

**XIII. KERÜLETI KÖZSZOLGÁLTATÓ
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

**2014. ÉVI BESZÁMOLÓ
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

Készült: Budapest, 2015.04.11. ..

.....
dr. Palatka Livia
vezérigazgató

Az éves beszámolót összeállította:

Zsalakóné Lajtai Erzsébet
főkönyvelő
Nyilvántartási szám: 123281

Elfogadta: XIII. Kerületi Közszolgáltató Zrt Felügyelő Bizottsága
...14./2015. (IV. 29.) számú FB határozatszámmal

TARTALOMJEGYZÉK

1.	A társaság bemutatása	3
2.	Számviteli politika	4
2.1.	Eszközök.....	4
2.2.	Források.....	5
3.	A Zrt. vagyoni, pénzügyi helyzetének alakulása	6
3.1.	A befektetett eszközök elemzése	7
3.1.1.	Befektetett eszközök nettó értékének változása.....	7
3.1.2.	Befektetett eszközökre elszámolt értékcsökkenés.....	7
3.2.	A forgóeszközök értékének és összetételének változásai	9
3.2.1.	Követelések és követelések kapcsolt vállalkozással szemben	10
3.2.2.	Egyéb követelések.....	10
3.3.	Aktív időbeli elhatárolások	11
4.	Források összetételének és értékének alakulása.....	11
4.1.	A források értékének és összetételének változása.....	11
4.1.1.	A saját tőke.....	12
4.1.1.1.	Céltartalék	12
4.1.1.2.	Rövid és hosszú lejáratú kötelezettségek	14
4.1.2.	Passzív időbeli elhatárolások.....	15
5.	Eredmény-kimutatás értékelése.....	17
5.1.	Árbevételek alakulása a főbb tevékenységi körök szerint – bázisadat hasonlításal.....	17
5.2.	Egyéb bevételek.....	18
5.3.	Pénzügyi műveletek bevételei	19
5.4.	Rendkívüli bevételek	19
6.	Költségek és ráfordítások.....	19
6.1.	Anyagjellegű ráfordítások alakulása.....	20
6.2.	Személyi jellegű ráfordítások alakulása	21
6.3.	Értékcsökkenés	22
6.4.	Ráfordítások.....	22
6.4.1.	Egyéb ráfordítások	22
6.5.	Az adózott eredményhez kapcsolódó mutatószámok	23
7.	Adóalapot befolyásoló tényezők	23
9.	Egyéb tájékoztató adatok	26
9.1.	Tisztviselőkre vonatkozó általános adatok	26
9.2.	Munkavállalókra vonatkozó általános adatok	26
	CASH-FLOW KIMUTATÁS.....	27

1. A társaság bemutatása

Cég neve	XIII. Kerületi Közszolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság (Zrt.)
Alakulás időpontja	2012. 01. 01-től működik a társaság ezen a néven
Működési formája	1995. július 1.
Tulajdonos	Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Társaság székhelye	Budapest Főváros XIII. Kerületi Önkormányzat 100%-ban tulajdonos
Az alaptőke nagysága	1131 Budapest, Béke utca 65.
Részvények	1 270 000 E Ft
Száma	ISIN –kód HO 0000071501
Típusa	névre szóló
Értéke	1 270 000 E Ft
Cégjegyzékszám	01-10-042850
Adószáma	12052585-2-41

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett, szerződést a Prudent-Audit Könyvvizsgáló és Adószakértő Korlátolt Felelősségű Társasággal, (HU 2721 Pilis, Jókai Mór utca 1/B) kötött. A könyvvizsgálói teendőket Fiel Edit könyvvizsgáló végzi, kamarai nyilvántartási száma: 005251.

Az éves beszámoló aláírására jogosult:

dr. Palatka Livia

Vezérigazgató

Lakcím: 1133 Budapest, Véső utca 10. III. em. 4.

Főbb tevékenységi körei

1. Főtevékenység: 6810'08 TEAOR: Saját tulajdonú ingatlan adásvétele.

A Zrt. fő feladata:

- A Budapest Főváros XIII. Kerületi Önkormányzat (továbbiakban Önkormányzat) által rábízott vagyon kezelése, üzemeltetése, hasznosítása és e körben a fejlesztések, beruházások szervezése és szakmai irányítása. Ezen feladatokon belül különösen a lakás- és helyiségvagyon kezelése, fenntartása, felújítási, karbantartási feladatainak felmérése és lebonyolítása. Rövid, közép és hosszú távú koncepciók készítése. Kiemelt önkormányzati beruházások, ezen belül bérlakás-építési projektek, intézményi beruházások, fejlesztések megvalósításának szervezése, műszaki irányítása, szakmai felügyelete. A Zrt. az Önkormányzat helyett és nevében eljárva gondoskodik a közterületek üzemeltetéséről, bonyolítja a fejlesztéseket és felújításokat, beszedi a parkolási, várakozási és pótdíjakat. A tulajdonos elvárásai szerinti tartalommal szervezi a kerületi lakosság részére a kultúrával és sporttal kapcsolatos programokat. Az ingatlanok hasznosítása útján teret biztosít e tevékenységek folytatásához.
- Saját vagyonának bővítése, annak kezelése, hasznosítása.

2. Számviteli politika

A mérlegkészítés időpontja: XIII. Kerületi Közszolgáltató Zrt. (továbbiakban Zrt.) számviteli politikája szerint 03.15.

Beszámolási kötelezettségünket a kettős könyvvitel rendszerében éves beszámolóval, azon belül összköltség-típusú eredmény-kimutatással teljesítjük.

A részvénytársaság könyvelését és egyéb nyilvántartásait a Számviteli Törvényben (2000. évi C. törvény – a számvitelről) meghatározott előírások alapján kidolgozott számviteli politika szerint vezetjük.

Az elmúlt évben a társaság gazdálkodásában nem történt olyan esemény és nem volt olyan jogszabályi változás, amely a korábban érvényes számviteli politika módosítását tette volna szükségessé.

A legfontosabb könyvvezetési és értékelési elvek az előző évvel egyezően az alábbiak:

Alkalmazott értékelési eljárások:

- Amennyiben a vagyoni értékű jog, szellemi termék, tárgyi eszköz, tulajdoni részesedést jelentő befektetés piaci értéke jelentősen meghaladja az adott eszköz könyv szerinti értékét, akkor a piaci érték és a könyv szerinti érték közötti különbözetet az eszközök között „értékhelyesbítés”-e-ként, a saját tőkén belül „értékelési tartalék”-e-ként mutatjuk ki.
- Az alapítás-átstruktúrázás költségeit egy összegben számoljuk el, a felmerülés évében, az eredmény terhére.
- Jelentős összegű hiba: a hiba feltárásának évében – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkenő értékének együttes, (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg-főösszegének 2%-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint. A jelentős összegű hibákat a mérlegben és az eredmény-kimutatásban külön oszlopban, a kiegészítő mellékletben évenkénti részletezésben kell kimutatni.
- Vevőkkel, adósokkal szembeni kis összegű követelésnek tekintjük, ha a követelés a végrehajtás költségeinek háromszorosát nem haladja meg.
- A rendkívüli tételek jelentős eredményhatásának küszöbértékét az üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke értékének 20%-ában határoztuk meg.
- Amortizációs politika: az amortizáció mértékét a számviteli politikánk eszközcsoportonként tartalmazza az alábbiak szerint:

2.1. Eszközök

Befektetett eszközök

- Az *immateriális javak* között szellemi termékeket, vagyoni értékű jogokat és tanulmányokat tartunk nyilván.

Tanulmányok esetében a leírási kulcs 14,5 %.

Szoftverek (vagyoni értékű jogok) esetén a Microsoft™ termékek esetén a hasznos élettartam 4 év (leírás 25 %), egyéb szoftvereknél 7 év, azaz a leírási kulcs: 14,5%

- Tárgyi eszközök:

Az ingatlanok és műszaki gépek, berendezések közül az építmények esetében határoztuk meg maradványérték elszámolását. Az eszközök nyilvántartásba vétele nettó értéken történik. Az értékcsökkenés elszámolása a hasznos élettartamra vetített - maradványértékkel csökkentett - bekerülési összegre vonatkozóan, lineáris módon havi elszámolásban történik.

Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától a kivezetés napjáig számolunk el.

Az egyedileg 100 000 Ft beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket az Zrt. egy összegben, a rendeltetésszerű használatbavétellel egy időben, költségként számolja el.

- Befektetett pénzügyi eszközök:

Az Zrt. a gazdasági társaságokban meglévő tulajdoni részesedését megtesztető befektetéseket a társasági szerződésben meghatározott értéken szerepelteti, illetve ennél alacsonyabb értékre akkor értékeli le, ha az adott társaság piaci megítélése tartósan, a mérlegkészítés napját megelőzően egy éven keresztül folyamatosan csökkent. Ebben az esetben a befektetés értékét a piaci értékre csökkenti.

Forgóeszközök

- Készletek:

Anyagkészletek értékét átlagáron, a késztermékeket a bekerülési értéken, önköltségszámítás alapján meghatározott értéken, míg az árukat a beszerzési értéken tartjuk nyilván. Készletekre akkor számolunk el értékvesztést, ha a készletek forgási sebessége meghaladja az egy évet. Készleten lévő ingatlanok esetén egyedi értékelés alapján akkor számolunk el készletértékcsökkenést, ha a piaci érték tartósan és jelentősen alacsonyabb a nyilvántartási értéknél.

- Követelések:

A december 31-i fordulónapon a követelések egyedi értékelésre kerülnek, a kétes követelésekre értékvesztést számolunk el. Mind a vevői, mind az egyéb követelésekről analitikus nyilvántartást vezetünk.

- Értékpapírok:

Értékelésük egyedileg történik. Az értékelésnél figyelembe vesszük az értékpapírok piaci árait és az egy éven túli árfolyamcsökkenést. Ha szükséges, értékvesztést számolunk el.

Időbeli elhatárolások

A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolást alkalmazunk.

2.2. Források

Saját tőke

Jegyzett tőke:

Az alapító okiratban rögzített és a cégbíróságon bejegyzett névérték szerint meghatározott összeg.

Tőketartalék:

A tulajdonostól, illetve beolvadáskor ellenszolgáltatás nélkül, tehermentesen, véglegesen kapott vagyontárgyak – pénzeszközök, átvett eszközök, illetve jogszabály alapján átvett eszközök a cégbíróságon be nem jegyzett saját forrása.

XIII. KERÜLETI KÖZSZOLGÁLTATÓ ZRT.

A Zrt könyveiben jelenleg átalakulással beolvadó társaságok jegyzett tőkéjének és tőketartalékának megfelelő összeg.

Eredménytartalék:

Nyilvántartás szerint, a megelőző években keletkezett adózott eredmény osztalék kifizetésére fel nem használt, a tulajdonosi döntés alapján saját tőkét növelő tartalék.

Mérleg szerinti eredmény:

A saját tőkéhez való hozzájárulás, egyezően az eredmény-kimutatás összegével.

Kötelezettségek

Rövid és hosszú lejáratú kötelezettségek között mutatjuk ki azokat a kötelezettségeket, melyek a mérlegzárás időpontjában más vállalkozással, költségvetéssel, vagy kapcsolt vállalkozással szemben fennálltak.

3. A Zrt. vagyoni, pénzügyi helyzetének alakulása

Az eszközök értékének és összetételének változása (adatok E Ft)*¹

	Bázis adatok	Megoszlás %	Tárgyévi adatok	Megoszlás %
Befektetett eszközök	1 192 818	58,32	1 227 693	55,50
Forgóeszközök	850 588	41,59	983 764	44,47
Aktív időbeli elhatárolások	1 751	0,09	555	0,03
Eszközök összesen	2 045 157	100,0	2 212 012	100,0

Az előző évhez képest a Zrt. tőkeszerkezetében a befektetett eszközök aránya 2,82%-kal csökkent. A csökkenést elsősorban az évközben elszámolt értékcsökkenés összege okozza, mely a vagyoni értékű jogok és az egyéb berendezések és felszerelések jogcímen jelenik meg a nyilvántartásokban.

3,2 millió forinttal növeltük szoftvereink értékét, mely MonDoc és Apolló programfejlesztéseket, valamint CorellDraw programvásárlást takar.

85,7 millió forinttal nőtt tárgyi eszközeink állománya.

Jelentősebb tételei:

Szerver beszerzés: 59 872 ezer forint, 30 darab számítógép 6 14e ezer forint, Switch 2 550 forint, 2 darab fénymásoló gép 1 787 ezer forint, PDA 3 darab 600 ezer forint, szkennel-lap top-nyomtató 3 300 ezer forint, ügyfélfívó rendszer 2 518 ezer forint, egyéb eszközök beszerzése 3 116 ezer forint.

¹ Az éves beszámolóban szereplő valamennyi adat ezer forintra kerekítve van megadva, ahol ettől eltérünk, azt külön jelezzük.

XIII. KERÜLETI KÖZSZOLGÁLTATÓ ZRT.

2014-ben selejtezést két alkalommal hajtottunk végre, az így kivezetett eszközök könyv szerinti értéke 0 forint volt. A selejtezett eszközök jelentős része használaton kívülé vált régi szoftverekből állt.

Forgóeszközök között kimutatott eszközállományunk 2,88%-kal nőtt az előző évhez képest. A növekedést elsősorban a követelés és pénzeszköz állományunk emelkedése okozta.

3.1. A befektetett eszközök elemzése

3.1.1. Befektetett eszközök bruttó értékének változása

	2014.01.01. nyitó bruttó érték	Tárgyévi bruttó érték növekedés		Tárgyévi bruttó érték- csökkenés	2014.12.31. záró bruttó érték
		200 E/Ft alatti	200 E/Ft feletti		
Vagyoni értékű jogok	6 500	0	0	0	6 500
Vagyoni értékű jogok (licenc)	82 761	141	3 029	15 545	70 386
Szellemi termék	4 728	0	0	238	4 490
Immateriális javak összesen	93 989	141	3 029	15 783	81 376
Telkek	168 633	0	0	0	168 633
Építmények	936 283	5 849	0	0	942 132
Bérelt ingatlanon végzett beruházás	70 722	0	0	0	70 722
Ingatlanokkal kapcsolatos vagyoni értékű jog	0	0	0	0	0
Műszaki gépek, berendezések	3 727	0	0	0	3 727
Egyéb berendezések és felszerelések	179 685	10 085	69 800	9 666	249 904
Beruházások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	1 359 050	15 934	69 800	9 666	1 435 118
Befektetett eszközök összesen	1 453 039	16 075	72 829	25 449	1 516 494
Mindösszesen	1 453 039	88 904		25 449	1 516 494

3.1.2. Befektetett eszközökre elszámolt értékcsökkenés

XIII. KERÜLETI KÖZSZOLGÁLTATÓ ZRT.

	2014.01.01. nyitó értékcsökkenés	Tárgyévi érték- csökkenés növekedés		Értékesítés miatti csökkenés kivezetés	2014.12.31. záró értékcsökkenés
		200 E/Ft alatti	200 E/Ft feletti		
Vagyoni értékű jogok	2 814	0	943	0	3 757
Vagyoni értékű jogok (licenc)	60 358	141	6 546	14 927	52 118
Szellemi termék	3 597	0	677	81	4 193
Immateriális javak összesen	66 769	141	8 166	15 008	60 068
Építmények	58 818	0	14 058	0	72 876
Bérelt ingatlanon végzett beruházás	9 488	0	0	0	9 488
Ingatlanokkal kapcsolatos vagyoni értékű jog	0	0	0	0	0
Műszaki gépek, berendezések	2 705	0	117	0	2 822
Egyéb berendezések és felszerelések	132 442	10 085	20 462	9 520	153 469
Beruházások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	203 453	10 085	34 637	9 520	238 655
Befektetett eszközök összesen	270 222	10 226	42 803	24 528	298 723
Mindösszesen	270 222	53 029		24 528	298 723

3.1.3 Befektetett eszközök nettó értékének változása

	2014.01.01. nyitó nettó érték	Tárgyévi nettó érték növekedés		Tárgyévi nettó érték- csökkenés	2014.12.31. záró nettó érték
		200 E/Ft alatti	200 E/Ft feletti		
Vagyoni értékű jogok	3 686	0	-943	0	2 743
Vagyoni értékű jogok (licenc)	22 403	0	-3 517	618	18 268
Szellemi termék	1 131	0	-677	157	297
Immateriális javak összesen	27 220	0	- 5137	775	21 308
Telkek	168 633	0	0	0	168 633

XIII. KERÜLETI KÖZSZOLGÁLTATÓ ZRT.

Építmények	877 465	5 849	-14 058	0	869 256
Bérelt ingatlanon végzett beruházás	61 234	0	0	0	61 234
Ingatlanokkal kapcsolatos vagyoni értékű jog	0	0	0	0	0
Műszaki gépek, berendezések	1 022	0	-117	0	905
Egyéb berendezések és felszerelések	47 243	0	49 338	146	96 435
Beruházások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	1 155 597	5 849	35 163	146	1 196 463
Befektetett eszközök összesen	1 182 817	5 849	30 026	921	1 217 771
Mindösszesen	1 182 817	35 875		921	1 217 771

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközei a Zrt-nek nincsenek, a vállalkozási tevékenység folytatása során veszélyes hulladék nem keletkezett.

3.2. A forgóeszközök értékének és összetételének változásai

Készletek 2014. évi változása	2014. évi nyitó	2014. évi növekedés	2014. évi csökkenés		2014. évi záró
			értékesítés	értékvesztés	
Építési, szerelési és rezsi anyagok	2 389	30 755	30 266	0	2 878
Befejezetlen termelés	47 062	0	0	8 123	38 939
Késztermékek	83 819	0	0	0	83 819
Állatok	10	0	0	0	10
Áruk	18 602	9 912	9 953	0	18 561
Összesen	151 882	40 667	40 219	8 123	144 207

Készletváltozások 2014-ben:

A karbantartó műhely feladatai ellátásához a készletekből 30,1 millió forint értékben használt fel építési, szerelési és egyéb anyagokat.

A Jász utca beruházás során megvásároltuk a Jász utca 75. szám alatti üres telket, abból a célból, hogy arra is lakóházat építsünk a meglévő épület mellé. Az ingatlanpiacon bekövetkezett válság miatt az erre a területre tervezett épület felépítését elhalasztottuk. Az akkor készített tervek időközben elévültek a jövőbeni építkezésnél nem, vagy nem a jelenlegi

XIII. KERÜLETI KÖZSZOLGÁLTATÓ ZRT.

formában használhatók. A mérleg Számviteli törvényben meghatározott valódiság elvének megfelelően értékvesztést számoltunk el 8,1 millió forint összegben, mely a bekerülési érték 80 %-nak felel meg.

Késztermékek között az értékesítésre váró üres lakásokat, garázsokat, tárolókat szerepeltetjük. Ezek az ingatlanok terveink szerint a következő években értékesítésre kerülnek. Nyilvántartási értékük összesen:

	83 819 E Ft
ebből: Jász u. 65.	30 276 E Ft
Kisgömb u. 14-16.	53 543 E Ft

Árukként a Zrt. által továbbértékesítési célból vásárolt ingatlanokat tartjuk nyilván, melyek könyv szerinti értéke:

18 561 E Ft

A Margitszigeti ifjúsági táborban őrző-védő feladatokat lát el egy kutya, a könyvelésben nyilvántartott értéke 10 ezer forint.

3.2.1. Követelések és követelések kapcsolt vállalkozással szemben

Vevői követelések	Hátralékos napok száma szerint (korosítás)							Összesen
	- 0	1-30	31-60	61-90	91-180	181-360	361-	
Érték	29 067	811	838	88	17	254	18 558	49 633

Hátralékos, nem értékvesztett vevői követelések	Hátralékos napok száma szerint (korosítás)							Összesen
	- 0	1-30	31-60	61-90	91-180	181-360	361-	
Érték	0	811	838	88	0	127	0	1 864

2014 évben elszámolt értékvesztés állományának változása	
2014. évi nyitó értékvesztés	17 231
2014. évi értékvesztés növekedés	543
2014. évi értékvesztés visszaírás előző évben képzettből	1 656
2014. évi záró értékvesztés	16 118

A tulajdonossal, mint kapcsolt vállalkozással szemben fennálló követelésünk: 27 845 ezer forint összegű számla, melynek kiegyenlítése 2015. január elején megtörtént.

3.2.2. Egyéb követelések

Az egyéb követelések összege 432 083 ezer forint, ebből

Béren kívüli juttatásként előre megvásárolt utazási bérletek értéke	13 991
Rövid lejáratú követés munkavállalókkal szemben	541
Rövid lejáratú lakásépítési és felújítási munkáltatói kölcsön	1 521

XIII. KERÜLETI KÖZSZOLGÁLTATÓ ZRT.

Különféle egyéb követelések	400 473
Szállítóknak tartozás	99
OEP-el kapcsolatos elszámolás	2 999
Kilépett munkavállaló tartozása	150
Társasági adó elszámolás	9 561
Fizetendő helyi iparüzési adó	75
Innovációs járulék	2 673

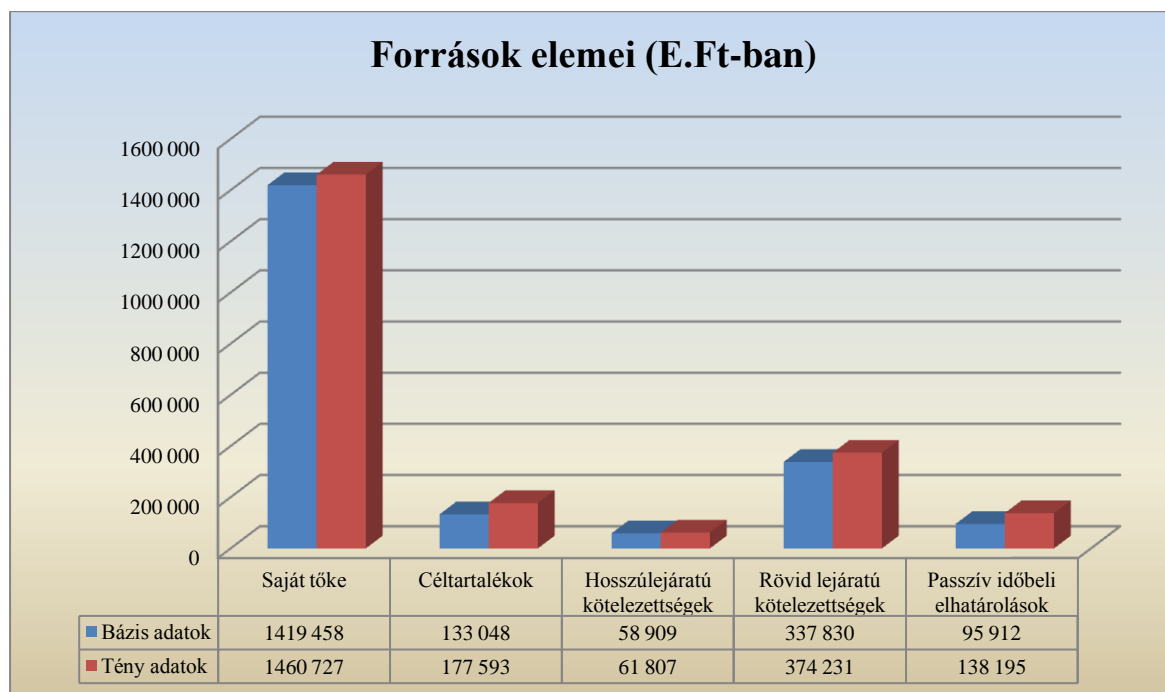
3.3. Aktív időbeli elhatárolások

A kiadások aktív időbeli elhatárolásának összege 555 ezer forint, ennek főbb tételei:

- 2015 évi tagsági díjak 102 ezer forint összegben
- 2015. évi szaklap- és folyóirat-előfizetési díjak 368 ezer forint összegben.
- Biztosítási díjak összege 72 ezer forint.
- Online szolgáltatási díjak 13 ezer forint

4. Források összetételének és értékének alakulása

4.1. A források értékének és összetételének változása



XIII. KERÜLETI KÖZSZOLGÁLTATÓ ZRT.

	Bázis adatok	Megoszlás %	Tény adatok	Megoszlás %
Saját tőke	1 419 458	69,4	1 460 727	66,1
Hosszú lejáratú kötelezettségek	58 909	2,9	61 807	2,8
Rövid lejáratú kötelezettségek	337 830	16,5	374 231	16,9
Passzív időbeli elhatárolások	95 912	4,7	138 195	6,2
Céltartalékok	133 048	6,5	177 593	8,0
Összesen	2 045 157	100,0	2 212 553	100,0

4.1.1. A saját tőke

A Zrt. saját tőkéjének összege 2014-ben emelkedett a 2013 évi mérleg szerinti eredménynek eredménytartálékként elszámolt összegével, 58,9 millió forinttal. A saját tőke egyéb elemei – mint azt a táblázat is részletesen mutatja - nem változtak.

A Társaság 2014. évi gazdálkodása stabil, tőkeoldalon a 2014. december 31-i fordulónappal készült beszámoló nem tartalmaz lekötött, illetve értékelési tartalékokat. A várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre - az óvatosság számviteli elvének alkalmazásával - céltartalékokat képeztünk.

A társaság a 2014. gazdálkodási évet jelen beszámoló szerint 41 269 ezer forint mérleg szerinti eredménnyel zárja.

A saját tőke belső szerkezete:

	Bázis adatok	Tény adatok	Változás
Saját tőke	1 419 458	1 460 727	41 269
Jegyzett tőke	1 270 000	1 270 000	0
Tőke tartalék	93 422	93 422	0
Eredmény tartalék	9 739	56 036	46 297
Mérleg szerinti eredmény	46 297	41 269	-5 028

4.1.1.1. Céltartalék

A Társaság céltartalékokat képez a számviteli előírások szerint az óvatosság elve és a korrekt vagyonkimutatás érdekében a mérleg készítés időpontjában ismertté vált várható kötelezettségekre és költségekre. A céltartalékok nyitó állományát és az évközi változását részletesen az alábbi táblázat tartalmazza.

XIII. KERÜLETI KÖZSZOLGÁLTATÓ ZRT.

Mérlegtétel	Nyitó állomány	Céltartalék képzés	Céltartalék felhasználás	Egyéb jogcímen csökkenés	Záró állomány
Céltartalék a várható kötelezettségekre összesen	50 513	66 541	0	50 513	66 541
Székhelyváltás miatti kötelezettség, berendezési tárgyak beszerzése	29 115			29 115	0
Szerver (hardver-szoftver) beszerzés	21 398			21 398	0
Számítástechnikai eszközbeszerzéshez kapcsolódó kötelezettségek		56 541			56 541
Béke út 65. épületre képzett kötelezettség (kamera és beléptető rendszer kialakítása)		10 000			10 000
Céltartalék a jövőbeni költségekre	82 535	39 792	11 275	0	111 052
Bankgarancia	5 712		5 145		567
Telephelyváltás miatti kötelezettség, berendezési tárgyak beszerzése		19 631			19 631
Béke út 65. épület karbantartása (ügyfélmoldó)		2 571			2 571
Béke út 65. épület karbantartása (tető, fűtés, hűtés karbantartás)		15 590			15 590
Önkormányzati ingatlan vagyon egyeztetése		2 000			2 000
Lehel csarnok térítés nélküli eszközátadásának könyvszerinti értéke	76 823		6 130		70 693
Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0
Összesen:	133 048	106 333	11 275	50 513	177 593

2014-ban 106 333 ezer forint céltartalékot képeztünk. Szerver-, hardver- és szoftverbeszerzések fedezetére 56 541 ezer forintot, a Béke utca 65. székház, valamint a telephelyek kamera és beléptető rendszer berendezési tárgyainak beszerzésére 10 000 ezer forintot, esetleges telephely változás miatt költöztetésre és berendezések fedezetére 19 631

ezer forintot, a székház karbantartására 15 590 ezer forintot és egyéb várható kiadások fedezetére 4 572 ezer forintot terveztünk tartalékként.

4.1.1.2. Rövid és hosszú lejáratú kötelezettségek

Rövid és hosszú lejáratú kötelezettségeink a vevőkkel, szállítókkal és a költségvetéssel (adók) szemben állnak fenn.

A hosszú lejáratú kötelezettségek között az egy éven túl teljesítendő tételek szerepelnek. Azokat a kötelezettségeket, amelyek a hosszú lejáratú kötelezettségből a mérleg fordulónapját követő egy üzleti éven belüli esedékes törlesztések, átvettük a rövid lejáratúak közé.

A hosszú lejáratú kötelezettségek összege 61 807 ezer forint, ebből a Lehel Csarnok bérlőitől beszedett óvadék 51 491 ezer forint. A „lakásért életjáradék” elszámolási számla egyenlege és a Zrt. lakásainak bérbeadása miatt a bérlők által fizetett óvadék: 10 316 ezer forint.

Rövid lejáratú kötelezettségeink összesen 373 690 ezer forint értékűek, az alábbi részletezésben:

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	7 775
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	366 456

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

Kötelezettség vevőknek (átsorolás)	162
Téves befizetések	2 988
Óvadék – Simaút Kft beolvadása miatt	4 090
Vevőkkel szembeni óvadék kötelezettség	360
Szakszervezeti tagdíjak	13
BKJ Szép kártya	99
Cégautó adó	175
Fizetendő SZJA	32 123
Fizetendő rehabilitációs hozzájárulás	3 376
Fizetendő ÁFA	48 586
Egészségbiztosítási és munkaerő piaci járulék	15 662

XIII. KERÜLETI KÖZSZOLGÁLTATÓ ZRT.

Egyéni járulékok	18 914
Jövedelem elszámolási számla	1 737
Szociális hozzájárulási adó	49 807
Százalékos eho	6 563
Szakképzési alap	1 324
Építési pályázati óvadék	950
Árverésen befizetett lakások és helységek licitdíja	406
Házmesteri lakások elszámolása	31 015
Beruházásokhoz mosogató és tűzhelyvásárlás elszámolási számla	1 068
Teljesítési biztosíték – közbeszerzéshez kapcsolódó összeg	4 500
Közjegyzői díj elszámolása	288
Árverés – földhivatali illeték befizetési számla	23
Ök. bankszámla elszámolási ellenszámla	140 044
Címjegyzékes felújítások letét	1 262
Egyéb rövidlejáratú kötelezettség	921
Összesen	366 456

4.1.2. Passzív időbeli elhatárolások

A Társaság 2014. évi mérlege bevételek passzív időbeli elhatárolása címen összesen 8 026 ezer forintot tartalmaz, amely a végelszámolással megszűnt Kulturális Nkft. pénzügyi és humán iratanyaga megőrzésének elhatárolt összegét 3 280 ezer forintot és a fővárosi parkolás üzemeltetéséhez beszerzett eszközök költségként még el nem számolt amortizációs összegét tartalmazza, 4 746 ezer forintot.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának mérleg szerinti összege 130 169 ezer forint.

Azokat a 2015. évben beérkezett számlákat és áthúzódó kifizetéseket helyeztük időbeli elhatárolásba, amelyek költségként a 2014. évet terhelik, és a mérlegkészítés időpontjáig kifizetésre kerültek, vagy tudomásunkra jutottak.

Műszaki ellenőrzési tevékenység	400
Könyvvizsgálói szolgáltatás	230

XIII. KERÜLETI KÖZSZOLGÁLTATÓ ZRT.

Jogi tevékenység díja	52
Fővárosi parkolás behajtási tevékenység jutaléka	49
Közüzemi díjak	1 005
Üzemanyag vásárlás	97
Portaszolgálat, vagyonvédelmi szolgáltatás	1 694
Posta költség	54
Gépkocsi használat	841
Fővárosi parkoló automaták karbantartási díja	507
Fővárosi parkoló automaták bérleti díja	280
Szemétszállítás díja	236
Távhő szolgáltatás díja	257
Takarítás költsége	241
Bérleti díjak	439
Mobil parkolás díja (fővárosi parkolóhelyek)	979
Foglalkozás egészségügyi szolgáltatás	824
Vidéken lakó munkavállalóknak fizetett munkába járás térítési díja	61
Egyéb igénybe vett szolgáltatás elhatárolása	406
2014 évi prémium, jutalom kifizetések és azok járulékai	121 517
Költségek passzív időbeli elhatárolása	130 169

A Zrt-nek jelzálogjoggal biztosított kötelezettsége nincs, az adóhivatal felé nincs lejárt határidejű tartozása, szerepel a köztartozásmentes adózói adatbázisban.

A kiegészítő melléklet első 4 pontjában bemutattuk azokat a tételeket, amelyek a 2014. évi gazdálkodás során a Zrt. vagyonának (eszköz és forrás oldalon is) változását befolyásolták, illetve az év végi beszámolóban szerepelnek. A számszaki adatokat az alábbi mutatószámokkal támasztjuk alá:

A társaság vagyoni, pénzügyi helyzetének elemzésére az alábbi mutatószámokat képeztük

Eladósodottsági mutató (kötelezettségek/saját tőke*100)	$\frac{436\,038}{1\,460\,727}$	29,85
Tőkeerősség (saját tőke/mérlegfőösszeg*100)	$\frac{1\,460\,727}{2.212\,012}$	66,04

XIII. KERÜLETI KÖZSZOLGÁLTATÓ ZRT.

Likviditási mutató (forgóeszközök/rövidlejáratú kötelezettségek*100)	<u>984 305</u> 374 231	263,02
Likviditási gyorsráta (Forgóeszközök-készletek/rövid lejáratú kötelezettségek*100)	<u>984 305-144 207</u> 374 231	224,49

A fenti mutatók értékelése:

1. Eladósodottsági mutató: a társaság megítélésében fontos szerepet játszik, azt mutatja, hogy a saját források hány %-át teszik ki a kötelezettségek.
2. Tőkeerősség mutató: azt jelenti, hogy a társaság eszközeit milyen arányban finanszírozza saját tőke (a mutatóban szereplő saját tőke nem tartalmaz idegen forrást).
3. Likviditási mutató: arról tájékoztat, hogy a különböző likviditási fokú eszközök összege hány százalékát fedezi a rövid távú kötelezettségnek.
4. Likviditási gyorsráta: a teljesen mobil pénzeszközök arányát mutatja a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyítva. Ez lényegében arról tájékoztat, hogy a rövid lejáratú kötelezettségek mekkora hányadára nyújt fedezetet a likvid pénzeszköz.

5. Eredmény-kimutatás értékelése

A Társaság 2014-es gazdálkodása alapján 37 737 ezer forint üzemi, 12 144 ezer forint pénzügyi és 49 843 ezer forint, adózás előtti eredményt ért el. Társasági adófizetési kötelezettségünk 8 574 ezer forint, így mérleg szerinti eredményként 41 269 ezer forintot könyvelhetünk.

5.1. Árbevételek alakulása a főbb tevékenységi körök szerint – bázisadat hasonlítással

Árbevétel (E Ft)			
Sor	Megnevezés	2013. éves tény	2014. éves tény
1	A Közzolgáltatási szerződés szerinti alapfeladatok bevétele	1 596 810	1 694 164
<i>1/a</i>	<i>Bérbevételekből kapott ellentételezés</i>	<i>462 351</i>	<i>462 350</i>
	Lakás és helységgazdálkodás	377 364	378 020
	Lakóépületek karbantartása	84 987	84 330
<i>1/b</i>	<i>Bérbevételekből kapott egyéb ellentételezés</i>	<i>89 777</i>	<i>93 339</i>
	HBO	35 142	41 568
	Felújítás 5%	7 391	6 925
	Intézményi üzemeltetés	47 244	44 846
<i>1/c</i>	<i>2012.01.01.-től nyújtott közzolgáltatási feladatok ellátásának ellentételezése</i>	<i>1 044 682</i>	<i>1 138 475</i>
	Lehel csarnok	200 000	200 000

XIII. KERÜLETI KÖZSZOLGÁLTATÓ ZRT.

	Közútkezelő	44 017	45 665
	Környezetgazdálkodás	118 566	164 883
	Parkolás	329 531	364 000
	Kultúra	195 434	200 055
	Sport	157 134	163 872
2	<i>A Közzolgáltatási szerződés szerinti egyéb feladatok bevétele</i>	158 029	181 764
	Műhely közzolgáltatási árbevétele	88 984	103 207
	Intézményi felújítás, beruházás (Passzív ház, Visegrádi úti egészségügyi intézmény) bonyolítói díja	69 045	78 557
3	<i>Közvetített szolgáltatásból származó bevétel</i>	89 961	66 438
4	<i>Vállalkozási tevékenység bevétele összesen</i>	144 812	127 013
	Lakás, helyiségbérleti díj	27 520	27 031
	Műhely vállalkozási árbevétele	6 581	4 212
	Nkft-k tulajdonában lévő eszközök haszonbérleti díja – közfeladat ellátásához	20 144	0
	Bérbeadáshoz kapcsolódó egyéb bevétel	5 771	5 103
	Gépjármű bérbeadáshoz kapcsolódó egyéb bevétel	866	1 231
	Fővárosi parkolás tevékenységének bevétele	59 224	69 732
	Egyéb vállalkozási bevétel	10 389	7 054
	Ingatlan értékesítés árbevétele	11 950	12 650
	Készlet értékesítése	2 367	0
5	<i>Egyéb bevétel</i>	63 203	71 326
8	<i>Összesen</i>	2 052 815	2 140 705

A közzolgáltatási szerződés szerinti alapfeladatok ellátásáért a Zrt. összesen 1 694 164 ezer forint ellentételezést kapott. Jelen beszámoló 8. pontjában a működési jelentésben számolunk el részletesen a kapott ellentételezéssel és annak költség, illetve nyereségtartalmával.

A közvetített szolgáltatás a bázis szerint 89 961 ezer forint volt, a 2014. évi bevétel ezen a jogcímen 66 438 ezer forint, melyből az üreslakás-felújítás továbbszámlázott értéke: 52 003 ezer forint.

A fővárosi tulajdonú parkolóhelyek üzemeltetésének tárgyévi bevétele 69 732 ezer forint.

A felsoroltakon túl, a korábbi évekhez hasonlóan további vállalkozási bevételt is realizáltunk, saját tulajdonú ingatlanjaink értékesítéséből és bérbeadásából.

5.2. Egyéb bevételek

Kapott késedelmi kamat	4 789
Várható kötelezettségre képzett céltartalék felhasználása	50 513
Várható veszteségre képzett céltartalék felhasználása	11 275
Készletekre visszaírt értékvesztés	1.192

Követelésekre visszaírt értékvesztés (vevők részletfizetései)	1 654
Különféle egyéb bevételek	1 903
Összesen	71 326

Az egyéb bevételek között jelentős nagyságrendet képvisel az előző évben megképzett céltartalék felhasználása miatti visszaírás. A 4. pontban a források elemzése során részletesen bemutattuk a 2014 évi változást jogcímenként.

5.3. Pénzügyi műveletek bevételei

A bankszámláinkon meglévő készpénzállomány után 12 130 ezer forint kamatot realizáltunk, a pénzügyi műveletek egyéb bevétele 14 ezer forint, amely a devizaszámlán lévő pénzkészlet év végi átértékelési különbözetéből (árfolyamveszteségből) adódik.

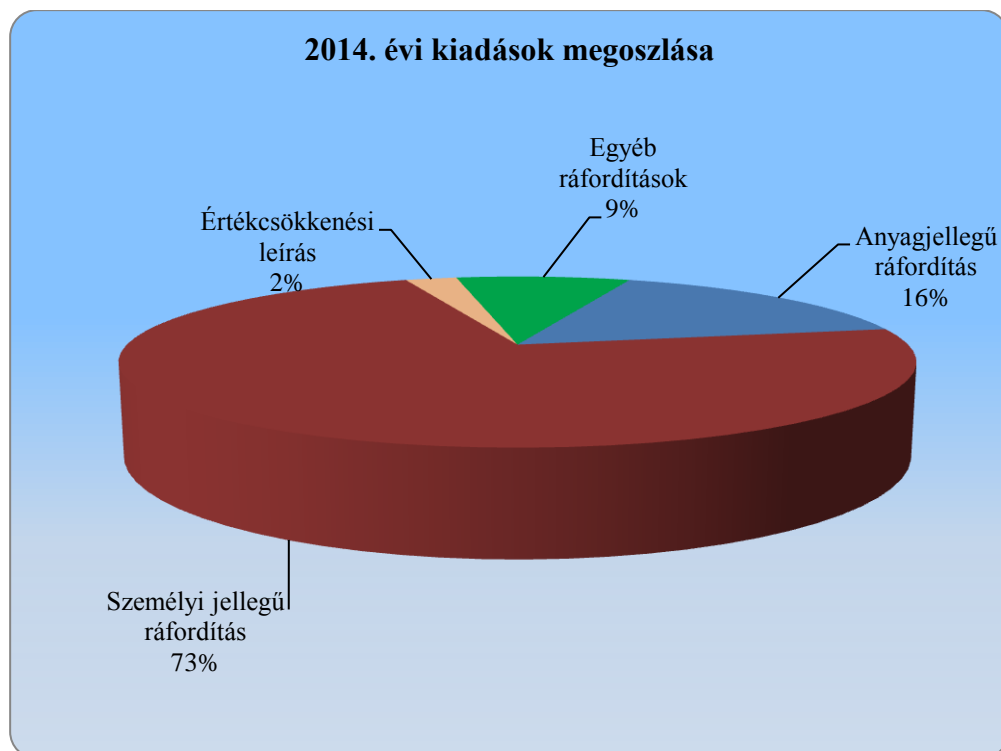
5.4. Rendkívüli bevételek

Rendkívüli bevétele a Társaságnak 2014-ben nem volt.

6. Költségek és ráfordítások

A számviteli politikánkban meghatározottak szerint, a felmerülő költségeket az elsődleges költségnem-elszámolás módszerével rögzítjük. A vezetői kontrolling kívánalmainak megfelelő analitikát a munkaszámok rendszerének kidolgozásával és a 6-os számlaosztályban történő könyvelés alkalmazásával biztosítjuk.

A grafikon mutatja költségeink megoszlását és azok egymáshoz viszonyított mértékét. Kiemelkedően magas a személyi jellegű kifizetés, ezen belül is a bérköltség aránya a dologi költségekhez képest, az összes kiadás 73%-a. Ez az arány is arra enged következtetni, hogy a szakmai feladatok ellátása során felmerülő dologi költségeket – mindenféle takarékosági intézkedéssel - a minimálisra csökkentettük. Az ellátandó közszolgáltatási feladatok emberi erőforrás igényesek.



A 2014. évi költségek és ráfordítások alakulása:

Anyagjellegű ráfordítás	342 728
Személyi jellegű ráfordítás	1 526 976
Értécsökkenési leírás	53 029
Egyéb ráfordítások	180 235
Pénzügyi ráfordítások	38
Rendkívüli ráfordítások	0
Összesen	2 103 006

6.1. Anyagjellegű ráfordítások alakulása

Anyagköltség	76 483
Igénybevett szolgáltatások értéke	151 668
Egyéb szolgáltatások értéke	37 856

XIII. KERÜLETI KÖZSZOLGÁLTATÓ ZRT.

Eladott áruk beszerzési értéke	9 924
Közvetített szolgáltatások értéke	66 797
Összesen	342 728

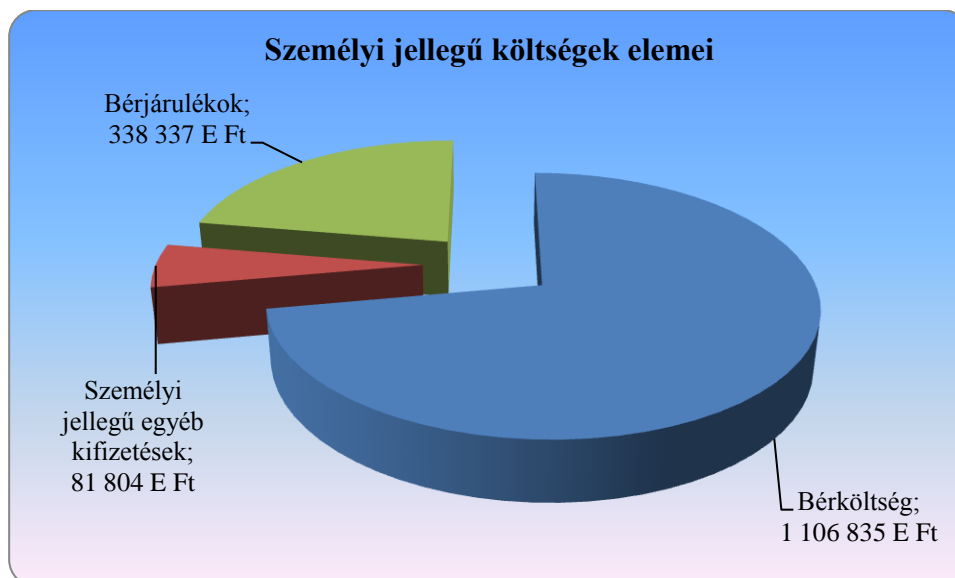
6.2. Személyi jellegű ráfordítások alakulása

Személyi jellegű egyéb költségek között az alábbi tételeket számoltuk el

Betegszabadság	6 825
Vállalatot terhelő táppénz 1/3-a	2 128
Személygépkocsi használat költségtérítés	13 045
Iskolakezdési támogatás, segély	2 243
Egyes meghatározott juttatások (SZJA 70§)	18 778
Telefon költség SZJA törvény által vélelmezett magáncélú használat része	1 577
Reprezentáció, üzleti ajándék	285
Béren kívüli juttatások	36 923
Összesen	81 804

Személyi jellegű ráfordítások mérleg szerinti adatai összesen

Bérköltség	1.106.835
Személyi jellegű egyéb kifizetések	81 804
Bérfelrakások	338 337
Összesen	1 526 976



6.3. Értékcsökkenés

2014-ben a befektetett eszközök után összesen 53 029 ezer forint értékcsökkenést számoltunk el költségként, amelyből a kis értékű eszközök utáni amortizáció 10 227 ezer forint volt.

6.4. Ráfordítások

6.4.1. Egyéb ráfordítások

Késedelmi kamat, kötbér szállítóknak	10
Egyéb adóhoz kapcsoló ráfordítások	5 860
Céltartalék képzés várható kötelezettség fedezetére	66 541
Céltartalék képzés jövőbeni költségek fedezetére	39 792
Készletek elszámolt értékvesztése	8 122
Követelések elszámolt értékvesztése	621
Tárgyi eszközre és immateriális javakra elszámolt terven felüli értékcsökkenés	921
Le nem vonható ÁFA	5 909
Építményadó	4 309
Innovációs Járulék	5 905

XIII. KERÜLETI KÖZSZOLGÁLTATÓ ZRT.

Súlyadó, gépjármű adó	372
Iparűzési adó	39 369
Cégautó adó	636
Környezetterhelési díj	7
Behajthatatlannak minősített követelés leírt összege	669
Hiányzó, állományból kivezetett immateriális javak és tárgyi eszközök könyvszerinti értéke	1 192
Összesen	180 235

Egyéb ráfordításként kell elszámolni a tárgyévben megképzett céltartalékot. Ennek összege, valamint a fizetendő adók szerepelnek a ráfordításokban a táblázat soraiban feltüntetett részletezettséggel.

6.5. Az adózott eredményhez kapcsolódó mutatószámok

Tőkearányos jövedelmezőség (Adózott eredmény/saját tőke *100)	2, 83
Árbevétel arányos jövedelmezőség (Adózott eredmény/nettó árbevétel *100)	2,00
Eszközarányos jövedelmezőség (Adózott eredmény/ eszközök összesen *100)	1,87

A fenti mutatószámok értelmezése:

1. Tőkearányos jövedelmezőség: arról tájékoztat, hogy egységnyi lekötött tőkével mekkora eredményt ért el a társaság.
2. Árbevétel-arányos jövedelmezőség: a társaság jövedelmezőségét méri egységnyi árbevételre vetítve.
3. Eszközarányos jövedelmezőség: arról tájékoztat, hogy egységnyi lekötött eszközzel mekkora eredményt ért el a társaság.

7. Adóalapot befolyásoló tényezők

A társasági adóbevallásban az alábbi adóalap-növelő és - csökkentő tételeket számoltuk el.

XIII. KERÜLETI KÖZSZOLGÁLTATÓ ZRT.

Adózás előtti eredmény	49 843
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	
Előző évek elhatárolt veszteségéből az adóévben figyelembe vett összeg	0
Várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása	61 788
Adótörvény szerinti értékcsökkenés, és az eszköz kivezetésekor nyilvántartott érték	65 842
Követelésekre visszaírt értékvesztés	1 654
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen	129 284
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	
Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás, tárgyi eszközök kivezetésének könyv szerinti értéke	53 175
Várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre képzett céltartalék	106 332
Adóévben követelésekre elszámolt értékvesztés	621
Adott támogatások	2 000
Nem a vállalkozási bevételt szerző tevékenységgel kapcsolatos költség	0
Egyéb növelő jogcímek	3 053
Növelő jogcímek összesen	165 181
Korrigált adóalap	85 740
Fizetendő társasági adó	8 574

A társaságnak a vonatkozó jogszabály alapján a 2014. adóévben a tényleges adóalap szerinti adózást kell választania, mivel az magasabb, mint a jövedelem- (nyereség-) minimum szerinti adóalap.

A 2014. évi jövedelem- (nyereség-) minimum megállapítása:

Összes bevétel (Tao. tv. 4. § 29. pont)	2 140 705
Összes bevételt csökkentő tételek összege (Tao. tv. 6. § (8).)	61 927
Összes bevételt növelő tételek összege (Tao. tv. 6. § (9).)	0
Korrigált összes bevétel	2 078 778
Jövedelem- (nyereség-) minimum megállapítása (2%)	41 576

8. Működési jelentés

Beszámoló a közszolgáltatási tevékenységről és ezen tevékenység ellátásáért kapott kompenzáció felhasználásáról

A XIII. Kerületi Közszolgáltató Zrt. a Budapest Főváros XIII. Kerületi Önkormányzat által alapított társaság, melynek közszolgáltatási feladatai - a teljesség igénye nélkül - az alábbiak:

- Az önkormányzat tulajdonában lévő lakás- és nem lakáscélú helyiségállomány kezelése, üzemeltetése és hasznosítása; hátralékok behajtása, lakáspályázatok, árverések, szanálások bonyolítása.
- A Lehel Csarnok hasznosítása, üzemeltetése.
- Közútkezelői feladatok ellátása, környezetgazdálkodással kapcsolatos üzemeltetési és felújítási feladatok bonyolítása.
- Kerületi közterületi parkolási helyek üzemeltetése, várakozási díj- és pótdíj-bevételek beszedése és behajtása.
- Kulturális intézmények működtetése, a kerület kulturális programjainak szervezése.
- Sportlétesítmények és a szálló üzemeltetése, a kerületi sportrendezvények szervezése, iskolások nyári táboroztatása.
- Önkormányzat által működtetett intézmények üzemeltetése, címjegyzékes felújítás.

A két szervezet közszolgáltatási szerződést kötött, mely részletesen tartalmazza az ellátandó feladatokat. A szerződés értelmében a feladatok ellátásáért az Önkormányzat a társaságnak a tevékenységgel kapcsolatban felmerülő költségeit megtéríti. A konkrét ellenérték meghatározása az üzleti tervben történik, amelyet a Képviselő-testület az éves üzleti terv elfogadásával hagy jóvá.

A 2014. évi összesített adatokat az alábbi táblázat tartalmazza. A beszámolási időszakban túl kompenzáció társaságunk felé nem történt.

A közszolgáltatási feladat, amelyre a gazdasági társaság a támogatást kapta	kompenzáció összege	felhasznált kompenzáció	nyereség az önköltségszámítás szerint
Ellentételezés összege (közszolgáltatási szerződés szerinti kompenzáció)	1 138 475	1 138 475	13 424
Ebből:			
Lehel csarnok üzemeltetése	200 000	200 000	2 358
Közútkezelői feladatok ellátása	45 665	45 665	538
Környezetgazdálkodással kapcsolatos üzemeltetési és felújítási feladatok bonyolítása	164 883	164 883	1 944
Kerületi parkolási helyek üzemeltetése, várakozási díj bevételek beszedése és behajtása	364 000	364 000	4 292
Kulturális intézmények működtetése, a kerület kulturális programjainak szervezése, stb.	200 055	200 055	2 359

XIII. KERÜLETI KÖZSZOLGÁLTATÓ ZRT.

Sportlétesítmények és a szálló üzemeltetése, a kerületi sport rendezvények szervezése, iskolások nyári táboroztatása, stb.	163 872	163 872	1 932
Bérbevétel (közszolgáltatási szerződés szerinti kompenzáció) összege	462 350	462 350	5 452
Ebből:		0	0
Beruházó divízió (intézmények üzemeltetése, karbantartása)	84 330	84 330	994
Ingatlan gazdálkodó divízió Lakások, nem lakás céljára szolgáló helyiségek kezelése, üzemeltetése, hasznosítása. Hátralékok behajtása, lakáspályázatok, árverések, szanálások bonyolítása. TEÁOR: 6832	378 020	378 020	4 457
Bérbevétel (közszolgáltatási szerződés szerinti egyéb kompenzáció) összege	93 339	93 339	1 101
HBO	41 568	41 568	490
Felújítás 5 %	6 925	6 925	82
Intézményi üzemeltetés	44 846	44 846	529
Kapott kompenzáció összesen:	1 694 164	1 694 164	19 976

9. Egyéb tájékoztató adatok

9.1. Tisztségviselőkre vonatkozó általános adatok

A társaság Felügyelő Bizottsága tagjainak részére 2014-ban előleget, illetve hitelt nem folyósított, nevükben garanciavállalás nem történt.

A kifizetett járandóságok összege összesen 30 600 ezer forint
A Felügyelő Bizottság tagjai részére 7 800 ezer forint
Vezérigazgató részére 22 800 ezer forint

Könyvvizsgáló részére 2014-ban 2 760 ezer forintot fizettünk ki.

9.2. Munkavállalókra vonatkozó általános adatok

	Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	Béreköltség (E/Ft)	Személyi jellegű kifizetések (E/Ft)
Fizikai dolgozó	103	254 522	24 541
Szellemi foglalkozású munkavállaló	168	852 313	57 263
Összesen	271	1 106 835	81 804

XIII. KERÜLETI KÖZSZOLGÁLTATÓ ZRT.

CASH-FLOW KIMUTATÁS	E/Ft	E/Ft
	2013. év	2014. év
Szokásos tevékenységből származó pénzeszközváltozás	-77 992	128 008
Adózás előtti eredmény + -	54 151	49 843
Elszámolt amortizáció +	41 252	53 029
Elszámolt értékvesztés és visszairás + -	677	7 488
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete + -	65 525	44 544
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye + -	-604	0
Szállítói kötelezettség változása + -	16 978	-14 081
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása + -	-273 844	50 482
Passzív időbeli elhatárolások változása	52 903	42 283
Vevő követelés változása + -	-932	-2 875
Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása + -	-32 920	- 95 327
Aktív időbeli elhatárolások változása + -	6 676	1 196
Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-7 854	- 8 574
Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	-38 325	-88 904
Befektetett eszközök beszerzése -	44 738	88 904
Befektetett eszközök eladása +	6 413	0
Kapott osztalék, részesedés +		
Pénzügyi műveletekből származó pénzeszközváltozás	-28938	2 161
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
Hitel és kölcsön felvétele +		
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
Véglegesen kapott pénzeszköz +	10 668	4 787
Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)-		
Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-27 333	0
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-1 152	-79
Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	-3 224
Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek, eredmény tartalék változása + -	-11 121	677
Pénzeszköz változása (+- I. +- II. +- III.) + -	-145 255	41 265