

Adószám: 14281598-2-05

Cégbíróság: BAZ Megyei Bíróság
Cégjegyzék száma: 05-09-015502

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A MIVIKŐ MISKOLC KFT. 2013. 10. 01 -2013. 12.31 közötti
ÜZLETI ÉVZÁRÓ MÉRLEGÉHEZ

Fordulónap: 2013. december 31

Beszámolási időszak: 2013.10.01- 2013. 12.31

Miskolc, 2014.március 31.

MIVIKŐ MISKOLC
VIRÁGNYAI KÖRNYEZETVÉDELMI ÉS KÖRNYEZETVÉDELMI KFT.
Postacím: 3501 Miskolc, Pf. 344.
Székhely: 3501 Miskolc, Hunyadi út 5.
Adószám: 14281598-2-05
Tel./fax: +36-46/ 519-344



A gazdálkodó képviselője

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

A vállalkozás bemutatása

Vállalkozás működési forma:	Korlátolt Felelősségű Társaság
Társaság rövidített elnevezése:	MIVIKÖ Miskolc Kft.
Alapítás időpontja:	2008. március 19.
Cégbírósági bejegyzés:	
- száma:	05 – 09 – 015502
- jogerőre emelkedés	2008. április 26.
Társaság alapítói:	Miskolc Holding Zrt. Energie AG Magyarország Vízgazdálkodási Kft.
Társaság jelenlegi tulajdonosa:	Miskolc Holding Zrt. Tulajdonosi részesedés mértéke 100%
A Miskolc Holding 100 % mértékű tulajdon szerzésének időpontja:	2012. december 28.
Székhelye:	3530 Miskolc, Hunyadi utca 5. sz.
Telephelyek: 3527 Miskolc, József A. u.78	3521 Miskolc, Somlay Artúr út 11014/2
Fióktelep:	Nyíregyháza, Derkovits út. 119/a
Fióktelep bejegyzés időpontja:	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 Építészmérnöki 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

Mérleg fordulónap:	2013. december 31.
Könyvvizetés módja:	kettős könyvvitel
Költségelszámolás módszere:	elsődleges költség nem
Beszámoló formája:	„A” éves beszámoló
Eredmény kimutatás:	összköltség eljárású „ A” változat
Üzleti év:	
Alapítói vagyon:	5 000 000.- Ft.
Jelenlegi jegyzett tőke:	81 000 000.- Ft
Az éves beszámoló aláírására jogosult képviselő neve és beosztása:	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 Mérleg fordulónapja és a Mérlegkészítés időpontjának változása: A társaság 2013 évben visszatért a naptári évvel megegyező üzleti évre a korábbi eltérő üzleti évről, ezért 2013 évben az üzleti évek az alábbiak szerint alakultak:

- a 2012.10.01-2013.09.30 üzleti év vonatkozásában: forduló nap 2013.09.30
Mérlegkészítés időpontja: **2013 november 30.**
- a 2013.10.01-2013.12.31 és minden további üzleti év vonatkozásában: **2014. 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 bizonylatainak 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 1millió 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 napját követő hónap első napjától a könyvekből történő kivezetés napjáig.

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	FIFÓ módszerrel FIFÓ 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 2 %
- 181 – 360 napos késedelem esetén 5 %
- 360 napon túli késedelem esetén 25 %

Céltartalék képzés szabályai

Amennyiben felmerül, céltartalékot képezünk a jogszabályban meghatározott jövőbeni költségek, kordedvezményes 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 figyelembeveendő az a tény, hogy jelen beszámoló alapját képező üzleti év időtartama, az előző 12 hónapos üzleti évtől eltérően csak három hónap gazdálkodási adatait öleli fel. Ez a tény az eredményadatok értékelésénél figyelembeveendő.

A KFT gazdálkodásának hatékonysága, jövedelmezősége és vagyoni helyzetének alakulása

A vagyoni helyzetet számszerűsítő mutatók:

Megnevezés	Me.	2012.10.01- 2013.09.30	2013.10.01- 2013.12.31
Befektetett eszközök aránya	%	29,84	29,20
Forgóeszköz aránya	%	68,66	68,23
Aktív időbeli elhatárolások aránya	%	1,49	2,57
Saját tőke arány	%	38,52	43,70
Céltartalékok aránya	%	0,00	0,00
Kötelezettségek aránya	%	58,89	53,95
Passzív időbeli elhatárolások aránya	%	2,59	2,35

Az **eszközök összetételének** arányában az előző üzleti évhez képest a következő változás történt: Mind a befektetett eszközök mind a forgóeszközök aránya csökkent, az aktív időbeli elhatárolások aránya viszont több mint 1 %-al nőtt.

A **források összetételének** arányában az előző időszakhoz képest a következő változás történt: A saját tőke aránya 5,2 % ponttal nőtt, míg kötelezettségek 5 % -al csökkentek.

Pénzügyi helyzet, fizetőképesség alakulása:

Megnevezés	2012.10.01- 2013.09.30	2013.10.01- 2013.12.31
Likviditás I. = Forgóeszközök/Rövid lej.köt.	2,14	2,63
Likviditás II. = (Forgóeszközök-Készletek)/Rövid lej.köt.	2,10	2,59
Likviditás III. = (Forgóeszközök)/Kötezettségek	1,17	1,26

Társaságunk **likviditása** a fenti likviditási mutatók alapján az előző üzleti évhez képest javult. 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 37521 eFt-tal növekedett, melyet csökkentett a befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás 90 e Ft és a pénzügyi műveletekből származó 4180 e Ft. pénzeszközváltozás. A pénzügyi műveletek pénzeszköz változását a kölcsön időarányos törlesztése eredményezte.

Eladósodottság vizsgálata:

Megnevezés	Me	2012.10.01- 2013.09.30	2013.10.01- 2013.12.31	Változás
Kötelezettségek/Saját tőke	%	152,89	123,46	-29,43
Kötelezettségek/Források	%	58,89	53,95	-4,94

A társaság eladósodottsági mutatói is kedvezően alakultak az előző üzleti évhez képest.

A társaság jövedelmezőségét számszerűsítő kiemelt mutatók a következők:

Jövedelmezőségi mutatók	Me.	2012.10.01- 2013.09.30	2013.10.01- 2013.12.31
Bevétel arányos üzemi (üzleti) tevékenység eredménye = Üzemi (üzleti) eredmény / (Értékesítés nettó árbevétele + Egyéb bevételek)	%	5,00	0,45
Bevétel arányos adózás előtti eredmény = Adózás előtti eredmény / (Értékesítés nettó árbevétele + Egyéb bevételek + Pénzügyi tevékenység bevétele + Rendkívüli bevételek)	%	2,28	0,05
Eszközarányos eredmény = Adózott eredmény / Összes eszköz	%	2,54	0,02
Tőkearányos eredmény = Adózott eredmény / Saját tőke	%	6,60	0,04

A jövedelmezőségi mutatóknál visszaesés mutatkozik, mert a társaság tevékenységének jövedelemteremtő képessége ciklikus jellegű és ez a 3 hónapos üzleti év az őszi és téli időszak miatt a kisebb jövedelemtermelő képességű időszakokra esett.

II. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

Az éves beszámoló aláírására jogosult képviselő neve és címe:
Dr Schweickhardt Gyula ügyvezető (3519. Miskolc, Beregi u.2.)

Az éves beszámoló összeállításáért felelős, számviteli szolgáltatást végző társaság:

Miskolci Ingatlangazdálkodó Zrt.
 3530 Miskolc, Hunyadi 21. sz.

A beszámoló elkészítéséért felelős alkalmazott személy neve és regisztrációs száma:

Szabó Gézáné
 Regisztrációs szám: 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 valóságát 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

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

A H & H Homor és Társai Kft könyvvizsgálói díja a 2013.10.01-2013.12.31-es üzleti évre: 150 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	6637	12103	18740
Személyi jellegű egyéb	1032	2279	3311
Bérfelrakások	2123	5031	7154
Összesen:	9792	19413	29205
Átl. stat.létszám (fő)	6,5	20	26,5

Ügyvezetés , Fb díjazása	Béreköltségből	Szem.j.e.kif.ből	összesen
Ügyvezetés bruttó díja járulék nélkül	1800	36	1836
FB díjazása járulék nélkül	401		401
Összesen:	2201	36	2237

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. Az elszállított hulladék mennyisége 370 kg.

III. SPECIFIKUS RÉSZ

1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Immateriális javak:

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

A 2013.10.01-2013.12.31 közötti üzleti év folyamán az immateriális javaknál beruházás nem történt, 42 eFt. értékcsökkenés elszámolására került sor. Az immateriális javak záró értéke 2013. december 31-én 784 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 2013.10.01-2013.12.31 üzleti évben 90 eFt beruházást hajtott végre, az elszámolt értékcsökkenés összege 9.085 eFt. így a tárgyi eszközeinek záró állománya 56.061 eFt. A tárgyi eszközök változását a 2. számú melléklet mutatja, mely alapján megállapítható, hogy nettó értékük az előző üzleti évhez viszonyítva 8995 eFt-tal csökkent. Terven felüli értékcsökkenés elszámolására nem került sor.

Részesedések:

A társaság, nem rendelkezik részesedéssel.

Készletek:

A társaság 2013.12.31-én 1824 eft. összegű készlettel rendelkezik melynek részletezése következő:

Megnevezés	Összeg eft. 2013.12.31.
járműre fel nem szerelt gumiköpeny	598
járművek tankjában fordulónapon meg-lévő üzemanyag	776
egyéb alkatrészek és anyagok	450
Összesen:	1 824

Követelések:**Vevők:**

A társaság vevőállománya 2013. december 31.-n az eszközök között kimutatva **83862 eFt**, melyből **70507 e Ft**. követelés kapcsolt vállalkozással szemben áll fenn, ezért a mérlegben áthelyezésre került a követelések kapcsolt vállalkozással mérleg-tételbe.

Vevők állománya lejárat szerint	2013. 09.30	2013.12.31.
Fizetési határidő lejárat	Összeg eFt	Összeg eFt
Határidőn belül	64 461	38714
1-90	70 726	42404
91-180	1 423	2679
181-360	98	95
361 napon túli	0	0
Összesen vevők eredeti nyilv.értéke	136 708	83892
A halmozott értékvesztés	14	30
A vevők könyv szerinti értéke	136 694	83862

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

adatok: eFt-ban

Vevők neve	2012.10.01- 2013.09.30	2013.10.01- 2013.12.31
MIVÍZ KFT.	161 377	41 202
Mentó Környezetkultúra Kft.	33 182	8 358
AVE Miskolc Kft.	29 310	424
NYÍRVV Nonprofit Kft.	21 647	5.670
4 legnagyobb vevő össze- sen:	245 516	55 654

Egyéb követelések:

A társaság a mérleg fordulónapján **2 433 eFt** egyéb követeléssel rendelkezik, melynek részletezését az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	2013.12. 31 (e Ft)
Szállítói tartozások tartozik egyenlege (követel jellegű)	165
Társasági adó túlfizetés	549
Iparüzési adó túlfizetés	1559
Dolgozóknak adott előlegek	160
Összesen:	2433

Értékpapírok:

A mérleg fordulónapon a társaság nem rendelkezik értékpapírokkal.

Pénzeszközök:

A társaság 2013. december 31-én 44681 eFt pénzeszközzel rendelkezik, melyből 44.377 eFt bankszámlán található. A bankszámlán lévő összegből 1200 eFt. lekötött betét, mely bankgarancia szerződés fedezetét képezi, 2014.04.15-ig.

Aktív időbeli elhatárolások:

A mérlegben összesen **5006 e Ft** összegben került sor aktív időbeli elhatárolásra, melyből **1861** eft bevételekhez kapcsolódó aktív időbeli elhatárolás, míg **3145** eft. költségek aktív időbeli elhatárolása. A részletét az alábbi táblázat foglalja össze:

M e g n e v e z é s	Kiadások elhatárolása eFt	Bevételek elhatárolása eFt	Összesen eFt
Nem a tárgyévet terhelő biztosítás	22		22
Nem a tárgyévet terhelő operatív lízing díjak	2728		2728
2013 évben kifizetett, de fel nem használt elektronikus útdíj	251		251
Következő évi licenckövetési díj	28		28
Nem a tárgyévet terhelő telefonköltség	116		116
UniCredit bank lekötött betét elhatárolt kamata		15	15
Óvadéki szerződéshez kapcsolódó lekötött betét üzleti évet érintő kamata		50	50
Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. bev. elhatárolás		1 392	1 392
STRABAG bevétel elhatárolás		404	404
Összesen:	3 145	1 861	5006

A saját tőke összetétele az alábbiak szerint alakul:

Megnevezés	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Záró (eFt)
Jegyzett tőke	81 000			81 000
Eredménytartalék	4 027			4 027
Lekötött tartalék	0			0
Mérleg szerinti eredmény	0	33		33
Saját tőke összesen	85027	33	0	85 060

Céltartalékok alakulása:

Céltartalékot a társaság ebben az üzleti évben nem képzett.

Kötelezettségek változása:**Folyósított kölcsönökből származó kötelezettség**

A társaságnak **2013. december 31-én 71470 e Ft** kölcsönfizetési kötelezettsége van melyből **16 973 eFt** egy éven belüli kötelezettsége átkerült a rövid lejáratú kölcsönök közé. A fennmaradó **54 497 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 MIVIKÖ Kft. megbízásából a Felsőzsolcai Takarékszövetkezet a NYÍRVV Nonprofit Kft. mint kedvezményezett javára a MIVIKÖ Kft és a NYÍRVV Nonprofit Kft. között létrejött csatorna tisztításra vonatkozó vállalkozói szerződés teljesítési biztosítéka címén 1200 eFt. összegű bankgaranciát vállalt. A bankgarancia lejáratú ideje 2014.04.15. A bankgarancia biztosítéka a takarékszövetkezetnél vezetett óvadék számlán lekötött betétként elhelyezett 1200 eFt pénzüsszeg.

Szállítók:

Az Kft. szállítók felé fennálló tartozása **2013. december 31-én 10 725 eFt**, melyből a kapcsolt vállalkozással szemben fennálló szállítói tartozás **2013. december 31-én 6449 eFt**. A kapcsolt vállalkozással szemben fennálló egyéb kötelezettség osztalék fizetési kötelezettség, melynek összege: 3000 eFt.

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

Adatok: E Ft-ban

Szállító megnevezése	2012.10.01- 2013.09.30	2013.10.01- 2013.12.31
MVK Zrt.	33 143	8 127
MIVÍZ Kft.	20 689	3 946
Kurmai és Társa Kft.	11 016	0
CIB Rent Kft	9 498	1 545
BSF Mechanika Kft	7 066	1 332
Miskolc Holding Zrt.	5 916	1 341
6 legnagyobb szállító összesen:	87 328	16 291

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése:

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2013.12.31. Összeg eFt.
Szociális Hozzájárulási adó	2 094
Szja fizetési kötelezettség	1 219
Egyszerűsített foglalkoztatási járulék	25
ÁFA elszámolási számla	9 564
Jövedelem elszámolási számla	3 667
Egészségbizt. járulék kötelezettség	677
Nyugdíjjárulék fiz. kötelezettség	797
Szakképzési hozzájárulás fiz. köt.	214
Egészségügyi hozzájárulás	233
MNYP összesen	3
Egészségpénztári befizetés	40
Rehabilitációs hozzájárulás	1162
Dolgozói levonások	109
Szép kártya miatti tartozás	17
Egyéb rövidlej. kötelezettség összesen	19821

Passzív időbeli elhatárolások:

A mérlegben passzív időbeli elhatárolásokra **4 575 e Ft** összegben került sor, amelyek fő mérlegsorokénti összetétele a következő:

Megnevezés	Kiadások elhatárolása eft	Bevételek elhatárolása eft	Halasztott bevételek eft	Összesen eft
Prémium és járulékai	4073			4073
Táppénz hozzájárulás	66			66
Le nem számlázott munkaruha	39			39
Nemzeti Vagyonkezelő Szerz. kapcsolódó szolgáltatás díja	397			397
Összesen	4 575	0	0	4575

2. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A MIVIKÖ Miskolc Kft. főbb eredményadatainak alakulása

A Kft. 2013.10.01-2013.12.31 üzleti év folyamán összesen **67 518 eFt** árbevételt realizált, melynek tevékenységenkénti részletezése a következő:

Megnevezés	2012.10.01- 2013.09.30	2013.10.01- 2013.12.31
Értékesítés nettó árbevétele	281 686	67 518
Aquaszervíz	5 345	1002
Víz veszteségvizsgálat, Füstölés	5 345	1002
Egyéb ivóvíz hálózaton végzett szolgáltatás	0	0
Csatornaszervíz	272 253	64 553
Csatornatisztítás	115 336	31100
CsatornaTV	15 377	4796
Nyomásvizsgálat	0	0
Egyéb szennyvízhálózaton végzett szolgáltatás	10 326	4007
Kommunális folyékony hulladék	67 239	16292
Folyékony hulladék és- Csurgalék víz szállítás	63 975	8358
Tanácsadás és tervezés	3322	1963
Egyéb	766	0

A társaság egyéb bevételeinek részletezése:

Egyéb bevételek	Összeg(eFt) 2013.10.01- 2013.12.31.
Kapott bírságok, kötbérek késedelmi kamatok	27
Káresemény miatti bevétel	379
Korábban leírt bevétel befolyása	18
Egyéb bevételek	26
Visszafizetési köt.nélkül kap.támogatás	0
Összesen:	450

Anyagjellegű ráfordítások alakulása:

Időszak	2012.10.01- 2013.09.30.	2012.10.01- 2013.09.30.	2013.10.01- 2013.12.31.	2013.10.01- 2013.12.31
Megnevezés	Összeg (eFt)	Megoszlás (%)	Összeg (eFt)	Megoszlás (%)
Anyagköltség	37 972	32,6	10350	37,8
Igénybe vett szolgáltatások	63 354	54,4	15863	58,1
Egyéb szolgáltatások	4127	3,5	1107	4,1
ELÁBÉ	0	0,00	0	
Eladott szolgáltatások ellen- értéke	11 016	9,5	0	
Anyag jellegű ráfordítás	116 469	100,0	27320	100,0

Egyéb igénybevett szolgáltatások részletezése

Időszak	2012.10.01- 2013.09.30.	2012.10.01- 2013.09.30.	2013.10.01- 2013.12.31.	2013.10.01- 2013.12.31
Megnevezés	Összeg (eFt)	Megoszlás (%)	Összeg (eFt)	Megoszlás (%)
Gépjármű javítási költségek	10 860	17,14	3451	21,8
Informatikai szolgálta- tás	2 398	3,79	377	2,4
Távközlési költségek	1325	2,09	244	1,5
Közcsatorna haszná- lati díjak	14 393	22,72	1703	10,7
Bérleti díjak	20 509	32,37	5916	37,3
Hulladék elhelyezési díj	1 107	1,75	167	1,1
Sopron Fertőd szak- feladatok,műszaki el- lenőrzés , egyéb föld- mérési feladatok	700	1,10	513	3,3
Marketing költség	640	1,01	325	2

Könyvviteli szolgálta- tás	816	1,29	204	1,3
Ügyvédi díjak	500	0,79	150	0,9
Könyvvizsgálói díjak	600	0,95	150	0,9
HR szolgáltatás	1 220	1,93	408	2,6
Beszerzési Logisztikai szolgáltatás	528	0,83	269	1,7
Gépjármű fent. kap- csolatos költség	607	0,96	200	1,3
E útdíj	636	1,00	661	4,2
Szaktanácsadási díj	2567	4,05	288	1,8
Oktatási költség			380	2,4
Egyéb igénybevett szolgáltatások	3 948	6,23	457	2,8
Összesen:	63 354	100,00	15863	100,0

Az anyagjellegű ráfordítások közül a legnagyobb részarányt a bérleti díjak és a járművek javítási költségei képviselik.

Egyéb ráfordítások változása:

Egyéb ráfordítások	2013.10.01.2013.12.31 (e Ft)
Ért.tárgyi eszközök nettó értéke	0
Káresemény, bírság, kés.kamat, hiány	593
Céltartalék	0
Helyi iparüzési adó	1061
Gépjárműadó	315
Cégautó adó	24
Behajthatatlan köv.	0
Értékvesztés /vevők/	16
Egyéb	4
Összesen:	2013

Az értékvesztés alakulása a 2013.10.01-2013.12.31-i közötti időszakban

adatok: eFt-ban

Megnevezés	2013.10 01. nyitó	csökkenés	növekedés	2013. 12. 31. záró
Értékvesztés alakulása	14	14	30	30

Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításainak részletezése

adatok eFt-ban

Számlaszám	Megnevezés	Összeg 2013.10.01- 2013.12.31.
8761	Nem realizált árf.veszteség	0
8721	Egyéb kölcsön kamat	788
8762	Realizált árf.veszteség	8
	Összesen	796

Rendkívüli eredmény:

Üzleti év során rendkívüli eredmény nem képződött.

Kapcsolt vállalkozásokkal szemben előfordult eredményt befolyásoló bevétel jellegű tételek eFt.

Időszak	2012.10.01- 2013.09.30.	2012.10.01- 2013.09.30.	2013.10.01- 2013.12.31.	2013.10.01- 2013.12.31
Megnevezés	Összeg	Megoszlás %	Összeg	Megoszlás %
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele (+011+012+013)	281 686	100,0%	67 518	100,0%
Vállalatcsoporton kívül realizált árbevétel	73 116	26,0%	21 191	31,4%
MJV Önkormányzat felé realizált árbev.	3 523	1,3%	1787	2,6%
Vállalatcsoporton belül realizált árbevétel	205 047	72,7%	44 540	66,0%
Konzolidációs körön belüli kapcsolt vállalkozással	175 737	62,3%	44 116	65,4%
MIK Zrt.	9 295	3,3%	2039	3,0%
MIVÍZ Kft.	161 377	57,3%	41 202	61,0%
MIHŐ Kft.	108	0,0%	14	0,1%
MVK Zrt.	507	0,2%	58	0,1%
Miskolci Városgazda Nonprofit Kft.	3 881	1,4%	803	1,2%
MIKOM Nonprofit Kft.	19	0,0%	0	0,0%
Régió Park Miskolc Kft.	19	0,0%	0	0,0%
Miskolc Holding Zrt.	225	0,1%	0	0,0%
Miskolci Turisztikai Kft.	306	0,0%	0	0,0%
Konzolidációs körön kívüli kapcsolt vállalkozással	29 310	10,4%	424	0,6%
AVE Miskolc Kft.	29 310	10,4%	424	0,6%

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

Időszak	2013.10.01- 2013.12.31.	2013.10.01- 2013.12.31.	2013.10.01- 2013.12.31.
Konszolidációs körön belüli kapcsolt vállalkozással bonyolított forgalom	Anyag ksg.	Egyéb anyag és nem anyag jellegű szolgáltatás	Összesen:
MIK Zrt.	0	204	204
MIVÍZ Kft.	0	3946	3 946
MIHŐ Kft.	0	0	0
MVK Zrt.	8 014	114	8128
Miskolci Városgazda Nonprofit Kft.	0	0	0
MIKOM Nonprofit Kft.	0	0	0
Mi- Produkt Kft.	74		74
Régió Park Miskolc Kft.	0	0	0
Miskolc Holding Zrt.	0	1341	1341
Összesen:	8 088	5605	13693


A társaságnál a társasági adó alapot növelő és csökkentő tételek

adatok eFt-ban

Megnevezés	Növelő	Csökkentő
Értékcsökkenés	9126	9326
Tárgyi eszközök állományból való kivezetés nettó értéke	0	0
Követelések értékvesztése	30	14
Behajthatatlan követelés leírás	0	0
Jogerős határozatban megállapított bírság és egyéb	0	0
Céltartalék	0	0
Összesen:	9156	9340

Miskolc, 2014. március 31.

MIVIKŐ MISKOLC
VIZKÖZMŰKARZASÁGI TÁRSASÁG PH. SZÉKESÉLYI KFT.
Postacím: 3501 Miskolc, Pf. 344
Székhely: 3530 Miskolc, Hunyadi út 1.
Adószám: 14281598-2-05
Tel./fax: +36-46/ 519-340



Cash flow-kimutatás a
a 2013.12.31-i éves beszámolóhoz

Sor- szám	Megnevezés		Előző év (bázis) eFt	Tárgy év (tény) eFT
			tény	tény
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	+,-	15 939	37 521
	(Működési cash flow, 1-13. sorok)			
1.	Adózás előtti eredmény korrigált	+,-	6473	33
2.	Elszámolt árfolyamnyereség	+,-	0	-356
3.	Elszámolt amortizáció	+,-	41 473	9 126
4.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	+,-	- 184	-
5.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+,-		-
6.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+,-	- 587	-
7.	Szállítói kötelezettség változása	+,-	7 748	- 6 310
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+,-	11646	- 14 140
9.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+,-	2 426	- 1 144
10.	Vevőkövetelés változása	+,-	- 974	11 122
11.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	+,-	- 38146	40 899
12.	Aktív időbeli elhatárolások változása	+,-	- 78	- 1 709
13.	Fizetett adó (nyereség után)	-	- 858	-
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-	-13000	-
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás	+,-	- 4 619	- 90
	(14-16. sorok)	+,-		
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-	- 5 409	- 90
15.	Befektetett eszközök eladása	+	790	-
16.	Kapott osztalék	+		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	+,-	-13 081	- 4 180
	(17-27. sorok)			
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	-	- 13 081	-4180
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-		
27.	Alapítókkal szembeni illetve egyéb hosszú lejáratú köt. változása	+,-		
IV.	Pénzeszköz változása (+I.+II.+III. sorok)	+,-	- 1 761	33 251

A társaság befektetett eszközei
92. § (1)

Megnevezés	Bruttó érték változás				Értékcsökkenés változás				Nettó érték eFt	
	Nyitó	Növekedés Aktiválás	Csökkenés átvezetés	Záró	Nyitó	Növekedés értékcsökkk.	Csökkenés	Átvezetés		Záró
Immateriális javak										
Vagyon értékű jogok	826			826	0	42			42	784
Szellemi termék	1 721			1 721	1 721				1 721	0
Immateriális javak össz:	2 547			2 547	1 721	42			1 763	784
Műszaki ber.,gépek,járművek	221 557			221 557	156 641	8970			165611	55946
Egyéb műszaki eszk.					0				0	0
Műszaki gép.,ber., össz:	221 557			221 557	156 641	8970			165611	55946
Egyéb berendezések, gépek, járművek										
Egyéb járművek	0			0	0				0	0
Irodai ber.számítástechn. eszk.	1 203			1 203	1 143	11			1 154	49
Egyéb irodai eszközök	2 217	90		2 307	2 138	103			2 241	66
Egyéb gép.ber.össz:	3 420	90		3 510	3 281	114			3 395	115
Mind összesen:	227524	90		227614	161 643	9 126			170 769	56 845

Beruházások						
	Nyitó	Beszerzés	Üzembe helyezés	Értékcsökk.	Záró érték	
Kisértékű tárgyi eszk.		90	90			
100eft feletti tárgyi eszk.						
Beruházások összesen	0	90	90	0	0	0

Értékcsökkenés elszámolás				
Módja	összege	Egyéb csökkenés	Záró érték	
Üzembe helyezéskor egy összegben	90			90
Terv szerinti elszámolás	9036			9036
Összesen	9126	0	0	9126