyereséget értünk el.

Az egy főre jutó nettó termelési érték is javulást mutat.

E Ft

<b>Pénzügyi helyzet elemzése</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
Pénzeszközök	52 441	64 914
Követelések	165 891	148 897
Készletek	16 189	22 897
Forgóeszközök	234 521	236 708
Rövid lejáratú kötelezettségek	105 348	105 087
Likviditási mutató		
Pénzeszközök / rövid lej.köt.	0,50	0,62
Likviditási mutató II.		
Forgóeszközök / rövid lej.köt.	2,23	2,25
Hitelfedezeti mutató		
Követelések / rövid lej.köt.	1,57	1,42
Vevő és szállító állomány aránya		
vevő+adott előleg / szállítók+kapott előleg	2,37	2,21

A Társaság pénzügyi mutatóiban az előző évhez jelentős változás nem történt. A mutatók megfelelő likviditási szintet mutatnak.

Az eszközök és források aránya mérlegfőösszeghez képest az alábbi táblában kerül bemutatásra:

<b>Megnevezés</b>	<b>Előző év</b>		<b>Tárgyév</b>	
	<b>E Ft</b>	<b>%</b>	<b>E Ft</b>	<b>%</b>
A Befektetett eszközök	186 573	43,94%	190 535	43,96%
B Forgóeszközök	234 521	55,24%	236 708	54,61%
C Aktív időbeli elhat.	3 472	0,82%	6 204	1,43%
<b>Eszközök összesen</b>	<b>424 566</b>	<b>100,00%</b>	<b>433 447</b>	<b>100,00%</b>
D saját tőke	172 847	40,71%	174 449	40,25%
E Céltartalék	80 000	18,84%	80 000	18,46%
F Kötelezettségek	114 216	26,90%	117 963	27,22%
G Passzív időbeli elhat.	57 503	13,55%	61 035	14,07%
<b>Források összesen</b>	<b>424 566</b>	<b>100,00%</b>	<b>433 447</b>	<b>100,00%</b>

<b>Vagyoni helyzet elemzése</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
befektetett eszközök fedezettsége (saját tőke+hosszúlej.köt.) / befekt.eszk.	97%	98%
Vagyon gyarapodás saját tőke / jegyzett tőke	173%	174%

A vagyoni helyzet mutatói kis mértékű javulást mutatnak az előző évhez képest.

A kiegészítő melléklet 2. sz. mellékletében kerül bemutatásra a Társaság CASH-FLOW kimutatása.

## **2. Specifikus rész**

### **2.1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

#### **2.1.1. Befektetett eszközök**

Az immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozásának bemutatása az 3. és 4. számú mellékletben található.

A társaság könyveiben 2015-ban elszámolt értékcsökkenés és annak megoszlása a következő táblában látható:

	E Ft		
Értékcsökkenés elszámolása	Lineáris	Egyösszegű	Összesen
Immateriális javak	2 133	39	2 172
Tárgyi eszközök	22 385	3 826	26 211
Összesen	24 518	3 865	28 383

#### **2.1.2. Készletek**

A Zrt számítógépes ügyviteli rendszer használatával folyamatosan mennyiségben és értékben tartja nyilván készleteit. Készleteit átlagos beszerzési áron tartja nyilván. Az átlagárát a számítógépes rendszer minden készletnövekedési tranzakciót követően újra számítja.

A saját termelésű készleteket és a befejezetlen termelés értékét közvetlen önköltségen értékeli a vállalkozás.

Az anyagok csökkenését az okozza, hogy a szennyvíztavas tisztítórendszerből készletbe átminősített berendezésekre értékvesztést számoltunk el, mivel azokat értékesíteni 3 éven keresztül nem tudtuk és várhatóan nem is tudjuk, mivel több csatornán történt hirdetés követően sincs rá érdeklődés.

A befejezetlen termelés növekedését a 2015. évben elkezdett, de a teljes befejezést követő 2016. évben számlázandó építőipari vállalkozási munkák eredményezi.

#### **2.1.3. Követelések**

A vevő követelések értékvesztés nélküli, „bekerülési” értéke 186.771 E Ft (előző év: 183.740 E Ft) (túlfizetésekkel együtt).

A követelésekre képzett értékvesztés alakulása:

E Ft

Értékvesztés alakulása (E Ft)	Előző év		Tárgyév	
	Egyedi	Csoportos	Egyedi	Csoportos
Nyitó	8 234	44 364	10 368	52 410
Képzett értékvesztés	2 192	8 046	1 560	14 549
Visszaírt értékvesztés				
Kiegészítés miatt kivezetett értékvesztés			-6 185	
Értékvesztés leírt, kivezetett követelésre	-58		-1 600	
Záró értékvesztés	10 368	52 410	4 143	66 959
<b>Összes záró értékvesztés</b>		<b>62 778</b>		<b>71 102</b>

Az egyéb követelések az alábbi tételekből állnak:

E Ft

Egyéb követelések	előző év	tárgy év
Adott egyéb előleg	6 743	7 002
Munkavállalóval szembeni követelés	110	198
OEP ellátások	232	
Adó, illeték túlfizetés	3 153	1 123
Eltérő időszaki szállító ÁFA	9 304	8 729
Szállító túlfizetés	1 127	966
Fel nem használt étkezési és ajándék utalvány		1 529
Költségvetési kiutalási igények	21 874	10 617
Egyéb rövid lejáratú követelés	491	364
<b>Összesen</b>	<b>43 034</b>	<b>30 528</b>

Az egyéb követelések számottevő csökkenését a költségvetési kiutalási igények okozzák.

#### 2.1.4. Aktív időbeli elhatárolások

Összetétele az alábbi:

E Ft

	Előző év	Tárgyév
Megnevezés		
Előfizetési, biztosítási díjak	422	549
<b>Költségek, ráfordítások aktív elhatárolása</b>	<b>422</b>	<b>549</b>
Árbevétel elhatárolás	502	
Késedelmi kamat elhatárolás	279	1 732
Támogatás	2 269	3 923
<b>Bevételek aktív elhatárolása</b>	<b>3 050</b>	<b>5 655</b>

A tárgyévre vonatkozóan a mérlegkészítésig megfizetett késedelmi kamat növekedését az okozza, hogy 2015-től a késedelmi kamat fizetésének könyvelését az ügyviteli rendszer

fejlesztésével automatikussá tettük. Korábban csak a pénztárba történő befizetéskor tudtuk a késedelmi kamatot érvényesíteni.

### 2.1.5. Saját tőke összetétele

A jegyzett tőke változása a következő táblában látható:

	E Ft			
<b>Megnevezés</b>	<b>Nyitó érték</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Záró érték</b>
Jegyzett tőke	100 000			100 000
Tőketartalék	10 234	0		10 234
Eredménytartalék	105 931	246	44 316	61 861
Lekötött tartalék	998		246	752
Mérleg szerinti eredmény	-44 316	45 918		1 602
Saját tőke	172 847			174 449

A saját tőke tárgyévben csak a mérleg szerinti eredmény összegével változott. A lekötött tartalékban a számviteli törvény előírásainak megfelelően az immateriális javak között kimutatott alapítás átszervezés (ISO 14001:2004, ISO 9001:2008 minősítés bevezetése) 2015. évi nettó értéke kerül kimutatásra.

### 2.1.6. Céltartalékok

A Zrt. jövőbeni költségek fedezetére képzett céltartalék alakulása az alábbi táblában látható

	E Ft			
<b>Várható költségekre képzett céltartalék</b>	<b>Nyitó</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Záró</b>
1. Üzemen kívüli ivóvízkutak tömedékelése	6 000	0	0	6 000
2. Tókotrásra képzett céltartalék	74 000	0	0	74 000
<b>Összesen:</b>	<b>80 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>80 000</b>

Az üzemen kívüli kutakat (XI., XII., XV., XVI.) jogszabályi előírások alapján el kell tömedékelni. A tömedékelés nettó becsült költsége 6.000.000 Ft. 2015-ban a munka nem került elvégzésre.

A tókotrásra képzett céltartalék az üzemen kívüli szennyvíztisztító tóban lévő szennyvíziszap elszállításának, ártalmatlanításának várhatóan felmerülő nettó költségeit fedezi. A szennyvíztisztító tó rekultivációja a környezetvédelmi hatóság engedélyezése alatt áll. Várhatóan a rekultivációs kötelezés költségei nem haladják meg a megképzett céltartalékot. 2015. évben rekultivációs munkát nem végeztünk.

### 2.1.7. Kötelezettségek

A társaságnak hátrасorolt kötelezettsége nincs.

Az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségként az ingatlan bérlők által befizetett éven túli kaució értékét (12.876 E Ft) mutatjuk ki.



Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek az alábbiak (E Ft):

Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	Előző év	Tárgyév
SZJA	1 630	2 500
Nyugdíjbiztosítási járulék	1 069	1 593
Egészségbiztosítási, munkaerő piaci járulék	878	1 325
Szakképzési hozzájárulás	164	246
Szociális hozzájárulási adó	2 406	3 645
ÁFA	2 238	3 649
Helyi adók	116	
Egyéb adófizetési kötelezettség	113	513
Bérfizetéshez kapcsolódó kötelezettségek	8 186	8 969
Vevők következő időszak ÁFA	7 616	8 873
Önk. Ingatlanok bérleti díj elszámolása	7 756	6 997
Hosszú lejáratú kötelezettségek éven belüli része	4 004	4 022
Vevő túlfizetés	1 895	2 699
2013. évi visszafizetendő távhő támogatás	7 072	
Munkaügyi központ támogatási előleg		6 200
Egyéb	934	296
<b>Összesen</b>	<b>46 077</b>	<b>51 527</b>

### 2.1.8. Passzív időbeli elhatárolás

Az elhatárolt költségek a következők:

Megnevezés	E Ft	
	Előző év	Tárgyév
Gáz díj	179	199
Vízdíj	283	141
Villamos energi díja	211	32
Telefon díj		101
Prémium és járulékai		3 855
Egyéb	84	142
<b>Költségek passzív id elhatárolása</b>	<b>757</b>	<b>4 470</b>

Prémiumot és járulékait a prémiumkiírás értékelése alapján írtuk elő költségek passzív időbeli elhatárolásaként.

Halasztott bevételek alakulása az alábbi:

Megnevezés	E Ft	
	Előző év	Tárgyév
Támogatott befektetett eszköz beszerzés	52 996	52 805
Elhatárolt közműfejlesztési hozzájárulás	3 750	3 750
<b>Halasztott bevételek összesen</b>	<b>56 746</b>	<b>56 555</b>

## 2.2. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### 2.2.1. Árbevételek

A Társaság tevékenységi sajátosságai miatt csak belföldi bevétele van. Az árbevétel megbontása a nyújtott közszolgáltatások szerint:

Árbevétel csoport megnevezése	E Ft		
	Előző év	Tárgyév	Változás
Folyékony hulladékszállítás bevétel	11 917	6 794	-42,99%
Hulladékgyűjtés, szállítás	179 598	191 442	6,59%
Egyéb szállítás árbevétel	1 202	2 106	75,21%
Köztisztasági feladatok	42 914	44 174	2,94%
Bérleménykezelés bevétele	52 344	56 039	7,06%
Építési tevékenység	43 644	26 400	-39,51%
Piac és vásártér üzemeltetés	37 352	39 589	5,99%
Távhő tevékenység	74 363	68 068	-8,47%
Egyéb tevékenységek bevétele	34 755	9 237	-73,42%
<b>Összesen</b>	<b>478 089</b>	<b>443 849</b>	<b>-7,16%</b>

A folyékony hulladékszállítás árbevétele az ingatlanok új szennyvízrendszerre történő rákötése miatt számottevően csökkent, illetve tovább csökkentette, hogy a vízalapú számlázási rendszer az év folyamán megszüntetésre került.

### 2.2.2. Egyéb bevételek megoszlása

Egyéb bevételek	E Ft		
	Előző év	Tárgyév	Változás
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	5 000		-100,00%
Káreseményekkel kapcs. bevételek	2 878	988	-65,67%
Kapott bírság, késedelmi kamat	2 315	8 267	257,11%
Behajthatatlan követelésre befizetés	1 485	1 175	-20,88%
Költségtérítésre befizetés	2 679	2 500	-6,68%
Halasztott bevétel elszámolás	24 988	8 537	-65,84%
Kapott támogatás	68 072	111 256	63,44%
Kivezetett értékvesztés	58	6 185	10563,79%
Egyéb tételek	45	27	-40,00%
<b>Összesen</b>	<b>107 520</b>	<b>138 935</b>	<b>29,22%</b>

Az egyéb bevételek jelentős növekedését a kapott támogatások (lakossági távhő támogatás, közmunkások alkalmazásának támogatása, hulladékkezelés támogatása) okozzák. A hulladékkezeléshez az előző évben társaságunk támogatást nem kapott.

## 2.2.3. Anyagjellegű ráfordítások

	E Ft		
Megnevezés	Előző év	Tárgyév	változás
Karbantartási anyagok	18 361	20 595	12,17%
Üzemanyagok	20 150	17 107	-15,10%
Energia költség	69 414	67 361	-2,96%
Irodaszer, nyomtatvány, tisztítószer	5 087	2 999	-41,05%
Egyéb anyagok	2 085	1 060	-49,16%
<b>Anyagok összesen</b>	<b>115 097</b>	<b>109 122</b>	<b>-5,19%</b>
Bérleti díjak	13 954	16 337	17,08%
Szállítás, rakodás	1 697	1 961	15,56%
Javítás, karbantartás	21 691	25 327	16,76%
Telefon, posta, újság előfizetés	4 489	5 288	17,80%
Ügyviteli, ügyvédi, tanácsadói díj	24 815	23 160	-6,67%
Víz, szennyvíz vizsgálat	1 047	736	-29,70%
Hulladék ártalmatlanítás	91 225	86 011	-5,72%
Alvállalkozói költségek	12 853	18 826	46,47%
Vásárolt hő	9 538	13 521	41,76%
Egyéb igénybevett szolgált	5 668	10 161	79,27%
<b>Igénybevett szolgáltatások</b>	<b>186 977</b>	<b>201 328</b>	<b>7,68%</b>
Bankköltség	12 743	12 715	-0,22%
Hatósági díjak	8 157	6 351	-22,14%
Biztosítási díjak	6 266	6 613	5,54%
<b>Egyéb szolgáltatások</b>	<b>27 166</b>	<b>25 679</b>	<b>-5,47%</b>
ELÁBÉ	12 166	673	-94,47%
Közvetített szolgáltatások	14 390	4 089	-71,58%
<b>Összesen</b>	<b>355 796</b>	<b>340 891</b>	<b>-4,19%</b>

## 2.2.4. Egyéb ráfordítások

	E Ft		
Egyéb ráfordítások	Előző év	Tárgyév	Változás
Kivezetett immateriális javak, tárgyi eszközök nettó értéke	4	174	4250,00%
Bírság, késedelmi kamat	533	59	-88,93%
Követelésekre képzett értékvesztés	10 238	16 108	57,34%
Készletekre képzett értékvesztés		5 680	
Behajthatatlan követelés leírása	2 404	786	-67,30%
Költségvetéssel elszámolt adók	1 071	1 091	1,87%
Helyi adók	11 096	10 002	-9,86%
Egyéb tételek	218	375	72,02%
<b>Összesen</b>	<b>25 564</b>	<b>34 275</b>	<b>34,08%</b>

Az egyéb ráfordítások értékének mérséklődését az elszámolt értékvesztés csökkenése eredményezi.

### **2.2.5. Rendkívüli bevételek és ráfordítások**

A tárgyévi rendkívüli ráfordítás értéke a térítésmentesen nyújtott szolgáltatás piaci értéke (ingyenes helyiség használat biztosítása és üzemeltetési költsége), illetve közhasznú szervezetek részére adott támogatásból tevődik össze.

### **2.2.6. Veszélyes hulladékok**

Társaságunk a veszélyes hulladék elszállítását, ártalmatlanítását külső vállalkozóval végezteti szerződés alapján.

A veszélyes hulladék tárgyévi alakulása az alábbi táblában látható:

Veszélyes hulladék fajtája (kg)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
olajos hulladék	0	0	0	0
olajos flakon, olajos, festékes fém	0	0	0	0
fáradt olaj	0	0	0	0
irodatechnikai hulladékok	0	25	25	0
ólom akkumulátor	0	45	45	0
száraz elem	0	0	0	0
szennyezett fémdoboz	0	0	0	0

## 2.4. Társasági adóalap módosító tételei, illetve levezetése

E Ft	
<b>Adóalap növelő tételek</b>	
Számviteli törvény szerinti terv szerinti értékcsökkenés	28 383
Adóalapot növelő bírságok	1
Behajthatatlan követelés leírása	
Adóévben követelésre elszámolt értékvesztés	16 108
<b>Adóalap növelő tételek összesen</b>	<b>44 492</b>
<b>Adóalap csökkentő tételek</b>	
Előző évek veszteségének felhasználása	1 495
Társasági adó törvény szerinti adóévre elszámolható értékcsökkenés	35 232
A követelés behajthatatlanná válásakor a behajthatatlan rész, legfeljebb a korábban növelő tételként elszámolt és még le nem vont értékvesztés	1 600
Megfizetés miatt visszavezetett értékvesztés	6 185
Adomány, támogatás meghatározott összege	236
<b>Adóalap csökkentő tételek összesen</b>	<b>44 748</b>
Adózás előtti eredmény	1 752
Adózás alapját növelő tételek összesen	44 492
Adózás alapját csökkentő tételek összesen	44 748
Adózás alapját képező eredmény	1 496
<b>Fizetendő társasági adó</b>	<b>150</b>

## 3. Tájékoztató információk

## 3.1. Mérlegben nem szereplő tételek

A társaság beruházási hiteleinek, folyószámla hitelének biztosítékául 107.000 E Ft keretbiztosítéki jelzálog van bejegyezve a Raiffeisen Bank Zrt. javára, a Nagykőrös, Lőrinc pap u. 3. (hrsz. 213/2) ingatlanon.

## 3.2. Kereseti adatok

Állomány kategória	Létszám (Fő)		Bér (E Ft)		Bérráulék (E Ft)		Egyéb szem.jell. (E Ft)	
	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
Szellemi	22	23	49 074	47 071	13 250	13 031	8 068	8 503
Fizikai	38	36	64 427	54 856	17 532	15 006	5 001	6 006
Közmunkás	29	39	25 970	34 925	3 987	7 005	567	598
Tiszteletdíjas (FB)	3	3	1 680	1 680	467	467	0	
<b>Összesen</b>	<b>92</b>	<b>101</b>	<b>141 151</b>	<b>138 532</b>	<b>35 236</b>	<b>35 509</b>	<b>13 636</b>	<b>15 107</b>

A Zrt vezérigazgatójának 2015. évben 6.000 E Ft. munkabért és 1.500 E Ft jutalmat kapott a 2014. évi munkájának elismeréseként. A cafeteria szabályzat előírásainak megfelelően 176 E Ft egyéb juttatásban részesült, egyező összegben a Társaság többi alkalmazottjával. A vezérigazgató részére 2015. gazdasági évre vonatkozóan a prémium teljesítés alapján 3.000 E Ft került előírásra.

A Zrt. nem folyósított kölcsönt sem a vezérigazgató sem a Felügyelő Bizottság tagjai részére.

### **3.3. A tárgyévre vonatkozóan kiszámlázott könyvvizsgálati díj**

2015. évre a társaság felé kiszámlázott könyvvizsgálati díj 1.500 E Ft + ÁFA.

## 2015. évi Kiegészítő melléklet

Tevékenység szétválasztásának mérlege								1. sz. melléklet
"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)								
2015. december 31.								adatok E Ft-ban
Sor- szám	A tétel megnevezése	Nagykőrös				Hulladék- kezelési közszolgáltatás	Másodlagos tevékenységek	Társaság összesen
		Távhó- szolgáltatás	Távhótermelés Bárány u.	Távhótermelés Kecske méti út	Összesen távhó			
a	b	c	d	e	f	g	h	i
1	<b>A. Befektetett eszközök</b>	696	40 312	3 198	44 206	96 851	49 478	190 535
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	120	1 290	188	1 598	4 178	1 777	7 553
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	752	0	752
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke							
5	Vagyon értékű jogok	120	1 290	188	1 598	3 426	1 777	6 801
6	Szellemi termékek							
7	Üzleti vagy cégérték							
8	Immateriális javakra adott előlegek							
9	Immateriális javak érték helyesbítése							
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	576	39 022	3 010	42 608	92 673	47 701	182 982
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	417	11 701	2 957	15 075	9 898	13 111	38 084
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	127	24 508	3	24 638	71 273	18 154	114 065
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	32	343	50	425	769	15 493	16 687
14	Tenyészállatok							
15	Beruházások, felújítások	0	2 470	0	2 470	10 733	943	14 146
16	Beruházásokra adott előlegek							
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése							
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0	0	0	0
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							

## 2015. évi Kiegészítő melléklet

Tevékenység szétválasztásának mérlege								
"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)								
2015. december 31.								
Sor-szám	A tétel megnevezése	Nagykőrös				Hulladék-kezelési közszolgáltatás	Másodlagos tevékenységek	Társaság összesen
		Távhó-szolgáltatás	Távhőtermelés Bányai u.	Távhőtermelés Kecskeméti út	Összesen távhó			
a	b	c	d	e	f	g	h	i
26	<b>B. Forgóeszközök</b>	20 185	33 662	672	54 519	74 775	107 415	236 708
27	I. KÉSZLETEK	0	76	0	76	583	22 238	22 897
28	Anyagok	0	76	0	76	583	6 070	6 729
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek						14 763	14 763
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok							
31	Késztermékek						82	82
32	Áruk						1 323	1 323
33	Készletekre adott előlegek							
34	II. KÖVETELÉSEK	17 355	20 771	0	38 126	47 549	63 222	148 897
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	12 774	20 665	0	33 439	29 932	54 998	118 369
36	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben							
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben							
38	Váltókövetelések							
39	Egyéb követelések	4 581	106	0	4 687	17 617	8 224	30 528
40	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0	0	0	0
41	Részesedés kapcsoló vállalkozásban							
42	Egyéb részesedés							
43	Saját részvények, saját üzletrészek							
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok							
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK	2 830	12 814	672	16 316	26 643	21 955	64 914
46	Pénztár, csekkek	55	251	13	319	522	430	1 271
47	Bankbetétek	2 775	12 563	659	15 997	26 121	21 525	63 643
48	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	1	634	159	794	2 130	3 280	6 204
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	589	156	745	1 808	3 102	5 655
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1	45	3	49	322	178	549
51	Halasztott ráfordítások							
52	<b>Eszközök összesen</b>	<b>20 882</b>	<b>74 608</b>	<b>4 029</b>	<b>99 519</b>	<b>173 756</b>	<b>160 173</b>	<b>433 447</b>



## 2015. évi Kiegészítő melléklet

Tevékenység szétválasztásának mérlege								
"A" MÉRLEG Források (passzívák)								
2015. december 31.								
Sor-szám	A tétel megnevezése	Nagykőrös				Hulladék-kezelési közszolgáltatás	Másodlagos tevékenységek	Társaság összesen
		Távhó-szolgáltatás	Távhőtermelés Bárány u.	Távhőtermelés Kecskeméti út	Összesen távhó			
a	b	c	d	e	f	g	h	i
53	<b>D. Saját tőke</b>	60 722	-29 570	-1 670	29 482	70 051	74 916	174 449
54	I. JEGYZETT TŐKE	4 818	17 213	930	22 961	39 001	38 038	100 000
55	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken							
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)							
57	III. TŐKETARTALÉK	493	1 762	95	2 350	3 991	3 893	10 234
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	2 980	10 648	575	14 203	24 127	23 531	61 861
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0	752	0	752
60	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK							
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	52 431	-59 193	-3 270	-10 032	2 180	9 454	1 602
62	<b>E. Céltartalékok</b>	0	0	0	0	0	80 000	80 000
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre							
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0	0	80 000	80 000
65	Egyéb céltartalék							
66	<b>F. Kötelezettségek</b>							117 963
67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben							
69	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben							
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben							
71	II. HOSSZÚ LEJÁRATRA KAPOTT KÖLCSÖNÖK	0	0	0	0	0	12 876	12 876
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök							
73	Átváltoztatható kötvények							
74	Tartozások kötvénykibocsátásból							
75	Beruházási és fejlesztési hitelek							
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek							
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben							
78	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben							
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0	12 876	12 876

## 2015. évi Kiegészítő melléklet

Tevékenység szétválasztásának mérlege								
"A" MÉRLEG Források (passzívák)								
2015. december 31.								
Sor- szám	A tétel megnevezése	Nagykőrös				Hulladék- kezelési közszolgáltatás	Másodlagos tevékenységek	Társaság összesen
		Távhó- szolgáltatás	Távhőtermelés Bárány u.	Távhőtermelés Kecskeméti út	Összesen távhő			
a	b	c	d	e	f	g	h	i
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3 173	20 516	3 392	27 081	52 655	25 352	105 087
81	Rövid lejáratú kölcsönök							
82	ebből: az átváltoztatható kötvények							
83	Rövid lejáratú hitelek							
84	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	0	0	294	294
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	691	11 647	2 913	15 251	32 559	5 457	53 266
86	Váltótartozások							
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben							
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben							
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 482	8 869	479	11 830	20 096	19 601	51 527
90	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	1	194	39	234	4 580	56 221	61 035
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása						10	10
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1	194	39	234	1 420	2 816	4 470
93	Halasztott bevételek					3 160	53 395	56 555
	<b>H. Szétválasztási különbözet</b>	-39 841	103 984	5 660	69 803	99 125	-50 965	
94	<b>Források összesen</b>	<b>20 882</b>	<b>74 608</b>	<b>4 029</b>	<b>99 519</b>	<b>173 756</b>	<b>160 172</b>	<b>433 447</b>

## 2015. évi Kiegészítő melléklet

Tevékenységek szétválasztásának eredménykimutatása									
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)									
2015. december 31.									
adatok E Ft-ban									
Sor- szám		A tétel megnevezése	Nagykőrös				Hulladék- kezelési közszolgáltatás	Másodlagos tevékenységek	Társaság összesen
			Távhő- szolgáltatás	Távhőtermelés Bárány u.	Távhőtermelés Kecskeméti út	Összesen távhő			
a		b	c	d	e	f	g	h	i
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	66 607	1 546	3	68 156	187 715	187 978	443 849
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele							
3		<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	66 607	1 546	3	68 156	187 715	187 978	443 849
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±	0	0	0	0	0	12 809	12 809
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke							
6		<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	0	0	0	0	0	12 809	12 809
7		<b>III. Egyéb bevételek</b>	12	47 259	12 490	59 761	45 530	33 644	138 935
8		ebből: visszaírt értékvesztés							
9	5	Anyagköltség	71	52 304	11 283	63 658	15 101	30 363	109 122
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	642	23 062	1 312	25 016	105 583	70 729	201 328
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	162	2 214	313	2 689	17 746	5 244	25 679
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	673	673
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	4 089	4 089
14		<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	875	77 580	12 908	91 363	138 430	111 098	340 891
15	10	Béreköltség	6 286	17 266	1 583	25 135	43 548	69 849	138 532
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	792	2 264	187	3 243	5 849	6 015	15 107
17	12	Bérbírlékok	1 743	4 821	485	7 049	10 966	17 494	35 509
18		<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	8 821	24 351	2 255	35 427	60 363	93 358	189 148
19		<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	109	3 745	220	4 074	15 178	9 131	28 383
20		<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	4 387	2 353	384	7 124	16 737	10 414	34 275
21		ebből: értékvesztés	4 195	0	0	4 195	9 632	7 961	21 788
22		<b>A. ŰZEMI (ŰZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	52 427	-59 224	-3 274	-10 071	2 537	10 430	2 896

## 2015. évi Kiegészítő melléklet

Tevékenységek szétválasztásának eredménykimutatása									
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)									
2015. december 31.									
Sor-szám	A tétel megnevezése	Nagykőrös				Hulladék-kezelési közszolgáltatás	Másodlagos tevékenységek	Társaság összesen	
		Távhő-szolgáltatás	Távhőtermelés Bányu u.	Távhőtermelés Kecskeméti út	Összesen távhő				
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
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							
28		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott							
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek							
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott							
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei							
32	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>		10	106	15	131	192	192	515
33	18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése							
34		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott							
35	19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások							
36		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott							
37	20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése							
38	21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai							
39	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>		0	0	0	0	159	12	171
40	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>		10	106	15	131	33	180	344
41	<b>C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)</b>		52 437	-59 118	-3 259	-9 940	2 570	10 610	3 240
42	<b>X. Rendkívüli bevételek</b>								
43	<b>XI. Rendkívüli ráfordítások</b>		6	75	11	92	347	1 049	1 488
44	<b>D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)</b>		-6	-75	-11	-92	-347	-1 049	-1 488
45	<b>E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>		52 431	-59 193	-3 270	-10 032	2 223	9 561	1 752
46	<b>XII. Adófizetési kötelezettség</b>						43	107	150
47	<b>F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>		52 431	-59 193	-3 270	-10 032	2 180	9 454	1 602
48	22	Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre							
49	23	Jóváhagyott osztalék, részesedés							
50	<b>G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)</b>		52 431	-59 193	-3 270	-10 032	2 180	9 454	1 602

## 2015. évi Kiegészítő melléklet

Távhótevékenység szétválasztásának mérlege							
"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)							
2015. december 31.							
Sor- szám	A tétel megnevezése	Nagykörös				Másodlagos tevékenységek	Társaság összesen
		Távhó- szolgáltatás	Távhótermelés Bárány u.	Távhótermelés Kecskeméti út	Összesen távhó		
a	b	c	d	e	f	h	i
1	<b>A. Befektetett eszközök</b>	696	40 312	3 198	44 206	146 329	190 535
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	120	1 290	188	1 598	5 955	7 553
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	752	752
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
5	Vagyoni értékű jogok	120	1 290	188	1 598	5 203	6 801
6	Szellemi termékek						
7	Üzleti vagy cégérték						
8	Immateriális javakra adott előlegek						
9	Immateriális javak értékhelyesbítése						
10	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	576	39 022	3 010	42 608	140 374	182 982
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	417	11 701	2 957	15 075	23 009	38 084
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	127	24 508	3	24 638	89 427	114 065
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	32	343	50	425	16 262	16 687
14	Tenyészállatok						
15	Beruházások, felújítások		2 470		2 470	11 676	14 146
16	Beruházásokra adott előlegek						
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						
18	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	0	0	0	0	0	0
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 értékhelyesbítése						

## 2015. évi Kiegészítő melléklet

Távhőtevékenység szétválasztásának mérlege							
"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)							
2015. december 31.							
Sor- szám	A tétel megnevezése	Nagykörös				Másodlagos tevékenységek	Társaság összesen
		Távhő- szolgáltatás	Távhőtermelés Bárány u.	Távhőtermelés Kecskeméti út	Összesen távhő		
a	b	c	d	e	f	h	i
26	<b>B. Forgóeszközök</b>	20 185	33 662	672	54 519	182 189	236 708
27	<b>I. KÉSZLETEK</b>	0	76	0	76	22 821	22 897
28	Anyagok		76		76	6 653	6 729
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek				0	14 763	14 763
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok						
31	Késztermékek				0	82	82
32	Áruk				0	1 323	1 323
33	Készletekre adott előlegek						
34	<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	17 355	20 771	0	38 126	110 771	148 897
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	12 774	20 665		33 439	84 930	118 369
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben						
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben						
38	Váltókövetelések						
39	Egyéb követelések	4 581	106	0	4 687	25 841	30 528
40	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</b>	0	0	0	0	0	0
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban						
42	Egyéb részesedés						
43	Saját részvények, saját üzletrészek						
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok						
45	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	2 830	12 814	672	16 316	48 598	64 914
46	Pénztár, csekkek	55	251	13	319	952	1 271
47	Bankbetétek	2 775	12 563	659	15 997	47 646	63 643
48	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	1	634	159	794	5 410	6 204
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	589	156	745	4 910	5 655
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1	45	3	49	500	549
51	Halasztott ráfordítások						
52	<b>Eszközök összesen</b>	<b>20 882</b>	<b>74 608</b>	<b>4 029</b>	<b>99 519</b>	<b>333 928</b>	<b>433 447</b>

## 2015. évi Kiegészítő melléklet

Távhőtevékenység szétválasztásának mérlege							
"A" MÉRLEG Források (passzívák)							
2015. december 31.							
Sor- szám	A tétel megnevezése	Nagykörös				Másodlagos tevékenységek	Társaság összesen
		Távhő- szolgáltatás	Távhőtermelés Bárány u.	Távhőtermelés Kecskeméti út	Összesen távhő		
a	b	c	d	e	f	h	i
53	<b>D. Saját tőke</b>	60 722	-29 570	-1 670	29 482	144 967	174 449
54	I. JEGYZETT TŐKE	4 818	17 213	930	22 961	77 039	100 000
55	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken						
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)						
57	III. TŐKETARTALÉK	493	1 762	95	2 350	7 884	10 234
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	2 980	10 648	575	14 203	47 658	61 861
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK				0	752	752
60	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK						
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	52 431	-59 193	-3 270	-10 032	11 634	1 602
62	<b>E. Céltartalékok</b>	0	0	0	0	80 000	80 000
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre						
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre					80 000	80 000
65	Egyéb céltartalék						
66	<b>F. Kötelezettségek</b>	3 173	20 516	3 392	27 081	90 882	117 963
67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben						
69	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben						
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben						
71	II. HOSSZÚ LEJÁRATRA KAPOTT KÖLCSÖNÖK	0	0	0	0	12 876	12 876
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök						
73	Átváltoztatható kötvények						
74	Tartozások kötvénykibocsátásból						
75	Beruházási és fejlesztési hitelek						
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek						
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben						
78	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben						
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek					12 876	12 876

## 2015. évi Kiegészítő melléklet

Távhőtevékenység szétválasztásának mérlege							
"A" MÉRLEG Források (passzívák)							
2015. december 31.							
Sor-szám	A tétel megnevezése	Nagykőrös				Másodlagos tevékenységek	Társaság összesen
		Távhő-szolgáltatás	Távhőtermelés Bányu u.	Távhőtermelés Kecskeméti út	Összesen távhő		
a	b	c	d	e	f	h	i
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3 173	20 516	3 392	27 081	78 006	105 087
81	Rövid lejáratú kölcsönök						
82	ebből: az átváltoztatható kötvények						
83	Rövid lejáratú hitelek						
84	Vevőktől kapott előlegek					294	294
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	691	11 647	2 913	15 251	38 015	53 266
86	Váltótartozások						
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben						
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben						
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 482	8 869	479	11 830	39 697	51 527
90	G. Passzív időbeli elhatárolások	1	194	39	234	60 801	61 035
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása				0	10	10
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1	194	39	234	4 236	4 470
93	Halasztott bevételek				0	56 555	56 555
	H. Szé tválasztási különbözet	-43 014	83 468	2 268	42 722	-42 722	
94	<b>Források összesen</b>	<b>20 882</b>	<b>74 608</b>	<b>4 029</b>	<b>99 519</b>	<b>333 928</b>	<b>433 447</b>



## 2015. évi Kiegészítő melléklet

Távhőtevékenység szétválasztásának eredménykimutatása								
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)								
2015. december 31.								
adatok E Ft-ban								
Sor- szám	A tétel megnevezése		Nagykörös				Másodlagos tevékenységek	Társaság összesen
			Távhő- szolgáltatás	Távhőtermelés Bárány u.	Távhőtermelés Kecskeméti út	Összesen távhő		
a	b		c	d	e	f	g	h
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	66 607	1 546	3	68 156	375 693	443 849
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele						
3	<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	66 607	1 546	3	68 156	375 693	443 849
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±	0	0	0	0	12 809	12 809
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke						
6	<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	0	0	0	0	12 809	12 809
7	<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	12	47 259	12 490	59 761	79 174	138 935
8		ebből: visszaírt értékvesztés						
9	5	Anyagköltség	71	52 304	11 283	63 658	45 464	109 122
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	642	23 062	1 312	25 016	176 312	201 328
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	162	2 214	313	2 689	22 990	25 679
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	673	673
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	4 089	4 089
14	<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	875	77 580	12 908	91 363	249 528	340 891
15	10	Béreköltség	6 286	17 266	1 583	25 135	113 397	138 532
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	792	2 264	187	3 243	11 864	15 107
17	12	Bérráfordítások	1 743	4 821	485	7 049	28 460	35 509
18	<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	8 821	24 351	2 255	35 427	153 721	189 148
19	<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	109	3 745	220	4 074	24 309	28 383
20	<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	4 387	2 353	384	7 124	27 151	34 275
21		ebből: értékvesztés	4 195			4 195	17 593	21 788
22	<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	52 427	-59 224	-3 274	-10 071	12 967	2 896

## 2015. évi Kiegészítő melléklet

Távhőtevékenység szétválasztásának eredménykimutatása							
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)							
2015. december 31.							
Sor- szám	A tétel megnevezése	Nagykörös				Másodlagos tevékenységek	Társaság összesen
		Távhő- szolgáltatás	Távhőtermelés Bárány u.	Távhőtermelés Kecskeméti út	Összesen távhő		
a	b	c	d	e	f	g	h
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					
28		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek		10	106	15	131
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei					
32	<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>		10	106	15	131
33	18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése					
34		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott					
35	19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások		0	0	0	0
36		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott					
37	20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése					
38	21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai					
39	<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>		0	0	0	0
40	<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>		10	106	15	131
41	<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)</b>		52 437	-59 118	-3 259	-9 940
42	<b>X.</b>	<b>Rendkívüli bevételek</b>		0	0	0	0
43	<b>XI.</b>	<b>Rendkívüli ráfordítások</b>		6	75	11	92
44	<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)</b>		-6	-75	-11	-92
45	<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>		52 431	-59 193	-3 270	-10 032
46	<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>					150
47	<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>		52 431	-59 193	-3 270	-10 032
48	22	Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre					
49	23	Jóváhagyott osztalék, részesedés					
50	<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)</b>		<b>52 431</b>	<b>-59 193</b>	<b>-3 270</b>	<b>-10 032</b>
							<b>11 634</b>
							<b>1 602</b>

Hulladékkezelési közszolgáltatás tevékenység szétválasztásának mérlege				
"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)				
2015. december 31.				adatok E Ft-ban
Sor- szám	A tétel megnevezése	Hulladék- kezelési közszolgáltatás	Másodlagos tevékenységek	Társaság összesen
a	b	c	d	e
1	<b>A. Befektetett eszközök</b>	96 851	93 684	190 535
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	4 178	3 375	7 553
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	752	0	752
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	3 426	3 375	6 801
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	92 673	90 309	182 982
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	9 898	28 186	38 084
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	71 273	42 792	114 065
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	769	15 918	16 687
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	10 733	3 413	14 146
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	0	0	0
19	Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsoló 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 értékhelyesbítése			

KÖVA-KOM Nonprofit Zrt.				
Hulladékkezelési közszolgáltatás tevékenység szétválasztásának mérlege				
"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)				
2015. december 31.				
adatok E Ft-ban				
Sor-szám	A tétel megnevezése	Hulladék-kezelési közszolgáltatás	Másodlagos tevékenységek	Társaság összesen
a	b	c	d	e
26	<b>B. Forgóeszközök</b>	70 069	166 639	236 708
27	<b>I. KÉSZLETEK</b>	583	22 314	22 897
28	Anyagok	583	6 146	6 729
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek		14 763	14 763
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31	Késztermékek		82	82
32	Áruk		1 323	1 323
33	Készletekre adott előlegek			
34	<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	42 843	106 054	148 897
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	29 932	88 437	118 369
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
38	Váltókövetelések			
39	Egyéb követelések	12 911	17 617	30 528
40	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</b>	0	0	0
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42	Egyéb részesedés			
43	Saját részvények, saját üzletrészek			
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
45	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	26 643	38 271	64 914
46	Pénztár, csekkek	522	749	1 271
47	Bankbetétek	26 121	37 522	63 643
48	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	2 130	4 074	6 204
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 808	3 847	5 655
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	322	227	549
51	Halasztott ráfordítások			
52	<b>Eszközök összesen</b>	<b>169 050</b>	<b>264 397</b>	<b>433 447</b>

KÖVA-KOM Nonprofit Zrt.				
Hulladékkezelési közszolgáltatás tevékenység szétválasztásának mérlege				
"A" MÉRLEG Források (passzívák)				
2015. december 31.				adatok E Ft-ban
Sor-szám	A tétel megnevezése	Hulladék-kezelési közszolgáltatás	Másodlagos tevékenységek	Társaság összesen
a	b	c	d	e
53	<b>D. Saját tőke</b>	70 051	104 398	174 449
54	I. JEGYZETT TŐKE	39 001	60 999	100 000
55	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57	III. TŐKETARTALÉK	3 991	6 243	10 234
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	24 127	37 734	61 861
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	752	0	752
60	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	2 180	-578	1 602
62	<b>E. Céltartalékok</b>	0	80 000	80 000
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre		80 000	80 000
65	Egyéb céltartalék			
66	<b>F. Kötelezettségek</b>	52 655	65 308	117 963
67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
69	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
71	II. HOSSZÚ LEJÁRATRA KAPOTT KÖLCSÖNÖK	0	12 876	12 876
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73	Átváltoztatható kötvények			
74	Tartozások kötvénykibocsátásból			
75	Beruházási és fejlesztési hitelek			
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
78	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		12 876	12 876

2015. évi Kiegészítő melléklet

KÖVA-KOM Nonprofit Zrt.				
Hulladékkezelési közszolgáltatás tevékenység szétválasztásának mérlege				
"A" MÉRLEG Források (passzívák)				
2015. december 31.				
adatok E Ft-ban				
Sor-szám	A tétel megnevezése	Hulladék-kezelési közszolgáltatás	Másodlagos tevékenységek	Társaság összesen
a	b	c	d	e
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	52 655	52 432	105 087
81	Rövid lejáratú kölcsönök			
82	ebből: az átváltoztatható kötvények			
83	Rövid lejáratú hitelek			
84	Vevőktől kapott előlegek		294	294
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	32 559	20 707	53 266
86	Váltótartozások			
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	20 096	31 431	51 527
90	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	4 580	56 455	61 035
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása		10	10
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 420	3 050	4 470
93	Halasztott bevételek	3 160	53 395	56 555
	<b>H. Szétválasztási különbözet</b>	41 764	-41 764	0
94	<b>Források összesen</b>	169 050	264 397	433 447

Hulladékkezelési közszolgáltatás tevékenység szétválasztásának eredménykimutatása					
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)					
2015. december 31.					
adatok E Ft-ban					
Sor-szám	A tétel megnevezése		Hulladék-kezelési közszolgáltatás	Másodlagos tevékenységek	Társaság összesen
a	b		c	d	e
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	187 715	256 134	443 849
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>		187 715	256 134	443 849
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±	0	12 809	12 809
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>		0	12 809	12 809
7	<b>III. Egyéb bevételek</b>		45 530	93 405	138 935
8	ebből: visszaírt értékvesztés				
9	5	Anyagköltség	15 101	94 021	109 122
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	105 583	95 745	201 328
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	17 746	7 933	25 679
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke	0	673	673
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	4 089	4 089
14	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>		138 430	202 461	340 891
15	10	Bérek	43 548	94 984	138 532
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 849	9 258	15 107
17	12	Bérfelrakások	10 966	24 543	35 509
18	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>		60 363	128 785	189 148
19	<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>		15 178	13 205	28 383
20	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>		16 737	17 538	34 275
21	ebből: értékvesztés		9 632	12 156	21 788
22	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>		2 537	359	2 896

2015. évi Kiegészítő melléklet

KÖVA-KOM Nonprofit Zrt.					
Hulladékkezelési közszolgáltatás tevékenység szétválasztásának eredménykimutatása					
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)					
2015. december 31.				adatok E Ft-ban	
Sor-szám	A tétel megnevezése		Hulladék-kezelési közszolgáltatás	Másodlagos tevékenységek	Társaság összesen
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			
28		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	192	323	515
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>		192	323	515
33	18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
34		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	159	12	171
36		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
37	20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
38	21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
39	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>		159	12	171
40	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>		33	311	344
41	<b>C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)</b>		2 570	670	3 240
42	<b>X. Rendkívüli bevételek</b>		0	0	
43	<b>XI. Rendkívüli ráfordítások</b>		347	1 141	1 488
44	<b>D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)</b>		-347	-1 141	-1 488
45	<b>E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>		2 223	-471	1 752
46	<b>XII. Adófizetési kötelezettség</b>		43	107	150
47	<b>F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>		2 180	-578	1 602
48	22	Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
49	23	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
50	<b>G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)</b>		<b>2 180</b>	<b>-578</b>	<b>1 602</b>



## CASH-FLOW kimutatás

			adatok E Ft-ban	
	A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
a	b		c	d
1	<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)</b>		34 341	40 810
2	1	Adózás előtti eredmény ±	-44 316	1 752
3	2	Elszámolt amortizáció +	48 046	28 383
4	3	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	10 238	21 788
5	4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	0
6	5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-4 996	0
7	6	Szállítói kötelezettség változása ±	6 871	1 890
8	7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	2 634	-2 151
9	8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	24 993	3 532
10	9	Vevőkövetelés változása ±	-18 182	-17 300
11	10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	8 945	5 798
12	11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	108	-2 732
13	12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	-150
14	13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
15	<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</b>		-86 544	-32 345
16	14	Befektetett eszközök beszerzése -	-91 544	-32 519
17	15	Befektetett eszközök eladása +	5 000	174
18	16	Kapott osztalék, részesedés +		
19	<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</b>		-4 307	4 008
20	17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
21	18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele		
22	19	Hitel és kölcsön felvétele +		
23	20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
24	22	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
25	23	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
26	24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
27	25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-7 500	0
28	26	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
29	27	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
30	28	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	3 193	4 008
31	<b>IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±</b>		-56 510	12 473

## 2015. évi Kiegészítő melléklet

3. sz. melléklet

## Immateriális javak állományváltozásának bemutatása

adatok forintban

MEGNEVEZÉS	VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK			ÜZLETI VAGY CÉGÉRTÉK	SZELLEMI TERMÉKEK			KISÉRLETI FEJLESZ- TÉS	ALAPÍTÁS ÁTSZER- VEZÉS	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN
	kisértékű (100 eFt alatt)	100 eFt felett	Összesen		kisértékű (100 eFt alatt)	100 eFt felett	Összesen			
<b>NYITÓ BRUTTÓ É.</b>	<b>1 502 726</b>	<b>16 462 539</b>	<b>17 965 265</b>		<b>1 588 152</b>	<b>3 641 350</b>	<b>5 229 502</b>		<b>1 231 700</b>	<b>24 426 467</b>
Vásárlás	38 890		38 890							38 890
Apportálás										
Előállítás										
Átsorolás										
Egyéb növekedés (ráaktiválás)		271 000	271 000							271 000
<b>Növekedés összesen</b>	<b>38 890</b>	<b>271 000</b>	<b>309 890</b>							<b>309 890</b>
0-ra írás										
Selejtezés	255 350	590 000	845 350		368 904	220 000	588 904			1 434 254
Eladás										
Apportba átadás										
Egyéb csökkenés										
<b>Csökkenés összesen</b>	<b>255 350</b>	<b>590 000</b>	<b>845 350</b>		<b>368 904</b>	<b>220 000</b>	<b>588 904</b>			<b>1 434 254</b>
<b>ZÁRÓ BRUTTÓ É.</b>	<b>1 286 266</b>	<b>16 143 539</b>	<b>17 429 805</b>		<b>1 219 248</b>	<b>3 421 350</b>	<b>4 640 598</b>		<b>1 231 700</b>	<b>23 302 103</b>
<b>Nyitó é.cs.</b>	<b>1 502 726</b>	<b>8 045 028</b>	<b>9 547 754</b>		<b>1 588 152</b>	<b>3 641 350</b>	<b>5 229 502</b>		<b>233 516</b>	<b>15 010 772</b>
Növekedés	38 890	1 887 137	1 926 027						246 339	2 172 366
Csökkenés	255 350	590 000	845 350		368 904	220 000	588 904			1 434 254
<b>Záró é. cs.</b>	<b>1 286 266</b>	<b>9 342 165</b>	<b>10 628 431</b>		<b>1 219 248</b>	<b>3 421 350</b>	<b>4 640 598</b>		<b>479 855</b>	<b>15 748 884</b>
<b>NYITÓ NETTÓ É.</b>		<b>8 417 511</b>	<b>8 417 511</b>						<b>998 184</b>	<b>9 415 695</b>
<b>ZÁRÓ NETTÓ É.</b>		<b>6 801 374</b>	<b>6 801 374</b>						<b>751 845</b>	<b>7 553 219</b>

## 2015. évi Kiegészítő melléklet

4. sz. melléklet

## Tárgyi eszközök állományváltozásának bemutatása

adatok forintban

MEGNEVEZÉS	INGATLAN	MŰSZAKI BERENDEZÉS			EGYÉB BERENDEZÉS			TENYÉSZÁLLATOK			BEFEJEZETLEN BERUHÁZÁS	TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN
		kisértékű 100 eFt alatt	100 eFt felett	Összesen	kisértékű 100 eFt alatt	100 eFt felett	Összesen	kisértékű 100 eFt alatt	100 eFt felett	Összesen		
<b>NYITÓ BRUTTÓ É.</b>	<b>72 841 201</b>	<b>30 625 790</b>	<b>310 221 018</b>	<b>340 846 808</b>	<b>11 304 875</b>	<b>43 985 198</b>	<b>55 290 073</b>				<b>17 420 524</b>	<b>486 398 606</b>
Vásárlás		1 115 675	17 505 900	18 621 575	407 688	11 835 243	12 242 931					30 864 506
Apportálás												
Előállítás												
Egyéb növekedés (ráaktiválás)	2 187 130	2 301 925	82 000	2 383 925		48 727	48 727					4 619 782
Átsorolás												
Bef. len. beruh. (előleg) növekedése												
<b>Növekedés összesen</b>	<b>2 187 130</b>	<b>3 417 600</b>	<b>17 587 900</b>	<b>21 005 500</b>	<b>407 688</b>	<b>11 883 970</b>	<b>12 291 658</b>					<b>35 484 288</b>
0-ra írás												
Selejtezés	2 672 704	101 128	473 000	574 128	2 709 406	4 692 304	7 401 710					10 648 542
Eladás												
Apportba átadás												
Egyéb csökkenés											3 274 939	3 274 939
Bef. len. beruh. (előleg) csökkenése												
<b>Csökkenés összesen</b>	<b>2 672 704</b>	<b>101 128</b>	<b>473 000</b>	<b>574 128</b>	<b>2 709 406</b>	<b>4 692 304</b>	<b>7 401 710</b>				<b>3 274 939</b>	<b>13 923 481</b>
<b>ZÁRÓ BRUTTÓ É.</b>	<b>72 355 627</b>	<b>33 942 262</b>	<b>327 335 918</b>	<b>361 278 180</b>	<b>9 003 157</b>	<b>51 176 864</b>	<b>60 180 021</b>				<b>14 145 585</b>	<b>507 959 413</b>
<b>Nyitó é.cs.</b>	<b>34 733 499</b>	<b>30 625 790</b>	<b>195 820 389</b>	<b>226 446 179</b>	<b>11 304 875</b>	<b>36 756 564</b>	<b>48 061 439</b>					<b>309 241 117</b>
Növekedés	2 149 396	3 417 600	17 923 285	21 340 885	407 688	2 312 300	2 719 988					26 210 269
Csökkenés	2 611 236	101 128	473 000	574 128	2 709 406	4 579 334	7 288 740					10 474 104
<b>Záró é. cs.</b>	<b>34 271 659</b>	<b>33 942 262</b>	<b>213 270 674</b>	<b>247 212 936</b>	<b>9 003 157</b>	<b>34 489 530</b>	<b>43 492 687</b>					<b>324 977 282</b>
<b>NYITÓ NETTÓ É.</b>	<b>38 107 702</b>		<b>114 400 629</b>	<b>114 400 629</b>		<b>7 228 634</b>	<b>7 228 634</b>				<b>17 420 524</b>	<b>177 157 489</b>
<b>ZÁRÓ NETTÓ É.</b>	<b>38 083 968</b>		<b>114 065 244</b>	<b>114 065 244</b>		<b>16 687 334</b>	<b>16 687 334</b>				<b>14 145 585</b>	<b>182 982 131</b>

10674158-3811-573-13  
Statisztikai számjel

13 10 040086  
Cégjegyzék száma

21

KÖVA-KOM Nonprofit Zrt.

"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
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	478 089		443 849
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	478 089	0	443 849
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	-10 010		12 809
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	-10 010	0	12 809
7	<b>III. Egyéb bevételek</b>	107 520		138 935
8	ebből: visszaírt értékvesztés			
9	5 Anyagköltség	115 097		109 122
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	186 977		201 328
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	27 166		25 679
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	12 166		673
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	14 390		4 089
14	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	355 796	0	340 891
15	10 Bérköltség	141 151		138 532
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	13 636		15 107
17	12 Bérjárulékok	35 236		35 509
18	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	190 023	0	189 148
19	<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	48 046		28 383
20	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	25 564		34 275
21	ebből: értékvesztés	10 238		21 788
22	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	-43 830	0	2 896

Keltezés: 2016. március 29.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

10674158-3811-573-13  
Statistikai számjel

13 10 040086  
Cégjegyzék száma

22

KÖVA-KOM Nonprofit Zrt.

"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
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			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	387		515
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	387	0	515
33	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	691		171
36	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
37	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
38	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
39	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>	691	0	171
40	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	-304	0	344
41	<b>C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)</b>	-44 134	0	3 240
42	<b>X. Rendkívüli bevételek</b>	900		
43	<b>XI. Rendkívüli ráfordítások</b>	1 082		1 488
44	<b>D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)</b>	-182	0	-1 488
45	<b>E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	-44 316	0	1 752
46	<b>XII. Adófizetési kötelezettség</b>			150
47	<b>F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>	-44 316	0	1 602
48	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
49	23 Jóváhagyott osztalék, részesedés			
50	<b>G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)</b>	-44 316	0	1 602

Keltezés: 2016. március 29.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

10674158-3811-573-13  
Statisztikai számjel

13 10 040086  
Cégjegyzék száma

## **KÖVA-KOM Nonprofit Zrt.**

**2750 Nagykőrös, Lőrinc pap u. 3.  
(53) 550-250**

# **Éves beszámoló**

**2015. december 31.**

Keltezés: 2016. március 29.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

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	<b>A. Befektetett eszközök</b>	186 573	0	190 535
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	9 416	0	7 553
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	998		752
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	8 418		6 801
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak érték helyesbítése			
10	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	177 157	0	182 982
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	38 108		38 084
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	114 400		114 065
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7 229		16 687
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	17 420		14 146
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	0	0	0
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			

Keltezés: 2016. március 29.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

10674158-3811-573-13  
Statistikai számjel

13 10 040086  
Cégjegyzék száma

12

KÖVA-KOM Nonprofit Zrt.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2015. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
26	<b>B. Forgóeszközök</b>	234 521	0	236 708
27	<b>I. KÉSZLETEK</b>	16 189	0	22 897
28	Anyagok	13 542		6 729
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek	2 370		14 763
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31	Késztermékek	155		82
32	Áruk	122		1 323
33	Készletekre adott előlegek			
34	<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	165 891	0	148 897
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	122 857		118 369
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
38	Váltókövetelések			
39	Egyéb követelések	43 034		30 528
40	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</b>	0	0	0
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42	Egyéb részesedés			
43	Saját részvények, saját üzletrészek			
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
45	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	52 441	0	64 914
46	Pénztár, csekkek	612		1 271
47	Bankbetétek	51 829		63 643
48	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	3 472	0	6 204
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 050		5 655
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	422		549
51	Halasztott ráfordítások			
52	<b>Eszközök összesen</b>	424 566	0	433 447

Keltezés: 2016. március 29.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.



10674158-3811-573-13  
Statistikai számjel

13 10 040086  
Cégjegyzék száma

13

KÖVA-KOM Nonprofit Zrt.

"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
53	<b>D. Saját tőke</b>	172 847	0	174 449
54	I. JEGYZETT TŐKE	100 000		100 000
55	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57	III. TŐKETARTALÉK	10 234		10 234
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	105 931		61 861
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	998		752
60	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-44 316		1 602
62	<b>E. Céltartalékok</b>	80 000	0	80 000
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre	80 000		80 000
65	Egyéb céltartalék			
66	<b>F. Kötelezettségek</b>	114 216	0	117 963
67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
69	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
71	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	8 868	0	12 876
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73	Átváltoztatható kötvények			
74	Tartozások kötvénykibocsátásból			
75	Beruházási és fejlesztési hitelek			
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
78	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	8 868		12 876

Keltezés: 2016. március 29.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

10674158-3811-573-13

Statistikai számjel

13 10 040086

Céggjegyzék száma

14

KÖVA-KOM Nonprofit Zrt.

"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
80	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	105 348	0	105 087
81	Rövid lejáratú kölcsönök			
82	ebből: az átváltoztatható kötvények			
83	Rövid lejáratú hitelek	7 504		
84	Vevőktől kapott előlegek	391		294
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	51 376		53 266
86	Váltótartozások			
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	46 077		51 527
90	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	57 503	0	61 035
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			10
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	757		4 470
93	Halasztott bevételek	56 746		56 555
94	<b>Források összesen</b>	424 566	0	433 447

Keltezés: 2016. március 29.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

**Nagykőrös Város Önkormányzat**  
**2750 Nagykőrös, Szabadság tér 5.**

**KÖVA-KOM NONPROFIT Zrt.**  
**NAGYKÖRÖS**  
ÉRKEZETT: 2016 MÁJ 04  
HATÁRIDŐ:  
ÜGYINTÉZŐ: URJ, MT  
KÉNTOSZÁM: 1/1-10/2016.

**ZÁRT ÜLÉS!**

**Tárgy:** A KÖVA-KOM Nonprofit Zrt. 2015. évi éves beszámolója

**K I V O N A T**

Nagykőrös Város Önkormányzat Képviselő-testület  
**2016. április 28-i ülésének jegyzőkönyvéből**

**67/2016. (IV.28.)**

**önkormányzati határozat**

1. Nagykőrös Város Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzati alapítású KÖVA-KOM Nonprofit Zrt. közgyűlési hatáskörét - mint alapító – gyakorolva, a KÖVA-KOM Nonprofit Zrt. 2015. évi éves beszámolóját 433.447 E Ft mérlegfőösszeggel és 1.602 E Ft mérleg szerinti eredménnyel elfogadja.
2. Nagykőrös Város Önkormányzat Képviselő-testülete elrendeli a KÖVA-KOM Nonprofit Zrt. értesítését.

Határidő: **2016. 04. 28.**, Felelős: **Dr. Czira Szabolcs polgármester**, A feladat leírása : 1. pont  
Határidő: **jegyzőkönyv hitelesítést követő 5. nap**, Felelős: **Dr. Czira Szabolcs polgármester**, A feladat leírása : 2. pont

K.m.f.

**Dr. Czira Szabolcs**  
polgármester

**Dr. Nyíkos Sára**  
címzetes főjegyző

**Szabóné Irházi Zsuzsanna.**  
jegyzőkönyv hitelesítő

**Sebestyénne Angyal Zsuzsanna**  
jegyzőkönyv hitelesítő

**A KIVONAT HITELESÍTÉS ELŐTT KERÜLT KIADÁSRA**

Kivonat hitelesül:



NAGYKÖRÖSI POLGÁRMESTERI HIVATAL  
MŰSZAKI IRODA

Ügyiratszám: 99- 19 /2016  
Ügyintéző: Abonyi Károly  
Elérhetőség: tel:53/550-338

Tárgy: Határozat megküldése.  
Hiv. szám:-  
Melléklet: 1 db

**KÖVA-KOM NONPROFIT ZRT.**  
*Vozárné Ragó Ildikó*  
vezérigazgató  
részére

**Nagykőrös**  
Lőrinc pap u. 3.  
2750

**KÖVA-KOM NONPROFIT Zrt.**  
NAGYKÖRÖS

ÉRKEZETT: 2016 MÁJ 04

HATÁRIDŐ:

ÜGYINTÉZŐ: VRJ, LIT

HATÁRÓSZÁM: 114-10/2016.

***Tisztelt Vezérigazgató Asszony!***

Mellékelten megküldöm Nagykőrös Város Önkormányzat Képviselő-testületének a KÖVA-KOM Nonprofit Zrt. 2015. évi éves beszámolójával kapcsolatos 67 /2016. (VI.28.) sz. hitelesítés előtti önkormányzati határozatát.

Nagykőrös, 2016. május 2.

***Tisztelettel:***



*Abonyi Károly*  
**Abonyi Károly**  
főmunkatárs



# TISZA BROSS® AUDIT

## **Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Kft**

Szolnok, Kossuth tér 10/b. ✉ 5001. Pf.: 162. ☎ 56/513-634, Tel/fax: 56/410-599,  
E-mail: [tiszabross@chello.hu](mailto:tiszabross@chello.hu)

### **FÜGGETLEN** **KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS**

#### **A KÖVA-KOM NONPROFIT ZRT. RÉSZVÉNYESÉNEK A 2015. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓRÓL**

Elvégeztük a **KÖVA-KOM NONPROFIT ZRT.** mellékelt 2015. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 433 447 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 1 602 E Ft (nyereség) –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

#### ***A vezetés felelőssége az éves beszámolóért***

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

#### ***A könyvvizsgáló felelőssége***

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

### *Vélemény*

**Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a KÖVA-KOM NONPROFIT ZRT. 2015. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.**

### *Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés*

Elvégeztük a **KÖVA-KOM NONPROFIT ZRT.** mellékelt 2015. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2015. december 31-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. Az mi felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményünk szerint a **KÖVA-KOM NONPROFIT ZRT.** 2015. évi üzleti jelentése a **KÖVA-KOM NONPROFIT ZRT.** 2015. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

### *Jelentés egyéb követelményeknek való megfelelésről: A 2005. évi XVIII. törvény, valamint a 2012. évi CLXXXV. törvény szerint történő számviteli szétválasztás*

Elvégeztük a **KÖVA-KOM NONPROFIT ZRT.** mellékelt 2015. évi éves beszámolója kiegészítő mellékletében bemutatott, a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény, valamint a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény előírásai szerint történő számviteli szétválasztás vizsgálatát.

A vezetés felelős a gazdálkodó által alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok jogszabályi előírásoknak megfelelő kidolgozásáért és alkalmazásáért, valamint a szabályozásnak megfelelő számviteli szétválasztások kiegészítő mellékletben történő bemutatásáért.

A könyvvizsgáló felelőssége a kiegészítő mellékletben bemutatott számviteli szétválasztás és ugyanazon üzleti évre vonatkozó mérleg és eredménykimutatás összhangjának vizsgálata, továbbá a gazdálkodó által kidolgozott vonatkozó szabályok alkalmazásának, számviteli nyilvántartásokkal való összhangjának megítélése.

**Vélemény**

Véleményünk szerint a **KÖVA-KOM NONPROFIT ZRT.** által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása biztosítja a társaság tevékenységei (üzletágai) közötti keresztfinanszírozásmentességet.

Szolnok, 2016. március 29.

Krajcsné Dezsőfi Katalin  
igazgató  
Tisza Bross Audit Könyvvizsgáló és  
Gazdasági Tanácsadó Kft  
Nyilvántartásba-vételi szám: 000846

Krajcsné Dezsőfi Katalin  
kamarai tag könyvvizsgáló  
Kamarai tagsági szám: 000817