

**Adószám: 14281598-2-05**

**Cégbíróság: BAZ Megyei Bíróság**

**Cégjegyzék száma: 05–09–015502**

## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**A MIVIKÖ Miskolc Kft.  
2014. 01. 01. – 2014. 12. 31. közötti  
üzleti év záró mérlegéhez**

Fordulónap: 2014. december 31.

Beszámolási időszak: 2014. 01. 01. - 2014. 12. 31.

Miskolc, 2015. április 29.

PH.

---

A gazdálkodó képviselője

## I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

### A vállalkozás bemutatása

<b>Vállalkozás működési forma:</b>	Korlátolt Felelősségű Társaság
<b>Társaság rövidített elnevezése:</b>	MIVIKŐ Miskolc Kft.
<b>Alapítás időpontja:</b>	2008. március 19.
<b>Cégbírósi bejegyzés:</b>	
- száma:	05 – 09 – 015502
- jogerőre emelkedés	2008. április 26.
<b>Társaság alapítói:</b>	Miskolc Holding Zrt. Energie AG Magyarország Vízgazdálkodási Kft.
<b>Társaság jelenlegi tulajdonosa:</b>	Miskolc Holding Zrt. Tulajdonosi részesedés mértéke 100%
<b>A Miskolc Holding 100 % mértékű tulajdon szerzésének időpontja:</b>	2012. december 28.
<b>Székhelye:</b>	3527 Miskolc, József A. u. 78.
<b>Telephelyek:</b>	3521 Miskolc, Somlay Artúr út 11014/2
<b>Fióktelep:</b>	Nyíregyháza, Derkovits út. 119/a
<b>Fióktelep bejegyzés időpontja:</b>	2013.04.02

**A társaság fő tevékenysége:** 37.00 Szennyvíz gyűjtése, kezelése

#### **Egyéb tevékenységei:**

- 36.00 Víztermelés, - kezelés, ellátás
- 38.11 Nem veszélyes hulladék gyűjtése
- 38.12 Veszélyes hulladék gyűjtése
- 38.21. Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
- 38.22 Veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
- 38.32 Hulladék újrahasznosítása
- 39.00 Szennyeződésmentesítés, egyéb hulladékkezelés
- 49.41 Közúti áruszállítás
- 42.21 Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
- 42.22 Elektromos, híradás-technikai célú közmű építése

- 43.11 Bontás
- 46.18 Egyéb termék ügynöki nagykereskedelme
  - 46.76 Egyéb termelési célú termék
- 46.77 Hulladék-nagykereskedelem
- 46.90 Vegyes termék körű hulladék nagykereskedelme
- 63.11 Adatfeldolgozás, web-hozszing szolgáltatás
- 63.99 M.n.s. egyéb információs szolgáltatás
- 64.30 Befektetési alapok és hasonló
- 70.21 PR, kommunikáció
- 70.22 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
- 71.11 Építésmérnöki tevékenység
- 71.12 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
- 71.20 Műszaki vizsgálat, elemzés
- 74.90 M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
- 77.40 Immateriális javak kölcsönzése
- 82.30 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
- 82.99 M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás

<b>Mérleg fordulónap:</b>	2014. december 31.
<b>Könyvvizetés módja:</b>	kettős könyvvitel
<b>Költségelszámolás módszere:</b>	elsődleges költség nem
<b>Beszámoló formája:</b>	„A” éves beszámoló
<b>Eredmény kimutatás:</b>	összköltség eljárású „ A” változat
<b>Üzleti év:</b>	
<b>Alapítói vagyon:</b>	5 000 000 Ft
<b>Jelenlegi jegyzett tőke:</b>	81 000 000 Ft
<b>Az éves beszámoló aláírására jogosult képviselő neve és beosztása:</b>	Dr. Schweickhardt Gyula ügyvezető

## **Számviteli politika**

### **A számviteli politikában meghatározott fő értékelési és nyilvántartási eljárások**

A társaság elsődleges költség nem elszámolást alkalmaz. Eredményét összköltség-eljárással az A változat szerint állapítja meg, éves beszámolót készít.

Társaságunk könyvvezetési pénzneme: HUF

A mérlegkészítés időpontja: tárgyévet követő február 28.

#### **Kiemelt számviteli teendők:**

Társaságunk havonta készít főkönyvi kivonatot. A tárgyi eszközök aktiválására az analitikában az aktiválás napján kerül sor, az értékcsökkenést a havi zárás keretében elszámoljuk el. Az egyéb gazdasági műveletek, események bizonylatinak adatait a gazdasági műveletek, események megtörténte után havonta, legkésőbb a tárgyhónapot követő hó 20-ig rögzíti a társaság, könyveiben. Az értékvesztések, céltartalékok főkönyvben történő elszámolása, csak az éves zárás keretében történik.

#### **Értékelési eljárások**

Befektetett eszközök értéke:           Értékelése beszerzési, előállítási közvetlen önköltségen történik.

Készletekről mennyiségi és értékbeli nyilvántartást év közben nem vezet a társaság. A leltározott év végi készlet értékét FIFO módszer alapján állapítja meg.

#### **Jelentős összegű hibák értelmezése**

Ha a hiba feltárásának évében az 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.

#### **Devizás tételek értékelése**

Alkalmazott devizaárfolyam

A külföldi pénzürtékre szóló, vagy deviza alapú eszközök és kötelezettségek – kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát – valamint bevételek és ráfordítások forint értékének meghatározása a Magyar Nemzeti Bank által közétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

Fordulónapi devizás átértékelés:

A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek a fordulónapon átértékelésre kerülnek, függetlenül az összevont értékelési különbözet nagyságától.

Értékcsökkenés:

Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása:

A társaságnál az eszközök igénybevétele és ebből következően elhasználódása is egyenletes, ezért az immateriális javak és a tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenésének meghatározása során a lineáris leírási módszert alkalmazzuk.

Az értékcsökkenés elszámolásának alapja az immateriális javak és tárgyi eszközök hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bruttó értéke. Az immateriális javak, tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenésének elszámolása során alkalmazott értékcsökkenési mértékek a következők:

## Tárgyi eszközök

Új gépjárművek	Bruttó érték alapján, lineáris módszerrel, 7 év alatt, 5% maradványérték
Használt gépjárművek	Bruttó érték alapján, lineáris módszerrel, 5 év alatt, 5% maradványérték
Műszeres gépkocsik felépítménnyel	Bruttó érték alapján, lineáris módszerrel 7 év alatt, 5% maradványérték
Műszaki és egyéb berendezések, gépek, felszerelések	Bruttó érték alapján, lineáris módszerrel 4 év alatt, 0 % maradványérték
Számítástechnikai berendezések	Bruttó érték alapján, lineáris módszerrel 3 év alatt, 0 % maradványérték

Az értékcsökkenést az immateriális javakra és a tárgyi eszközökre havonként számoljuk el, az üzembe helyezés napjától a hasznos élettartam végéig.

A számviteli törvényben meghatározott 100 e Ft alatti, kis értékű tárgyi eszközöket – kivéve az immateriális javakat-beszerzéskor egy összegben számoljuk el értékcsökkenésként, míg a 200 eFt egyedi értéke alatti tárgyi eszközeinek értékcsökkenését a folyamatos pótlás és a technikai színvonal tartása érdekében a számviteli törvény előírásainak figyelembevételével az eszközöket egyedileg minősítve - két év használati idővel számolva - számolja el.

## Terven felüli értékcsökkenés

Terven felüli értékcsökkenést számolunk el, ha az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan /1 évet meghaladóan/ magasabb, mint az eszköz piaci értéke, megrongálódott, megsemmisült, feleslegessé vált, hiány esetén, illetve amennyiben a vagyoni értékű jog nem érvényesíthető. Amennyiben a terven felüli értékcsökkenés elszámolásának okai már nem vagy csak részben állnak fenn, az elszámolt terven felüli értékcsökkenést megszüntetjük.

Az ingatlanok értékhelyesbítése: Társaságunk nem él a piaci értékelés lehetőségével.

Alapítás – átszervezés költségeinek elszámolása

Amennyiben előfordul társaságunknál, úgy ezek költségeit aktiváljuk.

Egyéb mérlegtételek értékelése:

Megnevezés	Nyilvántartási mód		Értékelés
	főkönyv	analitika	
Készletek - üzemanyag - egyéb	értékben értékben	értékben értékben	FIFO módszerrel FIFO módszerrel
Követelések	értékben	értékben	Könyv szerinti értékben
Kötelezettségek	értékben	értékben	Könyv szerinti értékben

A vevők értékvesztésének meghatározásakor társaságunk az alábbi leírt szabályokat alkalmazza:

A Szt. előírása alapján a vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél értékvesztést számolunk el, ha a követelések legalább 90 napos késedelemben vannak és azok megtérülése a jelentős késedelem miatt kétséges.

A mérleg fordulónapon fennálló határidőn túli követelések után, a vevők adósok egyedi minősítése alapján elszámolandó értékvesztés mértéke

- 90 – 180 napos késedelem esetén 25 %
- 181 – 360 napos késedelem esetén 50 %
- 360 – 720 napos késedelem esetén 75 %
- 721 napon túl 90 %

Céltartalék képzés szabályai

Amennyiben felmerül, céltartalékot képezünk a jogszabályban meghatározott jövőbeni költségek, karkedvezményes nyugdíj, végkielégítés, illetve a folyamatban lévő peres ügyekből származó várható kötelezettségek fedezetére. A függő és biztos (jövőbeni) kötelezettségekre is céltartalékot képezünk a mérlegkészítéskor ismert információk alapján.

Eltérés a törvény előírásaitól

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

Össze nem hasonlítható adatok a beszámolóban:

A mérlegbeszámoló értékelésénél figyelembe veendő az a tény, hogy jelen beszámoló alapját képező üzleti év időtartama 12 hónapot ölel fel, a megelőző üzleti év ettől eltérően csak három hónap gazdálkodási adatait tartalmazza (ennek oka: a társaság 2014.01.01.-től az eltérő üzleti évről a naptári évvel megegyező üzleti évre történő átállása).

Ez a tény az eredményadatok értékelésénél figyelembeveendő.

**A Kft. gazdálkodásának hatékonysága, jövedelmezősége és vagyoni helyzetének alakulása**

A vagyoni helyzetet számszerűsítő mutatók:

Megnevezés	Me.	2013.10.01- 2013.12.31	2014.01.01- 2014.12.31
Befektetett eszközök aránya	%	29,20	24,41
Forgóeszköz aránya	%	68,23	74,47
Aktív időbeli elhatárolások aránya	%	2,57	1,12
Saját tőke arány	%	43,70	41,66
Céltartalékok aránya	%	0,00	0,00
Kötelezettségek aránya	%	53,95	53,53
Passzív időbeli elhatárolások aránya	%	2,35	4,8

Az **eszközök összetételének** arányában az előző üzleti évhez képest a következő változás történt: a befektetett eszközök aránya 4,79 %-kal csökkent, a forgóeszközök aránya 6,24 %-kal és az aktív időbeli elhatárolások aránya 1,45 %-kal csökken.

A **források összetételének** arányában az előző időszakhoz képest a következő változás történt: A saját tőke aránya 2,04 % -kal csökkent, a kötelezettségek aránya 0,42 % -kal csökkent.

**Pénzügyi helyzet, fizetőképesség alakulása:**

Megnevezés	2013.10.01- 2013.12.31	2014.01.01- 2014.12.31
Likviditás I. = Forgóeszközök/Rövid lej.köt.	2,63	2,16
Likviditás II. = (Forgóeszközök-Készletek)/Rövid lej.köt.	2,59	2,15
Likviditás III. = (Forgóeszközök)/Kötelezettségek	1,26	1,39

Társaságunk **likviditása** a fenti likviditási mutatók alapján az előző üzleti évhez képest gyengült. A forgóeszközök a rövid lejáratú kötelezettségeket több mint kétszeres mértékben fedezik és a teljes kötelezettség állományra is teljes mértékben fedezetet nyújtanak.

A pénzügyi helyzet változását a 1. számú mellékletben bemutatott Cash Flow kimutatás mutatja. A szokásos tevékenységből származó pénzeszközváltozás 47 732 eFt-tal növekedett, melyet csökkentett a befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás 22 225 eFt és a pénzügyi műveletekből származó 13 673 e Ft pénzeszközváltozás. A pénzügyi műveletek pénzeszköz változását a kölcsön időarányos törlesztése eredményezte.

#### Eladósodottság vizsgálata:

Megnevezés	Me	2013.10.01- 2013.12.31	2014.01.01- 2014.12.31	Változás
Kötelezettségek/Saját tőke	%	123,46	128,48	5,02
Kötelezettségek/Források	%	53,95	53,53	-0,42

A társaság eladósodottsági mutatói részben kedvezőtlenül alakultak az előző üzleti évhez képest.

A társaság jövedelmezőségét számszerűsítő kiemelt mutatók a következők:

Jövedelmezőségi mutatók	Me.	2013.10.01- 2013.12.31	2014.01.01- 2014.12.31
Bevétel arányos üzemi (üzleti) tevékenység eredménye = Üzemi (üzleti) eredmény / (Értékesítés nettó árbevétele + Egyéb bevételek)	%	0,45	5,58
Bevétel arányos adózás előtti eredmény = Adózás előtti eredmény / (Értékesítés nettó árbevétele + Egyéb bevételek + Pénzügyi tevékenység bevétele + Rendkívüli bevételek)	%	0,05	3,10
Eszközarányos eredmény = Adózott eredmény / Összes eszköz	%	0,02	4,32
Tőkearányos eredmény = Adózott eredmény / Saját tőke	%	0,04	10,36

A jövedelmezőségi mutatóknál jelentős javulás mutatkozik az előző időszakhoz képest, azonban figyelembe kell venni az összehasonlításánál, hogy a bázismutatók a megelőző év utolsó negyedévének mutató számai. A társaság tevékenységének jövedelemteremtő képessége ciklikus jellegű és ez a 3 hónapos üzleti év az őszi és téli időszak miatt a kisebb jövedelemtermelő képességű időszakra esett.



## II. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

Az éves beszámoló aláírására jogosult képviselő neve és címe:

**Dr. Schweickhardt Gyula** ügyvezető (3535 Miskolc, Törökverő u. 2. TT.1.a.)

**Az éves beszámoló összeállításáért felelős, számviteli szolgáltatást végző társaság:**

Miskolci Ingatlan gazdálkodó Zrt.  
3530 Miskolc, Hunyadi 21. sz.

**A beszámoló elkészítéséért felelős alkalmazott személy neve és regisztrációs száma:**

Szabó Gézáné  
Regisztrációs száma: 143163

A beszámoló elkészítésével megbízott személy mérlegképes könyvelő képesítéssel rendelkezik, a Pénzügy Minisztérium által vezetett nyilvántartásban szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel rendelkezik.

### **Könyvvizsgálat:**

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló társaság neve:

H & H Homor és Társai Kft (3530 Miskolc, Petőfi út 2.2/2)  
Kamarai nyilvántartási száma: 001399

Képviselőjében eljáró könyvvizsgáló neve: Homor József  
Kamarai nyilvántartási szám: 001742

A H & H Homor és Társai Kft könyvvizsgálói díja a 2014.01.01-2014.12.31-es üzleti évre: 600 e Ft+ÁFA.

**Létszám és kereseti adatokat illetve a személyi jellegű egyéb kifizetések részletezését az alábbiakban mellékeljük: adatok eft-ban**

Megnevezés	Állománycsoport		Összesen:
	szellemi	fizikai	
Béreköltség+prémium	37 692	47 177	84 869
Személyi jellegű egyéb	5 298	5 718	11 016
Bérfelrakások	13 501	12 967	26 468
<b>Összesen:</b>	<b>56 491</b>	<b>65 862</b>	<b>122 353</b>
Átl. stat.létszám (fő )	7,6	19,8	27,4

<b>Ügyvezetés, FB díjazása</b>	<b>Béreköltségből</b>	<b>Szem.j.e.kif.ből</b>	<b>összesen</b>
Ügyvezetés bruttó díja járulékok nélkül	6 600	0	6 600
FB díjazása járulékok nélkül	1 455		1 455
<b>Összesen:</b>	<b>8 055</b>	<b>0</b>	<b>8 055</b>

### **A környezetvédelemmel kapcsolatos intézkedések:**

Társaságunk tevékenysége során kiemelt figyelmet fordít a környezet védelmére. A társaságnál külső auditor által felügyelt környezet-és minőségirányítási rendszer működik. A keletkezett veszélyes hulladékokat, arra jogosult, engedéllyel rendelkező szervezettel szállítottuk el.

## **III. SPECIFIKUS RÉSZ**

### **1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

#### **Immateriális javak:**

**(Immateriális javak részletezése a 2. sz. mellékletben):**

A 2014.01.01-2014.12.31 közötti üzleti év folyamán az immateriális javaknál 3 950 eFt befejezetlen beruházás történt, melynek aktiválása várhatóan 2015 I. félévben történik és 165 eFt értékcsökkenés elszámolására került sor. Az immateriális javak záró értéke 2014. december 31-én 4 569 eFt. Az immateriális javak üzleti évi változását az 2. számú melléklet mutatja be.

#### **Tárgyi eszközök:**

**Tárgyi eszközök (részletezés a 2-3. sz. mellékletben):**

A társaság a 2014.01.01-2014.12.31 üzleti évben 18 284 eFt beruházást, felújítást hajtott végre, az elszámolt értékcsökkenés összege 28 864 eFt így a tárgyi eszközök záró állománya 45 472 eFt. A tárgyi eszközök változását a 2. számú melléklet mutatja, mely alapján megállapítható, hogy nettó értékük az előző üzleti évhez viszonyítva 6 804 eFt-tal csökkent. Terven felüli értékcsökkenés elszámolására nem került sor.

#### **Részesedések:**

A társaság, nem rendelkezik részesedéssel.

#### **Készletek:**

A társaság 2014.12.31-én 934 eFt összegű készlettel rendelkezik, melynek részletezése a következő:

<b>Megnevezés</b>	<b>Összeg eFt 2014.12.31</b>
járműre fel nem szerelt gumiköpeny	184
járművek tankjában fordulónapon meg-lévő üzemanyag	650
egyéb alkatrészek és anyagok	100
<b>Összesen:</b>	<b>934</b>

**Követelések:****Vevők:**

A társaság vevőállománya 2014. december 31–én az eszközök között kimutatva **92 975 eFt**, melyből **64 804 e Ft** követelés kapcsolt vállalkozással szemben áll fenn, ezért a mérlegben áthelyezésre került a követelések kapcsolt vállalkozással szemben mérlegtételbe.

<b>Vevők állománya lejárat szerint</b>	<b>2013.12.31</b>	<b>2014.12.31</b>
<b>Fizetési határidő lejárat</b>	<b>Összeg eFt</b>	<b>Összeg eFt</b>
Határidőn belül	38 714	55 084
1-90	42 404	34 890
91-180	2 679	2 584
181-360	95	1 111
361 napon túli	0	16
<b>Összesen vevők eredeti nyilv.értéke</b>	<b>83 892</b>	<b>93 685</b>
A halmozott értékvesztés	30	710
<b>A vevők könyv szerinti értéke</b>	<b>83 862</b>	<b>92 975</b>

A társaság legjelentősebb éves szinten 10 Mft feletti forgalmú vevőit és azok ÁFA nélküli forgalmát az alábbi táblázat mutatja:

adatok: eFt-ban

<b>Vevők neve</b>	<b>2013.10.01- 2013.12.31</b>	<b>2014.01.01- 2014.12.31</b>
MIVÍZ KFT.	41 202	174 511
NYÍRVV Nonprofit Kft.	5 670	21 000
MMJV Önkormányzata	424	13 935
MENTO Környezetkultúra Kft.	8 358	19 226
<b>4 legnagyobb vevő összesen:</b>	<b>55 654</b>	<b>228 672</b>

**Egyéb követelések:**

A társaság a mérleg fordulónapján **2 219 eFt** egyéb követeléssel rendelkezik, melynek részletezését az alábbi táblázat mutatja:

<b>Megnevezés</b>	<b>2014.12. 31 (eFt)</b>
Szállítói tartozások tartozik egyenlege (követel jellegű)	165
Társasági adó túlfizetés	1 444
Iparüzési adó túlfizetés	361
Dolgozóknak adott előlegek	141
Egyéb követelések	108
<b>Összesen:</b>	<b>2 219</b>

**Értékpapírok:**

A mérleg fordulónapon a társaság nem rendelkezik értékpapírokkal.

**Pénzeszközök:**

A társaság 2014. december 31-én 56 515 eFt pénzeszközzel rendelkezik, melyből 56 234 eFt bankszámlán található. A bankszámlán lévő összegből 1 200 eFt lekötött betét, mely bankgarancia szerződés fedezetét képezi, 2015.05.01-ig.

**Aktív időbeli elhatárolások:**

A mérlegben összesen **2 296 eFt** összegben került sor aktív időbeli elhatárolásra, melyből **546 eFt** bevételekhez kapcsolódó aktív időbeli elhatárolás, míg **1 750 eFt** költségek aktív időbeli elhatárolása. A részletézését az alábbi táblázat foglalja össze:

<b>M e g n e v e z é s</b>	<b>Kiadások elhatárolása eFt</b>	<b>Bevételek elhatárolása eFt</b>	<b>Összesen eFt</b>
Nem a tárgyévet terhelő költségek	159		<b>159</b>
Nem a tárgyévet terhelő operatív lízing díjak	1 591		<b>1 591</b>
MMJV MIDIP üzemeltetési szerződés alapján		353	<b>353</b>
Multi Alarm kártérítés		193	<b>193</b>
<b>Összesen:</b>	<b>1 750</b>	<b>546</b>	<b>2 296</b>

**A saját tőke összetétele az alábbiak szerint alakul:**

<b>Megnevezés</b>	<b>Nyitó (eFt)</b>	<b>Növekedés (eFt)</b>	<b>Csökkenés (eFt)</b>	<b>Záró (eFt)</b>
Jegyzett tőke	81 000			81 000
Eredménytartalék	4 026	33		4 059
Lekötött tartalék	0			0
Mérleg szerinti eredmény	33	345	33	345
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>85 059</b>	<b>378</b>	<b>33</b>	<b>85 404</b>

**Céltartalékok alakulása:**

Céltartalékot a társaság ebben az üzleti évben nem képzett.

**Kötelezettségek változása:****Folyósított kölcsönökből származó kötelezettség**

A társaságnak **2014. december 31-én 57 797 eFt** kölcsönfizetési kötelezettsége van melyből **18 784 eFt** egy éven belüli kötelezettsége átkerült a rövid lejáratú kölcsönök közé. A fennmaradó **39 013 eFt** összegű hosszú lejáratú kötelezettségek között szerepel, a kölcsön végső visszafizetési ideje: **2017. 12. 31.**

**A társaságot terhelő biztosítékok:**

- A kapott kölcsönök fizetési biztosítéka a társaság tárgyi eszközein és immateriális javain alapított első ranghelyű ingó zálogjog, melynek nyilvántartási száma: 31018/U/4072/2012.
- a Miskolc Holding Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt. által nyújtott készfizető kezesség az igénybevett összeg és annak járulékai erejéig.
- A MIVIKŐ Kft. megbízásából a Felsőzsolcai Takarékszövetkezet a NYÍRVV Nonprofit Kft. mint kedvezményezett javára a MIVIKŐ Kft és a NYÍRVV Nonprofit Kft. között létrejött csatorna tisztításra vonatkozó vállalkozói szerződés teljesítési biztosítéka címén 1200 eFt összegű bankgaranciát vállalt. A bankgarancia lejárat-ideje 2015.05.01. A bankgarancia biztosítéka a takarékszövetkezetnél vezetett óvadék számlán lekötött betétként elhelyezett 1 200 eFt pénzüsszeg.

**Szállítók:**

Az Kft. szállítók felé fennálló tartozása **2014. december 31-én 21 017 eFt**, melyből a kapcsolt vállalkozással szemben fennálló szállítói tartozás **2014. december 31-én 8 520 eFt**.

A társaság legjelentősebb éves szinten 5 Mft feletti szállítóit és azok Áfa nélküli forgalmát az alábbi táblázat tartalmazza:

Adatok: E Ft-ban

<b>Szállító megnevezése</b>	<b>2013.10.01- 2013.12.31</b>	<b>2014.01.01- 2014.12.31</b>
MVK Zrt.	8 127	31 816
MIVÍZ Kft.	3 946	13 359
CIB Lízing Zrt.	1 545	9 927
Kurmai és társa Kft.	0	8 813
Miskolc Holding Zrt.	1 341	6 826
BSF Mechanika Kft.	1 332	3 484
<b>6 legnagyobb szállító összesen:</b>	<b>16 291</b>	<b>74 225</b>

**Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben részletezése:**

Szállítói kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben 8.520 eFt, jóváhagyott osztalék 8.500 eFt, egyéb rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben 185 eFt, mindösszesen 17.205 eFt.

**Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése:**

<b>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>2014.12.31. Összeg eFt-ban</b>
Behajtási költség átalány-nem kapcsolt váll.	73
Szja fizetési kötelezettség	1 051
Szakképzési hozzájárulás	198
Rehabilitációs hozzájárulás	269
Egészségügyi hozzájárulás	131
Szociális hozzájárulás	1 818
Nyugdíj járulék fiz. kötelezettség	1
ÁFA fizetési kötelezettség	13 064
Jövedelem elszámolási köt.	4 214
Egészségbizt. jár. fizetési kötelezettség	567
Nyugdíjbizt. jár. fizetési kötelezettség	683
Magánnyugdíjpénztári fizetési köt.	12
Munkavállalókkal szembeni egyéb rövid lej. köt.	149
<b>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen:</b>	<b>22 230</b>

**Passzív időbeli elhatárolások:**

A mérlegben passzív időbeli elhatárolásokra **9 847 eFt** összegben került sor, amelyek fő mérleg soronkénti összetétele a következő:

<b>Megnevezés</b>	<b>Kiadások elhatárolása eft</b>	<b>Bevételek elhatárolása eft</b>	<b>Halasztott bevételek eft</b>	<b>Összesen eft</b>
2013 évi prémium és járulékai	3 576			3 576
2014 évi prémium és járulékai	6 266			6 266
Táppénz hozzájárulás	5			5
<b>Összesen</b>	<b>9 847</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 847</b>

## **2. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

A MIVIKŐ Miskolc Kft. főbb eredményadatainak alakulása

A Kft. 2014.01.01-2014.12.31 üzleti év folyamán összesen **297 502 eFt** árbevételt realizált, melynek tevékenységenkénti részletezése a következő:

<b>Megnevezés</b>	<b>2013.10.01- 2013.12.31</b>	<b>2014.01.01- 2014.12.31</b>
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>67 518</b>	<b>297 502</b>
<b>Aquaszervíz</b>	<b>1 002</b>	<b>21 693</b>
Víz veszteségvizsgálat, Füstölés	1 002	8 809
Egyéb ivóvíz hálózaton végzett szolgáltatás	0	12 884
<b>Csatornaszervíz</b>	<b>64 553</b>	<b>172 317</b>
Csatornatisztítás	31100	109 474
CsatornaTV	4 796	14 300
Dugulás elhárítás	0	10 905
Egyéb szennyvízhálózaton végzett szolgáltatás	4 007	37 638
<b>Kommunális folyékony hulladék</b>	<b>16 292</b>	<b>70 254</b>
<b>Csurgalékvíz szállítás</b>	<b>8 358</b>	<b>28 025</b>
<b>Tanácsadás és tervezés, egyéb</b>	<b>1 963</b>	<b>5 213</b>

### **A társaság egyéb bevételeinek részletezése:**

<b>Egyéb bevételek</b>	<b>Összeg (eFt) 2014.01.01- 2014.12.31</b>
Kapott bírságok, kötbérek késedelmi kamatok	5 601
Káresemény miatti bevétel	356
Egyéb bevételek	479
Visszafizetési köt. nélkül kap.támogatás	136
Értékesített TE, imm.javak	83
<b>Összesen:</b>	<b>6 655</b>

**Anyagjellegű ráfordítások alakulása:**

Időszak	2013.10.01- 2013.12.31.	2013.10.01- 2013.12.31	2014.01.01- 2014.12.31.	2014.01.01- 2014.12.31
Megnevezés	Összeg (eFt)	Megoszlás (%)	Összeg (eFt)	Megoszlás (%)
Anyagköltség	10 350	37,8	40 893	31,8
Igénybe vett szolgáltatások	15 863	58,1	63 772	49,7
Egyéb szolgáltatások	1 107	4,1	4 751	3,7
ELÁBÉ	0		350	0,3
Eladott szolgáltatások ellen- értéke	0		18 682	14,5
<b>Anyag jellegű ráfordítás</b>	<b>27 320</b>	<b>100,0</b>	<b>128 448</b>	<b>100,0</b>

**Egyéb igénybevett szolgáltatások részletezése**

Időszak	2013.10.01- 2013.12.31	2013.10.01- 2013.12.31	2014.01.01- 2014.12.31	2014.01.01- 2014.12.31
Megnevezés	Összeg (eFt)	Megoszlás (%)	Összeg (eFt)	Megoszlás (%)
Gépjármű javítási költségek	3 451	21,8	8 725	13,7
Informatikai szolgálta- tás	377	2,4	1 615	2,5
Távközlési költségek, postaktg-ek	244	1,5	1 726	2,7
Közcsatorna haszná- lati díjak	1 703	10,7	5 413	8,5
Bérelti díjak	5 916	37,3	21 403	33,6
Hulladék elhelyezési díj	167	1,1	2 166	3,4
Sopron Fertőd szak- feladatok,műszaki el- lenőrzés , egyéb föld- mérési feladatok	513	3,3	446	0,7
Marketing költség	325	2	1 966	3,1
Könyvviteli szolgálta- tás	204	1,3	750	1,2
Ügyvédi díjak	150	0,9	611	1,0



Könyvvizsgálói díjak	150	0,9	600	0,9
HR szolgáltatás	408	2,6	4 364	6,8
Beszerzési Logisztikai szolgáltatás	269	1,7	1 137	1,8
Gépjármű fent. kapcsolatos költség	200	1,3	877	1,4
E útdíj	661	4,2	1 327	2,1
Szaktanácsadási díj	288	1,8	708	1,1
Oktatási költség	380	2,4	5 078	8,0
Egyéb igénybevett szolgáltatások	457	2,8	4 860	7,5
<b>Összesen:</b>	<b>15 863</b>	<b>100,0</b>	<b>63 772</b>	<b>100,0</b>

Az anyagjellegű ráfordítások közül a legnagyobb részarányt a bérleti díjak és a járművek javítási költségei képviselik, az előző időszakhoz hasonlóan.

#### **Egyéb ráfordítások változása:**

<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>2014.01.01- 2014.12.31 (e Ft)</b>
Ért.tárgyi eszközök nettó értéke	7
Káresemény, bírság, kés.kamat, hiány	378
Céltartalék	0
Helyi iparűzési adó	4 652
Gépjárműadó	1 228
Cégautó adó	93
Behajtási költség átalány	258
Értékvesztés /vevők/	710
Egyéb	19
<b>Összesen:</b>	<b>7 345</b>

#### **Az értékvesztés alakulása a 2014.01.01-2014.12.31-i közötti időszakban**

adatok: eFt-ban

<b>Megnevezés</b>	<b>2014.01.01. nyitó</b>	<b>csökkenés</b>	<b>növekedés</b>	<b>2014. 12. 31. záró</b>
Értékvesztés alakulása	30	30	710	710

## Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításainak részletezése

adatok eFt-ban

Számlaszám	Megnevezés	Összeg 2014.01.01- 2014.12.31.
8761	Nem realizált árf.veszteség	3 507
8721	Egyéb kölcsön kamat	2 816
8762	Realizált árf.veszteség	587
	<b>Összesen</b>	<b>6 910</b>

### Rendkívüli eredmény:

Üzleti év során a látvány- és csapatsportok támogatási összegével -1 075 eFt rendkívüli eredmény képződött.

### Kapcsolt vállalkozásokkal szemben előfordult eredményt befolyásoló bevétel jellegű tételek eFt.

Időszak	2013.10.01- 2013.12.31	2013.10.01- 2013.12.31	2014.01.01- 2014.12.31	2014.01.01- 2014.12.31
Megnevezés	Összeg	Megoszlás %	Összeg	Megoszlás %
<b>01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele (+011+012+013)</b>	<b>67 518</b>	<b>100,0%</b>	<b>297 502</b>	<b>100,0%</b>
Vállalatcsoporton kívül realizált árbevétel	21 191	31,4%	77 841	26,2
MJV Önkormányzat felé realizált árbev.	1787	2,6%	19 469	6,5
Vállalatcsoporton belül realizált árbevétel	44 540	66,0%	200 192	67,3
<b>Konszolidációs körön belüli kapcsolt vállalkozással</b>	<b>44 116</b>	<b>65,4%</b>	<b>200 192</b>	<b>67,3</b>
MIK Zrt.	2039	3,0%	9 156	3,1
MIVÍZ Kft.	41 202	61,0%	174 511	58,7
MIHŐ Kft.	14	0,1%	12 772	4,3
MVK Zrt.	58	0,1%	430	0,1
Miskolci Városgazda Nonprofit Kft.	803	1,2%	2 158	0,7
Miskolci Agrokultúra Kft.	0	0,0%	52	0,0
Régió Park Miskolc Kft.	0	0,0%	44	0,0
Miskolc Holding Zrt.	0	0,0%	353	0,1
Miskolci Turisztikai Kft.	0	0,0%	716	0,3

**Kapcsolt vállalkozásokkal szemben előfordult eredményt befolyásoló költség, ráfordítás jellegű tételek:**

<b>Időszak</b>	<b>2014.01.01- 2014.12.31.</b>	<b>2014.01.01- 2014.12.31.</b>	<b>2014.01.01- 2014.12.31.</b>
<b>Konszolidációs körön belüli kapcsolt vállalkozással bonyolított forgalom</b>	<b>Anyagköltség</b>	<b>Egyéb anyag és nem anyag jellegű szolgáltatás</b>	<b>Összesen:</b>
MIK Zrt.		818	818
MIVÍZ Kft.		13 359	13 359
MIHŐ Kft.			
MVK Zrt.	28 101	3 715	31 816
Miskolci Városgazda Nonprofit Kft.			
MIKOM Nonprofit Kft.		690	690
Mi- Produkt Kft.	409		409
Régió Park Miskolc Kft.		121	121
Miskolc Holding Zrt.		6 826	6 826
<b>Összesen:</b>	<b>28 510</b>	<b>25 529</b>	<b>54 039</b>

**A társaságnál a társasági adó alapot növelő és csökkentő tételek**

*adatok eFt-ban*

<b>Megnevezés</b>	<b>Növelő</b>	<b>Csökkentő</b>
Értékcsökkenés	29 037	23 401
Tárgyi eszközök állományból való kivezetés nettó értéke		
Követelések értékvesztése	710	
Behajthatatlan követelés leírás		30
Jogerős határozatban megállapított bírság és egyéb	285	
Céltartalék		
<b>Összesen:</b>	<b>30 032</b>	<b>23 431</b>

Miskolc, 2015. április 29.

PH.

\_\_\_\_\_

Cash flow-kimutatás a  
a 2014.12.31-i éves beszámolóhoz

Sor- szám	Megnevezés		Előző év (bázis) eFt	Tárgy év (tény) eFt
			tény	tény
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b>	<b>+,-</b>	<b>37 521</b>	<b>47 732</b>
	<b>(Működési cash flow, 1-13. sorok)</b>			
1.	Adózás előtti eredmény korrigált	+,-	33	9 450
2.	Elszámolt árfolyamnyereség	+,-	-356	
3.	Elszámolt amortizáció	+,-	9 126	29 029
4.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	+,-	-	710
5.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+,-	-	
6.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+,-	-	
7.	Szállítói kötelezettség változása	+,-	- 6 310	8 221
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+,-	- 14 140	10 165
9.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+,-	- 1 144	5 272
10.	Vevőkövetelés változása	+,-	11 122	-15 527
11.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	+,-	40 899	6 807
12.	Aktív időbeli elhatárolások változása	+,-	- 1 709	2 710
13.	Fizetett adó (nyereség után)	-	-	-605
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-	-	-8 500
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás</b>	<b>+,-</b>	<b>- 90</b>	<b>-22 225</b>
	<b>(14-16. sorok)</b>	<b>+,-</b>		
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-	- 90	-22 233
15.	Befektetett eszközök eladása	+	-	8
16.	Kapott osztalék	+		
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b>	<b>+,-</b>	<b>- 4 180</b>	<b>-13 673</b>
	<b>(17-27. sorok)</b>			
17.	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	+		
18.	Kötvénykibocsátás bevétele	+		
19.	Hitel- és kölcsönfelvétel	+	-	
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök megszűnése	+		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+		
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-		
23.	Kötvényvisszafizetés	-		
24.	Hitel- és kölcsöntörlesztése, visszafizetése	-	-4180	-13 673
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-		
27.	Alapítókkal szembeni illetve egyéb hosszú lejáratú köt. változása	+,-		
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszköz változása (+I.+II.+III. sorok)</b>	<b>+,-</b>	<b>33 251</b>	<b>11 834</b>

**A társaság befektetett eszközei**  
**92. § (1)**

Megnevezés	Bruttó érték változás					Értékcsökkenés változás					Nettó érték eFt
	Nyitó	Növekedés Aktiválás	Csökkenés	átvezetés	Záró	Nyitó	Növekedés értékcsökk.	Csökkenés	Átvezetés	Záró	
<b>Immateriális javak</b>											
Nem aktivált immat.javak		3 950			3 950						3 950
Vagyoni értékű jogok	826				826	42	165			207	619
Szellemi termék	1 721				1 721	1 721				1 721	0
<b>Immateriális javak össz:</b>	<b>2 547</b>	<b>3 950</b>	<b>0</b>		<b>6 497</b>	<b>1 763</b>	<b>165</b>	<b>0</b>		<b>1 928</b>	<b>4 569</b>
<b>Műszaki gépek, berendezések, járművek</b>											
Műszaki ber.,gépek,járművek	221 557	17 976	3 208	3 050	239 375	165 700	28 578	246		194 032	45 343
Egyéb műszaki eszk.										0	0
<b>Műszaki gép.,ber., össz:</b>	<b>221 557</b>	<b>17 976</b>	<b>3 208</b>	<b>3 050</b>	<b>239 375</b>	<b>165 700</b>	<b>28 578</b>	<b>246</b>	<b>0</b>	<b>194 032</b>	<b>45 343</b>
<b>Egyéb berendezések, gépek, járművek</b>											
Egyéb járművek	0				0	0				0	0
Irodai ber.számítástec.eszk.	1 203	73	126		1 150	1 154	115	119		1 150	0
Egyéb irodai eszközök	2 307	235	100		2 442	2 242	171	100		2 313	129
<b>Egyéb gép.ber.össz:</b>	<b>3 510</b>	<b>308</b>	<b>226</b>	<b>0</b>	<b>3 592</b>	<b>3 396</b>	<b>286</b>	<b>219</b>	<b>0</b>	<b>3 463</b>	<b>129</b>
<b>Mind összesen:</b>	<b>227 614</b>	<b>22 234</b>	<b>3 434</b>	<b>3 050</b>	<b>249 464</b>	<b>170 859</b>	<b>29 029</b>	<b>465</b>	<b>0</b>	<b>199 423</b>	<b>50 041</b>

**3.sz.melléklet****Beruházások**

	<b>Nyitó</b>	<b>Beszerezés</b>	<b>Üzembe helyezés</b>	<b>Értékcsökk.</b>	<b>Záró érték</b>
Kisértékű tárgyi eszk.		268	268		<b>0</b>
100eft feletti tárgyi eszk.		18 016	18 016		<b>0</b>
<b>Beruházások összesen</b>	<b>0</b>	<b>18 284</b>	<b>18 284</b>		<b>0</b>

**Értékcsökkenés elszámolás**

<b>Módja</b>	<b>összege</b>	<b>Egyéb csökkenés</b>	<b>Záró érték</b>
<b>Üzembe helyezéskor egy összegben</b>	268		268
<b>Terv szerinti elszámolás</b>	28 761		28 761
<b>Összesen</b>	<b>29 029</b>	<b>0</b>	<b>29 029</b>