

## **Kiegészítő melléklet a PROBIO ZRT 2014. évi éves beszámolójához**

### **1.Általános rész**

#### **1.1.A részvénytársaság bemutatása**

A PROBIO Balatonfüredi Településüzemeltetési Zártkörűen Működő Részvénytársaság a Balatonfüred Város Önkormányzata által alapított zártkörű részvénytársaság, a Balatonfüredi Városgazdálkodási Vállalat jogutódjaként alakult.

A társaság határozatlan időtartamra jött létre. Működését 1991. április 1-jével kezdte meg.

#### **Főbb tevékenységei:**

- Köztisztasági szolgáltatás

Ide tartozik:

- ❖ Inert hulladék gyűjtése és szállítás
- ❖ Gépjármű bérbeadás
- ❖ Városüzemeltetési munkák:
  - gépi utcaseprés
  - kézi utcaseprés
  - utcaöntözés
  - hulladékgyűjtő kosarak üzemeltetése
  - várótermek és megállók seprése
  - hóeltakarítás és síkosság mentesítés
  - egyéb városüzemeltetési tevékenység

2014. január 1-től a PROBIO ZRT-ből kivált a hulladékszállítási közszolgáltatási tevékenység és a megalakult ezt a tevékenységet Balatonfüredi Hulladékgazdálkodási Nonprofit KFT végzi. A kiválás miatt a bevétel kiesés 391.578 eFt.

A városi köztisztasági feladatok ellátására éves szerződéseket kötünk.

- Kertészet, parkosítás

A társaságnak külön parkfenntartási részlege van. Elsősorban a balatonfüredi önkormányzat megrendelésére a parkok és kiránduló helyek gondozását, gypmesteri tevékenységet, temetők gondozását látja el.

2014. év elejétől éves szerződéseket kötünk a Balatonfüred Város Önkormányzatával a parkfenntartási és parkosítási munkák ellátásra.

- Ingatlan bérbeadás, üzemeltetés

E tevékenységhez tartozik a balatonfüredi strandokon és a telephelyeken lévő épületek, helyiségek bérbeadása.

- Ingatlankezelés

A társaság a balatonfüredi önkormányzat megbízásból, a tulajdonában lévő lakások bérbeadását, karbantartását, hasznosítását végzi.

- Parkolás

E tevékenységet 2001-ben kezdte a társaság. Balatonfüreden ekkor alakították ki a fizető parkolási rendszert.

- Strandok üzemeltetése

Szintén a társaság tulajdonában lévő strandok üzemeltetése.

- Vásárcsarnok üzemeltetése

A vásárcsarnokot 2011. áprilisától üzemeltetjük.

- Látogatóközpont üzemeltetése

2014. júliusától üzemeltetjük.

A társaság ügyvezető szerve az igazgatóság, mely jelenleg 4 főből áll.

A felügyelő bizottság 3 főből áll.

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

## **1.2.A számviteli politika általános előírásainak bemutatása**

A társaság kettős könyvvitelt vezet és éves beszámolót készít. A számviteli törvény 1.12. melléklet "A" változata szerint készíti el a mérleget. Az eredmény kimutatás összköltség eljárással készül, szintén "A" változat szerint.

Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. A mérleg forduló napja az üzleti év december 31. napja. A mérleg zárás időpontja február 10.

A vállalkozás az eszközöket és a kötelezettségeket a könyvvezetés és a beszámoló elkészítése során egyedileg értékeli és rögzíti.

Eszközök értékelése: vásárlás esetén a tényleges beszerzési áron, saját előállítás esetén az előállítási költségen, apport esetén a létesítő okiratban szereplő apport értéken. Ha térítés nélkül kerül az eszköz a vállalkozáshoz az értékelés piaci értéken történik.

A mérleg szerinti érték meghatározásánál figyelembe kell venni a terv szerinti értékcsökkenést, valamint a terven felül elszámolt értékcsökkenést illetve annak visszaírt összegét.

A társaság az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot képez a várható költségekre és kötelezettségekre, különös tekintettel a környezetvédelmi előírásokra.

## Az alkalmazott értékelési eljárások bemutatása

Az eszközök bekerülési értéke az eszközök megszerzése, létesítése, üzembe helyezése érdekében az üzembe helyezésig a raktárba történő beszállításig felmerült, az eszközhöz egyedileg hozzákapcsolható tételek együttes összege, amelyeket a Számviteli Törvény tartalmaz.

Ha a készletek bekerülési illetve könyvszerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb (20% és 6 hónapon túl) mint a mérleg készítéskor ismert tényleges piaci értéke, akkor az a mérlegben tényleges piaci értéken kerül kimutatásra. A különbséget értékvesztésként kerül elszámolásra.

Amennyiben az elszámolt értékvesztés, vagy annak egy része várhatóan később megtérül, úgy maximum a korábban elszámolt értékvesztés mértékéig azt vissza kell írni.

A tervszerinti értékcsökkenés elszámolásánál a hasznos élettartam végén várható, maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből kell kiindulni.

A tervszerinti értékcsökkenés elszámolásának alapja a bruttó érték.

Az eszközök maradványértéke egyedileg a hasznos élettartam végére számított eszköz üzembe helyezésének időpontjában fellelhető, hasonló korú eszköz értéke alapján kerül meghatározásra. A maradványérték nulla lehet, ha az értéke valószínűsíthetően nem jelentős. Nem jelentős a maradványérték, ha annak értéke a beszerzési érték 10%-át nem éri el, illetve, ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.

Az immateriális javak élettartama 3 évre kerül meghatározásra, költségként való elszámolása egyenletesen történik. A tárgyi eszközöknél az értékcsökkenés elszámolásának módszere lineáris.

Az értékcsökkenési leírási kulcsok a Társasági Adótörvény alapján kerülnek elszámolásra.

Az értékcsökkenés elszámolása negyedévente történik. Az értékcsökkenést az üzembe helyezés 1. napjától a kivezetés napjáig számoljuk el.

A 100 eFt egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközöket használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben vannak elszámolva.

Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni ha az egyedi eszközök könyv szerinti értéke jelentősen meghaladja a piaci értéket. Amennyiben a következő években az egyedi eszközök piaci értéke jelentősen meghaladja a könyvszerinti értéket, úgy maximálisan a terven felüli értékcsökkenés összegéig visszairást kell alkalmazni.

### 1.3.Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

	2013.12.31.	2014. 12. 31.	Index
<b>Jegyzett tőke</b>	400 540	426 540	106%
<b>Tőketartalék</b>	22 202	22 202	100%
<b>Eredménytartalék</b>	381 776	415 688	109%
<b>Lekötött tartalék</b>	32 718	36 351	111%
<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	40 546	34 016	83%
<b>Saját tőke</b>	877 782	934 797	107%

A jegyzett tőke a cégbíróságon bejegyzettel azonos nagyságú.

#### Tőketartalék:

Jogcím	Év	Összeg
Phare támogatás a szelektív hulladékgyűjtéshez	1993.	17.700
BIB támogatás strand mederkotráshoz	1996.	1.620
Agrártámogatás	1997.	2.882
Összesen:		22.202

**Eredménytartalék:** az előző évi eredmény, 40.546 eFt elszámolásával, valamint az elhatárolt árfolyam veszteség fedezetére átvezetett összeg a lekötött tartalékba, 3.974 eFt, valamint az alapítás-átszervezés nettó értékének változása a lekötött tartalékból 339 eFt.

**Lekötött tartalék:** a változás az eredménytartalékban közöltek szerint.

**Mérleg szerinti eredmény:** az előző évhez 6.530 eFt-tal csökkent, míg az adózás előtti eredmény 8.143 eFt-tal csökkent. A társasági adófizetési kötelezettség 1.613 eFt-tal csökkent.

A saját tőke alakulása a társaság megalakulása óta:

1991. december 31.	402.695 eFt (megalakulás éve)
1992. december 31.	405.188 eFt
1993. december 31.	476.641 eFt (apport érték növekedés)
1994. december 31.	432.153 eFt (apport érték növekedés)
1995. december 31.	433.953 eFt
1996. december 31.	371.108 eFt (apport érték csökkenés)
1997. december 31.	377.314 eFt
1998. december 31.	384.608 eFt
1999. december 31.	397.834 eFt
2000. december 31.	416.019 eFt
2001. december 31.	436.872 eFt
2002. december 31.	454.809 eFt
2003. december 31.	459.212 eFt (apport érték csökkenés)
2004. december 31.	460.979 eFt
2005. december 31.	485.320 eFt

2006. december 31.	523.621 eFt
2007. december 31.	549.206 eFt
2008. december 31.	565.563 eFt
2009. december 31.	616 594 eFt
2010. december 31.	674.301 eFt
2011. december 31.	759.007 eFt
2012. december 31.	837.236 eFt
2013. december 31.	877.782 e Ft
2014. december 31.	934.797 e Ft

<b>Mutatószámok:</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>Index</b>
Tőkefeszültség	2,19	2,19	100%
Saját tőke növekedésének mértéke	10%	8%	80%
Saját tőke részaránya	47%	51%	109%
Tőkefedezettség	2,14	1,96	92%
Befektetett eszközök fedezete	51%	55%	108%
Tőke forgási sebessége	1,15	0,81	70%
Likviditási mutató (gyors ráta)	0,52	0,44	84%
Likviditási mutató	0,52	0,58	112%
Árbevétel arányos jövedelmezőség (tisztá eredmény aránya)	0,04	0,04	98%
Eszköz arányos (vagyonbefektetési) jövedelmezőség	2,14	1,96	92%
Tőkearányos jövedelmezőség (profitráta)	0,05	0,04	73%

## **2. Specifikus jellegű kiegészítések**

A specifikus jellegű kiegészítések a mellékletben kerülnek bemutatásra.

### **2.1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

A mérleghez kapcsolódó kiegészítések az alábbi részletezés szerint:

- Immaterális javak és tárgyi eszközök értékét valamint a halmozott értékcsökkenést az 1. sz. melléklet mutatja be.  
Az ingatlanok és vagyonértékű jogok tartalmazzák az Önkormányzati lakások bruttó értékét 10.419 eFt, és értékcsökkenését, 142 eFt.  
A környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközöket a 2. sz. melléklet tartalmazza.
- A tárgyévi értékcsökkenési leírás bontását a 3. sz. melléklet tartalmazza.  
Az értékcsökkenés lineáris terv szerinti értékcsökkenés szerint került elszámolásra.

Az elszámolásra kerülő tervszerinti értékcsökkenés nem került megváltoztatásra. Értékvesztéseket a 4. sz. melléklet részletezi.

Értékvesztés a vevő követelésekre lett elszámolva.

- A 360 napon túli kintlévőségekre 100%,
- 181-360 napon túli kintlévőségekre 50 %,
- 91-180 napon túli kintlévőségekre 5 %.

A lakossági hulladékszállítás díjaiból adódó kintlévőségekre nem képeztünk értékvesztést. Ennek oka, hogy ezen kintlévőségek adók módjára behajtható követelések.

Az önkormányzati lakást bérlők tartozására sem képeztünk értékvesztést. Az önkormányzattal kötött szerződés szerint a behajthatatlan követelést az önkormányzat megtéríti számunkra.

- Veszélyes hulladékok és környezetre káros anyagok az 5. sz. mellékletben szerepelnek.
- Az időbeli elhatárolásokat a 6. sz. melléklet tartalmazza.  
Bevételek aktív időbeli elhatárolása: a tárgyévi bevételt érintő, de az ÁFA tv szerint folyamatos teljesítésű szolgáltatások bevételét tartalmazza.  
A költségek passzív időbeli elhatárolása: tartalmazza a vezérigazgató 2014. évre fizetendő prémiumát és járulékait.

A halasztott bevételeket az 7. sz. melléklet részletezi.

- A részvénytársaságnál kibocsájtott részvények száma és névértéke:

A részvények névre szóló részvények, megoszlásuk a következő:

“A” sorozatú 1.014 db 10.000,- Ft névértékű, összesen 10.140.000,- Ft  
“B” sorozatú 1.914 db 100.000,- Ft névértékű, összesen 191.400.000,- Ft  
“C” sorozatú 450 db 500.000,- Ft névértékű, összesen 225.000.000,- Ft

- Céltartalékképzés változásai a 8. sz. mellékletben található.

Kapcsolt vállalkozással szemben lévő kötelezettségekre nem képeztünk céltartalékot.

- Hosszúlejáratú kötelezettségeket, a következő üzleti évben esedékes törlesztő részleteit valamint a hátralévő futamidőt a 9. sz. melléklet tartalmazza.

- Zálogjogokat a 10. sz. melléklet ismerteti.

A zálogjogok a banki hitelek, valamint a fejlesztési támogatások jelzáloga.

- Hátrasorolt kötelezettségek nincsenek.
- Ellenőrzés során feltárt hibák nem fordultak elő.

- A mérlegben új mérlegtétel, összevont mérlegtétel, függő és biztos kötelezettség vállalások és egyéb tételek nem szerepelnek.

## **2.2.Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:**

- Az értékesítés nettó árbevételét főbb tevékenység szerinti bontásban a 11. sz. melléklet részletezi.

Az ingatlankezeléssel kapcsolatos bevételek a pénzügyi műveletek egyéb bevételei (költségeit a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai) között szerepelnek.

- Kapcsolt vállalkozással elszámolt bevétel:

a Balatonfüredi Önkormányzattól:	131.358 eFt
a Füredhő KFT-től:	0 eFt
a RIK ZRT-től:	1.333 eFt
az ÉBH KFT-től:	30 eFt
a Balatonfüredi Hulladékgazdálkodási Nonprofit KFT-től:	99.888 eFt.

- Rendkívüli bevételek és ráfordítások összegei jogcímenként és eredményre, társasági adó fizetésre gyakorolt hatása a 12. sz. mellékletben szerepelnek.
- Az eredmény kimutatásban a Számviteli Törvénytől való kivételes eltérések, és egyéb tételek nem szerepelnek.

### **Össze nem hasonlítható adatok:**

Össze nem hasonlítható adatok nincsenek.

## **3.Tájékoztató jellegű kiegészítések:**

- Kapcsolt vállalkozásokat a 13. sz. melléklet mutatja be.  
A társaságnak egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásban az Észak-Balaton Hulladékgazdálkodási KFT-ben van 9,6% üzletrésze. Az üzletrész értéke 2.880.000,-Ft.
- Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalókkal kapcsolatos személyi jellegű ráfordításokat a 14. sz. melléklet tartalmazza.
- Vezető tisztségviselők, igazgatóság és felügyelő bizottság tagjainak az üzleti év után járó összegeit a 15. sz. melléklet tartalmazza.
- A Hulladékgazdálkodási törvény 50. §-ra a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenység beszámolója a 17-19 sz. melléklet tartalmazza.

- A társaság könyvvizsgálója:  
Palatinus és Társa KFT  
a társaságból kijelölt könyvvizsgáló dr. Palatinus Tibor  
Címe: 8200. Veszprém, Sorház u. 3/a  
Kamarai tagsági szám: 4548  
A könyvvizsgáló 200 eFt egyéb díjazásban részesült a pályázat  
elszámolásához szükséges könyvvizsgálatért.

#### **4. Cash-flow kimutatás**

Cash-flow kimutatás a számviteli törvény 7. sz. melléklete szerinti bontásban készül, mely a 16. sz. mellékletben található.

Az éves beszámoló készítésének felelőse:

Könyvviteli szolgáltatásért felelős

Jung Csilla

gazdasági igazgató

Regisztrációs szám: 163 039

Lakcíme: Veszprém, Török I. u.2.

Képviselőre jogosult:

Somogyi László

vezérigazgató

Lakcíme: Csopak, Szitahegyi u. 11.

Balatonfüred, 2015. március 12.

Somogyi László  
vezérigazgató

## Befektetési tükör

adatok: eFt

Megnevezés	Bruttó érték				Értékcsökkenés				Nettó érték
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró érték	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró érték	
Immateriális javak	3 138	1 935	4 685	12 823	12 435	1 256	3 549	10 142	2 681
Alapítás-átszervezés aktívált értéke	5 438			5 438	2 931	339		3 270	2 168
Kísérleti fejlesztés aktívált értéke	0			0	0			0	0
Vagyonértékű jogok	9 816	1 935	4 685	7 066	9 504	917	3 549	6 872	194
Szellemi termékek	319			319	0			0	319
Üzleti vagy cégérték				0	0			0	0
Immateriális javakra adott előlegek				0				0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése				0	0			0	0
<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>2 578 531</b>	<b>239 046</b>	<b>195 387</b>	<b>2 622 190</b>	<b>967 622</b>	<b>114 264</b>	<b>53 015</b>	<b>1 028 871</b>	<b>1 593 319</b>
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	1 702 456	29 302	5 855	1 725 903	297 103	44 480	1 652	339 931	1 385 972
Műszaki berendezések, gépek, járművek	747 104	82 839	53 590	776 353	578 210	58 685	42 885	594 010	182 343
Egyéb berendezések, gépek, járművek	123 040	5 134	11 665	116 509	92 309	11 099	8 478	94 930	21 579
Tenyészállatok	0			0	0			0	0
Beruházások, felújítások	5 931	121 771	124 277	3 425	0			0	3 425
Beruházásokra adott előlegek	0			0	0			0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0			0	0			0	0
<b>Mindösszesen:</b>	<b>2 581 669</b>	<b>240 981</b>	<b>200 072</b>	<b>2 635 013</b>	<b>980 057</b>	<b>115 520</b>	<b>56 564</b>	<b>1 039 013</b>	<b>1 596 000</b>

### Környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközök

adatok: eFt

Megnevezés	Bruttó érték				Értékcsökkenés				Nettó érték
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró érték	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró érték	
Immateriális javak	650	0	0	650	0	217	0	217	433
Alapítás-átszervezés aktívált értéke	650			650	0	217		217	433
Kísérleti fejlesztés aktívált értéke	0			0	0			0	0
Vagyonértékű jogok	0			0	0			0	0
Szellemi termékek	0			0	0			0	0
Üzleti vagy cégérték	0			0	0			0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0			0	0			0	0
Immateriális javak érték helyesbítése	0			0	0			0	0
<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>7 011</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 011</b>	<b>2 459</b>	<b>222</b>	<b>0</b>	<b>2 681</b>	<b>4 330</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	7 011	0		7 011	2 459	222		2 681	4 330
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0		0	0			0	0
Egyéb berendezések, gépek, járművek	0			0	0			0	0
Tenyészállatok	0			0	0			0	0
Beruházások, felújítások	0			0	0			0	0
Beruházásokra adott előlegek	0			0	0			0	0
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0			0	0			0	0
<b>Mindösszesen:</b>	<b>7 661</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 661</b>	<b>2 459</b>	<b>439</b>	<b>0</b>	<b>2 898</b>	<b>4 763</b>

## Értékcsökkenés

adatok: eFt

Megnevezés	Terv szerinti értékcsökkenés	Terven felüli értékcsökkenés	Értékcsökkenés összesen
Immateriális javak	1 256	0	1 256
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	339		339
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
Vagyonértékű jogok	917		917
Szellemi termékek	0		0
Üzleti vagy cégérték	0		0
Immateriális javakra adott előlegek	0		0
Immateriális javak érték helyesbítése	0		0
Tárgyi eszközök	114 264	0	114 264
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	44 480		44 480
Műszaki berendezések, gépek, járművek	58 685		58 685
Egyéb berendezések, gépek, járművek	11 099		11 099
Tenyészállatok	0		0
Beruházások, felújítások			0
Beruházásokra adott előlegek			0
Tárgyi eszközök érték helyesbítése			0
<b>Mindösszesen:</b>	<b>115 520</b>	<b>0</b>	<b>115 520</b>

### Értékvesztések

adatok: eFt

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
<b>Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztése</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Befektetések értékvesztése				0
Értékpapírok értékvesztése				0
Tartósan adott kölcsönök értékvesztése				0
<b>Készletek értékvesztése</b>	<b>821</b>	<b>416</b>		<b>1 237</b>
<b>Követelések értékvesztése</b>	<b>1 616</b>	<b>916</b>	<b>517</b>	<b>1 217</b>
<b>Vevő követelések értékvesztése</b>	<b>1 616</b>	<b>916</b>	<b>517</b>	<b>1 217</b>
<b>Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések értékvesztése</b>	<b>0</b>			<b>0</b>
<b>Egyéb rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szembeni köv.-k értékveszt.</b>	<b>0</b>			<b>0</b>
<b>Adott előlegek értékvesztése</b>	<b>0</b>			<b>0</b>
<b>Egyéb követelések értékvesztése</b>	<b>0</b>			<b>0</b>
<b>Értékpapírok értékvesztése</b>	<b>0</b>			<b>0</b>
<b>Értékvesztések összesen:</b>	<b>2 437</b>	<b>1 332</b>	<b>517</b>	<b>2 454</b>

### Veszélyes hulladékok és környezetre káros anyagok

Megnevezés	Nyitó készlet	Tárgyévi		Záró készlet
		Növedés	Csökkenés	
<b>Hulladékok</b>				
Ólomakkumulátorok (kg)	200,0	300,0	350,0	150,0
Olajos-víz szeparátorból származó termék (kg)	850,0	10540,0	10840,0	550,0
Homokfogóból és olaj-víz szeparátorból származó termék (kg)	0,0	0,0	0,0	0,0
Elemek és akkumulátorok (kg)	5,0	5,0		10,0
Szintetikus motor, hajtómű és kenő olajok (kg)	465,0	240,0	425,0	280,0
Veszélyes anyagokat tartalmazó csomagolási hulladék (kg)	18,0	42,0	40,0	20,0
Olajsűrő	40,0	40,0	50,0	30,0
Olajos textília	10,0	30,0	20,0	20,0
Azbesztet tartalmazó építőanyag	0,0	0,0		0,0
<b>Összesen</b>	<b>1588,0</b>	<b>11197,0</b>	<b>11725,0</b>	<b>1060,0</b>
<b>Környezetre káros anyagok</b>				
Üzemanyag (eFt)	25	589	614	0
Motorolaj (eFt)	168	245	222	191
Tisztítószer (eFt)	13	149	138	24
Festék, hígító (eFt)	22	103	109	16
<b>Összesen (eFt)</b>	<b>228</b>	<b>1 086</b>	<b>1 083</b>	<b>231</b>

### Időbeli elhatárolások

adatok: eFt

Megnevezés	2013	2014
<b>Aktív időbeli elhatárolások összesen</b>	<b>50 904</b>	<b>41 747</b>
<b>Bevételek időbeli elhatárolása</b>	<b>48 239</b>	<b>31 025</b>
- ebből tárgyévet érintő bevételek	48 239	31 025
<b>Költségek időbeli elhatárolása</b>	<b>2 665</b>	<b>2 868</b>
- ebből gépjármű bérbevétel 2017-ig	2 449	1 476
- ebből következő évet érintő költségek	216	1 392
<b>Halasztott ráfordítások</b>		<b>7 854</b>
<b>Passzív időbeli elhatárolások összesen</b>	<b>516 133</b>	<b>459 441</b>
<b>Bevételek időbeli elhatárolása</b>	<b>5 667</b>	<b>6 476</b>
- tárgyévben számlázott következő évet érintő bevételek	5 667	6 476
<b>Költségek időbeli elhatárolása</b>	<b>50 576</b>	<b>20 373</b>
- ebből tárgyévet évet érintő költségek	50 576	20 373
<b>Halasztott bevételek</b>	<b>459 890</b>	<b>432 592</b>
részletezés a 7.sz. mellékletben		

## Halasztott bevételek

adatok: eFt

Megnevezés	Bevétel		Felhasználás	Egyenleg
	összege	ideje	2014.dec.31-ig	2014.dec.31-ig
<b>Támogatások:</b>				
Élmény medence építése (Kisfaludy strandon)	4 196	2002.07.31	1 046	3 150
Vizesblokk felújítása (Kisfaludy strandon)	5 904	2002.07.30	1 471	4 433
Parképítés (Kisfaludy strandon)	2 340	2002.08.26	582	1 758
Locsolóház építése	1 500	2002.06.20	402	1 098
Eszterházy strand előtti térburkolat	3 000	2004.05.31	690	2 310
Eszterházy strandi tervezések	4 334	2004.04.01	954	3 380
Pavilon sor	27 080	2005.03.18	5 416	21 664
Farkasdy szárny	30 000	2005.12.05	8 625	21 375
Napozó stég	3 086	2005.12.05	1 759	1 327
Szökőkút	4 000	2006.02.16	720	3 280
Esterházy strand:Felszámoljuk az akadályokat	6 247	2007.01.30	5 981	266
Élménymedence	28 950	2007.06.08	4 729	24 221
Esterházy strand rokkant WC építése	2 595	2007.06.08	445	2 150
Esterházy strand parkosítás	29 999	2007.12.21	9 996	20 003
Röplabda pálya	1 365	2008.12.02	410	955
Defibrillátor	566	2009.11.02	566	0
Emelőlift	277	2009.11.06	277	0
Eszterházy- és Kisfaludy strand parkosítása	88 960	2010.12.31	18 094	70 866
Központi épület energia racionalizálása	9 134	2010.12.31	3 546	5 588
Strand fejlesztés 2013-2014	130 471	2013.06.30	54 213	76 258
Közmunka eszközei 2009.	11 819	2009.09.30	11 819	0
Közmunka eszközei 2010.	17 999	2010.09.06	16 504	1 495
Közmunka eszközei 2011.	32 633	2011.12.30	23 657	8 976
<b>Összesen:</b>	<b>446 455</b>		<b>171 902</b>	<b>274 553</b>
<b>Bérleti jogok:</b>				
Bérleti jogok Eszterházy Pavilon	54261	2004.05.16	22 924	31 337
Bérleti jogok Eszterházy strand Farkady szárnyra:	10 832	2004-11-02	3900	6 499
Bérleti jogok Eszterházy strand Bella Italia:	30 000	2005-10-19	10 848	19 152
Bérleti jogok üzemanyag kút:	30 000	2005-12-15	10 852	19 148
Bérleti jog Kisfaludy strand 'C' épület	13 564	2007-07-23	4 049	9 515
Napozó stég	2 400	2007-07-17	1 213	1 187
Napraforgó étterem	18 000	2008-07-02	4 179	13 821
Party drink bár	3 500	2008-05-30	2 304	1 196
Árpád büfé	8 000	2008-04-30	2 133	5 867
Kapás büfé-Keleti szárny	12 600	2009-07-03	2 772	9 828
Vízparti kölcsönző 2 db	4 934	2007-07-27	1 904	3 030
Sirály étterem	9 300	2011-06-21	1 333	7 967
Élelmiszer bolt	3 750	2011-06-16	644	3 106
Tóth-büfé	9 360	2011-06-02	1 341	8 019
Koktél bár	20 000	2011-07-15	3 463	16 537
<b>Összesen:</b>	<b>176 240</b>		<b>73 859</b>	<b>156 209</b>
<b>Térítés nélkül átadott eszközök</b>				
Parkoló tanulmány	2 188	2004-04-29	438	1 750
Strand eszközök	632	2007-07-31	632	0
Strand eszközök	360	2009-04-30	360	0
Strand eszközök	622	2009-12-31	622	0
Szabadtéri asztali tenisz hálóval	164	2010-10-20	84	80
<b>Összesen:</b>	<b>3 966</b>		<b>2 136</b>	<b>1 830</b>
<b>Halasztott bevételek összesen:</b>	<b>626 661</b>		<b>247 897</b>	<b>432 592</b>

## Céltartalékképzés

adatok: eFt

Megnevezés	Nyitó	Tárgyévi		Záró
		képzés	felhasználás	
<b>Céltartalék a várható kötelezettségekre</b>	<b>20 645</b>	<b>0</b>	<b>8 000</b>	<b>12 645</b>
Egyéb kötelezettségek	1 000			1 000
Környezetvédelmi kötelezettségek	19 645	0	8 000	11 645
-ebből Száka bánya rekultivációra képzett	6 000			6 000
-ebből Aszófi úti elrakóra képzett	14 226		8 000	6 226
<b>Céltartalék jövőbeni költségekre</b>	<b>44 627</b>	<b>0</b>	<b>23 320</b>	<b>21 307</b>
- peresített követelésekre	2 500		2 500	0
- gépjármű karbantartásra	6 800		2 000	4 800
- strand épületek karbantartására	15 000	0	10 000	5 000
- hulladékgyűjtési rendszer bevezetésére	6 700		6 700	0
- lakástámogatás felhasználás kafezónából	120	0	120	0
-garázsor várható selejtezésére	5 000	0	2 000	3 000
- gépjármű várható selejtezésére	8 507		0	8 507
<b>Egyéb céltartalék</b>	<b>0</b>	<b>3 880</b>	<b>0</b>	<b>3 880</b>
-árfolyam veszteségre képzett	0	3 880	0	3 880
<b>Céltartalék összesen</b>	<b>65 272</b>	<b>3 880</b>	<b>31 320</b>	<b>37 832</b>

## Hosszúlejáratú kötelezettségek

adatok:eFt

Megnevezés	Hitel / lízing tárgya	Szerződés kötés	Lejárata	Felvett összeg Ft	Tartozás 2013.12.31.	Tőke törlesztés 2014-ben	Tőke törlesztés 2015-ben	Tartozás 2015.12.31.
<b>Hitelek :</b>				<b>441 104</b>	<b>211 885</b>	<b>32 792</b>	<b>40 273</b>	<b>138 820</b>
Kereskedelmi és Hitel Bank Rt	Eszterházy Farkasdy szárny építés	2004.11.25	2014.08.29	122 262	12 244	12 244	0	0
Kereskedelmi és Hitel Bank Rt	Esterházy strand élménymedence építés	2006.04.10	2015.07.31	138 060	28 163	14 949	13 214	0
Kereskedelmi és Hitel Bank Rt	Strandok színvonalnövelő beruházása	2009.12.03	2019.08.26	141 152	131 848	3 599	17 374	110 875
OTP BANK NYRT	Turisztikai attrakciók és szolgáltatások fejlesztése	2013.06.17	2018.08.31	39 630	39 630	2 000	9 685	27 945
<b>Lízingek:</b>				<b>81 097</b>	<b>52 257</b>	<b>13 781</b>	<b>15 427</b>	<b>23 051</b>
Budapest Lízing Rt	Mercedes Benz hull.gyűjtő jármű	2011.02.11	2016.02.10	43 695	15 976	6 710	7 945	1 323
Budapest Lízing Rt	Mercedes Benz több funkciós jármű	2013.05.02	2018.05.01	37 402	36 281	7 071	7 482	21 728
<b>Tagi kölcsön:</b>				<b>69 565</b>	<b>19 178</b>	<b>12 176</b>	<b>15 156</b>	<b>36 540</b>
Balatonfüred Önkormányzat	Mercedes Benz hull.gyűjtő jármű	2013.01.05	2017.01.05	24 871	19 178	6 217	6 217	6 744
Balatonfüred Önkormányzat	Hulladékgyűjtő jármű	2014.03.15	2019.03.15	44 694	0	5 959	8 939	29 796

### Jelzálogjogok

adatok: eFt

Kötelezettség		Jelzálog jog	
megnevezése	teljes összege	megnevezése	Helyrajzi száma
Nemzeti Fejlesztési Ügynökség- támogatás	125 455	Kisfaludy strand	3938/6,3938/7,403/21,4 03/23,403/24
Kereskedelmi és Hitel Bank RT- hosszúlejáratú hitel	560 000	Eszterházy strand	378/2/B/2
Kereskedelmi és Hitel Bank RT- hosszúlejáratú hitel	60 000	Eszterházy strand	394/1

**Értékesítés nettó árbevétele**

adatok: eFt

Megnevezés	Árbevétel	
	2013	2014
Hulladékgazdálkodás	435 572	64 155
Parkfenntartás	99 529	126 340
Strandok	327 961	274 215
Parkolás	66 404	78 505
Vagyonkezelés	25 939	101 505
Vásárcsarnok	50 690	51 685
Látogatóközpont	0	26 562
Egyéb	3 798	2 581
<b>Belföldi értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>1 009 893</b>	<b>725 548</b>
<b>Export értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>1 009 893</b>	<b>725 548</b>

**Rendkívüli bevételek és ráfordítások**

adatok: eFt

Megnevezés	Összeg	Társasági Adóra gyakorolt hatás		
		növelő	csökkentő	nincs hatás
<b>Rendkívüli bevételek összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Rendkívüli ráfordítás összesen</b>	<b>2 434</b>	<b>0</b>	<b>1 828</b>	<b>0</b>
Végleges fejlesztési célra adott támogatás	1 828		1 828	

## Kapcsolt vállalkozások

Vállalkozás neve	Füred Stúdió KFT	Balatonfüredi Hulladékgazdálkodási Nonprofit KFT	Füredhő KFT	Rendszertudományi Információs Központ ZRT
Vállalkozás címe	Balatonfüred, Kossuth L. u. 3.	Balatonfüred, Fürdő u. 20.	Balatonfüred, Köztársaság u. 9.	Balatonfüred, Fürdő u.17/B
Üzletrész értéke %	100%	100%	26%	25%
Üzletrész értéke	100 eFt	3.000 eFt	9 900 eFt	76 248 eFt
Utolsó lezárt év adatai	<b>2014</b>	<b>2014</b>	<b>2012</b>	<b>2012</b>
Vállalkozás saját tőkéje	2 415	2 844	124 569	379 113
Vállalkozás jegyzett tőkéje	3 060	3 000	38 100	7 520
Vállalkozás tőke tartaléka	800	0	0	198 163
Utolsó év mérleg szerinti eredménye	1 942	-156	1 623	94 069

## Létszám és bérköltségek

adatok: eFt

Megnevezés	Statistikai átlagos létszám		Bérköltség		Személyi jellegű kifizetések		Bérbírlékok		Személyi jellegű ráfordítások összesen	
	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014
<b>Fizikai dolgozók</b>	80	63	145 253	111 087	13 283	9 418	44 175	30 497	202 711	151 002
<b>Szellemi foglalkozásuak</b>	23	27	90 030	88 541	8 243	8 825	19 397	29 267	117 670	126 633
<b>Teljes munkaidős</b>	<b>103</b>	<b>90</b>	<b>235 283</b>	<b>199 628</b>	<b>21 526</b>	<b>18 243</b>	<b>63 572</b>	<b>59 764</b>	<b>320 381</b>	<b>277 635</b>
<b>Részmunkaidős</b>	5	4	3 939	5 193	47	405	778	1 052	4 764	6 650
<b>Nyugdíjas</b>	11	4	14 418	7 474	833	610	3 893	2 164	19 144	10 248
<b>Egyéb</b>				5 405			1 672		1 672	5 405
<b>Összesen:</b>	<b>119</b>	<b>98</b>	<b>253 640</b>	<b>217 700</b>	<b>22 406</b>	<b>19 258</b>	<b>69 915</b>	<b>62 980</b>	<b>345 961</b>	<b>299 938</b>

**Vezető tisztségviselők**

adatok: eFt

<b>Megnevezés</b>	<b>Tiszteletdíj</b>	<b>Járulékok</b>	<b>Adott kölcsön</b>	<b>Adott előleg</b>	<b>Összesen</b>
<b>Igazgatóság</b>	3 485	941	0	0	<b>4 426</b>
<b>Felügyelő bizottsági tagok</b>	1 920	518	0	0	<b>2 438</b>
<b>Összesen</b>	<b>5 405</b>	<b>1 459</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 864</b>

## Cash flow kimutatás

Ssz.	Megnevezés	2013.évi	2014.évi
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (1.-13.)	200 302	35 590
1.	Adózás előtti eredmény + -	42 274	34 131
2.	Elszámolt amortizáció + -	111 176	115 520
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás + -	74	388
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete + -	8 881	-27 440
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye + -	784	1845
6.	Szállítói kötelezettség változása + -	-48 755	12 515
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása + -	1 754	-8 629
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása + -	57 599	-56 711
9.	Vevőkövetelések változása + -	8 746	-13 412
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása + -	1 376	-13 575
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása + -	14 665	-9 157
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	1 728	115
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (14.-16.)	-221 506	-90 469
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-222 290	-92 314
15.	Befektetett eszközök eladása +	784	1845
16.	Kapott osztalék, részesedés +	0	
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (17.-27.)	22 923	56 738
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	102 654	99 170
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	24260
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-98 811	-113 272
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-3 340	-2 434
27.	Alapítokkal szembeni, illetve egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek változás	22 420	49 014
IV.	<b>Pénzeszközök változása (+I.+II.+III.) + -</b>	<b>1 719</b>	<b>1 859</b>