

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

***a 2014. december 31.
fordulónappal készített
Éves beszámolóhoz***

I.

Általános kiegészítések

1. A részvénytársaság bemutatása

1.1. A társaság adatai:

A társaság neve: Jászberényi Vagyonkezelő és Városüzemeltető Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság

A társaság székhelye: 5100 Jászberény, Margit sziget 1

A társaság rövidített elnevezése: Jászberényi V.V. Nonprofit Zrt.

Jegyzett tőkéje: 1.065.000 ezer Ft

Alakulás időpontja: 1994. január 1.

A társaság jövője szempontjából lényeges az a változás, amely 2013. augusztus 30.-ától hatályos, miszerint cégünk – a tulajdonosi jogokat gyakorló Pénzügyi-, Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság 136/2013.(VIII.30.) számú határozata alapján nonprofit társasággá alakult át. A változást jogszabályi háttér tette szükségessé. A hulladékról szóló 2012. CLXXXV. tv. rendelkezéseinek értelmében hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységet 2014. 01. 01. napjától csak az a nonprofit gazdálkodó szervezet végezhet, amely hulladékgazdálkodási közszolgáltatási engedéllyel, valamint az Országos Hulladékgazdálkodási Ügynökség által kiállított minősítő okirattal rendelkezik, továbbá a települési önkormányzattal közszolgáltatási szerződést kötött. A társaság alapítója Jászberény város Önkormányzata. Az alapító a társaságot határozatlan időtartamra hozta létre.

Az üzleti év január 1-től december 31-ig tart.

1.2. A vállalkozás könyvvizsgálatának bemutatása

A könyvvizsgáló társaság neve: Tisza Bross Audit Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Kft.
5001 Szolnok, Kossuth tér 10/b.

Felelős könyvvizsgáló: Krajcsné Dezsőfi Katalin (MKVK szám 000817)
5008 Szolnok, Kaffka Margit u. 26.

A beszámoló könyvvizsgálataért a könyvvizsgáló által felszámított díj 2.000.000.- Ft.

A társaság tulajdonosa: 100 %-ban Jászberény város Önkormányzata.

A társaság képviselője a vezérigazgató, mely feladatot 2011.01.01. napjától Horgosi Zsolt (5100 Jászberény, Tompa M. u. 10.) látja el.

1.3. A társaság szakágazati besorolása:

Saját vagy bérelt ingatlan hasznosítása

1.4. A társaság fő tevékenysége:

6832 Ingatlankezelés

A társaság főbb tevékenységi körei:

TEAOR szám: Tevékenység megnevezése:

- 3811 Nem veszélyes hulladék gyűjtése
- 4221 Folyadékszállítására szolgáló közmű építése
- 4291 Vízi létesítmény építése
- 5221 Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
- 5814 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
- 6810 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
- 6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 6832 Ingatlankezelés

- 8130 Zöldterület kezelés
- 8690 Egyéb humán-egészségügyi ellátás
- 9104 Növény, állatkert, természetvédelmi terület működtetése
- 9311 Sportlétesítmény működtetése
- 9329 Máshová nem sorolt egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

1.5. Kapcsolt vállalkozások:

-BERÉNYÉP Építő, Szolgáltató és Kereskedelmi Kft. „v.a.”
székhely: 5100 Jászberény, Jákóhalmi út 13.

A Jászberényi V. V. Nonprofit Zrt. részesedésének mértéke a kapcsolt vállalkozásokban:

Berényép Kft.	15.200.000 Ft
<u>-Értékvesztés</u>	<u>-15.200.000 Ft</u>
Összesen:	0 Ft

A mérlegkészítés előtt rendelkezésre álló információk alapján a Berényép Kft. 2012.12.13. napjával végelszámolási eljárás alá került, várható vesztesége és piaci helyzete indokoltá tette, hogy 100 %- os értékvesztést számoljunk el a részesedésre.

2. A számviteli politika főbb vonásai

A társaság számviteli politikájának céljai a számviteli törvény rendelkezéseivel összhangban:

- a beszámolás és a könyvvizetés rendszerében a számviteli alapelvek érvényesítése,
- a választott értékelési elvek és eljárások következetes alkalmazása,
- a könyvvizetés rendszerének kialakítása,
- a könyvvizsgálatra, nyilvánosságra hozatalra vonatkozó előírások teljesítése,
- az éves beszámoláson keresztül megbízható és valós képet adni a társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről.

2.1. Alkalmazott értékelési elvek

A befektetett eszközök értékelése:

A befektetett eszközöket a törvénynek megfelelően egyedileg, beszerzési áron értékeljük.

Az értékelést egyedi és csoportos nyilvántartásra építjük. Csoportos nyilvántartást alkalmazunk kisebb értékű, azonos célokra használható tárgyi eszközöknél.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök mérlegértéke a bruttó érték és az elszámolt értékcsökkenés különbsége alapján kerül meghatározásra.

A befektetett pénzügyi eszközöket mérlegkészítéskor egyedileg értékeljük.

A forgóeszközök értékelése:

A követelések és a pénzeszközök értékelésénél a Számviteli Törvényben rögzített szabályok szerint járunk el.

A vevőköveteléseket egyedi és csoportos értékelés alapján minősítjük.

A gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetést, valamint a hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírt – függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel – bekerülési értéken, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken kell kimutatni.

A készletek értékelése átlagáron történik.

A források értékelése:

A forrásokat a Számviteli Törvény előírása értelmében könyv szerinti értéken értékeljük. Céltartalékot egyedi minősítés alapján képezünk.

2.2. Az értékcsökkenés elszámolásának módszerei és gyakorisága

Immateriális javak:

Az immateriális javaknál lineáris leírást alkalmazunk a terv szerinti értékcsökkenés elszámolására.

A 100.000 Ft alatti egyedi beszerzési érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek körében egyösszegű leírást alkalmazunk.

Tárgyi eszközök:

A tárgyi eszközök elhasználódási idejét egyedenkénti minősítéssel állapítjuk meg.

Társaságunknál a tárgyi eszközök terv szerinti leírása lineáris módon a bruttó érték alapján történik.

A 100.000 Ft alatti egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök körében egyösszegű leírást alkalmazunk.

Az immateriális javak, tárgyi eszközök maradványértékét a rendeltetészerű használatbavétel, az üzembe helyezés időpontjában – a rendelkezésre álló információk alapján, a hasznos élettartam függvényében – az eszköz meghatározott, a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értékében állapítjuk meg.

A bemutatóra tartott állatokat a tárgyi eszközök között tartjuk nyilván. A bruttó érték megegyezik a maradványértékkel, értékcsökkenési leírást nem alkalmazunk.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága:

Társaságunk negyedévente számolja el az értékcsökkenést.

Terven felüli értékcsökkenést

kell az immateriális javaknál, tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ide nem értve a beruházást) könyvszerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ide értve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ide értve a beruházást is) a vállalászási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyónértékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető.

2.3. Az eszközök értékvesztése

Amennyiben az üzleti év mérleg fordulónapján az eszközök piaci értéke alacsonyabb a könyvszerinti (bekerülési) értékénél, immateriális javaknál, tárgyi eszközöknél a tervszerinti értékcsökkenés figyelembe vételével meghatározott nettó értékénél, az adott eszköz elszámolt érték helyesbítést meghaladó különbözettel a könyvszerinti (bekerülési) értéket kell a terven felüli értékcsökkenéssel (immateriális javak, tárgyi eszközök esetében), vagy értékvesztés elszámolásával csökkenteni.

2.4. Jelentős összegű hiba

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő – csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

2.5. A mérleg választott formája

A mérleget a számviteli törvény 1. sz. melléklet „A” változata szerint készítjük el, az ún. mérlegszerű elrendezéssel, a két oldal (eszközök, források) automatikus egyezés ellenőrzésével, amely az eszközöket fordított likviditási sorrendben, a forrásokat fordított lejáratú sorrendben mutatja be.

2.6. Az eredménykimutatás választott formája

Társaságunk tevékenységének jellemzői alapján az eredmény-kimutatást a számviteli törvény 2. sz. melléklet „A” változata szerinti összköltség eljárás szerint állítja össze.

2.7. A mérlegkészítés időpontja: 2015. február 28.

A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulása

BEFEKTETÉSI TÜKÖR 2014

Bruttó érték				adatok ezer Ft
főkönyv megnevezés	nyitó	növekedés	csökkenés	záró
Immateriális javak	58 433	1 568	25	59 976
Ingatlanok	643 084	24 425	9 126	658 383
Műszaki gépek, berend.	254 388	15 029	3 806	265 611
Egyéb ber., gépek, járművek	82 392	12 919	1 796	93 515
Bemutató állatok	13 663	2 783	2 478	13 968
Befejezetlen beruházás	53 013	48 005	54 597	46 421
Beruházásra adott előleg	0	0	0	0
Összesen:	1 104 973	104 729	71 828	1 137 874

Értécsökkenés				adatok ezer Ft
főkönyv megnevezés	nyitó	növekedés	csökkenés	záró
Immateriális javak	25 087	3 909	25	28 971
Ingatlanok	82 370	11 679	0	94 049
Műszaki gépek, berend.	96 204	41 049	3 046	134 207
Egyéb ber., gépek, járművek	59 106	9 309	1 792	66 623
Bemutató állatok				0
Befejezetlen beruházás				0
Beruházásra adott előleg				0
Összesen:	262 767	65 946	4 863	323 850

Nettó érték				adatok ezer Ft
főkönyv megnevezés	nyitó	növekedés	csökkenés	záró
Immateriális javak	33 345	1 593	3 934	31 004
Ingatlanok	560 714	24 425	20 805	564 334
Műszaki gépek, berend.	158 184	18 075	44 855	131 404
Egyéb ber., gépek, járművek	23 286	14 711	11 105	26 892
Bemutató állatok	13 663	2 783	2 478	13 968
Befejezetlen beruházás	53 013	48 005	54 597	46 421
Beruházásra adott előleg	0	0	0	0
Összesen:	842 205	109 592	137 774	814 023

2. A tárgyévben elszámolt értécsökkenési leírás

Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága:

Társaságunk negyedévente számolja el az értécsökkenést.

Számviteli törvény szerint elszámolt értécsökkenés:

<i>adatok ezer Ft</i>	
Lineáris leírás szerinti értécsökkenés:	61.821
Egyösszegben elszámolt értécsökkenés:	4.125
Összesen:	65.946

Megoszlás szerint:

(adatok ezer Ft-ban)

<i>Megnevezés</i>	<i>Terv szerinti</i>
I. Immateriális javak	
I/1 Vagyoni értékű jogok	3 909
I/3 Szellemi termékek	-
II. Tárgyi eszközök	
II/1 Ingatlanok	11 679
II/2 Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	41 049
II/3 Egyéb berendezések felsz. járművek	9 309
Összesen:	65 946

A tárgyévben elszámolt terven felüli értékcsökkenés összege: 1.897 ezer Ft.

8664 tárgyi eszk. Terven felüli écs

főkönyv megnevezés	összeg e Ft
Állatok elhullása	1 788
Kisértékű selejtezés	109
Összesen:	1 897

3. Befektetett pénzügyi eszközök

Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban:

Megnevezés	Névérték ezer Ft-ban	Könyvszerinti érték ezer Ft-ban
Berényép Kft	15 200	0
Összesen	15 200	0

A mérlegkészítés előtt rendelkezésre álló információk alapján a Berényép Kft. 2012.12.13. napjával végelszámolási eljárás alá került, várható vesztesége és piaci helyzete indokoltá tette, hogy 100 %-os értékvesztést számoljunk el a részesedésre.

Egyéb tartós részesedés:

Adatok ezer Ft

Megnevezés	db	Névérték	Könyvszerinti érték
Mol NyRt	1 420	1 420	1 420
ÉMÁSZ NyRt	1 680	10 513	10 513
Dohányfermentáló ZRt	3 008	30 080	19 805
Alföldinvest Kft		207	0
Összesen		42 220	31 738

- A MOL Nyrt részvényeinek tőzsdei árfolyama tartósan a névérték felett van, a 2014.12.30-i záró árfolyam 11.545,- Ft/db.
- Az ÉMÁSZ Nyrt. részvényeinek tőzsdei árfolyama tartósan a névérték felett van, a 2014.12.30-i záró árfolyam: 14.840,- Ft/db.
- A DOFER Dohányfermentáló Zrt a 2011, 2013. évi beszámolója alapján a saját tőke meghaladja a jegyzett tőkét.
- Az Alföldinvest Kft 2015.02.26. napjától felszámolás alatt van, a 100 %-os értékvesztés már 2013. évben elszámolásra került.

4. Készletek

A készleteket a vásárolt készletek – anyagok, áruk, közvetített szolgáltatások - és a saját teljesítmények alkotják.

A tevékenységhez kapcsolódó főbb tételek december 31-i záró állománya:

Anyagok	Adatok ezer Ft-ban
építési anyagok	757
síkosság mentesítő anyagok	3 378
üzem- és kenőanyagok	6 081
benzin	72
idegen helyen tárolt készlet	2 315
készl. fakitermelés	582
takarmány Állatkert	344
propaganda áru Állatkert	820
Anyagok összesen	14 349

Áruk:

- fóliazsák, műa. szemégyűjtő edény 4.607 ezer Ft
 - telek 7.729 ezer Ft

Áruk összesen: 12.336 ezer Ft

Befejezetlen termelés: 2.522 ezer Ft

Közvetített szolgáltatások: 178 ezer Ft

Készletek összesen: 29.385 ezer Ft

5. Követelések

Vevő követelések:

(ezer Ft-ban)

2014. év

Vevő követelések	Elszámolt értékvesztés	Vevő követelések könyv szerinti értéke
168 966	64 399	104 567

A követelések értékvesztése:

2014. évi értékvesztése levezetése

adatok ezer Ft

Fk.	Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés (befolyt összeg)	Évközbeni behajth. Összev.	Záró
3151	Belföldi követelések egyedi értékveszt.	23 730	8 220	5 844	267	25 839
3152	Belföldi követ. csoportos értékvesztése	37 871	8 172	0	7484	38 559
3291	Kapcsolt váll. Értékvesztése	4 386	358	0	0	4 744
3693	Vásárolt belf. Köv. értékvesztése	5 302	381			5 683
	Összesen	71 289	17 131	5 844	7 751	74 825

Követelések kapcsolt váll. szemben

A 3221 fkv. Követelések leányvállalattal szemben teljes egészében a BERÉNYÉP Kft. tartozásait tartalmazzák, 4.744 ezer Ft összegben, illetve a 3615 fkv Vásárolt belföldi követelés kizárólag a BERÉNYÉP Kft. felvásárolt szállítói tartozásait tartalmazza. A társaság várható vesztesége és piaci helyzete indokoltá tette, hogy 100 %- os értékvesztést számoljunk el a követelésekre.

Az egyéb követelések tartalma:

Egyéb követelések leltára 2014. december 31.

Fkv. szám	Fkv. megnevezés	Összeg e Ft
3534	Végrehajtónak adott előleg	231
3612	Munkaváll. Fizetési előleg	1 090
3614	Munkaváll. Levont Forgó, Faragó	148
3616	Munkaváll. Kártérítése	24
3629	Egyéb tám. Jövedéki adó	476
3641	Rövid lejáratú kölcsön	6 000
3681	Különféle egyéb követelés	12
3682	Különféle egyéb követelés	7
3683	Egyéb köv. Cafetéria utalv.	24
3684	Következő évet érintő áfa	9 623
3685	Gyógyfürdő elsz.	2 088
3687	Kártya és utalvány követelés	99
4611	Társasági adó elsz.	4 776
46310	Környezetterhelési díj	8
46312	Körny. Innovációs díj	807
4691	Iparüzési adó elsz.	428
4712	Társ. Bizt. Ellátás	686
	Szállítói túlfizetés	2 284
	Összesen	28 811

Követelések mindösszesen:

133.378 ezer Ft

6. Értékpapírok

- Forgatási célú értékpapír: 193.385 ezer Ft

A pénzügyi alap éves hozama átlagban 0,84 %, míg a pénzügyi plusz (azonnal nem bontható) lekötés éves hozama átlagban 2,42 % volt. Társaságunknak év közben gyakran bontania kellett a lekötött összegeket, így célszerű volt a pénzügyi alapba lekötött pénzeszközöket, amelyek napi kamatot jelentettek.

7. Pénzeszközök

- Házi pénztár 987 ezer Ft
- Pénzkezelési helyek 127 ezer Ft
- Bankbetétek 129.497 ezer Ft
Összesen: 130.611 ezer Ft

8. Aktív időbeli elhatárolások

- Bevételek aktív időbeli elhatárolása: 372 ezer Ft
- Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása: 534 ezer Ft
Összesen: 906 ezer Ft

Bevételek aktív időbeli elhatárolása:

3913. fkv. Bevételek aktív időbeli elhatárolása

Tétel megnevezése	Összeg ezer Ft-ban
Kamat	9
Vízdíj továbbszámlázás	1
vill. Energia	16
Gázdíj továbbszáml.	16
Bérlési díj	87
hirdetés	180
terem bérlés	32
hull. Száll.	31
Összesen:	372

Költségek aktív időbeli elhatárolása

Költségek aktív időbeli elhatárolása

Tétel megnevezése	Összeg ezer Ft-ban
Oktatás	253
Biztosítás	3
weboldal fenntartás	31
Folyóirat előfizetés	230
gps követő havidíj	17
Összesen:	534

9. Saját tőke

(ezer Ft-ban)

Saját tőke elemei

Jegyzett tőke	1 065 000
Eredménytartalék	19 068
Lekötött tartalék	16 053
Mérleg szerinti eredmény	-49 841
Saját tőke	1 050 280

A saját tőke elemeinek levezetése

(ezer Ft-ban)

2014. évi saját tőke változás levezetése

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Jegyzett tőke	1 065 000	0	0	1 065 000
Eredménytartalék	745 282	-726 214		19 068
Lekötött tartalék	16 053			16 053
Mérleg szerinti eredmény	-726 214	-49 841	-726 214	-49 841
Saját tőke	1 100 121	-776 055	-726 214	1 050 280

A **jegyzett tőke** nem változott.

Az **eredménytartalék** csökkent a 2013. évi mérleg szerinti eredményünkkel 726.214 ezer Ft-tal.

A **lekötött tartalék** nem változott.

A **mérleg szerinti eredmény** csökkent a 2013. évi mérleg szerinti eredménnyel.

A saját tőke a jegyzett tőke alá csökkent.

10. Céltartalékok

2014. évi céltartalék változás levezetése

Megnevezés	Nyitó e Ft	Növekedés e Ft	Csökkenés e Ft	Záró e Ft
Építész 2000 Bt K&N	1 600		1 600	0
Szövetkezet u. 5 Társasház	100			100
Sütő Georgina Állatkerti kártérítés	9 000			9 000
Czank Istvánné Fürdő kartörés	1 672			1 672
Móczó Sándor munkahelyi bal.eset kát.	1 020			1 020
Gém utca 1 csőtörés kárigény	1 000		1 000	0
Víz túlfogyasztás miatti bírság	2 000		2 000	0
Céltartalék	16 392	0	4 600	11 792

- Az ÉPÍTÉSZER 2000 Bt. vállalkozói díj megfizetése tárgyában indított pert a társaság ellen, melyre 2013. évben bírósági végzésben kötelezik a társaságunkat ennek a díjnak a megfizetésére. A bírósági végzés alapján levélben kértük, hogy küldjék meg részünkre a kiállított számlát, amely megérkezett, az összeg visszavezetésre került.

- A Szövetkezet u. 5. Társasház pénzkövetelés tárgyában indított pert a társaság ellen, melyre 2012. évben 100 ezer Ft-ot képeztünk. A per nem fejeződött be, nem került visszavezetésre.

- Kiskorú Sütő Georgina képviselőjében Surányi Tünde terjesztett elő kártérítési igényt a Jászberényi Állat és Növénykertben 2013. évben bekövetkezett baleset miatt 9.000 ezer Ft összegben. Az ügy tárgyalási szakaszban van.
- Czank Istvánné kárigénye a Jászberényi Termálfürdőben 2013. évben bekövetkezett kártöréssel szembeni kártérítési igénye miatt 1.672 ezer Ft.
- Móczó Sándor, társaságunk korábbi munkavállalója 2013. évben munkahelyi balesetből származó kártérítési igényt nyújtott be 1.020 ezer Ft összegben.
- A Gém utca 1. szám alatti ingatlanban csőtörés miatt bekövetkezett károkkal kapcsolatban benyújtott kárigény egyezséggel zárult, az összeget visszavezettük.
- Vízhatalmal kapcsolatosan környezetvédelmi hatósági eljárás miatti bírság nem került kiszabásra, az összeget visszavezettük.

11. Kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek összetevői:

- Szállítói kötelezettségek:	79.101 ezer Ft
- Egyéb rövid lejáratú:	84.712 ezer Ft
Összesen:	163.813 ezer Ft

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek tartalma:

Egyéb kötelezettség leltára 2014. december 31.

Fkv. szám	Fkv. megnevezés	Összeg ezer Ft
4621	SZJA elszámolás	7 226
46311	Vízkielégítés járulék	1 498
46315	Cégautó adó	251
46316	Egbizt és munkaerő piaci jár	3 848
46318	Szociális hozzájárulási adó	11 363
4634	Nyugdíjjárulék	4 635
4635	Rehabilitációs hozzájárulás	1 687
4637	EHO	330
4681	ÁFA	1 523
471	Jövedelem kifiz. Szla	16 574
4742	Szakképzési hozzájárulás	699
4762	Munkaváll. Letiltása	380
4792	Önkorm. Szembeni elsz. Bérl.	4 144
4796	Következő évet érintő ÁFA	19 397
4797	Egyéb rövidlej. Köt.	2 339
47971	Egyéb rövidlej. Köt.	2 766
4798	Közműfejl. Hozzájár.	5 306
	Vevő túlfizetés	746
	Összesen	84 712

A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége, valamint zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettsége nincs.

12. Passzív időbeli elhatárolások

Bevételek elhatárolása

Tétel megnevezése	Összeg ezer Ft-ban
Állatkert bérlet	229
Földhasználati díj	110
Áramdíj	1
Uszoda bérlet	98
Gázdíj	2
Erdészeti tevékenység	29
Összesen:	469

Költségek elhatárolása

Tétel megnevezése	Összeg ezer Ft-ban
Áramdíj	800
Gázdíj	1 555
Telefon	38
Bankköltség	40
Munkába járás, kiküldetés	299
Felügyelet, megbízás, takarítás	259
Pénztárfülke	107
Vízdíj	2
Szikvíz	4
Vagyonkez. feladatok	120
Jutalék	59
Buszmegáll. takarítás	122
Összesen	3 405

Halasztott bevételek

A közműfejlesztésre, beruházásokra kapott pénzeszközök, illetve a térítés nélkül átvett eszközök értékét mutatja, csökkentve a tárgyévi értékcsökkenés arányában a bevételek közé átvezetett összeggel.

Fkv. Megnevezése	Összeg e Ft
Berénykom KEOP támogatás	6 718
Önkormányzattól kapott támogatások	32 818
Közműfejlesztésre kapott pénzeszközök	21 330
Fejl. Célú OHÜ	13 102
Térítés nélkül átvett eszközök Állatkert	9 057
Kapott támogatás fejl. 2013 évi	20 642
Összesen	103 667

Passzív időbeli elhatárolások összesen: 107.541 ezer Ft

III.

Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Bevételek részletezése

Értékesítés nettó árbevételének összetétele	adatok ezer Ft		
	Megnevezés	2013. év	2014. év
Ingtalanok üzemeltetésének önkormányzat felé		35 580	27 134
Építési telek árbevétele		51 969	3 858
Vagyonkezelés árbevétele		20 612	153 771
Saját bérleti díjak		34 435	39 337
Iskolák karbantartása		434	51
Közterület tisztítás		57 586	61 076
Illegális hulladék			8 955
Hull.száll.			
Közszolg. Hull.száll. árb. kukás		115 236	589
Közszolg. Hull. Jászberény		21 779	133 273
Közszolg. Hull. Jánoshida		9 993	7 821
Közszolg. Hull. Jászládány		6 492	0
Közszolg hull Alattyán		7 338	6 470
Közszolg.hull Jásziákóhakma		9 351	8 233
Közszolg hull Jásztelek		4 811	4 080
Közszolg hull Jászboldogháza		6 554	5 679
Közszolg hull Jfelsősztyg		4 644	4 088

Vállalk.hullszáll.ár.b.konténer	46 212	54 507
Közszolg hull ár.b. konténer	17 517	14 492
parküzemeltetés	81 048	82 940
közút-híd üzemeltetés	53 437	54 401
állategészségügyi tevékenység	8 486	8 073
csapadékvíz elvezetés	31 710	31 830
Piac árbevétele	35 892	35 608
Piac illemhely árbevétele	1 060	226
Illemhely árbevétele	217	227
Komm. Ág. Egyéb árbevétele	2 259	8 618
JSE pálya árbevétele	764	447
Sportsarnok árbevétele	8 242	6 841
Tekepálya árbevétele	271	25
Teniszpálya árbevétele	90	90
Kőház-Faház árbevétele	526	625
Fűves pálya árbevétele	777	487
Rákóczi úti iskola árbevétele	5 378	7 835
Bajcsy úti tornaterem árbevétele	8 698	10 377
Bercsényi úti sportsarnok árbevétele	4 657	4 760
Jégpálya árbevétele	2 964	6 884
Egyéb szolgáltatás árbevétele	366	6 011
Egyéb árbevétel - Hullgy.edény	0	416
Sport létesítmények árbevétele	0	4 892
Továbbszámlázott közüzemi díj	8 174	6 462
Önkormányzatnak Egyéb átszáml.	157 364	5 415
Dolgozói bérletértítés	141	110
Jászkürt Hirdetés árbevétele	7 112	7 112
Jászapáti Hírmondó	0	2 181
Székely Mihály Ált.Iskola árbevétele	0	59
LV Gimnázium árbevétele	0	735
Belvárosi Ált.Isk. Bercsényi árbevétele	0	16
Bajcsy-Zsilinszky Iskola árbevétele	0	81
Strandfürdő árbevétele	20 242	16 003
Termálfürdő árbevétele	13 617	10 612
Uszoda árbevétele	17 931	16 907
Külső strand árbevétele	9 494	7 828
Humán egészségügyi szolgáltatás árbevétele	29 766	24 545
Állat- és Növénykert árbevétele	52 442	66 667
Zoo tábor árbevétele	4 161	3 335
Műfüves pálya árbevétele	1 940	0
Víztermelés árbevétele	-318	0
Szennyvízelvezetés árbevétele	-330	0
Településtisztaság közület	49	0
Összesen	1 019 170	973 095

2. Egyéb bevételek

adatok ezer Ft

Értékesített tárgyi eszközök bevétele	4 839
Káreseményekkel kapcs. Bev.	92
Kapott kötbér, kárt, kés.kamat	841
Behajthatatlan köv. kapott összeg	673
Kapott támogatás	256 681
Várható kötelezettségekre képz. céltartalék felhasználás	4 600
Követelések,készletek, részesed. visszaírt értékvesztése	5 857
Térítés nélküli átvétel visszavezetése	2 077
Kapott tám. Visszevezetése	6 128
Közműfejlesztési hozzájárulás visszavezetése	711
Egyéb bevételek	863
Összesen:	283 362

4. A társasági adó alapjának levezetése

A társasági adó alapjának levezetése		adatok ezer Ft
Megnevezés		Összeg
Adózás előtti eredmény		-49 841
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék		0
Céltartalék felhasználás		-4 600
Szt. tv. szerint elszámolt értékcsökkenés		65 946
Szt. tv. szerinti terven felüli értékcsökkenés		1 897
Szt. tv. szerinti értékesített tárgyi eszköz áll.kiv. könyv sz. értéke		3 088
TAO szerinti elszámolt értékcsökkenés		-57 438
TAO szerinti terven felüli értékcsökkenés		-1 694
Ráfordításként elszám. jogerős bírság, Art. és Tb-tv. szerinti jogköv.		221
Adóévben követelésekre elszámolt értékvesztés		17 131
Adóévben követelésekre visszaírt értékvesztés		-5 857
Adomány, támogatás összege		-186
Kapott osztalék		-5 794
Kapcsolt váll. között a piaci ár és az alk. ellenérték számít. különbözete		215
Nem a vállalk. tev. kapcsolatos költségek		2 784
Adóalap		-34 128

Fizetendő társasági adó: 0 ezer Ft

5. Létszám adatok, személyi jellegű kifizetések, vezető állásúak díjazása

- 1.) A részvénytársaság dolgozóinak átlagos állományi létszáma, keresete és személyi jellegű kifizetései a beszámolási időszakban:

	Átlagos állományi létszám (fő)	Összes kereset (ezer Ft)	Személyi jellegű kifizetés (ezer Ft)
Fizikai	172	268 663	16 923
Személyi	47	118 383	4 573
Összesen	219	387 046	21 496

- 2.) A részvénytársaság Vezérigazgatója és Feliügyelő Bizottságának tagjai részére kifizetett, az üzleti év után járó járandóságai:

adatok ezer Ft	
Vezérigazgató munkabér	8 445
Vezérigazgató prémium	0
FEB elnöke és tagjai	4 488

- 3.) Társaságunknál a környezetvédelmi előírásoknak megfelelően 2014. évben az alábbiak szerint tettünk eleget:

- a) Keletkezett veszélyes hulladék 2014. évben:

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
állati hulladék	0	7.765 kg	7.765 kg	0
olajos rongy	0	31 kg	31 kg	0
fáradt olaj	0	238 kg	238 kg	0
olajos szűrő	0	49 kg	49 kg	0
olajos iszap	0	1.430 kg	1.430 kg	0
szennyezett csomagolási hull.	0	3 kg	3 kg	0

Jelentése és ártalmatlanításra történő elszállíttatása az Ökopont Kft. közreműködésével megtörtént.

- b) Környezetvédelmi szaktanácsadás és szakértési díj: 720.000.- Ft

6. A tevékenység jellemző mutatói

A vállalkozás vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzetének alakulását reprezentáló mutatószámok az alábbiak.

A VAGYONI HELYZET, ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓI

Adatok ezer Ft					
MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	1 100 121	1 050 280	1,2563	1,2418
	Befektetett eszköz.	875 711	845 761		
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke	1 100 121	1 050 280	1,3571	1,3413
	Tárgyi eszközök	810 627	783 019		
Tőke igényességi mutató	Befektetett eszköz	875 711	845 761	0,6272	0,6343
	Összes eszköz	1 396 206	1 333 426		
Saját tőke aránya I.	Saját tőke	1 100 121	1 050 280	0,7879	0,7877
	Összes forrás	1 396 206	1 333 426		
Tőkeszerkezeti mutató I.	Kötelezettségek	173 553	163 813	0,1578	0,1560
	Saját tőke	1 100 121	1 050 280		
Tőkeszerkezeti mutató II.	Rövid lejáratú köt.	173 553	163 813	0,1578	0,1560
	Saját tőke	1 100 121	1 050 280		
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök	518 766	486 759	0,3716	0,3650
	Összes eszköz	1 396 206	1 333 426		
Eladósodottság	Összes kötelezett.	173 553	163 813	0,1243	0,1229
	Összes forrás	1 396 206	1 333 426		
Beruházás fedezeti mutató	Tárgyieszköz écs	68 291	65 946	0,3728	1,6092
	T.évben üzembeh.t.e.	183 184	40 981		

A PÉNZÜGYI HELYZET RÖVIDTÁVÚ MUTATÓI

Adatok ezer Ft					
MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	ELŐZŐ ÉV ADATOK	TÁRGY ÉV ADATOK	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Likviditási mutató	Forgóeszközök	518 766	486 759	2,9891	2,9714
	Kötelezettségek	173 553	163 813		
Rövid távú likviditás I.	Forgóeszközök	518 766	486 759	2,9891	2,9714
	Rövid lejár. köt.	173 553	163 813		
Rövid távú likviditás II.	Forgóeszk. - követ.	518 766	-228 545	1,6722	2,1572
	Rövid lejáratú köt.	173 553	163 813		
Likviditási gyorsráta	Pénzeszk.+követ.+ért.pap.	159 396	336 830	2,8592	2,7920
	Rövid lejáratú köt.	173 553	163 813		
Eladósodottság időtartama	Kötelezettség.	173 553	163 813	0,1243	0,1229
	Összes forrás	1 396 206	1 333 426		
Nettó eladósodottság	Kötelezettség-követelés	173 553	-228 545	-0,0500	0,0290
	Saját tőke	1 100 121	1 050 280		
Hítel fedezeti mutató	Követelések	228 545	133 378	1,3169	0,8142
	Rövid lej. Kötelez.	173 553	163 813		

A saját tőke 124,2 %-ban nyújt fedezetet a befektetett eszközökre. Likviditási gondokkal nem küzd a cég, de a rövid lejáratú finanszírozás lehetőségével foglalkozni kell.

A saját tőke a tárgyi eszközök finanszírozására 134 %-ban nyújt fedezetet, 1,7 %-ponttal csökkent az előző évihez képest, ami továbbra is kedvező.

A tőke igényességi mutató értéke 0,7 %-ponttal nőtt, ez annak tudható be, hogy az összes eszköz értéke kisebb mértékben csökkent, mint a befektetett eszközök értéke.

A saját tőke részesedése 79 % az összes források között, szinte megegyezik az előző évvel, a vállalkozás eszközeit 79 %-ban finanszírozza a saját tőke.

A tőkeszerkezeti mutatók igen kedvezőek, az idegen tőke aránya még mindig alacsony az összes tőkén belül, az előző évinél 0,18 %-ponttal alacsonyabb a mutató értéke. Nagyon kedvező, hogy csak rövid lejáratú kötelezettsége van a Zrt-nek, így a két tőkeszerkezeti mutató megegyezik.

Az egy éven belüli eszközök aránya az összes eszközhöz viszonyítva az előző évhez képest 0,66 %-ponttal csökkent, 37,16 %-ról 36,5 %-ra, ami minimális javulást jelent.

A cég eladósodottsága továbbra is kismértékű, az eladósodottsági mutató 0,14 %-ponttal alacsonyabb értéket mutat, mint az előző év. Míg az összes kötelezettség 5,6 %-kal csökkent, addig az összes forrás 4,5 %-kal csökkent.

A beruházási fedezeti mutató értéke 123,64 %-ponttal magasabb, mint az előző évi. A tárgy évben üzembe helyezett beruházások értéke 142,2 millió forinttal, a tárgyévi értékcsökkenés összege 2,3 millió forinttal kevesebb, mint az előző évi. Látható a beruházások elmaradása a forráshiány miatt.

A likviditási mutató és a forgóeszközökhöz kötött rövid távú likviditási mutató minimális csökkenést mutat az előző évihez képest, de értékük még mindig jóval a megfelelő tartomány felett van. A forgóeszközök és a rövid lejáratú kötelezettségek aránya biztonságosnak tekinthető. A vevő követelés állomány 58,36 % ponttal csökkent, ami a hathatós behajtásra tett intézkedéseknek is köszönhető. A lejárt követelések behajtására újabb eszközöket is igénybe kell vennie a cégvezetésnek.

A nettó eladósodottság pozitív értéket mutat, a kötelezettségek összege magasabb a követelések összegénél, a mutatómértéke 7,9 %-ponttal nőtt az előző évihez képest.

A hitel fedezeti mutató 1 alatti értéke azt mutatja, hogy a cég kötelezettségei meghaladják a követeléseit, az adósok tartozása alacsonyabb, mint a cég rövid lejáratú kötelezettségei, értéke 50,3 %-ponttal romlott.

Sem az üzemi tevékenység eredménye, sem az adózott eredmény nem hasonlítható össze az előző év adataival, mivel 2014. év január 1. napjától az iskolai létesítmények kerültek át hozzánk részüzemeltetésre.

adatok ezer Ft

Az eredmény főbb összetevői	előző év	tárgy év
Üzemi tevékenység eredménye	511.374	- 54.917
Pénzügyi műveletek eredménye	9.844	7.985
Rendkívüli eredmény	-1.247.432	- 2.909
Adózás előtti eredmény	- 726.214	- 49.841
Adózott eredmény	- 726.214	- 49.841
Mérleg szerinti eredmény	- 726.214	- 49.841

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	ADATOK ELŐZŐ	ADATOK TÁRGY	ELŐZŐ ÉV	TÁRGYÉ V
Árbevétel arányos nyereség	Adózás előtti eredmény	-726 214	-49 841	-0,7126	-0,0512
	Nettó árbevétel	1 019 170	973 095		
Saját tőke arányos nyereség	Adózás előtti eredmény	-726 214	-49 841	-0,6601	-0,0475
	Saját tőke	1 100 121	1 050 280		
Eszköz arányos nyereség	Adózás előtti eredmény	-726 214	-49 841	-0,5201	-0,0374
	Összes eszköz	1 396 206	1 333 246		
Saját tőke arányos jöv.	Adózott eredmény	-726 214	-49 841	-0,6601	-0,0475
	Saját tőke	1 100 121	1 050 280		
Eszköz arányos jöv.	Adózott eredmény	-726 214	-49 841	-0,5201	-0,0374
	Összes eszköz	1 396 206	1 333 426		
Bruttó termelési érték	Ért.nettó árbev+egyéb bev+akt. saját term.	1 866 783	1 262 958	1,0000	0,6765
Hozzáadott érték	Bruttó term. érték	1 866 783	1 262 958	2,8189	1,9203
	Anyagjell. Ráford.	662 244	657 690		

Az adózás előtti, vagy az adózott eredményhez kapcsolódó mutatószámok a víziközmű szolgáltatás 2013. évi tevékenységi körből történő kikerüléséhez kapcsolódó térítésmentes eszköz átadásnak az eredményre gyakorolt jelentős negatív hatása miatt nem összehasonlítható az előző év eredményével, illetve mutatószámaival.

A bruttó termelési érték 32,35 %-ponttal kevesebb az előző évinél, ez a víziközmű szolgáltatás kivonásához kapcsolódó 2013. évi tárgyi eszköz értékesítés, illetve a halasztott bevételek 2013. évi visszavezetésének eredménye.

A hozzáadott érték mutató 89,9%-ponttal romlott, ami szintén a víziközmű vagyon kivonásához kapcsolható.

7. A hulladékkezelési közszolgáltatás szétválasztása

- A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény (továbbiakban: hulladék törvény) előírja, hogy 2014. július 1-je után közszolgáltatást csak nonprofitként működő, állami vagy önkormányzati tulajdonú gazdálkodó szervezet végezhet.

A hulladék törvény rendelkezik arról, hogy a gazdálkodó szervezetnek a jogszabály által meghatározott bontásban az egyes tevékenységeit az éves beszámoló kiegészítő mellékletében oly módon kell bemutatnia, mintha azokat önálló tevékenységként végezné. A tevékenységek önálló bemutatása legalább önálló eredmény kimutatást és önálló mérleget jelent.

Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás: a közszolgáltatás körébe tartozó hulladék átvételét, gyűjtését, elszállítását, kezelését, valamint a hulladékgazdálkodási közszolgáltatással érintett hulladékgazdálkodási létesítmény fenntartását, üzemeltetését biztosító, kötelező jelleggel igénybe veendő szolgáltatás.

Közszolgáltató: az a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási engedéllyel rendelkező és a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenység minősítéséről szóló törvény szerint minősített gazdálkodó szervezet, amely a települési önkormányzattal kötött hulladékgazdálkodási közszolgáltatási szerződés alapján hulladékgazdálkodási közszolgáltatást lát el.

2014. évben társaságunk a települési önkormányzattal kötött hulladékgazdálkodási közszolgáltatási szerződés alapján Jászberény településen végzett közszolgáltatást.

Az elkülönített hulladékkezelési közszolgáltatási és egyéb tevékenységekről a számviteli szétválasztási szabályzat alapján készült éves beszámoló adatait az 1. számú melléklet tartalmazza.

Hulladék közszolgáltatás eredménykimutatása

ezer Ft

	2013. év	2014. év
Arbevétel	171 017	148 354
Egyéb bevétel	672	3 738
Aktivált saját teljesítmények		570
Bevétel összesen	171 689	152 662
Anyagjellegű ráfordítások	109 878	107 945
Személyi jellegű ráfordítások	61 147	55 137
Értékcsökkenés	12 950	12 134
Egyéb ráfordítások	5 963	12 242
Költségek összesen	189 938	187 458
Üzemi tevékenység eredménye	-18 249	-34 796
Pénzügyi műveletek eredménye	1 653	1 222
Rendkívüli eredmény	-2 128	-2 784
Adózás előtti eredmény	-18 724	-36 358

8. Egyéb, a beszámoló szempontjából lényeges információk

A rezsidíj csökkentésről szóló 2013. évi CXIV. törvény 16. § (1) bekezdése és az azt követő Társulási ármegállapítás hatására a szolgáltatói díjtételek a következőképpen alakultak 2013. 07. 01. napjától:

Időszak	Teljes éves díj	Éves lerakási díjrész	Éves szállítási díjrész
2013.07.01. - től	12.229,- Ft + ÁFA	2.670,- Ft + ÁFA	9.559,- Ft + ÁFA

Társaságunk jelentős, összességében a 2013. évhez képest 13,25 %-os árbevételecsökkenést könyvelhetett el, a szállítási díjunk a 2008. és a 2009. éves szintre esett vissza. (2008. évben a szállítási díj 8.480,- Ft + ÁFA, míg 2009. évben 9.906,- Ft + ÁFA volt.)

Az árbevétel és eredmény kiesés nem teszi lehetővé társaságunknak, hogy a korábban elmaradt, illetve az új hulladék törvény előírásainak eleget tevő szükséges fejlesztéseket megtegyük.

A beszámoló összeállításáért felelős személy:

Pető Margit
3300 Eger, Kovács Jakab u. 25. tetőtér 8.
PM Regisztrációs szám: 164813

Jászberényi Vagyonkezelő és Városüzemeltető
Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság
1.

Jászberény, 2015. május 6.


Horgosi Zsolt
vezérigazgató

IV.
Cash-flow kimutatás

Adatok e Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	-11 950	4 472
1	Adózás előtti eredmény ±	-729 222	-52 727
2	Elszámolt amortizáció +	68 291	65 946
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	7 453	13 185
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-30 951	-4 600
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	1 190 704	-1 751
6	Szállítói kötelezettség változása ±	-47 183	13 031
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-22 438	-22 771
8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-494 144	1 401
9	Vevőkövetelés változása ±	105 040	58 956
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-65 336	-67 021
11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	5 836	823
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-56 662	-30 348
14	Befektetett eszközök beszerzése -	-184 909	-40 981
15	Befektetett eszközök eladása +	125 239	4 839
16	Kapott osztalék, részesedés +	3 008	5 794
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	0	-2 909
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
19	Hitel és kölcsön felvétele +		
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
21	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
22	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
24	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
26	Véglegesen átadott pénzeszköz -		-2909
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		
IV.	Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	-68 612	-28 785

Jászberényi V. V. Nonprofit Zrt.
 Hulladékkezelési közszolgáltatás tevékenység szétválasztásának mérlege

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2014. 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	66 355	779 406	845 761
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	956	30 048	31 004
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke		0	0
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			0
5	Vagyoni értékű jogok	956	30 048	31 004
6	Szellemi termékek	0		0
7	Üzleti vagy cégérték			0
8	Immateriális javakra adott előlegek		0	0
9	Immateriális javak érték helyesbítése			0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	62 013	721 006	783 019
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	18 813	545 521	564 334
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	41 545	89 859	131 404
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 292	25 600	26 892
14	Tenyészállatok		13 968	13 968
15	Beruházások, felújítások	363	46 058	46 421
16	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése		0	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	3 386	28 352	31 738
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21	Egyéb tartós részesedés	3 386	28 352	31 738
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
25	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése		0	0

Keltezés: 2015. május 6.

P.H.

Jászberényi Vagyonkezelő és Városüzemeltető
 Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság

1.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Jászberényi V. V. Nonprofit Zrt.

Hulladékkezelési közszolgáltatás tevékenység szétválasztásának mérlege

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2014. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Hulladék-kezelési közszolgáltatás	Másodlagos tevékenységek	Társaság összesen
a	b	c	d	e
26	B. Forgóeszközök	84 814	401 945	486 759
27	I. KÉSZLETEK	10 823	18 562	29 385
28	Anyagok	6 216	8 133	14 349
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek		2 522	2 522
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok		0	0
31	Késztermékek		0	0
32	Áruk	4 607	7 907	12 514
33	Készletekre adott előlegek			0
34	II. KÖVETELÉSEK	39 424	93 954	133 378
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	35 032	69 535	104 567
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			0
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			0
38	Váltókövetelések			0
39	Egyéb követelések	4 392	24 419	28 811
40	III. ÉRTÉKPAPIROK	20 632	172 753	193 385
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			0
42	Egyéb részesedés			0
43	Saját részvények, saját üzletrészek			0
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	20 632	172 753	193 385
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK	13 934	116 677	130 611
46	Pénztár, csekkek	119	995	1 114
47	Bankbetétek	13 816	115 681	129 497
48	C. Aktív időbeli elhatárolások	55	851	906
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1	371	372
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	54	480	534
51	Halasztott ráfordítások			0
52	Eszközök összesen	151 224	1 182 202	1 333 426

Keltetés: 2015. május 6.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Jászberényi Vagyonkezelő és Városüzemeltető
Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Jászberényi V. V. Nonprofit Zrt.
 Hulladékkezelési közszolgáltatás tevékenység szétválasztásának mérlege

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2014. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Hulladék-kezelési közszolgáltatás	Másodlagos tevékenységek	Társaság összesen
a	b	c	d	e
53	D. Saját tőke	88 407	961 873	1 050 280
54	I. JEGYZETT TŐKE	120 782	944 218	1 065 000
55	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			0
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			0
57	III. TÓKETARTALÉK		0	0
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	2 163	16 905	19 068
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 821	14 232	16 053
60	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			0
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-36 358	-13 483	-49 841
62	E. Céltartalékok	0	11 792	11 792
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre			0
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	11 792	11 792
65	Egyéb céltartalék			0
66	F. Kötelezettségek	37 130	126 683	163 813
67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			0
69	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			0
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			0
71	II. HOSSZÚ LEJÁRATRA KAPOTT KÖLCSÖNÖK	0	0	0
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			0
73	Átváltoztatható kötvények			0
74	Tartozások kötvénykibocsátásból			0
75	Beruházási és fejlesztési hitelek		0	0
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			0
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			0
78	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			0
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		0	0

Keltezés: 2015. május 6.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

16-10-001579
Cégjegyzék száma

Jászberényi V. V. Nonprofit Zrt.
Hulladékkezelési közszolgáltatás tevékenység szétválasztásának mérlege

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2014. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Hulladék- kezelési közszolgáltatás	Másodlagos tevékenységek	Társaság összesen
a	b	c	d	e
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	37 130	126 683	163 813
81	Rövid lejáratú kölcsönök			0
82	ebből: az átváltoztatható kötvények			0
83	Rövid lejáratú hitelek			0
84	Vevőktől kapott előlegek			0
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	27 245	51 856	79 101
86	Váltótartozások			0
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			0
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			0
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	9 885	74 827	84 712
90	G. Passzív időbeli elhatárolások	478	107 063	107 541
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	469	469
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	478	2 927	3 405
93	Halasztott bevételek	0	103 667	103 667
	H. Szétválasztási különbözet	25 209	-25 209	
94	Források összesen	151 224	1 182 202	1 333 426
		0	0	0

Keltezés: 2015. május 6.

P.H.

Jászberényi Vagyongazdálkodó és Városüzemeltető
Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság
1.

a vállalkozás vezetője (képviselője)