



„Kelet – Környezet”

Kanadai – Magyar Környezetvédelmi Nonprofit Kft. H- 4440 Tiszavasvári József Attila 40.

Tel/fax: 42/ 275 – 120 Tel: 42/ 520 – 004

E-mail: kelet-kornyezet@freemail.hu

Web: www.keletkornyezet.hu

Tiszavasvári Város Önkormányzata

Tiszavasvári

Városháza tér 4.

4440

Girus András részére!

Ikt. sz.: K - 63/2015.
Tárgy: Tájékoztatás
Ü. i.: Nagykovács János

Tisztelt Girus Úr!

Cégünk 2014. évi pénzügyi beszámolójához alább kiegészítő tájékoztatást kívánjuk tenni:

Társaságunk 2013. évi értékesítés nettó árbevétele 111.708 e Ft volt, figyelembe véve a rezsicsökkentés végrehajtásáról szóló 2013. évi LIV. törvény, valamint 2013. évi CXIV. törvény alapján megvalósuló 10%-os díjcsökkentést is, mely a 2013.07.01-től számított időszak díjaira vonatkozott. Mint ismeretes, Tiszavasvári Város Önkormányzatának 2014. június utolsó napjaiban született döntése értelmében Tiszavasvári Városban a hulladékgazdálkodási közszolgáltatói feladatokat 2014. július 01-től nem a „Kelet – Környezet” Nonprofit Kft. végzi. Ennek következtében cégünk éves árbevétele a 2013. évhez képest 50%-kal csökkent.

Sajnos azonban költségeink nem ebben az arányban csökkentek, mivel cégünk működési jellegéből adódóan, jelentősek a tevékenységtől függetlenül felmerülő költségeink. A tevékenység során felmerülő költségek jelentő részét képezte a Nyíregyháza-Oros lerakóhelyre történő szállítás, valamint a hulladék kezelési és ártalmatlanítási díj. Ezeket a költségeket féléves szinten nem fedezte a hulladékszállítási díjbevétele. A díjbevétele pedig a már említett rezsicsökkentés miatt, valamint a központi árszabályozás miatt nem lehetett emelni. A negatív eredményhez az is hozzájárult, hogy mivel cégünk utólag számláz ezért a 2014. II. negyedéves számlák elkészítése és beszedése, illetve a hátralékok folyamatos beszedése, felszólításokhoz kapcsolódó költségek szintén jelentősek voltak. Társaságunk a 2014. évben megszerezte a további működéséhez szükséges jogszabályban meghatározott engedélyeket (közszolgáltatói engedély, ÖHÜ minősítés) ezen hatósági eljárások igazgatási, szolgáltatási díjai, valamint egyéb költségei szintén cégünket terhelték. Mivel társaságunk csak egy településen látta el a közszolgáltatói feladatot, és azt is csak fél éven keresztül, ezért lett a 2014. évi beszámoló negatív eredményű.


Jelezni kívánjuk a Tisztelt Önkormányzatnak, hogy nem kívánunk kiegészítést kérni a 2014. évi negatív eredmény miatt.

Kérjük Önöket a beszámolót a fenti kiegészítésekkel elfogadni szíveskedjenek.

Tiszavasvári, 2015. május 12.

Tisztelettel:

Kelet - Környezet
Nonprofit Kft. (2)
4440 Tiszavasvári, József A. u. 40.
Adószám: 11994301-2-15


Kovács Miklós
ügyvezető

1	1	9	9	4	3	0	1	3	8	1	1	1	1	3	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	5	-	0	9	-	0	6	6	2	6	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

cégjegyzék száma

a vállalkozás megnevezése: Kelet-Környezet Kft

címe, telefonszáma: 4450 Tiszalök, Honvéd u. 45.

Egyszerűsített éves beszámoló

2014

üzleti évről

Kelt: Tiszavasvári, 2015 05.10

Kelet - Környezet
Nonprofit Kft. ②
4440 Tiszavasvári, József A. u. 40.
Adószám: 11994301-2-15

P.H.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1 1 9 9 4 3 0 1 3 8 1 1 1 1 3 1 5

Statisztikai számjel

1 5 - 0 9 - 0 6 6 2 6 4

Cégjegyzék száma

1 1

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014.12.31 (év, hó, nap)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	8 253		
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
03.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	8 233		
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	20		
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
09.	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	140 861		21 548
10.	I. KÉSZLETEK	6 131		
11.	II. KÖVETELÉSEK	131 941		15 047
12.	11. sorból: Követelések értékelési különbözete			
13.	11. sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
15.	14. sorból: Értékpapírok értékelési különbözete			
16.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	2 789		6 501
17.	C. Aktív időbeli elhatárolások	20 252		
18.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+09.+17. sor)	169 366		21 548

Keltezés: Tiszavasvári, 2015.05.10

Kelet - Környezet
Nonprofit Kft. 60
4440 Tiszavasvári, József A. u. 80
Adószám: 119 P.H. 2 15



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

11994301381111315

Statistikai számjel

15 - 09 - 066264

Cégjegyzék száma

12

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2014.12.31 (év, hó, nap)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
19.	D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)	97 460		-10 807
20.	I. JEGYZETT TŐKE	10 000		1 100
21.	20. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
22.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23.	III. TŐKETARTALÉK	28 350		-930
24.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	58 519		
25.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	2 652		
26.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (27.-28. sorok)			
27.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
29.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-2 061		-10 977
30.	E. Céltartalékok			
31.	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)	65 284		32 355
32.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	47 112		500
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	18 172		31 855
35.	34. sorból: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36.	34. sorból: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37.	G. Passzív időbeli elhatárolások	6 622		
38.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	169 366		21 548

Kelet - Környezet
Nonprofit Kft. (2)
4440 Tiszavasvári, József A. u. 40.
Adószám: 11994301-2 15

P.H.

[Handwritten signature]

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Keltezés: Tiszavasvári, 2015 05.10

11994301381111315

Statistikai számjel

15 - 09 - 066264

31

Cégjegyzék száma

Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített "A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA

Az üzleti év mérlegfordulónapja: **2014.12.31** (év, hó, nap)

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév	
a	b	c	d	e	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	111 708		55 260	01
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	1 129			02
III.	Egyéb bevételek	123		1	03
	III. sorból: visszaírt értékvesztés				04
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	90 121		47 889	05
V.	Személyi jellegű ráfordítások	22 418		17 858	06
VI.	Értécsökkenési leírás	3 224		60	07
VII.	Egyéb ráfordítások	1 969		454	08
	VII. sorból: értékvesztés				09
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-4 772		-11 000	10
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	2 406		75	11
	VIII. sorból: értékelési különbözet				12
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai				13
	IX. sorból: értékelési különbözet				14
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	2 406		75	15
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	-2 366		-10 925	16
X.	Rendkívüli bevételek	413			17
XI.	Rendkívüli ráfordítások				18
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	413			19
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	-1 953		-10 925	20
XII.	Adófizetési kötelezettség	108		52	21
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	-2 061		-10 977	22
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-2 061		-10 977	23

Kelet - Környezet

Nonprofit Kft. (2)

4440 Tiszavasvári, József A. u. 40

Adószám: 11994301-2-15

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Keltetés: Tiszavasvári, 2015.05.10

Cégnév: Kelet Környezet kft

Székhely cím: 4450 Tiszalök, Honvéd út 54.

Adószám: 11994301-2-15

Cégjegyzékszám: 15-09-066264

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2014. évi beszámolóhoz


Kelet - Környezet

Nonprofit Kft. ②

4450 Tiszavasvári, József A. u. 40.

Adószám: 11994301-2-15

Tiszalök, 2015. 05. 10.


Kovács Miklós

I. Általános rész

1. A vállalkozás bemutatása

A társaság neve: Kelet-Környezet Kft.

A társaság rövid neve: Kelet Környezet kft

A társaság székhelye: 4450 Tiszalök, Honvéd út 54.

Az alapítás időpontja: 2001. 01. 01.

A működés megkezdésének időpontja: 2000. 01. 01.

Telephelye(i):

4440 Tiszavasvári, Nánási utca 2.

4440 Tiszavasvári, József A utca 40.

4450 Tiszalök, Honvéd út 54.

Cégjegyzék száma: 15-09-066264

Adószáma: 11994301-2-15

Tevékenységi körök:

3811 Nem veszélyes hulladék gyűjtése

2001.01.01. -

A társaság törzstőkéje: 1.100.000 Ft

A társaság tagjai és szavazati jogok 2014. 12. 31.-én:

Tiszavasvári Önkormányzata	54,5%	600.000 Ft	2014.03.14. -
Jeles Joseph	22,7%	250.000 Ft	2014.01.16. -
Kovács Miklós	11,4%	125.000 Ft	2014.01.16. -
ifj Kovács Miklós	11,4%	125.000 Ft	2014.01.16. -
Kovács Miklós	25,0%	2.500.000 Ft	2001.01.01. - 2014.01.15.
Jeles Joseph	50,0%	5.000.000 Ft	2001.01.01. - 2014.01.15.
IFJ KOVÁCS MIKLÓS	25,0%	2.500.000 Ft	2001.01.01. - 2014.01.15.

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett: nem

A könyvvizsgálatot végzi:

Címe:

Kamarai száma:

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy

neve: Balácsi Csilla

címe: 4440 Tiszavasvári, Vörös Hadsereg út 23/c.

Regisztrációs száma: 128258

2. A számviteli politika főbb vonásai, alkalmazott értékelési eljárások

A társaság kettős könyvvezetést alkalmaz.

A beszámoló típusa: Egyszerűsített éves beszámoló.

A mérleg a számviteli törvény "A" változata szerint készül, a számviteli törvény szerinti tagoláson túl tovább nem részletezett. A Társaság az eredménykimutatást a számviteli törvény 2. sz. melléklet "A" változata szerint készíti el, ún. lépcsőzetes elrendezéssel, összköltség eljárással.

Alkalmazott értékelési eljárások:

A befektetett eszközök beszerzési, illetve előállítási értéken vannak a mérlegben értékelve, csökkentve az eszközök elszámolt értékcsökkenésével.

Az alapítás-átstrukturizálás költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok – az előző üzleti évhez hasonlóan – a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

A Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

A vásárolt készletek – az előző üzleti évhez hasonlóan – tényleges beszerzési áron szerepelnek a mérlegben.

Értékvesztés elszámolására akkor kerül sor, ha a könyvszerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős.

Az értékvesztés elszámolásának a gyakorlata a jogszabályi változásokon túl az előző évhez képest nem változott.

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

A Társaság garanciális és egyéb költségekre, várható jövőbeni költségekre céltartalékot nem képzett.

A külföldi pénzürtékre szóló, vagy deviza alapú eszközök és kötelezettségek – kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát -, valamint bevételek és ráfordítások forintértékének a meghatározása egységesen a mindenkori MNB által meghirdetett deviza közép árfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző évhez képest nem változott.

Fordulónapi devizás eszközök és kötelezettségek ártérkékelésére akkor kerül sor, ha a mérleg fordulónapi értékelésből eredő összevont különbözet eszközökre, forrásokra és eredményre gyakorolt hatása meghaladja az alábbi értéket.

Küszöbérték: 5%

a. Értécsökkenés elszámolásának módszere

Az évenként elszámolandó értécsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – általában az eszköz bekerülési értékének arányában történik.

Az értécsökkenési leírás elszámolása döntően időarányosan, a lineáris leírási módszerrel történik.

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értécsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható érték valószínűsíthetően nem haladja meg az adott eszköz egy évi amortizációjának az összegét.

Az 100.000,- Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök, immateriális javak beszerzési vagy előállítási költsége használatbavételkor egy összegben kerül elszámolásra.

Az értécsökkenési leírás módjában a jogszabályi változásokon túl további változások az előző évhez képest nem történtek.

a. Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2 %-át, vagy az 500 millió Ft-ot meghaladja.

a. Lényeges hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyöltett hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 %-kal változik.

a. A ki nem emelt mérleg tételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre.

Az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

a. A számviteli politika más, meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.

3. A számviteli alapelvektől való eltérés

A mérleg a számviteli alapelvekre tekintettel lett összeállítva.

4. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet értékelése /18.§./, az eszközök és források összetételének, a saját tőke és a kötelezettségek tételeinek, a likviditás és a fizetőképesség, valamint a jövedelmezőség alakulása /88.§. (

4. Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatásának bemutatása évenkénti bontásban /88.§.

II. Specifikus rész

1. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Immateriális javak, tárgyi eszközök

Bruttó érték változás

Megnevezés	Nyitó (Ft)	Növekedés (Ft)	Csökkenés (Ft)	Záró (Ft)
114 - Szellemi termékek	524.420	0	524.420	0
123 - Épületek, épületrészek	4.429.960	0	4.429.960	0
124 - Egyéb építmények	10.553.525	0	10.553.525	0
131 - Termelőgépek, berendezések, szerszámok, gyártóe	24.837.583	0	24.837.583	0
132 - Termelésben közvetlenül résztvevő járművek	36.393.323	0	36.393.323	0
141 - Üzemi gépek, berendezések, felszerelések	2.076.851	0	2.076.851	0
142 - Egyéb járművek	3.345.625	0	3.345.625	0
Bruttó összesen	82.161.287	0	82.161.287	0

Értécsökkenés változás

Megnevezés	Nyitó (Ft)	Növekedés (Ft)	Csökkenés (Ft)	Záró (Ft)
1194 - Szellemi termékek értécsökkenése	524.420	0	524.420	0
1293 - Épületek, épületrészek értécsökkenése	1.710.031	6.941	1.716.972	0
1294 - Egyéb építmények értécsökkenése	10.553.525	0	10.553.525	0
1391 - Termelőgépek, berendezések értécsökkenése	22.493.295	4.106	22.497.401	0
1392 - Termelésben közvetlenül résztvevő járművek	33.437.636	43.439	33.481.075	0
1491 - Üzemi gépek, berendezések értécsökkenése	2.076.851	0	2.076.851	0
1492 - Egyéb járművek értécsökkenése	3.132.734	5.563	3.138.297	0
Értécsökkenés összesen	73.928.492	60.049	73.988.541	0

	Nyitó (Ft)	Növekedés (Ft)	Csökkenés (Ft)	Záró (Ft)
11-15 Számlaosztály egyenlege	8.232.795	0	8.232.795	0
12-15 Számlaosztály egyenlege(tárgyi eszközök)	8.232.795	0	8.232.795	0

Immateriális javakra adott előlegek
Beruházásokra adott előlegek

nem volt forgalom az előző évben / tárgyévben
nem volt forgalom az előző évben / tárgyévben

Készletek

Megnevezés	2013	2014
Készletek	6.131 eFt	
Összesen:	6.131 eFt	0 eFt

Követelések

Megnevezés	2013	2014
Vevő követelések	69.134 eFt	11.688 eFt
Összesen:	69.134 eFt	11.688 eFt

Megnevezés	2013	2014
Munkavállalókkal szembeni követelések	294 eFt	-11 eFt

Rövid lejáratú kölcsönök	58.238 eFt	4.475 eFt
Egyéb követelések	1.500 eFt	2 eFt
NAV túlfizetés adók, járulékok	2.061 eFt	3.331 eFt
Összesen:	62.093 eFt	7.797 eFt

Forgatási célú értékpapírok

Értékpapírok nem volt forgalom az előző évben / tárgyévben

Pénzeszközök

Megnevezés	2013	2014
Pénztárak	29 eFt	58 eFt
Bankszámlák, betétszámlák	2.759 eFt	6.443 eFt
Összesen:	2.788 eFt	6.501 eFt

Aktív időbeli elhatárolások

Megnevezés	2013	2014
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	20.252 eFt	
Összesen:	20.252 eFt	0 eFt

Saját tőke

Saját tőke	2013	2014
Jegyzett tőke	10.000 eFt	1.100 eFt
Tőketartalék	28.350 eFt	
Eredménytartalék	58.519 eFt	-930 eFt
Lekötött tartalék	2.652 eFt	
Mérleg szerinti eredmény	-2.061 eFt	-10.977 eFt
Összesen:	97.460 eFt	-10.807 eFt

Lekötött tartalék részletezése:

Más jogszabály szerint vagy a vállalkozó saját elhatározása alapján tőketartalékból lekötött - kötelezettségek fedezetét jelentő – tartalék

Van / Nincs

Támogatás tőketartalékba helyezett összegének azon része, amelyet a jogszabályban, szerződésben, megállapodásban rögzített feltételek nem teljesítése esetén részben vagy egészen vissza kell fizetni.

Van / Nincs

Visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek, továbbá a visszaváltható részvények könyv szerinti érték

Van / Nincs

Alapítás-átszervezés aktivált értékéből még le nem írt összeg

Van / Nincs

Kísérleti fejlesztés aktivált értékéből még le nem írt összege

Van / Nincs

Nem realizált árfolyamveszteség elhatárolása esetén az elhatárolt összeg és a ráképzett céltartalék különbözetének összege

Van / Nincs

A vállalkozás, mint tulajdonos által a veszteség fedezetére megszavazott, de még nem teljesített - fizetendő pótbefizetés összegét

Van / Nincs

Vállalkozó saját elhatározása alapján lekötött tartalék

Van / Nincs

A veszteségek fedezetére kapott pótbefizetés összege

Van / Nincs

Céltartalékok

Céltartalék a várható kötelezettségekre
Céltartalék a jövőbeni költségekre
Egyéb céltartalék

nem volt forgalom az előző évben / tárgyévben
nem volt forgalom az előző évben / tárgyévben
nem volt forgalom az előző évben / tárgyévben

Kötelezettségek

Hátrasorolt kötelezettségek

nem volt forgalom az előző évben / tárgyévben

Hosszú lejáratú kötelezettségek	2013	2014
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	47.112 eFt	500 eFt
Összesen:	47.112 eFt	500 eFt
Rövid lejáratú kötelezettségek	2013	2014
Szállítók	16.602 eFt	9.169 eFt
Rövid lejáratú kölcsönök kapcsolt vállalk. szemben		26.969 eFt
Összesen:	16.602 eFt	36.138 eFt
Megnevezés	2013	2014
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	854 eFt	155 eFt
Összesen:	854 eFt	155 eFt

Passzív időbeli elhatárolások

Megnevezés	2013	2014
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6.622 eFt	
Összesen:	6.622 eFt	0 eFt

Jelentősebb összegei jogcímenként:

2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Árbevétel

Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2013	2014	Változás %
Áruértékesítés belföld	14.948 eFt	4.227 eFt	-71,72 %
Szolgáltatás-értékesítés belföld	96.760 eFt	51.033 eFt	-47,26 %
Összesen:	111.708 eFt	55.260 eFt	

Export áruértékesítés árbevétele
Export szolgáltatás árbevétele

nem volt forgalom az előző évben / tárgyévben
nem volt forgalom az előző évben / tárgyévben

Aktivált saját teljesítmények

Megnevezés	2013	2014
Aktivált saját teljesítmények értéke	1.129 eFt	
Összesen:	1.129 eFt	0 eFt

Egyéb bevételek

Megnevezés	2013	2014
Egyéb bevételek	123 eFt	1 eFt
Összesen:	123 eFt	1 eFt

Anyagjellegű ráfordítások

Megnevezés	2013	2014	Változás %
Anyagköltség	13.041 eFt	5.411 eFt	-58,51 %
Igénybe vett szolgáltatások értéke	13.156 eFt	10.435 eFt	-20,68 %
Egyéb szolgáltatások értéke	3.349 eFt	2.623 eFt	-21,68 %
Eladott áruk beszerzési értéke	11.327 eFt	4.310 eFt	-61,95 %
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	49.248 eFt	25.111 eFt	-49,01 %
Összesen:	90.121 eFt	47.890 eFt	

Személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	2013	2014	Változás %
Béreköltség	17.904 eFt	14.158 eFt	-20,92 %
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1.569 eFt	931 eFt	-40,66 %
Bérráfordítások	2.946 eFt	2.769 eFt	-6,01 %
Összesen:	22.419 eFt	17.858 eFt	

Értékcsökkenési leírás

Megnevezés	2013	2014	Változás %
Értékcsökkenési leírás	3.224 eFt	60 eFt	-98,14 %
Összesen:	3.224 eFt	60 eFt	

Egyéb ráfordítások

Megnevezés	2013	2014
Bírságok, késedelmi kamatok	55 eFt	
Adók	1.914 eFt	453 eFt
Egyéb ráfordítások		1 eFt
Összesen:	1.969 eFt	454 eFt

Pénzügyi műveletek bevételei

Megnevezés	2013	2014	Változás %
Kapott kamatok, befektetett pénzügyi eszközök árfolyam...	2.403 eFt	72 eFt	-97,00 %
Kapott osztalék, részesedés	3 eFt	3 eFt	0,00 %
Összesen:	2.406 eFt	75 eFt	

Pénzügyi műveletek ráfordításai

Fizetett kamatok, befektetett pénzügyi eszközök árfolyam...
Átváltáskori, értékeléskori árfolyamveszteség

nem volt forgalom az előző évben / tárgyévben
nem volt forgalom az előző évben / tárgyévben

Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai

nem volt forgalom az előző évben / tárgyévben

Rendkívüli bevételek, ráfordítások

A társaságnak nem volt a tárgyévben rendkívüli bevétele, ráfordítása.

Rendkívüli bevételek	2013	2014
Rendkívüli bevételek	413 eFt	
Összesen:	413 eFt	0 eFt

Rendkívüli ráfordítások

nem volt forgalom az előző évben / tárgyévben

Mérleg szerinti eredmény levezetése

Megnevezés	2014
Adózás előtti eredmény	-10.925 eFt
Fizetendő adó	52 eFt
Adózott eredmény	-10.977 eFt
Mérleg szerinti eredmény	-10.977 eFt

Társasági adó számításnál figyelembe vett egyéb adatok:

TAO csökkentők	Összeg
04. Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege, továbbá az eszközo...	68 eFt
42. Összesen	68 eFt
TAO növelők	Összeg
02. A sztv. szerint az adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírásként (ideértve az egy összeg...	60 eFt
35. Összesen	60 eFt

Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat megegyezik meg a jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozattal.

III. Tájékoztató rész

1. Átlagos statisztikai létszám, bérköltség, egyéb személyi jellegű kifizetések

Átlagos statisztikai létszám: 6 fő

Bérköltség: 14.158 eFt

- ebből szellemi: 2.400 e Ft

- ebből fizikai: 12.158 e Ft

Személyi jellegű egyéb kifizetés: 931 eFt

- ebből szellemi:

- ebből fizikai: 931 e Ft

2. A vállalkozás vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetének elemzése

Vagyoni helyzet elemzése:

	2013	2014
<i>Befektetett eszközök aránya az összes eszközhez</i>		
$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Eszközök összesen}}$	= 4,87 %	= 0,00 %
<i>Forgóeszközök aránya az összes eszközhez</i>		
$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Eszközök összesen}}$	= 83,18 %	= 100,00 %
<i>Jegyzett tőke aránya az összes forráshoz</i>		
$\frac{\text{Jegyzett tőke}}{\text{Források összesen}}$	= 5,90 %	= 4,23 %
<i>Tőkeerősségi mutató</i>		
$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Források összesen}}$	= 57,52 %	= -41,59 %
<i>Tőkeellátottsági mutató</i>		
$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök + Készletek}}$	= 677,56 %	= 0,00 %
<i>Adósságszolgálati mutató</i>		
$\frac{\text{Hosszú lejáratú köt. + MSZE + Értékcsökk.}}{\text{Hosszú lejáratú kötelezettség}}$	= 102,47 %	= -2.083,40 %
<i>Befektetett eszközök fedezettsége</i>		
$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	= 1.180,90 %	= 0,00 %
<i>Saját tőke növekedés</i>		
$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	= 974,60 %	= -982,45 %
<i>Készlet igényességi mutató</i>		
$\frac{\text{Készlet}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	= 5,49 %	= 0,00 %
<i>Tőke forgási sebessége</i>		
$\frac{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}{\text{Saját tőke}}$	= 114,62 %	= -511,34 %
<i>Tőkefeszültségi mutató</i>		
$\frac{\text{Kötelezettségek + Passzív időbeli elhatárolások}}{\text{Saját tőke}}$	= 73,86 %	= -340,45 %

Pénzügyi helyzet elemzése:

Likviditási mutató

$$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Kötelezettségek}} = 215,64 \% = 70,63 \%$$

Rövid távú likviditási mutató I.

$$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = 772,42 \% = 71,60 \%$$

Rövid távú likviditási mutató II.

$$\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = 48,89 \% = 17,92 \%$$

Rövid távú likviditási mutató III.

$$\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{Értékpapírok}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = 15,29 \% = 17,91 \%$$

Likviditási gyorsráta

$$\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettség}} = 738,81 \% = 71,60 \%$$

Készpénz likviditási mutató

$$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = 15,29 \% = 17,91 \%$$

Dinamikus likviditás

$$\frac{\text{Üzemi, üzleti eredmény}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = -26,15 \% = -30,31 \%$$

Hosszú távú likviditás

$$\frac{\text{Üzemi, üzleti eredmény}}{\text{Kötelezettségek}} = -7,30 \% = -29,90 \%$$

Hitelfedezettségi mutató

$$\frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = 723,53 \% = 53,69 \%$$

Eladósodottság mértéke

$$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}} = 67,06 \% = -340,45 \%$$

Eladósodottság foka

$$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Eszközök összesen}} = 38,57 \% = 141,58 \%$$

Nettó eladósodottság foka

$$\frac{\text{Kötelezettségek} - \text{Követelések}}{\text{Saját tőke}} = -68,39 \% = -160,16 \%$$

Jövedelmi helyzet elemzése, a gazdasági hatékonyság mérése:

Árbevétel arányos nyereség

$$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} = -1,85 \% = -19,86 \%$$

Alaptőke jövedelmezősége

$$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Jegyzett tőke}} = -20,61 \% = -997,91 \%$$

Árbevétel arányos jövedelem

<u>Adózott eredmény + Értékcsökkenés</u>	= 1,04 %	= -19,76 %
Értékesítés nettó árbevétele		

Tőke hatékonysága mutató

<u>Adózott eredmény</u>	= -2,11 %	= 101,57 %
Saját tőke		

Tőkearányos eredmény

<u>Üzemi (Üzleti) eredmény</u>	= -4,90 %	= 101,79 %
Saját tőke		

Tőkearányos pénz jövedelmezőség

<u>Adózott eredmény + Értékcsökkenés</u>	= 1,19 %	= 101,02 %
Saját tőke		

Eszközarányos jövedelmezőségi mutató

<u>Adózás előtti eredmény</u>	= -1,15 %	= -42,04 %
Eszközök összesen		

Tárgyi eszközök hatékonysága

<u>Értékesítés nettó árbevétele</u>	= 1.356,83 %	= 0,00 %
Tárgyi eszközök		

3. Jelentős összegű hibák

Ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba Van / Nincs

4. Van függő és/vagy biztos (jövőbeni) kötelezettségvállalás mérlegen kívüli tételként Van / Nincs

5. Kutatás és a kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei:

6. A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszköz Van / Nincs

Eszköz megnevezése	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
--------------------	-------	-----------	-----------	------

7. Veszélyes hulladék, környezetre káros anyag Van / Nincs

Anyagok megnevezése	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
---------------------	-------	-----------	-----------	------

8. Környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére a tárgyévben, illetve az előző üzleti évben képzett céltartalék: Van / Nincs

Nyitó:

Növekedés:

Csökkenés:

Záró: