

KÖVA-KOM Nonprofit Zrt.

2016. évi Kiegészítő melléklet

KÖVA-KOM Nonprofit Zrt.

2016. évi

Kiegészítő melléklet

Nagykőrös, 2017. április 13.

.....
Vozárné Ragó Ildikó
vezérigazgató

1. Általános rész

1.1. Gazdasági környezet ismertetése

A Kőrösi 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 Társaság telephelyei:

- 2750 Nagykőrös, Mentovich u 12.
- 2750 Nagykőrös, Tázerdei u 13.
- 2750 Nagykőrös, Jázmin u 15.
- 2750 Nagykőrös, Kecskeméti u 3/C.
- 2750 Nagykőrös, Ceglédi u 21.
- 2750 Nagykőrös, Kürtilapos dűlő 5. 0543/4.
- 2750 Nagykőrös, Alsójárás dűlő 1.
- 2750 Nagykőrös, 998/16 hrsz.
- 2750 Nagykőrös, Kürtilapos dűlő 11.
- 2750 Nagykőrös, Batthyány utca 125.
- 2750 Nagykőrös, 2936/1 hrsz.
- 2750 Nagykőrös, 3074 hrsz.
- 2750 Nagykőrös, 4028 hrsz.

A KÖVA-KOM Nonprofit Zrt fő tevékenységei 2016-ban:

- ✓ 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
MKVK-tagszám: 000817

A KÖVA-KOM Nonprofit Zrt mérlegét összeállította:

Megyesi Tibor Szolnok, Ybl Miklós u. 13.
MKVK-tagszám: 006279

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Társaság a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

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 mérlegtételeknél részletezzük.

A mérleg fordulónapja: 2016. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2017. február 15.

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

Kivételes nagyságú és előfordulású tételeknek tekintjük a Társaság szokásos gazdálkodási tevékenységén kívül eső 5.000 E Ft-ot meghaladó bevételeket, költségeket, ráfordításokat. Kivételes nagyságú és előfordulású gazdasági esemény a gazdasági évben nem fordult elő.

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 nyilván 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:

Vevői követelésekre elszámolandó értékvesztés mértéke (lakosság és közület)	
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

E Ft

Jövedelmi helyzet elemzése	Előző év	Tárgyév
Értékesítés nettó árbevétele	443 849	467 405
Egyéb bevételek	138 935	110 585
Saját telj.akt.értéke	12 809	-12 759
Bruttó termelési érték	595 593	565 231
- Anyagjellegű ráfordítások	340 891	348 460
Hozzáadott érték	254 702	216 771
- Értékcsökkenés	28 383	26 692
Nettó termelési érték	226 319	190 079
Üzemi eredmény	1 408	-19 826
Adózás előtti eredmény	1 752	-19 477
Alkalmazotti létszám	98	75
Nettó termelési érték / átlag létszám	2 309	2 534
Eszköz hatékonyság		
Nettó term.érték / befekt.eszk.értéke	1,19	1,07
Árbevétel arányos nyereség	0,003	Nem
Üzemi eredmény / nettó árbevétel		értelmezhető
Saját tőke jövedelmezősége	0,010	Nem
Adózás előtti eredmény / saját tőke		értelmezhető
Alaptőke jövedelmezősége I.	0,016	Nem
adózott eredmény / jegyzett tőke		értelmezhető

E Ft

2016. évi Kiegészítő melléklet

Pénzügyi helyzet elemzése	Előző év	Tárgyév
Pénzeszközök	64 914	117 439
Követelések	148 897	123 202
Készletek	22 897	7 830
Forgóeszközök	236 708	248 471
Rövid lejáratú kötelezettségek	105 087	144 550
Likviditási mutató		
Pénzeszközök / rövid lej.köt.	0,62	0,81
Likviditási mutató II.		
Forgóeszközök / rövid lej.köt.	2,25	1,72
Hitelfedezeti mutató		
Követelések / rövid lej.köt.	1,42	0,85
Vevő és szállító állomány aránya		
vevő+adott előleg / szállítók+kapott előleg	2,21	1,12

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:

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
A Befektetett eszközök	190 535	43,96%	178 349	40,60%
B Forgóeszközök	236 708	54,61%	248 471	56,56%
C Aktív időbeli elhat.	6 204	1,43%	12 480	2,84%
Eszközök összesen	433 447	100,00%	439 300	100,00%
D saját tőke	174 449	40,25%	154 972	35,28%
E Céltartalék	80 000	18,46%	74 000	16,84%
F Kötelezettségek	117 963	27,22%	151 623	34,51%
G Passzív időbeli elhat.	61 035	14,07%	58 705	13,37%
Források összesen	433 447	100,00%	439 300	100,00%

Vagyoni helyzet elemzése	Előző év	Tárgyév
befektetett eszközök fedezettsége (saját tőke+hosszúlej.köt.) / befekt.eszk.	98%	91%
Vagyon gyarapodás		
saját tőke / jegyzett tőke	174%	155%

A vagyoni helyzet mutatói kis mértékű romlást 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

A számvitelről szóló 2000. évi C. tv előírásainak 2016.01.01-től változásainak megfelelően módosításra, kiegészítésre kerültek az egyes mérleg tételek.

2.1.1. Befektetett eszközök

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

A társaság könyveiben 2016-ban elszámolt értékcsökkenés és annak megoszlása a következő táblában látható:

Értékcsökkenés elszámolása	E Ft		
	Lineáris	Egyösszegű	Összesen
Immateriális javak	2 268	607	2 875
Tárgyi eszközök	18 493	5 324	23 817
Összesen	20 761	5 931	26 692

2.1.2. Készletek

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

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

A befejezetlen termelés értéke jelentősen csökkent 2016. évben. A 2015. évben elkezdett, vállalkozási feladatokat 2016. évben elvégeztük és a fordulónapon áthúzódó építőipari munkáink nem voltak.

2.1.3. Követelések

A vevő követelések értékvesztés nélküli, „bekerülési” értéke 174.277 E Ft (előző év: 186.771 E Ft) (túlfizetésekkel együtt).

A követelésekre képzett értékvesztés alakulása:

Értékvesztés alakulása (E Ft)	E Ft			
	Előző év		Tárgyév	
	Egyedi	Csoportos	Egyedi	Csoportos
Nyitó	10 368	52 410	4 143	66 959
Képzett értékvesztés	1 560	14 549	88	7 287
Visszaírt értékvesztés				
Kiegyenlítés miatt kivezetett értékvesztés	-6 185			
Értékvesztés leírt, kivezetett követelésre	-1 600			
Záró értékvesztés	4 143	66 959	4 231	74 246
Összes záró értékvesztés	71 102		78 477	

Az egyéb követelések az alábbi tételekből állnak:

	E Ft	
Egyéb követelések	előző év	tárgy év
Adott egyéb előleg, letétek	7 002	7 724
Munkavállalóval szembeni követelés	198	
OEP ellátások		518
Adó, illeték, egyéb túlfizetés	1 123	2 237
Eltérő időszaki szállító ÁFA	8 729	8 005
Szállító túlfizetés	966	1 491
Fel nem használt étkezési és ajándék utalvány	1 529	
Költségvetési kiutalási igények	10 617	5 100
Egyéb rövid lejáratú követelés	364	72
Összesen	30 528	25 147

Az egyéb követelések számottevő csökkenését a költségvetési kiutalási igények okozzák.

2.1.4. Aktív időbeli elhatárolások

Összetétele az alábbi:

	E Ft	
Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Előfizetési, biztosítási díjak	549	598
Költségek, ráfordítások aktív elhatárolása	549	598
Árbevétel elhatárolás		9 275
Késedelmi kamat elhatárolás	1 732	150
Támogatás	3 923	2 457
Bevételek aktív elhatárolása	5 655	11 882

Az árbevétel elhatárolás a hulladékkezeléshez, illetve a távhőszolgáltatáshoz kapcsolódó 2016. évet érintő nem számlázott elszámoláshoz kötődik. A támogatás közmunkaprogram mérlegkészítésig pénzügyileg rendezett 2016-ra vonatkozóan igényelt összegét mutatja.

2.1.5. Saját tőke összetétele

A jegyzett tőke változása a következő táblában látható:

	E Ft			
Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Jegyzett tőke	100 000			100 000
Tőketartalék	10 234	0		10 234
Eredménytartalék	61 861	246	-1 602	63 709
Lekötött tartalék	752		246	506
Adózás előtti eredmény	1 602		-21 079	-19 477
Saját tőke	174 449			154 972

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) 2016. évi nettó értéke kerül kimutatásra.

2.1.6. Céltartalékok

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

E Ft

Várható költségekre képzett céltartalék	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
1. Üzemen kívüli ivóvízkutak tömedékelése	6 000	0	6 000	0
2. Tókotrásra képzett céltartalék	74 000	0	0	74 000
Összesen:	80 000	0	6 000	74 000

Az üzemen kívüli kutakat (XI., XII., XV., XVI.) jogszabályi előírások alapján el kell tömedékelni. A tömedékelés nettó becsült költsége 6.000.000 Ft. 2016-ban a munkát teljes körűen elvégeztük.

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. 2016. évben rekultivációs munkát nem végeztünk.

2.1.7. Kötelezettségek

A társaságnak hátrасorolt kötelezettsége nincs.

Az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségeként az ingatlan bérlők által befizetett éven túli kaució értékét (7.073 E Ft) mutatjuk ki.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek az alábbiak (E Ft):

Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	Előző év	Tárgyév
SZJA	2 500	2 023
Nyugdíjbiztosítási járulék	1 593	1 455
Egészségbiztosítási, munkaerő piaci járulék	1 325	1 179
Szakképzési hozzájárulás	246	220
Szociális hozzájárulási adó	3 645	3 325
ÁFA	3 649	
Helyi adók		555
Egyéb adófizetési kötelezettség	513	1 327
Bérfizetéshez kapcsolódó kötelezettségek	8 969	7 419
Vevők következő időszakai ÁFA	8 873	10 618
Más javára beszédett pénzeszközök	6 997	13 613
Hosszú lejáratú kötelezettségek éven belüli része	4 022	6 387
Vevő túlfizetés	2 699	2 255
Munkaügyi központ támogatási előleg	6 200	
Nem számlázott szállító		6 535
Egyéb	296	187
Összesen	51 527	57 098

2.1.8. Passzív időbeli elhatárolás

Az elhatárolt bevételek a hulladékkezelési tevékenység 2016. évi NHKV Zrt-vel történő elszámolásokból adódik, értéke 5.895 E Ft.

Az elhatárolt költségek a következők:

Megnevezés	E Ft	
	Előző év	Tárgyév
Gáz díj	199	128
Vízdíj	141	255
Villamos energi díja	32	11
Telefon díj	101	23
Prémium és járulékai	3 855	2 038
Egyéb	142	124
Költségek passzív id elhatárolása	4 470	2 579

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	52 805	46 481
Elhatárolt közműfejlesztési hozzájárulás	3 750	3 750
Halasztott bevételek összesen	56 555	50 231

2.2. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A számvitelről szóló 2000. évi C. tv előírásainak 2016.01.01-től változásainak megfelelően módosításra, kiegészítésre kerültek az egyes eredménykimutatás tételek. Az előző év rendkívüli ráfordítások soron szereplő 1.488 E Ft-ot a gazdasági esemény jellegének megfelelően az egyéb ráfordítások sorában mutatjuk ki.

2.2.1. Árbevételek

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

E Ft			
Árbevétel csoport megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
Folyékony hulladékszállítás bevétel	6 794	3 138	-53,81%
Hulladékgyűjtés, szállítás	191 442	152 623	-20,28%
Egyéb szállítás árbevétel	2 106	1 847	-12,30%
Köztisztasági, városüzemeltetési feladatok	44 174	47 433	7,38%
Bérleménykezelés bevétele	56 039	52 197	-6,86%
Építési tevékenység	26 400	52 400	98,48%
Piac és vásártér üzemeltetés	39 589	38 970	-1,56%
Távhő tevékenység	68 068	92 966	36,58%
Egyéb tevékenységek bevétele	9 237	25 831	179,65%
Összesen	443 849	467 405	5,31%

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.

A hulladékkezelési tevékenység működési feltételei 2016. év folyamán jelentősen átalakultak. 2016. április 1-től a hulladékkezelési közszolgáltatási díj az NHKV Zrt-t, mint koordináló szervezetet illeti meg. A közszolgáltatók az elvégzett szolgáltatási díjra jogosultak. Az új rendszerben társaságunk a korábbi rezi díj csökkentett díjnál is alacsonyabb összeget kapott szolgáltatási díjként. Az árbevétel csökkenés jelentős nagyságrendű veszteséget eredményezett Társaságunknál (lásd tevékenység szétválasztása 1. sz. melléklet). Az alulfinanszírozás miatt Társaságunk cégösszesen is jelentős veszteséget szenvedett el.

2.2.2. Egyéb bevételek megoszlása

E Ft			
Egyéb bevételek	Előző év	Tárgyév	Változás
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök		2 950	#####
Káreseményekkel kapcs. bevételek	988	117	-88,16%
Kapott bírság, késedelmi kamat	8 267	2 576	-68,84%
Behajthatatlan követelésre befizetés	1 175	813	-30,81%
Költségtérítésre befizetés	2 500	4 542	81,68%
Halasztott bevétel elszámolás	8 537	8 072	-5,45%
Kapott támogatás	111 256	84 480	-24,07%
Céltartalék feloldás		6 000	
Kivezetett értékvesztés	6 185		-100,00%
Egyéb tételek	27	1 035	3733,33%
Összesen	138 935	110 585	-20,41%

Az egyéb bevételek legjelentősebb részét a kapott támogatások (lakossági távhő támogatás, közmunkások alkalmazásának támogatása) teszik ki. A támogatásokban csökkenése miatt következett be, hogy míg a 2014. évi hulladékkezelési tevékenység veszteségének ellentételezésére 2015-ben FM támogatásban részesültünk. 2015-ra vonatkozóan a magas veszteség ellenére támogatást 2016-ban nem kaptunk.

2.2.3. Anyagjellegű ráfordítások

E Ft

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	változás
Karbantartási anyagok	20 595	22 833	10,87%
Üzemanyagok	17 107	15 515	-9,31%
Energia költség	67 361	53 008	-21,31%
Irodaszer, nyomtatvány, tisztítószer	2 999	2 545	-15,14%
Egyéb anyagok	1 060	2 154	103,21%
Anyagok összesen	109 122	96 055	-11,97%
Bérleti díjak	16 337	15 715	-3,81%
Szállítás, rakodás, útdíj	1 961	938	-52,17%
Javítás, karbantartás	25 327	25 335	0,03%
Telefon, posta, újság előfizetés	5 288	4 788	-9,46%
Ügyviteli, ügyvédi, tanácsadói díj	23 160	19 348	-16,46%
Víz, szennyvíz vizsgálat	736	793	7,74%
Hulladék ártalmatlanítás	86 011	91 061	5,87%
Alvállalkozói költségek	18 826	24 464	29,95%
Vásárolt hő	13 521	28 867	113,50%
Egyéb igénybevett szolgált	10 161	15 014	47,76%
Igénybevett szolgáltatások	201 328	226 323	12,42%
Bankköltség	12 715	6 339	-50,15%
Hatósági díjak	6 351	3 200	-49,61%
Biztosítási díjak	6 613	7 327	10,80%
Egyéb szolgáltatások	25 679	16 866	-34,32%
ELÁBÉ	673	4 149	516,49%
Közvetített szolgáltatások	4 089	5 067	23,92%
Összesen	340 891	348 460	2,22%

2.2.4. Egyéb ráfordítások

E Ft

Egyéb ráfordítások	Előző év	Tárgyév	Változás
Kivezetett immateriális javak, tárgyi eszközök nettó értéke	174	2 263	1200,57%
Bírság, késedelmi kamat	59	120	103,39%
Követelésekre képzett értékvesztés	16 108	7 375	-54,22%
Készletekre képzett értékvesztés	5 680	0	-100,00%
Behajthatatlan követelés leírása	786	1 895	141,09%
Költségvetéssel elszámolt adók	1 091	1 187	8,80%
Helyi adók	10 002	10 561	5,59%
Átsorolás rendkívüli ráfordításból	1 488		
Egyéb tételek	375	330	-12,00%
Összesen	35 763	23 731	-33,64%

Az egyéb ráfordítások értékének mérséklődését az elszámolt értékvesztés csökkenése eredményezi.

2.2.6. Veszélyes hulladékok

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

A veszélyes hulladék tárgyevi alakulása az alábbi táblában látható:

Veszélyes hulladék fajtája (kg)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
növényvédő szer	0	30	30	0
olajos flakon, olajos, festékes fém	0	0	0	0
fáradt olaj	0	180	180	0
fénycső	0	3	3	0
Olaj, zsír	0	150	150	0
Gyógyzer	0	3	3	0
festékek, tinták, ragasztók,	0	508	500	8

2.4. Társasági adóalap módosító tételei, illetve levezetése

E Ft

Adóalap növelő tételek	
Számviteli törvény szerinti terv szerinti értékcsökkenés	26 692
Számviteli törvény szerinti tárgyi eszköz állományból kivezetett, átsorolt	2 263
Adóalapot növelő bírságok	107
Behajthatatlan követelés leírása	
Adóévben követelésre elszámolt értékvesztés	7 375
Adóalap növelő tételek összesen	36 437
Adóalap csökkentő tételek	
Előző évek veszteségének felhasználása	
Társasági adó törvény szerinti adóévre elszámolható értékcsökkenés	36 838
Társasági adó törvény szerint tárgyi eszköz állományból kivezetett, átsorolt eszköz számított nyilvántartási értéke	2 263
A követelés behajthatatlanná válásakor a behajthatatlan rész, legfeljebb a korábban növelő tételként elszámolt és még le nem vont értékvesztés	
Megfizetés miatt visszavezetett értékvesztés	
Céltartalék felhasználás	6 000
Adomány, támogatás meghatározott összege	
Adóalap csökkentő tételek összesen	45 101
Adózás előtti eredmény	-19 477
Adózás alapját növelő tételek összesen	36 437
Adózás alapját csökkentő tételek összesen	45 101
Adózás alapját képező eredmény	-28 141
Fizetendő társasági adó	0

3. Tájékoztató információk

3.1. Mérlegben nem szereplő tételek

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

3.2. Kereseti adatok

Állomány kategória	Létszám (Fő)		Bér (E Ft)		Bérráulék (E Ft)		Egyéb szemjell. (E Ft)	
	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
Szellemi	23	18	47 071	47 950	13 031	13 430	8 503	6 298
Fizikai	36	26	54 856	58 632	15 006	16 409	6 006	5 677
Közmunkás	39	31	34 925	29 522	7 005	5 693	598	404
Tiszteletdíjas (FB)	3	3	1 680	1 680	467	479	0	0
Összesen	101	78	138 532	137 784	35 509	36 011	15 107	12 379

KÖVA-KOM Nonprofit Zrt.

2016. évi Kiegészítő melléklet

A Zrt vezérigazgatójának 2015. évben 6.000 E Ft. munkabért és 3.000 E Ft jutalmat kapott a 2015. évi munkájának elismeréseként. A cafeteria szabályzat előírásainak megfelelően 138 E Ft egyéb juttatásban részesült, egyező összegben a Társaság többi alkalmazottjával.

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

3.3. A tárgyévre vonatkozóan kiszámlázott könyvvizsgálati díj

2016. évre a társaság felé kiszámlázott könyvvizsgálati díj 1.500 E Ft + ÁFA.

2016. évi Kiegészítő melléklet

Tevékenység szétválasztásának mérlege								1. sz. melléklet
"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)								
2016. december 31								adatok E Ft-ban
Sor- szám	A tétel megnevezése	Nagykőrös				Hulladék- kezelési közszolgáltatás	Másodlagos tevékenységek	Társaság összesen
		Távhó- szolgáltatás	Távhőtermelés Bárány u.	Távhőtermelés Kecske méti út	Összesen távhő			
a	b	c	d	e	f	g	h	i
1	A. Befektetett eszközök	9 092	33 374	2 916	45 382	84 557	48 410	178 349
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	68	1 052	156	1 276	3 072	2 097	6 445
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	506	0	506
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke							
5	Vagyon értékű jogok	68	1 052	156	1 276	2 566	2 097	5 939
6	Szellemi termékek							
7	Üzleti vagy cégérték							
8	Immateriális javakra adott előlegek							
9	Immateriális javak érték helyesbítése							
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	9 024	32 322	2 760	44 106	81 485	46 313	171 904
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	334	12 045	2 725	15 104	8 210	12 646	35 960
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1	9	1	11	62 720	39 378	102 109
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	15	20 268	34	20 317	486	-6 653	14 150
14	Tenyészállatok							
15	Beruházások, felújítások	8 674	0	0	8 674	10 069	942	19 685
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	Tartós jelentős tulajdoni részesedés							
22	Tartósan adott kölcsön jelentős részesedési viszonyban álló vállalkozásban							
23	Egyéb tartós részesedés							
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban							
25	Egyéb tartósan adott kölcsön							
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír							
27	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése							
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete							

2016. évi Kiegészítő melléklet

Tevékenység szétválasztásának mérlege								
"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)								
2016. december 31								
Sor- szám	A tétel megnevezése	Nagykőrös				Hulladék- kezelési közszolgáltatás	Másodlagos tevékenységek	Társaság összesen
		Távho- szolgáltatás	Táv hőtermelés Bárány u.	Táv hőtermelés Kecske méti út	Összesen távhő			
a	b	c	d	e	f	g	h	i
29	B. Forgóeszközök	20 700	14 351	1 239	36 290	51 651	160 530	248 471
30	I. KÉSZLETEK	0	164	0	164	1 288	6 378	7 830
31	Anyagok	0	164	0	164	1 288	4 465	5 917
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek					0	1 864	1 864
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok							
34	Késztermékek	0	0	0	0	0	49	49
35	Áruk						0	
36	Készletekre adott előlegek							
37	II. KÖVETELÉSEK	13 266	6	0	13 272	12 471	97 459	123 202
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	8 406	0	0	8 406	4 626	85 023	98 055
39	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben							
40	Követelések jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben							
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben							
42	Váltókövetelések							
43	Egyéb követelések	4 860	6	0	4 866	7 845	12 436	25 147
44	Követelések értékelési különbözete							
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete							
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0	0	0	0
47	Részesedés kapcsoló vállalkozásban							
48	Jelentős tulajdonosi részesedés							
49	Egyéb részesedés							
50	Saját részvények, saját üzletrészek							
51	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok							
52	Értékpapírok értékelési különbözete							
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	7 435	14 180	1 239	22 854	37 892	56 693	117 439
54	Pénztár, csekkek	37	70	6	112	186	279	577
55	Bankbetétek	7 398	14 110	1 233	22 741	37 706	56 415	116 862
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	7 720	118	20	7 858	1 857	2 765	12 480
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	7 718	53	14	7 785	1 571	2 526	11 882
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2	65	6	73	286	239	598
59	Halasztott ráfordítások							
60	Eszközök összesen	37 512	47 843	4 175	89 530	138 064	211 706	439 300

2016. évi Kiegészítő melléklet

Tevékenység szétválasztásának mérlege								
"A" MÉRLEG Források (passzívák)								
2016. december 31								
Sor- szám	A tétel megnevezése	Nagykőrös				Hulladék- kezelési közszolgáltatás	Másodlagos tevékenységek	Társaság összesen
		Távho- szolgáltatás	Távhótermelés Bárány u.	Távhótermelés Kecskeméti út	Összesen távhő			
a	b	c	d	e	f	g	h	i
61	D. Saját tőke	95 278	-44 103	-3 202	47 973	-3 404	110 403	154 972
62	I. JEGYZETT TŐKE	8 539	10 891	950	20 380	31 428	48 192	100 000
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken							
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)							
65	III. TÖKETARTALÉK	874	1 115	97	2 086	3 216	4 932	10 234
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	5 440	6 938	605	12 983	20 023	30 703	63 709
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0	159	347	506
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK							
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka							
70	Valós értékelés értékelési tartaléka							
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	80 425	-63 047	-4 854	12 524	-58 230	26 229	-19 477
72	E. Céltartalékok	0	0	0	0	74 000	0	74 000
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre							
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0	74 000	0	74 000
75	Egyéb céltartalék							
76	F. Kötelezettségek	7 164	17 821	3 319	28 304	82 875	40 444	151 623
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0
78	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben							
79	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben							
80	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben							
81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben							
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATRA KAPOTT KÖLCSÖNÖK	0	0	0	0	0	7 073	7 073
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök							
84	Átváltoztatható kötvények							
85	Tartozások kötvénykibocsátásból							
86	Beruházási és fejlesztési hitelek							
87	Egyéb hosszú lejáratú hitelek							
88	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben							
89	Tartós kötelezettségek jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben							
90	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben							
91	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0	7 073	7 073

2016. évi Kiegészítő melléklet

Tevékenység szétválasztásának mérlege								
"A" MÉRLEG Források (passzívák)								
2016. december 31								
Sor-szám	A tétel megnevezése	Nagykőrös				Hulladék-kezelési közszolgáltatás	Másodlagos tevékenységek	Társaság összesen
		Távhó-szolgáltatás	Távhótermelés Bárány u.	Távhótermelés Kecskeméti út	Összesen távhó			
a	b	c	d	e	f	g	h	i
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	7 164	17 821	3 319	28 304	82 875	33 371	144 550
93	Rövid lejáratú kölcsönök							
94	ebből: az átváltoztatható kötvények							
95	Rövid lejáratú hitelek							
96	Vevőktől kapott előlegek							
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 288	11 603	2 776	16 667	64 930	5 855	87 452
98	Váltótartozások							
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben							
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben							
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben							
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 876	6 218	543	11 637	17 945	27 516	57 098
103	Kötelezettségek értékelési különbözete							
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete							
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	3	2 035	587	2 625	7 077	49 003	58 705
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása						5 895	5 895
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3	2 035	587	2 625	1 652	-1 698	2 579
108	Halasztott bevételek	0	0	0	0	5 425	44 806	50 231
	H. Szétválasztási különbözet	-64 933	72 090	3 471	10 628	-22 485	11 857	
109	Források összesen	37 512	47 843	4 175	89 530	138 064	211 706	439 300

2016. évi Kiegészítő melléklet

Tevékenységek szétválasztásának eredménykimutatása									
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)									
2016. december 31.									
adatok E Ft-ban									
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
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	91 164	121	2	91 287	141 110	235 008	467 405
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele							0
3		I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	91 164	121	2	91 287	141 110	235 008	467 405
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±	0	0	0	0	0	-12 759	-12 759
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke							
6		II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	0	0	0	0	-12 759	-12 759
7		III. Egyéb bevételek	3	39 087	10 340	49 430	11 130	50 025	110 585
8		ebből: visszaírt értékvesztés							
9	5	Anyagköltség	59	37 190	10 763	48 012	19 415	28 628	96 055
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	420	35 141	1 221	36 782	105 339	84 202	226 323
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	94	1 685	252	2 031	9 550	5 285	16 866
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	413	3 736	4 149
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	18	5 049	5 067
14		IV. Anyagjellelű ráfordítások (05+06+07+08+09)	573	74 016	12 236	86 825	134 735	126 900	348 460
15	10	Béreköltség	4 264	16 615	1 741	22 620	37 697	77 467	137 784
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	559	1 512	158	2 229	3 777	6 373	12 379
17	12	Bérfelrakások	1 148	5 034	578	6 760	10 224	19 027	36 011
18		V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	5 971	23 161	2 477	31 609	51 698	102 867	186 174
19		VI. Értékcsökkenési leírás	70	4 472	368	4 910	11 635	10 147	26 692
20		VII. Egyéb ráfordítások	4 133	675	125	4 933	12 528	6 270	23 731
21		ebből: értékvesztés	2 542	0	0	2 542	4 833	0	7 375
22		A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	80 420	-63 116	-4 864	12 440	-58 356	26 090	-19 826

2016. évi Kiegészítő melléklet

Tevékenységek szétválasztásának eredménykimutatása									
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)									
2016. december 31.									
Sor-szám		A tétel megnevezése	Nagykőrös				Hulladék-kezelési közszolgáltatás	Másodlagos tevékenységek	Társaság összesen
			Távhő-szolgáltatás	Távhőtermelés Bányai 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 eszközökből (értékpapírok, kölcsönök) származó ráfordítások, árfolyamnyereségek							
28		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott							
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	5	69	10	84	126	139	349
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott							
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei							
32		ebből: értékelési különbözet							
33		VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	5	69	10	84	126	139	349
34	18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek							
35		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott							
36	19	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírok, kölcsönök) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0	0	0	0
37		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott							
38	20	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások							
39		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott							
40	21	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése							
41	22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai							
		ebből: értékelési különbözet							
42		IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	0	0	0	0	0	0	0
43		B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	5	69	10	84	126	139	349
44		C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	80 425	-63 047	-4 854	12 524	-58 230	26 229	-19 477
45		X. Adófizetési kötelezettség							
46		D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	80 425	-63 047	-4 854	12 524	-58 230	26 229	-19 477

2016. évi Kiegészítő melléklet

Távhőtevékenység szétválasztásának mérlege							
"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)							
2016. december 31.							
Sor- szám	A tétel megnevezése	Nagykőrös				Másodlagos tevékenységek	Társaság összesen
		Távhő- szolgáltatás	Távhőtermelés Bárány u.	Távhőtermelés Kecskeméti út	Összesen távhő		
a	b	c	d	e	f	h	i
1	A. Befektetett eszközök	9 092	33 374	2 916	45 382	132 967	178 349
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	68	1 052	156	1 276	5 169	6 445
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke				0	506	506
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
5	Vagyoni értékű jogok	68	1 052	156	1 276	4 663	5 939
6	Szellemi termékek						
7	Üzleti vagy cégérték						
8	Immateriális javakra adott előlegek						
9	Immateriális javak értékhelyesbítése						
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	9 024	32 322	2 760	44 106	127 798	171 904
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	334	12 045	2 725	15 104	20 856	35 960
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1	9	1	11	102 098	102 109
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	15	20 268	34	20 317	-6 167	14 150
14	Tenyészállatok						
15	Beruházások, felújítások	8 674			8 674	11 011	19 685
16	Beruházásokra adott előlegek						
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0	0	0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban						
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban						
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés						
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tul. Rész viszonyban álló váll-ban						
23	Egyéb tartós részesedés						
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban						
25	Egyéb tartósan adott kölcsön						
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír						
27	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése						
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete						

2016. évi Kiegészítő melléklet

Távhőtevékenység szétválasztásának mérlege							
"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)							
2016. december 31.							
adatok E Ft-ban							
Sor- szám	A tétel megnevezése	Nagykőrös				Másodlagos tevékenységek	Társaság összesen
		Távhő- szolgáltatás	Távhőtermelés Bárány u.	Távhőtermelés Keckeméti út	Összesen távhő		
a	b	c	d	e	f	h	i
29	B. Forgóeszközök	20 700	14 351	1 239	36 290	212 181	248 471
30	I. KÉSZLETEK	0	164	0	164	7 666	7 830
31	Anyagok		164		164	5 753	5 917
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek				0	1 864	1 864
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok						
34	Késztermékek				0	49	49
35	Áruk				0	0	
36	Készletekre adott előlegek						
37	II. KÖVETELÉSEK	13 266	6	0	13 272	109 930	123 202
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	8 406			8 406	89 649	98 055
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben						
40	Követelések jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben						
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben						
42	Váltókövetelések						
43	Egyéb követelések	4 860	6	0	4 866	20 281	25 147
44	Követelések értékelési különbözete						
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete						
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0	0	0
47	Részesedés kapcsolt vállalkozásban						
48	Jelentős tulajdoni részesedés						
49	Egyéb részesedés						
50	Saját részvények, saját üzletrészek						
51	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok						
52	Értékpapírok értékelési különbözete						
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	7 435	14 180	1 239	22 854	94 585	117 439
54	Pénztár, csekkek	37	70	6	112	465	577
55	Bankbetétek	7 398	14 110	1 233	22 741	94 121	116 862
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	7 720	118	20	7 858	4 622	12 480
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	7 718	53	14	7 785	4 097	11 882
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2	65	6	73	525	598
59	Halasztott ráfordítások						
60	Eszközök összesen	37 512	47 843	4 175	89 530	349 770	439 300

2016. évi Kiegészítő melléklet

Távhőtevékenység szétválasztásának mérlege							
"A" MÉRLEG Források (passzívák)							
2016. december 31.							
adatok E Ft-ban							
Sor- szám	A tétel megnevezése	Nagykőrös				Másodlagos tevékenységek	Társaság összesen
		Távhő- szolgáltatás	Távhőtermelés Bárány u.	Távhőtermelés Kecskeméti út	Összesen távhő		
a	b	c	d	e	f	h	i
61	D. Saját tőke	95 278	-44 103	-3 202	47 973	106 999	154 972
62	I. JEGYZETT TŐKE	8 539	10 891	950	20 380	79 620	100 000
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken						
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)						
65	III. TÖKETARTALÉK	874	1 115	97	2 086	8 148	10 234
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	5 440	6 938	605	12 983	50 726	63 709
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK				0	506	506
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK						
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka						
70	Valós értékelés értékelési tartaléka						
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	80 425	-63 047	-4 854	12 524	-32 001	-19 477
72	E. Céltartalékok	0	0	0	0	74 000	74 000
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre						
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre					74 000	74 000
75	Egyéb céltartalék						
76	F. Kötelezettségek	7 164	17 821	3 319	28 304	123 319	151 623
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0
78	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben						
79	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben						
80	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben						
81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben						
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATRA KAPOTT KÖLCSÖNÖK	0	0	0	0	7 073	7 073
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök						
84	Átváltoztatható kötvények						
85	Tartozások kötvénykibocsátásból						
86	Beruházási és fejlesztési hitelek						
87	Egyéb hosszú lejáratú hitelek						
88	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben						
89	Tartós kötelezettségek jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben						
90	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben						
91	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek					7 073	7 073

2016. évi Kiegészítő melléklet

Távhőtevékenység szétválasztásának mérlege							
"A" MÉRLEG Források (passzívák)							
2016. 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
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	7 164	17 821	3 319	28 304	116 246	144 550
93	Rövid lejáratú kölcsönök						
94	ebből: az átváltoztatható kötvények						
95	Rövid lejáratú hitelek						
96	Vevőktől kapott előlegek						
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 288	11 603	2 776	16 667	70 785	87 452
98	Váltótartozások						
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben						
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben						
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben						
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 876	6 218	543	11 637	45 461	57 098
103	Kötelezettségek értékelési különbözete						
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete						
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	3	2 035	587	2 625	56 080	58 705
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása				0	5 895	5 895
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3	2 035	587	2 625	-46	2 579
108	Halasztott bevételek				0	50 231	50 231
	H. Szétválasztási különbözet	-64 933	72 090	3 471	10 628	-10 628	
109	Források összesen	37 512	47 843	4 175	89 530	349 770	439 300

2016. évi Kiegészítő melléklet

Távhőtevékenység szétválasztásának eredménykimutatása								
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)								
2016. 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	91 164	121	2	91 287	376 118	467 405
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele						0
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)		91 164	121	2	91 287	376 118	467 405
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±	0	0	0	0	-12 759	-12 759
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke						
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)		0	0	0	0	-12 759	-12 759
7	III. Egyéb bevételek		3	39 087	10 340	49 430	61 155	110 585
8	ebből: visszaírt értékvesztés							
9	5	Anyagköltség	59	37 190	10 763	48 012	48 043	96 055
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	420	35 141	1 221	36 782	189 541	226 323
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	94	1 685	252	2 031	14 835	16 866
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	4 149	4 149
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	5 067	5 067
14	IV. Anyagjellelű ráfordítások (05+06+07+08+09)		573	74 016	12 236	86 825	261 635	348 460
15	10	Béreköltség	4 264	16 615	1 741	22 620	115 164	137 784
16	11	Személyi jellelű egyéb kifizetések	559	1 512	158	2 229	10 150	12 379
17	12	Bérfelrakások	1 148	5 034	578	6 760	29 251	36 011
18	V. Személyi jellelű ráfordítások (10+11+12)		5 971	23 161	2 477	31 609	154 565	186 174
19	VI. Értékcsökkenési leírás		70	4 472	368	4 910	21 782	26 692
20	VII. Egyéb ráfordítások		4 133	675	125	4 933	18 798	23 731
21	ebből: értékvesztés		2 542	0	0	2 542	4 833	7 375
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)		80 420	-63 116	-4 864	12 440	-32 266	-19 826

2016. évi Kiegészítő melléklet

Távhőtevékenység szétválasztásának eredménykimutatása								
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)								
2016. 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
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 eszközökből (értékpapírok, kölcsönök) származó ráfordítások, árfolyamnyereségek						
28		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott						
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	5	69	10	84	265	349
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott						
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei						
32		ebből: értékelési különbözet						
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)		5	69	10	84	265	349
34	18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek						
35		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott						
36	19	származó						
37		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott						
38	20	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások						
39		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott						
40	21	értékvesztése						
41	22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai						
		ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0
42	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)					0	0	0
43	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)		5	69	10	84	265	349
44	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)		80 425	-63 047	-4 854	12 524	-32 001	-19 477
45	X. Adófizetési kötelezettség						0	
46	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)		80 425	-63 047	-4 854	12 524	-32 001	-19 477

Hulladékkezelési közszolgáltatás tevékenység szétválasztásának mérlege				
"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)				
2016. december 31.				adatok E Ft-ban
Sor-szám	A tétel megnevezése	Hulladék-kezelési közszolgáltatás	Másodlagos tevékenységek	Társaság összesen
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	84 557	93 792	178 349
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	3 072	3 373	6 445
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	506	0	506
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	2 566	3 373	5 939
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	81 485	90 419	171 904
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	8 210	27 750	35 960
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	62 720	39 389	102 109
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	486	13 664	14 150
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	10 069	9 616	19 685
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tul. rész viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartós részesedés			
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Hulladékkezelési közszolgáltatás tevékenység szétválasztásának mérlege				
"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)				
2016. december 31.				adatok E Ft-ban
Sor-szám	A tétel megnevezése	Hulladék-kezelési közszolgáltatás	Másodlagos tevékenységek	Társaság összesen
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök	51 651	196 820	248 471
30	I. KÉSZLETEK	1 288	6 542	7 830
31	Anyagok	1 288	4 629	5 917
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek		1 864	1 864
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek		49	49
35	Áruk			
36	Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK	12 471	110 731	123 202
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	4 626	93 429	98 055
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40	Követelések jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	7 845	17 302	25 147
44	Követelések értékelési különbözete			
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
47	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	Jelentős tulajdoni részesedés			
49	Egyéb részesedés			
50	Saját részvények, saját üzletrészek			
51	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	37 892	79 547	117 439
54	Pénztár, csekkok	186	391	577
55	Bankbetétek	37 706	79 156	116 862
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	1 857	10 623	12 480
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 571	10 311	11 882
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	286	312	598
59	Halasztott ráfordítások			
60	Eszközök összesen	138 064	301 236	439 300

Hulladékkezelési közszolgáltatás tevékenység szétválasztásának mérlege				
"A" MÉRLEG Források (passzívák)				
2016. december 31.				adatok E Ft-ban
Sor-szám	A tétel megnevezése	Hulladék-kezelési közszolgáltatás	Másodlagos tevékenységek	Társaság összesen
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke	-3 404	158 376	154 972
62	I. JEGYZETT TŐKE	31 428	68 572	100 000
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK	3 216	7 018	10 234
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	20 023	43 686	63 709
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	159	347	506
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-58 230	38 753	-19 477
72	E. Céltartalékok	0	74 000	74 000
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre		74 000	74 000
75	Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek	82 875	68 748	151 623
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
78	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős részesedési viszonyban lévő			
80	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATRA KAPOTT KÖLCSÖNÖK	0	7 073	7 073
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	Átváltoztatható kötvények			
85	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	Tartós kötelezettségek jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
90	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		7 073	7 073

Hulladékkezelési közszolgáltatás tevékenység szétválasztásának mérlege					
"A" MÉRLEG Források (passzívák)					
2016. december 31.				adatok E Ft-ban	
Sor-szám	A tétel megnevezése		Hulladék-kezelési közszolgáltatás	Másodlagos tevékenységek	Társaság összesen
a	b		c	d	e
92	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	82 875	61 675	144 550
93		Rövid lejáratú kölcsönök			
94		ebből: az átváltoztatható kötvények			
95		Rövid lejáratú hitelek			
96		Vevőktől kapott előlegek			
97		Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	64 930	22 522	87 452
98		Váltótartozások			
99		Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100		Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101		Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102		Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	17 945	39 153	57 098
103		Kötelezettség értékelési különbözete			
104		Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G.	Passzív időbeli elhatárolások	12 972	45 733	58 705
106		Bevételek passzív időbeli elhatárolása	5 895	0	5 895
107		Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 652	927	2 579
108		Halasztott bevételek	5 425	44 806	50 231
	H.	Szétválasztási különbözet	45 620	-45 620	0
109		Források összesen	138 064	301 236	439 300

Hulladékkezelési közszolgáltatás tevékenység szétválasztásának eredménykimutatása					
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)					
2016. 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	141 110	326 295	467 405
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele			0
3	I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	141 110	326 295	467 405
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±	0	-12 759	-12 759
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	-12 759	-12 759
7	III.	Egyéb bevételek	11 130	99 455	110 585
8		ebből: visszaírt értékvesztés			
9	5	Anyagköltség	19 415	76 640	96 055
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	105 339	120 984	226 323
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	9 550	7 316	16 866
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke	413	3 736	4 149
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	18	5 049	5 067
14	IV.	Anyagjellelű ráfordítások (05+06+07+08+09)	134 735	213 725	348 460
15	10	Béreköltség	37 697	100 087	137 784
16	11	Személyi jellelű egyéb kifizetések	3 777	8 602	12 379
17	12	Bérfelrakások	10 224	25 787	36 011
18	V.	Személyi jellelű ráfordítások (10+11+12)	51 698	134 476	186 174
19	VI.	Értékcsökkenési leírás	11 635	15 057	26 692
20	VII.	Egyéb ráfordítások	12 528	11 203	23 731
21		ebből: értékvesztés	4 833	2 542	7 375
22	A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-58 356	38 530	-19 826

Hulladékkezelési közszolgáltatás tevékenység szétválasztásának eredménykimutatása					
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)					
2016. 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	ráfordítások, árfolyamnyereségek			
28		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	126	223	349
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32		ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)		126	223	349
34	18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírok, kölcsönök) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
37		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
39		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21	Részesedések, értékpapírok, tartósnak adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
41	22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
42		ebből: értékelési különbözet			
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)		0	0	0
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)		126	223	349
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)		-58 230	38 753	-19 477
46	X. Adófizetési kötelezettség				
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)		-58 230	38 753	-19 477

CASH-FLOW kimutatás

		A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a		b	c	d
1	I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	40 810	72 147
2	1	Adózás előtti eredmény ±	1 752	-19 477
3	2	Elszámolt amortizáció +	28 383	26 692
4	3	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	21 788	7 375
5	4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	-6 000
6	5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0	-687
7	6	Szállítói kötelezettség változása ±	1 890	34 186
8	7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-2 151	5 277
9	8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	3 532	-2 330
10	9	Vevőkövetelés változása ±	-17 300	12 939
11	10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	5 798	20 448
12	11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-2 732	-6 276
13	12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-150	0
14	13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
15	II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-32 345	-13 819
16	14	Befektetett eszközök beszerzése -	-32 519	-16 883
17	15	Befektetett eszközök eladása +	174	3 064
18	16	Kapott osztalék, részesedés +		
19	III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	4 008	-5 803
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 -	0	0
28	26	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
29	27	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
30	28	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	4 008	-5 803
31	IV.	Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	12 473	52 525

2016. 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			
NYITÓ BRUTTÓ É.	1 286 266	16 143 539	17 429 805		1 219 248	3 421 350	4 640 598		1 231 700	23 302 103
Vásárlás	606 900		606 900							606 900
Apportálás										
Előállítás										
Átsorolás										
Egyéb növekedés (ráaktiválás)		1 160 000	1 160 000							1 160 000
Növekedés összesen	606 900	1 160 000	1 766 900							1 766 900
0-ra írás										
Selejtezés	305 486		305 486		250 540		250 540			556 026
Eladás										
Apportba átadás										
Egyéb csökkenés										
Csökkenés összesen	305 486		305 486		250 540		250 540			556 026
ZÁRÓ BRUTTÓ É.	1 587 680	17 303 539	18 891 219		968 708	3 421 350	4 390 058		1 231 700	24 512 977
Nyitó é.cs.	1 286 266	9 342 165	10 628 431		1 219 248	3 421 350	4 640 598		479 855	15 748 884
Növekedés	606 900	2 021 732	2 628 632						246 342	2 874 974
Csökkenés	305 486		305 486		250 540		250 540			556 026
Záró é. cs.	1 587 680	11 363 897	12 951 577		968 708	3 421 350	4 390 058		726 197	18 067 832
NYITÓ NETTÓ É.		6 801 374	6 801 374						751 845	7 553 219
ZÁRÓ NETTÓ É.		5 939 642	5 939 642						505 503	6 445 145

2016. 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		
NYITÓ BRUTTÓ É.	72 355 627	33 942 262	327 335 918	361 278 180	9 003 157	51 176 864	60 180 021				14 145 585	507 959 413
Vásárlás		36 776	5 470 441	5 507 217	1 203 653	280 160	1 483 813				7 342 940	14 333 970
Ápportálás												
Előállítás												
Egyéb növekedés (ráaktiválás)		2 574 240		2 574 240		10 000	10 000					2 584 240
Átsorolás												
Bef.len beruh. (előleg) növekedése												
Növekedés összesen		2 611 016	5 470 441	8 081 457	1 203 653	290 160	1 493 813				7 342 940	16 918 210
0-ra írás												
Selejtezés					106 629	266 000	372 629					372 629
Eladás			4 037 000	4 037 000								4 037 000
Ápportba átadás												
Egyéb csökkenés												
Bef.len beruh. (előleg) csökkenése											1 803 440	1 803 440
Csökkenés összesen			4 037 000	4 037 000	106 629	266 000	372 629				1 803 440	6 213 069
ZÁRÓ BRUTTÓ É.	72 355 627	36 553 278	328 769 359	365 322 637	10 100 181	51 201 024	61 301 205				19 685 085	518 664 554
Nyitó é.cs.	34 271 342	33 942 262	213 270 674	247 212 936	9 003 157	34 489 530	43 492 687					324 976 965
Növekedés	2 124 344	2 611 016	15 164 179	17 775 195	1 203 653	2 713 453	3 917 106					23 816 645
Csökkenés			1 774 320	1 774 320	106 629	151 971	258 600					2 032 920
Záró é. cs.	36 395 686	36 553 278	226 660 533	263 213 811	10 100 181	37 051 012	47 151 193					346 760 690
NYITÓ NETTÓ É.	38 084 285		114 065 244	114 065 244		16 687 334	16 687 334				14 145 585	182 982 448
ZÁRÓ NETTÓ É.	35 959 941		102 108 826	102 108 826		14 150 012	14 150 012				19 685 085	171 903 864