

Adószám: 10717422-2-13

Cégjegyzék szám: 13-10-040105

**KÖVÁL KÖZÜZEMI ÉS VÁLLALKOZÁSI NONPROFIT ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

2200 Monor, Kossuth L. út 147.

Kiegészítő melléklet

2015.

Fordulónap: 2015. december 31.

Beszámolási időszak: 2015. január 01. - 2015. december 31.

Monor, 2016. február 28.



Takács Endre

A gazdálkodó képviselője

KÖVÁL
KÖZÜZEMI ÉS VÁLLALKOZÁSI NONPROFIT
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG
2200 Monor, Kossuth Lajos út 147.
OTP szám: 14742056-20051912
Adószám: 10717422-2-13
3.

A. ÁLTALÁNOS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

1.1. A vállalkozás bemutatása

<u>A társaság neve:</u>	KÖVÁL Közülemi és Vállalkozási Nonprofit Zártkörűen működő Részvénytársaság
<u>Röviden:</u>	KÖVÁL Nonprofit Zrt.
<u>Adószám:</u>	10717422-2-13
<u>KSH számjel:</u>	10717422-3821-114-13
<u>Cégjegyzékszám:</u>	13-10-040105
<u>Alakulás időpontja:</u>	1992. január 01.
<u>Működési forma:</u>	A társaság határozatlan időtartamra alakult. A társaság részvényeinek nyilvános forgalomba hozatalára nem kerül sor, melynek megfelelően a Társaság zártkörűen működik. A Társaságba a Monor Város és Uszoda Üzemeltető, Építő-, Kivitelező és Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (13-09-129321) 2014. szeptember 01. napjával beolvadt. A Társaság közhasznú szervezetként tevékenykedik, mely jogállás a beolvadó Monor Város és Uszoda Üzemeltető, Építő-, Kivitelező és Szolgáltató Nonprofit Kft. általános jogutódjaként illeti meg.
<u>Fő tevékenységi kör:</u>	Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása

Folytatott közhasznú tevékenységek:

A lakosság egészségi állapotának javítása, a jobb életminőség elősegítése, az egészségkárosító környezeti, társadalmi és egyéb hatások elleni fellépés.

1997. évi CLIV. tv. az egészségügyről 144. § (1)-(2)

Népegészségügyi tevékenység: az egészség fejlesztése, betegségek megelőzése, intézményrendszer; egészségfejlesztési, egészségvédelmi, betegségmegelőzési, gyógyító és orvosi rehabilitációs szolgáltatások.

1997. évi CLIV. tv. az egészségügyről 35. § (1)-(2)

Egészségügyi alapellátás/egészséges életmód segítségét célzó szolgáltatások; környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztasága, rovar- és rágcsálóirtás).

2011. évi CLXXXIX. tv. Magyarország helyi önkormányzatairól 13. § (1) 4. 5.

Szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltatások/ellátások.

2011. évi CLXXXIX. tv. Magyarország helyi önkormányzatairól 13. § (1) 8.

Szociális ellátások biztosítása.

2011. évi CLXXXIX. tv. Magyarország helyi önkormányzatairól 23. § (4) 4.

Szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltatások, ellátások.

2011. évi CLXXXIX. tv. Magyarország helyi önkormányzatairól 23. § (5) 11.

Az épített környezet alakítása és védelme.

1997. évi LXXVIII. tv. az épített környezet alakításáról és védelméről 57/A § (2)

Településtisztaság (közutak locsolása, síkosság-mentesítés); távhőszolgáltatás, ivóvízellátás, szennyvízelvezetés,- kezelés és ártalmatlanítás (csatornaszolgáltatás), hulladékgazdálkodás; környezet- és természetvédelem).

2011. évi CLXXXIX. tv. Magyarország helyi önkormányzatairól 23. § (4) 3. 11. 12.

A közterület tisztántartásával és a lomtalanítási akciókkal kapcsolatos feladatok.

1991. évi XX. tv. a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköeiről 21. §

Gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltatások/ellátások.

2011. évi CLXXXIX. tv. Magyarország helyi önkormányzatairól 23. § (5) 11.

2011. évi CLXXXIX. tv. Magyarország helyi önkormányzatairól 13. § (1) 8.

Az egészséges életmód és a szabadidősport gyakorlása feltételeinek megteremtése; sportfinanszírozás; a gyermek- és ifjúsági sport, a hátrányos helyzetű társadalmi csoportok, valamint a fogyatékosok sportjának támogatása.

Településüzemeltetés (közmetetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása); polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás; helyi közösségi közlekedés biztosítása.

2011. évi CLXXXIX. tv. Magyarország helyi önkormányzatairól 13. § (1) 2., 12., 18.

A katasztrófákra történő felkészülés, a katasztrófák elleni védekezés és a helyreállítás, újjáépítés feladataiban, valamint a polgári védelem szervezetek tevékenységében, továbbá a környezet veszélyeztetésének, károsításának megelőzésében és elhárításában, következményeinek felszámolásában.

2011. évi CXXVIII. tv. a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról 2. § (1)

Településüzemeltetés (helyi közutak és tartozékainak kialakítása/fenntartása).

2011. évi CLXXXIX. tv. Magyarország helyi önkormányzatairól 13. § (1) 2.

Tevékenységek és azok változásának rövid bemutatása, melyek megítélése egyértelműen befolyásolja a gazdálkodó megítélését:

A társaság létrehozásának fő célja a víz- és csatornaszolgáltatási;- és hulladékkezelés és ártalmatlanítás Monor város és a környező, szerződött települések területén. 2014.04.01. napjával a víz- és csatornaszolgáltatási tevékenység kikerült társaságunk tevékenységi köréből. 2014.09.01. napjával a Monor Város és Uzsoda Üzemeltető Nonprofit Kft. teljes jogutódlással beolvadt a KÖVÁL Nonprofit Zrt.-be.

A társaság 2015. üzleti év január 1. napjától - december 31. napjáig hulladékszállítási szolgáltatást közszolgáltatás keretében az alábbi településeken végezte: Monor, Vasad; Monorierdőn 2015.01.01-2015.03.31. időszakban; Péteriben 2015.06.01-2015.12.31 időszakban.

A társaság csatornaszolgáltatási tevékenységet 2015. évben nem végzett.

A társaság 2015. üzleti év január 1. napjától – december 31. napjáig a 2011. évi CLXXXIX. törvény 13.§ (1) bekezdésében meghatározott helyi közszolgáltatások közül a Monor Város Önkormányzat Képviselő Testülete által megjelölt következő kiemelt feladatok ellátásának szervezése, összehangolása: településfejlesztés, településrendezés, lakásgazdálkodás, vízrendezés és csapadékvíz elvezetése, a helyi közutak és közterületek fenntartása, köztisztaság és településtisztaság biztosítása, sport támogatása, az egészséges életmód közösségi feltételeinek elősegítése, gyermekétkeztetés.

A társaság és az alapító, Monor Város Önkormányzata a „Megállapodás a társadalmi közös szükséglet kielégítéséért felelős szervvel” szerződésben határozza meg az ellátandó feladatokat, mely üzleti terv összeállítása előz meg.

Székhely: 2200 Monor, Kossuth Lajos u. 147.

Telephelyek: 2200 Monor, Bajcsy Zs. út 076/6
2200 Monor, Bajcsy Zs. út 092/12 hrsz.
2200 Monor, Bajcsy Zs. út 092/15 hrsz.
2200 Monor, Péteri út 25.
2200 Monor, Katona József u. 26.
2200 Monor, Jászai Mari tér 1.
2200 Monor, Bajcsy Zs. út 6963 hrsz.
2200 Monor, belterület 6757/1 hrsz.
2200 Monor, belterület 3059/2 hrsz.
2200 Monor, Ady E. u. 12-14.
2200 Monor, Bajcsy Zs. u. 11.
2200 Monor, Nemzetőr u. 22-26.
2200 Monor, Balassi Bálint u. 14.
2200 Monor, Balassi Bálint u. 23.

Alapító/Részvényes és Részvényesek:

Alapító/Részvényes (továbbiakban: részvényes): Monor Város Önkormányzata
Székhely: 2200 Monor, Kossuth u. 78-80.
Képviselő: dr. Zsombok László polgármester

A Társaság alaptőkéje 4.180 db, azaz négyezer-egyszáznyolcvan darab, egyenként 10.000.- Ft, azaz Tízezer forint névértékű, névre szóló dematerializált törzsrészcégből áll.

Az igazgatóság tagjai

Takács Endre	2200 Monor, József Attila u. 13/A
Balogh Imre	2200 Monor, Deák Ferenc u. 37.
Forgách Tamás	1182 Budapest, Galamb u. 24.

Felügyelőbizottsági tagok:

Sasinszki Imre	2200 Monor, Kisfaludy u. 67.
Palkovics Károly	2200 Monor, Attila u. 18.
Tóth Mihály	2200 Monor, Pozsonyi u. 1. 3. ép. 1 ház. 4.

Az éves beszámoló aláírására kötelezett az Társaság képviselőjére jogosult személy Takács Endre (születési idő és hely: Dévaványa, 1954. október 16, anyja neve: Tapodi Róza, szsz.: 1-541016-2747, adóazonosító jele: 8320641128, lakcím: 2200 Monor, József Attila u. 13.) elnök, igazgató.

Alkalmazott számviteli szabályok

A társaság kettős könyvvitellel látalmazott éves beszámolót készít a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, valamint a közhasznú szervezetekről szóló 2011. évi CLXXV. törvény előírásai alapján.

A számviteli nyilvántartások vezetését és a beszámoló összeállítását Varró Erika (cím: 2243 Kóka, Felsővásártér 2., nyilvántartásba vételi szám: 165456) munkaviszony keretében végzi.

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

A beszámolót Somogyi Melinda (MKVK tagszám: 001342), a Somogyi 1995 és Társa Bt. könyvvizsgálója ellenőrizte, mely szolgáltatás nettó éves díja 1.440 e Ft volt.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: **összkiadás eljárás**.

A Zrt az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban mind a mérleget mind az **eredménykimutatást "A" változatban** állította össze.

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegkételemek nem szerepelnek.

A társaság magyar jogi személy, rá a mindenkor hatályos belföldi jogszabályok rendelkezései az irányadók. A társaság működésének hivatalos nyelve magyar.

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait az időbeli elhatárolás elvének megfelelően a beszámoló tartalmazza.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

A Társaság üzleti éve megegyezik a naptári évvel.

Minden üzleti év végével a hatályos jogszabályoknak megfelelő mérleget kell készíteni. A jogszabálynak megfelelően a Társaság üzleti könyveit le kell zárni, az Igazgatóság köteles elkészíteni a mérleget, a vagyonkimutatást és az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatot, amelyet a közgyűlés elé kell terjeszteni.

A részvényes dönt a mérleg elfogadásáról.

A társaság gazdálkodása során elért eredményét nem osztja fel, azt teljes egészében a létesítő okiratban meghatározott tevékenységre fordítja.

Jelen beszámoló a 2015.01.01.-2015.12.31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2015. december 31.

Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

A mérlegkészítés választott időpontja: 2016. február 28.

Jelentős összegű hibák értelmezése

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 MFT-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

Értékcsökkenési leírás elszámolása

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés 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 (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban – havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke nem haladja meg a bekerülési érték 15%-át.

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbség meghaladja a 100 EFT-ot.

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl az előző évhez képest nem módosultak.

Értékvesztések elszámolása

Értékvesztést a kintlévőségekre számolunk el, kintlévőségek jelentős növekedése miatt az előző évhez képest hasonló mértékkel, de azt meghaladó összegben. Az elszámolás módja a csoportos elszámolás, mértéke 180 nap alatti 25 %, 180-365 nap közötti 50 %, 365 napon túli 75 %. Az értékvesztés elszámolásának mértékét az indokolta, hogy lényegesen megnőtt a lakossági határidőn túli hulladékszállítási díjtartozás. A társaságunktól kiszervezett víz- és csatornaszolgáltatási díjtartozások könyvekben lévő értéke is jelentős nagyságú, melyek közül a 35.000 Ft egyedi értéket meghaladó tartások behajtása iránt bírósági eljárást kezdeményezünk.. A 2011. évben és az azt megelőző években keletkezett kintlévőségekre, melyeket lakossági határidőn túli díjtartozás behajtásában érintettként kezelünk további 25%-os mértékű értékvesztést számoltunk el.

Visszaírások alkalmazása

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

Értékhelyesbítések alkalmazása

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

Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

B. SPECIFIKUS JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Eszközök

Az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulását az 1. számú melléklet tartalmazza.

2. Értékpapírok

Forgatási hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok bekerülési értéken: 17.546.046 Ft
5.088.885 db
Növekedés: nem történt
Csökkenés: nem történt
Az értékpapír tulajdonosa 100 %-ban a KÖVÁL Közülemi és Vállalkozási Nonprofit Részvénytársaság.

3. Vevői követelések

Vevői követelések összesen: 108.557 e Ft
Elszámolt értékvesztés: 73.604 e Ft
Egyéb követelések (adók, szállítói túlfizetések): 10.414 e Ft

4. Aktív időbeli elhatárolások

Gyermekétkeztetés bevételeinek aktív időbeli elhatárolása: 6.471 e Ft
Hulladékgyűjtés bevételeinek aktív időbeli elhatárolása: 18.023 e Ft
Egyéb bevételek aktív időbeli elhatárolása: 3.852 e Ft
Bevételek aktív időbeli elhatárolás összesen: 28.346 e Ft

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása összesen: 1.206 e Ft

5. Kibocsátott részvények száma és névértéke

A Társaság 2015.12.31. napján 4.180 db, darabonként 10.000 Ft névértékű C részvényosztályba tartozó dematerizált törzsrészvénnyel rendelkezik.

	Előző év	Tárgyév
	2014.	2015.
Darabszám	4 180	4 180
Névérték	10 000	10 000
Pénznem	HUF	HUF
Részvényosztály	C	C
Részvényfajta	dematerizált törzsrészvény	dematerizált törzsrészvény

6. Saját tőke

A saját tőke változásának bemutatását a 2. számú melléklet tartalmazza.

A lekötött tartalék alapítás-, átszervezés aktivált értékére: 2.213 e Ft

A képzett céltartalék nincs.

Olyan kötelezettség nincs, amelynek a futamideje több, mint 5 év.

Jelzálogjoggal és más hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nincs.

7. Passzív időbeli elhatárolások

		Adatok E Ft-ban
I.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	385
II.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	34 990
III.	Halasztott bevételek	381 446
	Támogatás 2015. MSE Antonio Carraro Tigre traktor	10 065
	Támogatás 2015. EC Ventilátor egység, számítógép	1 512
	Támogatás 2015. pH analízátor Uszoda	457
	Támogatás 2015. Szauna belső falak, mennyezet borítás	454
	Támogatás 2015. AstralPool Ultra porszívó berendezés	465
	Támogatás 2015. Öntött vas ikertagos kazán felújítás	496
	Támogatás 2015. Alpfrigo ipari, kétajtós hűtő	467
	Támogatás 2007. - Péteri út telephely felújítás	924
	Támogatás 2014. - Ételkészítő üst, Belső piac világító héj, szauna	2 882
	Támogatás 2004. - Uszoda építés	338 429
	Támogatás 2004. - Csapadékvíz elvezető	19 122
	Támogatás 2014. - Micra Jota pénztárgé (Költségvetéstől)	36
	Támogatás 2010. - Defibrillátor (Magánszemélyektől gyűjtött)	143
	Támogatás 2011. - Mercedes tehergépkocsi LYR-511	1 806
	Támogatás 2013. - Városüzemeltetés eszközpark bővítés	2 030
	2013. évi működési támogatás tárgyévben fel nem használt része	591
	2014. évi működési támogatás tárgyévben fel nem használt része	1 567
I-III.	Passzív időbeli elhatárolások összesen:	416 820

8. Környezetvédelem

Társaságunknál a közüzemi szolgáltatások végzése során kis mennyiségű veszélyes hulladék képződött, amelyet arra jogosítvánnyal rendelkező begyűjtő szakszervezetnek adtunk át térítés ellenében. 2014. július 1. napjától 2015. éven keresztül folyamatosan üzemeltetjük Monor város és környékének ellátását célzó hulladékudvar, amelybe térítésmentesen elhelyezheti az ellátási terület lakossága a kis mennyiségű háztartási, veszélyes hulladékát. Az itt gyűjtött veszélyes hulladékot a hulladékudvar működtetését szabályozó rendeleteknek megfelelő gyakorisággal arra jogosítvánnyal rendelkező begyűjtőnek térítés ellenében adjuk át ártalmatlanításra.

A hulladékudvar a Duna-Tisza-Közi Nagytérégi Hulladékgazdálkodási Rendszer tulajdonában van, mely Rendszernek tagjai Monor városa és az ellátási terület önkormányzatai is.

Társaságunk rendelkezik ISO 9001:2009 minőségirányítási és ISO 14001:2005 környezetközpontú irányítási tanúsítványokkal és környezetvédelmi felelősségbiztosítással.

Környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközök értéke 2014. évben: 0 e Ft

Környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközök értéke 2015. évben: 0 e Ft

Társaságunk a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére céltartalékot tárgyévben és az azt megelőző évben nem képzett.

A KÖVÁL Nzt., mint a hulladékgazdálkodással foglalkozó közszolgáltató minden önkormányzati és civil kezdeményezésben aktívan részt vett, amely a környezetünk védelmét és a környezettudatos magatartást erősítette, így a TE SZEDD! mozgalomban, a KUKAkULTURA kezdeményezésben és a helyi írott és íratlan sajtóban.

EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Bevételek

Belföldi értékesítés nettó árbevétele 2014. évben:

433.416 e Ft

Belföldi értékesítés nettó árbevétele 2015. évben:

462.668 e Ft

Árbevétel növekedés:

29.252 e Ft

A hulladékgazdálkodási tevékenységi körön kívül eső tevékenységek előző évhez képest nem összehasonlíthatóak, ezért annak bemutatását a 3. számú melléklet tartalmazza.

Hulladékgazdálkodási tevékenység alakulása előző évhez képest

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	2014. évi hulladék- szállítás alakulása	2015. évi hulladék-szállítás alakulása FM támogatással	Eltérés	Eltérés %
a	c	c	d	e
Értékesítés nettó árbevétele	219 658	203 779 - 15 879		92,77%
Egyéb bevételek	57 705	84 992 - 27 287		147,29%
ebből értékvesztés visszairása	54 339	59 585 - 5 246		109,65%
Anyagköltség	29 995	22 560 - 7 435		75,21%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	98 067	95 870 - 2 197		97,76%
Egyéb szolgáltatások értéke	14 006	12 269 - 1 737		87,60%
Eladott áruk beszerzési értéke	67	2 108 - 2 041		3146,27%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	- - -		
Anyagjellegű ráfordítások	142 135	132 807 - 9 328		93,44%
Béreköltség	44 299	35 400 - 8 899		79,91%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 016	3 725 - 1 291		74,26%
Bérfelárulások	10 163	8 385 - 1 778		82,51%
Személyi jellegű ráfordítások	59 478	47 510 - 11 968		79,88%
Értékcsokkenési leírás	2 284	2 181 - 103		95,49%
Egyéb ráfordítások	63 419	62 922 - 497		99,22%
ebből értékvesztés	59 585	54 394 - 5 191		91,29%
Tevékenység közvetett költségei	30 580	26 185 - 4 395		85,63%

Belföldi értékesítés árbevételei közül a beolvadt gazdasági társaság feladatkörébe tartozó ágazatok 9-12 havi belföldi értékesítés árbevétele az alábbiak szerint alakult, mely az előző év adataival nem összehasonlítható:

Közhasznú tevékenységének támogatására az Önkormányzattól, mint tulajdonostól 190.900 e Ft-t, ebből a közétkeztetést ellátó konyhák üzemeltetésére 100.630 e Ft pénzübeli támogatást kapott társaságunk. Korábbi években megvalósított közcélú beruházásokhoz kapott támogatások halasztott bevételekénti elszámolásából a tárgyévben 9.464 e Ft kapott támogatást számoltunk el, mely biztosítja a megvalósított fejlesztések tárgyévi költségeinek ellentételezését.

A bevételek jogcímenként elkülönítve kerülnek könyvelésre, így a vállalkozási és cél szerinti bevételek megbontása és arányának számítása biztosított.

C. TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. A társasági adó alapjának meghatározása során figyelembe vett módosító tételek

A Társaságnak nem kell alkalmaznia a jövedelem-nyereség minimum szabályt.

Adózás előtti eredmény:

2.777 e Ft

a.) Az adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen:

86.927 e Ft

- korábbi évekből elhatárolt veszteség:

8.704 e Ft

- adótörvény szerinti értékcsökkenés:

18.638 e Ft

- előző évek értékvesztése:

59.585 e Ft

b.) Az adózás előtti eredményt növelő tételek összesen:

92.853 e Ft

- számviteli törvény szerinti értékcsökkenés:

19.249 e Ft

- követelésekre képzett értékvesztés:

73.604 e Ft

Pozitív adóalap:	8.704 e Ft
Kedvezményezett tevékenység adóalapja 93,004%:	8.095 e Ft
Vállalkozási tevékenység adóalapja 6,996%:	609 e Ft
Adófizetési kötelezettség a vállalkozási tevékenység adó alapja után 10%:	61 e Ft

2. Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége és személyi jellegű egyéb kifizetései állománycsoportonkénti részletezésben.

Az üzleti évben a társaság vezetését az ügyvezető igazgató munkaszerződés keretében végezte.

	2014.			2015		
	Fő	Bérköltség	Személyi jellegű kifizetések	Fő	Bérköltség	Személyi jellegű kifizetések
Menedzsment(igazgatás+központ)1-12. hónapok	20,29	33 689	2 192	17,58	31 625	5 204
Hulladékgazdálkodás 1-12. hónapok	19,74	44 299	5 016	16,05	35 400	3 724
Víz-, csatornaszolgáltatás 2014. 1-3. hónapok	43,93	35 173	2 483	-	-	-
Gyermekétkeztetés 2014. 9.-12., 2015. 1.-12. hónapok	32,98	17 929	3 110	32,32	56 353	8 505
Városüzemeltetés 2014. 9.-12., 2015. 1.-12. hónapok	11,59	5 006	843	10,89	18 076	2 298
Uszodaüzemeltetés 2014. 9.-12., 2015. 1.-12. hónapok	8,88	5 210	570	9,99	18 924	1 737
Városi piacok 2014. 9.-12., 2015. 1.-12. hónapok	3,00	1 441	155	2,00	4 270	319
Szociális feladatok 2014. 9.-12., 2015. 1.-12. hónapok	1,00	616	81	1,00	2 104	220
Egészség ház 2014. 9.-12., 2015. 1.-12. hónapok	1,00	480	84	1,00	225	31
Temető 2014. 9.-12., 2015. 1.-12. hónapok	2,00	1 005	148	1,99	3 934	411
MSE pálya 2015. 5.-12. hónapok	-	-	-	2,64	2 538	225
Összesen:		144 848	14 682	95,46	173 449	22 674

3. Vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelőbizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti év után járó járandóság összegei

	Adatok e Ft-ban	
	2014.	2015.
Vezető tisztségviselő	7 751	7 751
Igazgatóság	2 424	2 424
Felügyelőbizottság	2 364	2 364
Összesen:	12 539	12 539

4. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

Részvénytársaságunknál hitelfelvételre nem került sor. A szolgáltatási területünkön lévő 4 település önkormányzatával az együttműködésünk megfelelő, az általunk nyújtott szolgáltatásokra (hulladékkezelés) érvényes szerződésekkel rendelkezünk.

A fentiekén túl a számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

A gazdasági tevékenység mutatószámait a 4. számú melléklet tartalmazza.

A Cash Flow kimutatást az 5. számú melléklet tartalmazza.

Monor, 2016. február 28.

KÖVÁL
KÖZÜZEMI ÉS VÁLLALKOZÁSI NONPROFIT
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG
2200 Monor, Kossuth Lajos út 147.
OTP szám: 11742056-20051912
Adószám: 10717422-2-13



Takács Endre
elnök, igazgató

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYÁNAK ALAKULÁSA
KÖVÁL NONPROFIT ZRT.
2200 Monor, Kossuth Lajos u. 147.

Megnevezés	Adatok: ezer Forintban											
	Nyitó bruttó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró bruttó érték	Nyitó halmozott értékcsökkenés	Növekedés	Csökkenés	Záró halmozott értékcsökkenés	Nettó érték a tárgyév végén	FK Záró Bruttó	FK Záró Écsé	FK Záró Nettó
IMMATERIÁLIS JAVAK	7 774	504	242	8 036	2 425	1 586	242	3 769	4 267	8 035	3 768	4 267
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	2 828			2 828	50	566		616	2 212	2 828	616	2 212
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				-				-	-			-
Vagyon értékű jogok	3 760	323		4 083	1 189	839		2 028	2 055	4 083	2 028	2 055
Szellemi termékek	1 186	181	242	1 125	1 186	181	242	1 125	-	1 124	1 124	-
Üzleti vagy cégérték				-				-	-			-
Immateriális javakra adott előlegek				-				-	-			-
Immateriális javak érték helyesbítése				-				-	-			-
TÁRGYI ESZKÖZÖK	548 968	28 581	3 482	574 067	117 123	17 505	3 310	131 318	442 749	574 070	131 306	442 764
Ingatlanok és kapcsolódó vagyonértékű jogok	423 936	478		424 414	12 201	8 234		20 435	403 979	424 414	20 437	403 977
Műszaki gépek, berendezések, járművek	98 445	3 196	1 439	100 202	87 278	3 309	1 439	89 148	11 054	100 203	89 149	11 054
Egyéb gépek, berendezések, járművek	26 587	24 907	2 043	49 451	17 644	5 962	1 871	21 735	27 716	49 453	21 720	27 733
Beruházások, felújítások				-				-	-			-
Beruházásokra adott előlegek		-	-	-				-	-			-
Tárgyi eszközök érték helyesbítése				-				-	-			-
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-
Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban				-				-	-			-
Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásnak				-				-	-			-
Egyéb tartós részesedés				-				-	-			-
Tartósan adott kölcsön egyéb rész. visz. vállalkozásnak				-				-	-			-
Egyéb tartósan adott kölcsön				-				-	-			-
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				-				-	-			-
Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése				-				-	-			-
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	556 742	29 085	3 724	582 103	119 548	19 091	3 552	135 087	447 016	582 105	135 074	447 031

Monor, 2016. február 28.


Kővágási Endre
KÖVÁL NONPROFIT ZRT. ELNÖKE
2200 Monor, Kossuth Lajos út 147.
OTP szám: 11742056-20051912
Adószám: 10717422-2-13
3.

SAJÁT TŐKE VÁLTOZÁS

2200 Monor, Kossuth Lajos u. 147.
KÖVÁL NONPROFIT ZRT.

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	BEOLVADÓ Monor Város- és Üszoda Nonprofit Kft. Vagyonomérleg szerinti érték	ÁTVEVŐ KÖVÁL Nonprofit Zrt. Vagyonomérleg szerinti érték	JOGUTÓD KÖVÁL Nonprofit Zrt. Vagyonomérleg szerinti érték	Lekötött és MSZE átvétele 2014.	KÖVÁL 2014.	Lekötött és MSZE átvétele 2015.	KÖVÁL 2015.
a	b	c	d	g=c+d+e+f		e		f
57	D. Saját tőke	27 882	105 479	133 361	-	133 391	-	136 109
58	I. JEGYZETT TŐKE	21 000	20 800	41 800	-	41 800	-	41 800
59	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	-	-	-	-	-	-	-
60	II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-	-	-	-	-	-	-
61	III. TŐKETARTALÉK	-	-	-	-	-	-	-
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK vállalkozási tevékenységből	7 193	57 198	27 481	-	27 481	-	27 481
	EREDMÉNYTARTALÉK cél szerinti tevékenységből	2 748	-	64 391	2 976	67 367	14 321	81 688
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK vállalkozásból átvétele	-	-	2 748	8 813	6 065	13 725	19 790
64	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	-	-	-	2 778	2 778	566	2 213
65	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	-	-	-	-	-	-	-
66	Valós értékelés értékelési tartaléka	-	-	-	-	-	-	-
67	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY vállalkozási tevékenységből	5 754	-	5 754	5 754	13 755	13 755	12 260
	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY cél szerinti tevékenységből	8 813	-	8 813	8 813	13 725	13 725	9 543

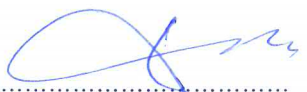
Monor, 2016. február 28.


.....
Takács Endre
KÖZÜZEMI ÉS VÁLLALKOZÁSI NONPROFIT
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ ÉRTÉKESÍTŐ VÉNYTÁRSASÁG
2200 Monor, Kossuth Lajos út 147.
OTP szám: 11742056-20051912
Adószám: 10717422-2-13

Adatok ezer Forintban

Főkönyvi szám	Megnevezés	VOLT USZODÁS TEVÉKENYSÉGEK					
		2014. 1- 8.hónapok	2014. 9- 12.hónapok	2014. év összesen	2015. év	Változás Ft- ban	INDEX
51	ANYAGKÖLTSÉGEK	87 270	59 186	146 456	157 981	11 525	
52	IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	44 863	32 353	77 216	70 396	- 6 820	
53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	5 135	2 426	7 561	4 440	- 3 121	
54	BÉRKÖLTSÉG	57 632	30 826	88 458	103 886	15 428	
55	SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	7 311	5 132	12 443	13 521	1 078	
56	BÉRJÁRULÉKOK	14 567	8 656	23 223	27 437	4 214	
57	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	9 646	4 225	13 871	13 369	- 502	
58	SAJÁT ELŐÁLLÍTÁSÚ ESZK. AKTIVÁLT ÉRT.	-	-	-	-	-	
5	KÖLTSÉGNEMEK	226 424	142 804	369 228	391 030	21 802	105,90%
81	ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	294	98	392	6 669	6 277	
86	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	946	125	1 071	665	- 406	
87	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	-	248	248	527	279	
88	RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	-	-	-	-	-	
8	ÉRTÉKESÍTÉS ELSZÁMOLT ÖNKÖLTSÉGE ÉS RÁF.	1 240	471	1 711	7 861	6 150	
91	BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE	138 400	79 564	217 964	223 893	5 929	
92	KÖZVETÍTETT SZOLGÁLTATÁSOK ÁRBEVÉTELE	2 271	81	2 352	7 714	5 362	
96	EGYÉB BEVÉTELEK	98 558	77 957	176 515	184 164	7 649	
97	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	265	171	436	201	- 235	
98	RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	2 447	3 971	6 418	9 376	2 958	
9	ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE ÉS BEVÉTELEK	241 941	161 744	403 685	425 348	21 663	105,37%

Monor, 2016. február 28.


 Takács Endre
 elnök, igazgató
 KÖZÜZEMÉSI ÉS KÖZHASZNÚ
 ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG
 2200 Monor, Kossuth Lajos út 147.
 OTP szám: 11742056-20051912
 Adószám: 10717422-2-13
 3.

GAZDASÁGI TEVÉKENYSÉG MUTATÓSZÁMAI

PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓI			
Megnevezés	Előző év 2014.	Tárgyév 2015.	Változás (%)
Rövid távú likviditás I. = Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek	2,4345	2,0299	83,38%
Likviditási gyorsráta = (Forgóeszközök-Készletek)/Rövid lejáratú kötelezettségek	2,3810	1,9605	82,34%
Pénzeszköz likviditás = Pénzeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek	91,64%	104,67%	114,23%
Hitelfedezettség = Követelések/Rövid lejáratú kötelezettségek	121,69%	65,89%	54,15%
Nettó eladósodottság = (Kötelezettségek-Követelések)/Saját tőke	-11,52%	17,25%	-149,81%
JÖVEDELMEZŐSÉG MUTATÓI			
Megnevezés	Előző év 2014.	Tárgyév 2015.	Változás (%)
Tőkearányos eredmény = Adózás előtti eredmény/Jegyzett tőke	0,07%	6,65%	9259,84%
Bevétel arányos eredmény = Adózás előtti eredmény/Összes bevétel	0,00%	0,37552%	7675,13%
Vagyonarányos eredmény = Adózás előtti eredmény/Saját tőke	0,02%	2,04%	9074,94%
VAGYONI HELYZET MUTATÓI			
Megnevezés	Előző év 2014.	Tárgyév 2015.	Változás (%)
Eladósodottsági együttható = Kötelezettségek/Saját tőke	53,10%	50,58%	95,26%
Saját tőke növekedésének aránya = Saját tőke/Jegyzett tőke	319,12%	325,62%	102,04%
Befektetett eszközök aránya = Befektetett eszközök/Eszközök összesen	69,40%	72,77%	104,86%
Forgóeszközök aránya = Forgóeszközök/Eszközök összesen	27,37%	22,48%	82,12%
Készletek aránya = Készlet/Összes eszköz	0,60%	0,77%	127,62%
Tőkeerősség = Saját tőke/Források összesen	21,17%	21,89%	103,39%
Kötelezettség részaránya (eladósodottsági fok) = Kötelezettségek/Források összesen	11,24%	11,07%	98,49%
Befektetett eszközök fedezete = Saját tőke/Befektetett eszközök	30,51%	30,08%	98,60%
Befektetett eszközök fedezettsége = (Saját tőke+Hosszú lejáratú kötelezettségek)/Befektetett eszközök	30,51%	30,08%	98,60%
FORGÓTŐKE ALAKULÁSA			
Megnevezés	Előző év 2014.	Tárgyév 2015.	Változás (%)
Rövid lejáratú kötelezettségek	70 831	68 850	97,20%
Forgóeszközök	172 440	139 756	81,05%
Forgótőke = Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	101 609	70 906	69,78%

Monor, 2016. február 28.

KÖVÉL
KÖZÖSEMI ÉS TÁRSASÁGI NONPROFIT
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG
2200 Monor, Köszvényes út 147.
OTP szám: 11742056-20051912
Adószám: 10717422-2-13
3.

adatok ezer Ft-ban

I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	7 662
-----------	---	--------------

1.	Adózás előtti eredmény ±	2 778
2.	Elszámolt amortizáció +	19 092
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	14 019
4.	Céltartalékképzés és -felhasználás különbözete ±	-
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	- 0
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	15 265
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	- 4 000
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	- 8 970
9.	Vevőkövetelés változása ±	- 35 117
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása ±	- 4 593
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	9 188
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	-

II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	- 26 379
------------	--	-----------------

14.	Befektetett eszközök beszerzése -	- 54 168
15.	Befektetett eszközök eladása +	27 789
16.	Kapott osztalék, részesedés +	-

III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	- 498
-------------	--	--------------

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 -	- 498
27.	Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lejáratú kötelez.-ek változása ±	-

IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok) ±	19 215
------------	--	---------------

Pénzeszközök év elején	64 907
------------------------	--------

Pénzeszközök év végén	72 068
-----------------------	--------

Monor, 2016. február 28.



Takács Endre
elnök, igazgató

KÖVÁI
KÖZÖS ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG
2200 Monor, Kossuth Lajos út 147.
OTP szám: 11742056-20051912
Adószám: 10717422-2-13