



FŐKERT FŐKERT
NONPROFIT ZRT.

BUDAPESTI FŐVÁROSI KERTÉSZETI ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ
NONPROFIT RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

FŐVÁROSI KERTÉSZETI ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ NONPROFIT RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Kiegészítő Melléklet a 2016. évi éves Beszámolóhoz

Összeállította: Kontrolling Osztály

Jóváhagyta: Szabó József vezérigazgató

Oldalak száma: 31

Készült: 2017. március 10.

TARTALOMJEGYZÉK

I. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK.....	3
1. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA.....	3
2. A TÁRSASÁG VEZETŐ TISZTSÉGVISELŐI, FELÜGYELŐBIZOTTSÁG TAGJAI.....	5
3. SZÁMVITELI MEGFELELŐSSÉG.....	5
4. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK BEMUTATÁSA.....	6
5. EGYÉB RÉSZVESEDESI VISZONYBAN LÉVŐ VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA.....	7
II. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	8
II.1. ESZKÖZÖK.....	8
1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK BEMUTATÁSA.....	8
2. FORGÓESZKÖZÖK ALAKULÁSA.....	11
3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK.....	14
II.2. FORRÁSOK.....	15
1. SAJÁT TŐKE.....	15
2. CÉLTARTALÉKOK.....	15
3. KÖTELEZETTSÉGEK.....	16
4. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK.....	18
III. EREDMÉNYKIMUTATÁS FŐBB SORAINAK SZÁMSZERŰ ALAKULÁSA.....	20
1. AZ EREDMÉNY-KIMUTATÁS FŐBB SORAINAK ELEMZÉSE.....	20
2. BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE.....	20
3. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE.....	21
4. EGYÉB BEVÉTELEK.....	21
5. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK.....	22
6. SZEMÉLYJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK.....	23
7. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS.....	24
8. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK.....	25
9. PÉNZÜGYI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE.....	26
10. A PÉNZÜGYI HELYZET ÉRTÉKELÉSE.....	27
11. A TÁRSASÁGI ADÓ LEVEZETÉSE.....	28
IV. EGYÉB INFORMÁCIÓK.....	29
1. A BESZÁMOLÓ ALÁÍRÁSÁRA JOGOSULT(AK):.....	29
2. KÖZSZOLGÁLTATÁSI TEVÉKENYSÉG.....	29
1. sz. melléklet.....	30
2. sz. melléklet.....	31

I. Tájékoztató adatok

1. A Társaság bemutatása

A Társaság teljes neve: Fővárosi Kertészeti Zártkörűen Működő Nonprofit Részvénytársaság

A Társaság rövidített neve: FŐKERT Nonprofit Zrt.

A Társaság székhelye: 1073 Budapest, Dob utca 90.

A Társaság honlapjának címe: www.fokert.hu

A Társaság telephelyei:

- 1013 Budapest, Attila út 22.
- 1033 Budapest, Hajógyári szigeten hrsz. 23796/9
- 1118 Budapest, Rezeda u. 6.
- 1138 Budapest, Margitszigeten hrsz. 23800/7
- 1146 Budapest, Olaf Palme sétány 2.
- 1113 Budapest, Dávid Ferenc utca 2/b.

A cég fióktelepe: 2022 Tahitótfalu, Tahi-Nagykert hrsz. 0292

A cég adószáma: 10903894-2-42

A cég cégjegyzékszám: 01-10-042452

A cég statisztikai számjele: 10903894 8130 573 01

Működési formája: Zártkörű, egyszemélyes részvénytársaság

Alapítás és bejegyzés

A Társaságot a Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság 1994.05.05-én jegyezte be Cg.01-10-042452 számon.

A Társaság a Fővárosi Önkormányzat Fővárosi Kertészeti Vállalat általános jogutódja, egyszemélyi részvényese a Budapesti Városigazgatóság Zártkörűen Működő Részvénytársaság. A jegyzett tőke 968 500 000 Ft. Megalakuláskor 1937 db névre szóló részvényt bocsátottak ki egyenként 500 000 Ft névértéken.

A cég tevékenysége:

A FŐKERT Nonprofit Zrt. Budapest Főváros Önkormányzata 10/2005. (III.8.) „A fővárosi zöldfelületi rendszerbe tartozó zöldterületek és zöldfelületek védelméről, használatáról, fenntartásáról és fejlesztéséről” szóló Főv. Kgy. rendelete szerint látja el a kiemelt közcélú és más zöldterületek fenntartási

és fejlesztési feladatait. A fővárosi jelentőségű úgynevezett kiemelt közparkok és fasorok körét a Fővárosi Közgyűlés 14/1993. (IV. 30.) sz. rendeletének melléklete határozza meg. A Fővárosi Önkormányzat támogatásával végzett közhasznú tevékenységünket Közszolgáltatási Keretszerződés szabályozza.

A cég fő tevékenységi köre 81.30 Zöldterület kezelés

Közhasznú tevékenységek:

81.30 Zöldterület kezelés

02.10 Erdészeti, egyéb erdőgazdálkodási tevékenység

02.40 Erdészeti szolgáltatások

37.00 Szennyvíz gyűjtése, kezelése

38.11 Nem veszélyes hulladékok gyűjtése

38.21 Nem veszélyes hulladékok kezelése, ártalmatlanítása

39.00 Szennykezelés-mentesítés, egyéb hulladékkezelés

Üzletszerű gazdasági tevékenységek:

01.19 Egyéb, nem élő növény termesztése

01.30 Növényi szaporítóanyag termesztése

43.12 Építési terület előkészítése

64.20 Vagyonkezelés (holding)

68.20 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

69.20 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység

70.10 Üzletvezetés

70.22 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás

71.11 Építészmérnöki tevékenység

71.12 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás

72.19 Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés

81.29 Egyéb takarítás

Számviteli szolgáltatás, könyvvizsgálat

A számviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért, felelős személy Kolpaszky Zoltán Tamásné gazdasági igazgató (1196 Budapest, Nagysándor József u. 125.), regisztrációs száma 151980

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett, a megbízott könyvvizsgáló cég a BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. (címe: 1103 Budapest, Köér u. 2/A. C épület), nyilvántartási száma: 002387.

A könyvvizsgálatért személyében felelős vezető könyvvizsgáló Kékesi Péter, MKVK regisztrációs száma: 007128. A könyvvizsgáló 2016. évben tevékenységéért 1.123.000,- forint díjazásban részesült.

2. A Társaság vezető tisztségviselői, Felügyelőbizottság tagjai

Az Ügyvezetés tagjai:

Név	Beosztás	Lakcím
Szabó József	Vezérigazgató	1213 Budapest, Határ út 71.
Hegedűs Gábor	Vezérigazgató helyettes	2030 Érd, Hóvirág u.14/b
Kolpaszky Zoltán Tamásné	Gazdasági igazgató	1196 Budapest, Nagysándor József u. 125.

A Felügyelő Bizottság tagjai:

Név	Lakcím
dr. Pestli Ivett (elnök)	1155 Bp., Perczel Mór utca 30.
Désiné Németh Éva Katalin	1037 Bp. Lángliliom u 3.8.ép.B.lház.Iv.em.21.
Szentirmai-Zöld Máté	1028 Bp., Deák Ferenc u. 22.
Fehér Károly	1106 Bp., Köszméte u. 32/B
Tóth János	21423 Kistarcsa, Vereczkei u 43/b
Sirály István	1118 Bp. Sümegvár u. 28.

3. Számviteli megfelelőség

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

A Társaság vevőnként, adósonként a 100 eFt-ot meg nem haladó összegű követelést tekinti kisösszegű követelésnek. A követelések év végi értékelése adósonként egyedi mérlegelés alapján történik.

Kötelezettségként csak azon tételeket szerepelteti, amelyek jogosságát szerződés (pl. szállítási-, vállalkozási-, munkaszerződés), határozat vagy jogszabály támasztja alá. Nyilvántartási értékük a számlázott, szerződésben, határozatban szereplő összeggel megegyező.

Pénzeszközöket a pénzügyi kivonattal egyező értékben állítja be a Mérlegbe.

Az elszámolt értékcsökkenést a társasági adó törvény szabályai szerint számoljuk el, figyelembe véve az egyes egyedi eszközknél meghatározható maradványértéket. Az értékcsökkenés elszámolás az eszköznyilvántartásokon történő rögzítést követően a rendeltetésszerű használatbavételtől, az üzembe helyezéstől veszi figyelembe.

Szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében a maradványérték minden esetben nulla forint.

A leírás kulcsa lineáris, az értékcsökkenést a Társaság havonta számolja el.

A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök értékcsökkenését a használatbavételkor egy összegben elszámolja a Társaság.

Aktív – passzív időbeli elhatárolásoknál az összemérés elve biztosított. Az így elszámolt tételek értékelése a jellegének megfelelően a követelések, illetve a kötelezettségnél leírtak szerint történik.

Az eredmény-kimutatásban szereplő tételek értékelésének helyességét a számviteli alapelvek szerint állapítja meg a Társaság.

Nem alkalmazunk a számviteli alapelvektől eltérő értékelési szabályokat, elszámolási módokat.

4. Kapcsolt vállalkozások bemutatása

A Társaság több gazdasági társaságban rendelkezik tulajdoni részesedéssel. Az összevont (konszolidált) éves Beszámoló összeállítására Társaságunk tulajdonosa a BVH Zrt., azaz a Budapesti Városigazgatóság Zártkörűen Működő Részvénytársaság kötelezett.

A kapcsolt vállalkozásaink a következők:

Leányvállalat neve: Virágértékesítő (VIRÁGÉRT) Kft.

Leányvállalat székhelye: 1134 Budapest, Lehel u. 4/a.

Leányvállalat tevékenysége: 47.76 Dísnövény, vetőmag, műtrágya, hobbiállat-eledelel kiskereskedelme

A VIRÁGÉRT Kft. Budapest belső kerületeiben vezető szerepet tölt be a virágértékesítésben.

Részletezés	2015.12.31	2016.12.31	Változás
Jegyzett tőke	44 760	44 760	0
Eredménytartalék	200 456	212 290	11 834
Lekötött tartalék	0	0	0
Adózott eredmény	11 834	29 008	17 174
Saját tőke	257 050	286 058	29 008
FŐKERT Nonprofit Zrt. részesedés mértéke	83,80%	83,80%	

Leányvállalat neve: **TAHI Faiskola Kft.**

Leányvállalat székhelye: 2022 Tahitótfalu Tahi Nagykert 0292. hrsz.

Leányvállalat tevékenysége: 01.30 Növényi szaporítóanyag termesztése

Részletezés	2015.12.31	2016.12.31	Változás
Jegyzett tőke	5 000	5 000	0
Tőketartalék	4 456	4 456	0
Eredménytartalék	179 347	191 658	12 311
Lekötött tartalék tőketartalékból	1 503	1 503	0
Lekötött tartalék eredménytartalékból	0	0	0
Adózott eredmény	12 311	16 939	4 628
Saját tőke	202 617	219 556	16 939
FŐKERT Nonprofit Zrt. részesedés mértéke	52,00%	100,00%	33 878

Leányvállalat neve: **FŐKERT Mérnökiroda Kft. (2011. 08.18-ig Főkert Tervezési Stúdió Kft.)**

Leányvállalat székhelye: 1073 Budapest, Dob u. 90.

Leányvállalat tevékenysége: 71.12 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás

Részletezés	2015.12.31	2016.12.31	Változás
Jegyzett tőke	30 000	31 000	1 000
Tőketartalék		264 000	264 000
Eredménytartalék	5 994	9 430	3 436
Adózott eredmény	3 436	1 005	-2 431
Saját tőke	39 430	305 435	266 005
FŐKERT Nonprofit Zrt. részesedés mértéke	100,00%	100,00%	532 010

Végleges, Tulajdonosok által elfogadott Beszámolók a Kiegészítő Melléklet készítésének időpontjában még nem álltak rendelkezésre.

5. Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozás bemutatása

Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozás neve: **FLORACOOP Virág- és Dísznövény kereskedelmi Szervezési és Szolgáltató Egyesülés**

Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozás székhelye: 1112 Budapest, Budaörsi u. 1092/6. hrsz.

Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozás főtevékenysége: 51.22 Dísznövény nagykereskedelem

A Beszámoló összeállításának időpontjáig Társaságunkhoz érdemi adat nem érkezett.

Részletezés	2015.12.31	2016.12.31	Változás
Jegyzett tőke	89 630		
Tőketartalék	2 538		
Eredménytartalék	27 729		
Mérleg szerinti eredmény	-7 242		
Saját tőke	112 655		
FŐKERT Nonprofit Zrt. részesedés mértéke	17,15%		

II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

		2015. december 31.		2016. december 31.		Változás az előző	
		Összeg	résarány	Összeg	résarány	évhez képest	
		e Ft	%	e Ft	%	e Ft	%
A.	Befektetett eszközök	1 657 180	50,5%	2 356 749	66,9%	699 569	42,2%
B.	Forgóeszközök	1 527 210	46,5%	1 094 236	31,0%	-432 974	-28,4%
C.	Aktív időbeli elhatárolások	98 678	3,0%	73 318	2,1%	-25 360	-25,7%
	Eszközök összesen	3 283 068	100,0%	3 524 303	100,0%	241 235	7,3%
D.	Saját tőke	1 804 989	55,0%	2 147 142	60,9%	342 153	19,0%
E.	Céltartalékok	1 118 317	34,1%	684 635	19,4%	-433 682	-38,8%
F.	Kötelezettségek	257 256	7,8%	475 519	13,5%	218 263	84,8%
G.	Passzív időbeli elhatárolások	102 506	3,1%	217 007	6,2%	114 501	111,7%
	Források összesen	3 283 068	100,0%	3 524 303	100,0%	241 235	7,3%

II.1. Eszközök

1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK BEMUTATÁSA

2016. évben beruházásra és felújításra összesen 569.010 ezer Ft-ot fordított a Társaság. Több nagy értékű gép került beszerzésre (2 db kaszálógépet, szárzúzó, mulcsozógépet, traktort, kalapácsos aprítógépet,) valamint régóta húzódó épület felújítások lettek elvégezve (irodaépület és raktárépület, parkoló, fürdő, vizesblokk). Emellett folytatódott az informatikai háttér fejlesztése. Az immateriális javak, tárgyi eszközök, beruházások alakulását a befektetési tükör foglalja össze a következők szerint.

BRUTTÓ ÉRTÉK	nyitó 2016.01.01	növekedés +	csökkenés -	záró 2016.12.31
vagyoni é. jogok	48 184	14 082	4	62 262
szellemi termék	0	0	0	0
immat. összesen	48 184	14 082	4	62 262
ingatlanok	1 495 749	71 478	0	1 567 227
műszaki	1 095 407	142 840	8 496	1 229 751
egyéb	127 604	206 038	17 261	316 381
beruházás	43 334	134 572		177 906
t.e. összesen	2 762 094	554 928	25 757	3 291 265
mindösszesen	2 810 278	569 010	25 761	3 353 527

ÉRTÉKCSÖKKENÉS	nyitó 2016.01.01	növekedés +	csökkenés -	záró 2016.12.31
vagyoni é. jogok	29 797	13 465	4	43 258
szellemi termék	0	0	0	0
immat. összesen	29 797	13 465	4	43 258
ingatlanok	473 707	28 842	0	502 549
műszaki	652 202	108 676	7 971	752 907
egyéb	82 863	77 883	11 211	149 535
beruházás	0	0	0	0
t.e.összesen	1 208 772	215 401	19 182	1 404 991
mindösszesen	1 238 569	228 866	19 186	1 448 249

KÖNYVSZERINTI ÉRTÉK	nyitó 2016.01.01	növekedés +	csökkenés -	záró 2016.12.31
vagyoni é. jogok	18 387	14 086	13 469	19 004
szellemi termék	0	0	0	0
immat. összesen	18 387	14 086	13 469	19 004
ingatlanok	1 022 042	71 478	28 842	1 064 678
műszaki	443 205	150 811	117 172	476 844
egyéb	44 741	217 249	95 144	166 846
beruházás	43 334	134 572	0	177 906
t.e.összesen	1 553 322	574 110	241 158	1 886 274
mindösszesen	1 571 709	588 196	254 627	1 905 278

1.1. Immateriális javak

BRUTTÓ ÉRTÉK	Nyitó 2016.01.01	Változás	Záró 2016.12.31
Vagyoni értékű jogok	48 184	14 078	62 262
Szellemi termékek	0	0	0
Immateriális javak összesen:	48 184	14 078	62 262

ÉRTÉKCSÖKKENÉS	Nyitó 2016.01.01	Változás	Záró 2016.12.31
Vagyoni értékű jogok	29 797	13 461	43 258
Szellemi termékek	0	0	0
Immateriális javak összesen:	29 797	13 461	43 258

KÖNYV SZERINTI ÉRTÉK	Nyitó 2016.01.01	Változás	Záró 2016.12.31
Vagyoni értékű jogok	18 387	617	19 004
Szellemi termékek	0	0	0
Immateriális javak összesen:	18 387	617	19 004

Immateriális javak között a Társaság irodai, ügyviteli és üzlet szoftvereit tart nyilván. Üzleti szoftverek közül a Woodpecker vezetői információs rendszerfejlesztés emelhető ki, melyre 2016-ban 13.908 eFt költött a Társaság.

1.2. Tárgyi eszközök

BRUTTÓ ÉRTÉK	Nyitó 2016.01.01	Változás	Záró 2016.12.31
Ingatlanok és kapcs. vagyon ért.jogok	1 495 749	71 479	1 567 228
Műszaki berend., gépek, járművek	1 095 407	134 344	1 229 751
Egyéb berend., gépek, járművek	127 604	188 775	316 379
Beruházások, felújítások	43 334	134 572	177 906
Beruházásra adott előlegek	0	50 000	50 000
Tárgyi eszközök összesen:	2 762 094	579 170	3 341 264

HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS	Nyitó 2016.01.01	Változás	Záró 2016.12.31
Ingatlanok és kapcs. vagyon ért.jogok	473 707	28 843	502 550
Műszaki berend., gépek, járművek	652 202	100 705	752 907
Egyéb berend., gépek, járművek	82 863	66 670	149 533
Beruházások, felújítások	0	0	0
Beruházásra adott előlegek	0	0	0
Értékcsökkenés összesen:	1 208 772	196 218	1 404 990

KÖNYV SZERINTI ÉRTÉK	Nyitó 2016.01.01	Változás	Záró 2016.12.31
Ingatlanok és kapcs. vagyon ért.jogok	1 022 042	42 636	1 064 678
Műszaki berend., gépek, járművek	443 205	33 639	476 844
Egyéb berend., gépek, járművek	44 741	122 105	166 846
Beruházások, felújítások	43 334	134 572	177 906
Beruházásra adott előlegek	0	50 000	50 000
Nettó érték összesen:	1 553 322	382 952	1 936 274

Beruházásra és felújításra saját erőből 2016. évben összesen 569 millió forintot fordítottunk, ami 20,6 %-a a bázisnak, ezt az eltérést a futókör távfelügyeletének (165,9 milli forint), valamint a zöldfelületi adatbázis (142,8 millió forint) egy részének létrehozása okozta. Beruházási kiadásaink 11,5 %-a ingatlanokhoz, épületekhez kapcsolódik.

Gépek beszerzésére 135 millió forintot költöttünk, mely 52 db kiskép 8 millió forintért, 5 db kaszálógép 16,5 millió forintért, valamint egy kalapácsos aprítógép 92 millió forintért történő megvásárlását tartalmazza. A Futókör távfelügyelet kiépítése 165.879 e Ft volt.

1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31	Változás	Index
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	70 100	386 100	316 000	550,8%
Egyéb tartós részesedés	15 371	15 371	0	100,0%
Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	
Összesen	85 471	401 471	316 000	469,7%

A 2016. évben sikerült a Tahi Faiskola Kft. üzletrészeinek megvásárlása 51 millió forint értékben, így a Kft. 100%-ban a FŐKERT Nonprofit Zrt. tulajdonába került. A FŐKERT Mérnökiroda Kft.-nél 265 millió forintos tőkeemelés hajtottunk végre, melyből 264 millió forintot tőketartalékba helyezett a Társaság egy főliaház építésére.

1.3.1. Befektetett pénzügyi eszközök mozgástáblája:

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Leírt értékvesztés	Záró
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban					
VIRÁGÉRT Kft.	37 500	0	0	0	37 500
Tahi Faiskola Kft.	2 600	51 000	0	0	53 600
Főkert Mérnök Iroda Kft.	30 000	265 000	0	0	295 000
Összesen	70 100	316 000	0	0	386 100
Egyéb tartós részesedés					
Floracoop Egyesülés	15 371	0	0	0	15 371
Befektetett pénzügyi eszközök összesen	85 471	316 000	0	0	401 471

2. FORGÓESZKÖZÖK ALAKULÁSA

2.1. Készletek

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31	Változás	Index
Anyagok	22 118	25 006	2 888	113,1%
Befejezetlen termelés és félkész termékek	70 654	152 185	81 531	215,4%
Áruk	0	0	0	0,0%
Készletekre adott előlegek	0	50 000	50 000	0,0%
Összesen	92 772	227 191	134 419	244,9%

Az anyagok 2.888 ezer forint értékű növekedését a járműalkatrészek állományának emelkedése okozta. A kenőanyagok növekedését a nagyszámú új gép beszerzése indokolta, a szükséges karbantartás miatt.

A befejezetlen termelés értékelésénél a befejezetlen termelés és félkész termékek állományának változása kerül meghatározásra.

A befejezetlen termelésből 79.886 ezer forint a FINA, a FŐKERT 150 éves rendezvény, a Feneketlen tavi árnyékoló és a József Attila Színház előtti tér munkálatai a jellemző tételek.

A készletre adott előleg a Társaság leányvállalatának a Tahi Faiskola Kft.-nek adott előleg.

2.2. Követelések

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31	Változás	Index
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	31 075	67 423	36 348	217,0%
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	14 098	2 314	-11 784	16,4%
Követelések egyéb rsz. Viszonyban lévő váll. szemben			0	0,0%
Egyéb követelések	19 284	72 240	52 956	374,6%
Összesen	64 457	141 977	77 520	220,3%

A vevőkövetelések állománya jelentősen nőtt, melyből 41.545 ezer forint tartozás a Budapest Főváros Önkormányzatának a FINA lebonyolításához kapcsolódó követelés.

2016. évben a rossz fizetési készség hatására 2.246 ezer forint értékvesztést kellett elszámolnunk, így év végén 3.348 ezer forintot tartunk nyilván.

2.2.1. Hátrasorolt követelés a Társaságnál nincs.

2.2.2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

A kapcsolt vállalkozásokkal szemben mindösszesen 2.314 ezer forint követelés áll fenn, ebből a legjelentősebb tétel a 2.228 ezer forintos Budapesti Városigazgatóság Zrt-vel szembeni követelés.

Megnevezés		2015.12.31	2016.12.31	Változás
Tahi Faiskola Kft	szállítói túlfizetés			0
	kölcsönkövetelés			0
	osztalék			0
	kamatkövetelés			0
Virágértékesítő Kft	vevőkövetelés			0
	kölcsönkövetelés			0
	osztalék			0
	kamatkövetelés			0
FŐKERT Mérnökiroda Kft	vevőkövetelés			0
	kölcsönkövetelés			0
	osztalék			0
	egyéb	8 136		-8 136
Budapesti Temetkezési Intézet	vevőkövetelés	5 570		-5 570
	kölcsönkövetelés			0
	osztalék			0
	kamatkövetelés			0
FKF Nonprofit Zrt	vevőkövetelés	282		-282
	kölcsönkövetelés			0
	osztalék			0
	kamatkövetelés			0
Fővárosi Vízművek Zrt	vevőkövetelés	110		-110
	kölcsönkövetelés			0
	osztalék			0
	kamatkövetelés	8 136		-8 136
Budapest Gyógyfürdői és Hévízei Zrt	vevőkövetelés		86	86
	kölcsönkövetelés			0
	osztalék			0
	kamatkövetelés			0
Budapest Városigazgatóság Zrt	szállítói túlfizetés		2 228	2 228
	kölcsönkövetelés			0
	osztalék			0
	kamatkövetelés			0
Összes vevőkövetelés		5 962	86	-5 876
Összes szállítói túlfizetés		0	2 228	2 228
Összes osztalékkövetelés		0	0	0
Összes egyéb követelés		8 136	0	-8 136
Összesen		14 098	2 314	-11 784

2.2.3. Egyéb követelések

EGYÉB KÖVETELÉSEK	2015.12.31	2016.12.31	Változás
Egyéb ÁFA elszámolások	5 776	37 338	31 562
Bér járulékok	4 829	15 150	10 321
Helyi iparüzési adó		10 046	10 046
Munkabéreelőleg	840	660	-180
Szállítók egyenlege	7 568	8 722	1 154
Egyéb követelések	271	324	53
Összesen	19 284	72 240	52 956

Az egyéb követelések értékéből a legjelentősebb az adótúlfizetések összege. Ez alapvetően két adónemben keletkezett túlfizetés hatása. Az általános forgalmi adó tekintetében az év közti számított és az év végi tényleges arányosítási levonási megosztás javult. A szakképzési hozzájárulás tekintetében szintén változott a megosztási arány javulása.

2.3. Értékpapírok

Értékpapírokkal a Társaság 2016. december 31-én nem rendelkezett.

2.4. Pénzeszközök

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31	Változás	Index
Pénztár, csekkek	212	286	74	134,9%
Bankbetétek	1 369 769	724 782	-644 987	52,9%
Összesen	1 369 981	725 068	-644 913	52,9%

Pénzeszközök záró állománya csökkenést mutat, melynek oka a tárgyévben megvalósított beruházások ráfordításai. A Társaság a szabad pénzeszközeit lekötött bankbetétben tartja.

3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Megnevezés	2015.12.31	2016.12.31	Változás	Index
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	82 384	49 188	-33 196	59,7%
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	16 294	24 130	7 836	148,1%
Összesen	98 678	73 318	-25 360	74,3%

Bevételek aktív időbeli elhatárolásának meghatározó része a Városliget Zrt részére végzett, következő év elején kiszámlázott kertészeti szolgáltatás bevétele 48.054 ezer forint értékben.

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásának növekedését a futókarbantartási költségei és a behajtási engedélyek alkotják.