

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A
MISKOLC VÁROSI KÖZLEKEDÉSI Zrt.
2016. ÉVI
ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

Miskolc, 2017. április 26.

Singlár Zsolt
vezérigazgató

Juhász János
üzemgazdálkodási és szolgáltatási igazgató

MVK Zrt. A megbízható útitárs.

I. Általános rész

1. A társaság bemutatása

A cég elnevezése: MVK Miskolc Városi Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság

A cég rövidített neve: MVK Zrt.

Cégjegyzékszám: 05-10-000147

Adószám: 11072315-2-05

Statisztikai számjel: 11072315-4931-114-05

Elektronikus elérhetőségek:

A cég honlapja: www.mvkzrt.hu

A cég e-mail címe: mail@mvkzrt.hu

Működési forma, alapítás

A Társaság 1994. február 1-jétől működik Miskolc Városi Közlekedési Részvénytársaság néven.

A Társaság alapítója Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata. A Társaság a 2005. december 12. napján kelt cégbírósági bejegyzés szerint zártkörűen működő részvénytársaság.

Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint az MVK Zrt. tulajdonosa 2006. július 7. napján kelt Alapító Okirattal – az egyes önkormányzati cégek egységes irányítási rendszerének megteremtése érdekében - létrehozta a Miskolc Holding Önkormányzati Vagyonkezelő Zártkörűen működő Részvénytársaságot, amely társaságra 2006. október 12-én átruházta az MVK Zrt. alaptőkéjére kibocsátott összes részvényt, így 2006. október 12-től az MVK Zrt. tulajdonosa a Miskolc Holding Zrt.

Tulajdonosok és tulajdoni arányuk

A Miskolc Holding Zrt. által irányított vállalatcsoport „elismert vállalatcsoport”, melyben az uralkodó tag a Miskolc Holding Zrt. A Miskolc Városi Közlekedési Zrt. az elismert vállalatcsoport tagjaként a cégbíróságon 2007. június 19-én bejegyzésre került.

Tulajdonosok: Miskolc Holding Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt. 100%

Közgyűlési határozat alapján 2013-al bezárólag a Miskolc Holding Zrt. 3.308.870 ezer Ft-ra emelte a Társaság jegyzett tőkéjét.

A kibocsátott részvények

A Társaság részvényeinek száma:

| | | |
|---------------------------|-------------------|-------------------------------------|
| Eredetileg kibocsátott | 168.287 db | 10.000 Ft névértékű részvény |
| Tőkeemeléssel kibocsátott | 162.600 db | 10.000 Ft névértékű részvény |
| Összesen: | 330.887 db | 10.000 Ft névértékű részvény |

A társaság nem rendelkezik kibocsátott átváltoztatható kötvényekkel.

Vállalkozási tevékenység köre

A Társaság fő tevékenységi köre a 2011.évi CLXXXIX. törvény (Mö.tv.) 13.§ (1) bekezdés 18. pontja szerinti helyi közösségi közlekedés működtetése, fenntartása és fejlesztése. A társaság fő tevékenységének TEÁOR száma: 4931 '08 - Városi, elővárosi szárazföldi személyszállítás.

Képviselőre jogosult személyek

- 1) Singlár Zsolt (an.: Király Borbála)
Vezérigazgató
Lakcím: 3561 Felsőzsolca, Rákóczi Ferenc utca 22.
- 2) Juhász János (an.: Cseh Ilona)
Üzemgazdálkodási és szolgáltatási igazgató
Lakcím: 3527 Miskolc, Hajós Alfréd utca 9. fszt. 4.
- 3) Vaskó Tiborné (an.: Urbán Éva)
Kereskedelmi osztályvezető
Lakcím: 3562 Onga, Mészáros Lázár utca 69.
- 4) Csengő Péter (an.: Iván Gizella)
Üzemeltetési és szolgáltatási osztályvezető
Lakcím: 3532 Miskolc, Virág utca 4. 4. em. 1.
- 5) Kiss Gabriella (an.: Ökrös Éva)
Vezető projekt menedzser
Lakcím: 3432 Emőd, Széchenyi utca 86.
- 6) Taksás József (an.: Sárosi Margit)
Autóbusz forgalmi osztályvezető
Lakcím: 3527 Miskolc, Rét utca 4.
- 7) Dr. Rajszi Zsolt Aladár (an.: Bérdy Erzsébet)
Villamos forgalmi osztályvezető
Lakcím: 3528 Miskolc, Ganz Ábrahám utca 28.
- 8) Lajosné Török Magdolna (an.: Kun Ida)
Gazdálkodási osztályvezető
Lakcím: 3526 Miskolc, Lovarda utca 4.

Éves beszámolót hitelesítők adatai

Az éves beszámoló aláírására jogosult:

Singlár Zsolt, vezérigazgató
Címe: 3561 Felsőzsolca, Rákóczi Ferenc utca 22.

Juhász János, üzemgazdálkodási és szolgáltatási igazgató
Címe: 3524 Miskolc, Hajós Alfréd utca 9

A 2016. évi éves beszámoló összeállításáért felelős regisztrált alkalmazottja:

Lajosné Török Magdolna, gazdálkodási osztályvezető
Címe: 3526 Miskolc, Lovarda utca 4.
Kamarai tagsági száma: 001895

A Társaság könyvvizsgálója:

A társaság könyvvizsgálója:

PRIME AUDIT Könyvvizsgáló, Adótanácsadó, Pénzügyi KFT
Cégjegyzékszám: 05-09-011480
Székhelye: 3580 Tiszaújváros, Babits M. út 41.

A jelentést aláíró könyvvizsgáló:

Vámosi János (an.: Halász Erzsébet)
3580 Tiszaújváros, Babits Mihály utca 41.
Kamarai tagsági száma: 005919

Könyvvizsgálati kötelezettség ismertetése

A tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálataért a könyvvizsgáló által felszámított díj: 4 800 ezer Ft. A könyvvizsgáló a tárgyévi üzleti évben az egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért, adótanácsadói szolgáltatásokért és egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatásokért nem számított fel díjat.

Jogi környezet, befektetések

Az MVK Zrt. Miskolc Megyei Jogú Város közigazgatási területén a helyi, közforgalmú, menetrendszerinti személyszállítási szolgáltatást, mint a személyszállítási szolgáltatásokról szóló 2012. évi XLI. törvény 2.§ 3. pont c) alpontja szerinti belső szolgáltató végzi. Az MVK Zrt. legfőbb tevékenysége a Miskolc Megyei Jogú Város autóbuzos és városi vasúti, valamint a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium –MMJV Önkormányzat és MVK Zrt. között létrejött megállapodás alapján – Felsőzsolca Város autóbuzos személyszállítási közszolgáltatási feladatainak az ellátása.

Magyarország gazdasági fejlődésének és az állampolgárok életminőségének meghatározó eleme a közlekedési rendszer, ezen belül a közösségi közlekedési szolgáltatások rendszere. A társaság alapvető célkitűzése, hogy szolgáltatásközpontú, átlátható támogatási módokon keresztül ellentételezett, a társadalom és a költségvetés

teherbíró képességét figyelembe vevő olyan egységes közszolgáltatási személyszállítási rendszer működtetése, amely biztosítja,

- a közösségi közlekedés társadalmi és gazdasági elsőbbségének érvényre jutását,
- a közszolgáltatási szerződés szakmai követelményeit teljesítő szolgáltató előre tervezhető, átlátható és fenntartható finanszírozását,
- az elővárosi és a helyi személyszállításra vonatkozó európai uniós követelmények kielégítését,
- a személyszállítási közszolgáltatások díja és költségei, valamint a társadalom teherviselő képessége közötti egyensúly fokozatos megteremtését és fenntartását,
- a személyszállítási rendszer – mind ellátásért felelős (megrendelő, tulajdonos), mind szolgáltatói oldalon - azon szervezeti keretének kialakítását, amelyek biztosítják a hatékonyan működő, folyamatosan javuló szolgáltatást megtestesítő, egységes menetrendi és hálózati szerkezet kialakítását és fejlesztését.

A személyszállítási tevékenységet érintő legfontosabb jogszabályok, amelyek hatással vannak a társaság működésére:

- 2012. évi XLI. törvény a személyszállítási szolgáltatásokról;
- 1988. évi I. törvény a közúti közlekedésről,
- 261/2011. (XII. 7.) kormányrendelet a díj ellenében végzett közúti árutovábbítási, a saját számlás áruszállítási, valamint az autóbusszal díj ellenében végzett személyszállítási és a saját számlás személyszállítási tevékenységről, továbbá az ezekkel összefüggő jogszabályok módosításáról,
- 85/2007. (IV. 25.) kormányrendelet a közforgalmú személyszállítási utazási kedvezményekről,
- 181/2011/EU európai parlamenti és tanácsi rendelet az autóbusszal közlekedő utasok jogairól,
- 213/2012. (VII.30.) Korm. rendelet az autóbusszos személyszállítási szolgáltatásnak a 181/2011/EU rendeletben nem szabályozott részletes feltételeire, az abban foglaltak alóli mentességekre, az autóbusszos személyszállítási szolgáltatási feltételekre, valamint a közúti személyszállítási üzletszabályzatra vonatkozó szabályokról;
- 1370/2007/EK európai parlamenti és tanácsi rendelet a vasúti és közúti személyszállítási közszolgáltatásról;
- 2015. évi CCXXV. törvény az egyes közúti és vasúti közlekedéssel, valamint fogyasztóvédelemmel összefüggő törvények módosításáról;
- 2012. évi I. törvény a Munka törvénykönyvéről;
- 2013. évi V. törvény a Polgári Törvénykönyvről;
- 2000. évi C törvény a számvitelről;
- 30/2010 (XII.23) NFM rendelet a vasúti járművek üzembe helyezése engedélyezéséről, időszakos vizsgálatáról, és hatósági nyilvántartásáról;
- 2005. évi CLXXXIII. törvény a vasúti közlekedésről;
- 19/2011 (V.10) NFM rendelet a vasúti közlekedés biztonságával összefüggő munkakörök betöltők szakmai oktatásáról képzéséről;
- 2005. évi CLXXXIV. törvény a légi-, a vasúti és vízi közlekedési balesetek és egyéb közlekedési események szakmai vizsgálatáról (a továbbiakban: Kbt.);
- 40/2006. (VI. 26.) GKM rendelet a vasútbiztonsági tanúsítványra, a biztonsági engedélyre, a biztonságirányítási rendszerekre, a biztonsági jelentésre, valamint az egyes hatósági engedélyezési eljárásokra vonatkozó részletes szabályokról;
- 24/2012. (V. 8.) NFM rendelet a súlyos vasúti balesetek, a vasúti balesetek és a váratlan vasúti események szakmai vizsgálatának, valamint az üzembentartói vizsgálat részletes szabályairól;

- 230/2016. (VII. 29.) Korm. rendelet a közlekedésbiztonsági szerv kijelöléséről, valamint a Közlekedésbiztonsági Szervezet jogutódlással való megszűnéséről;
- 17/1993. (VII. 1.) KHVM rendelet az egyes veszélyes tevékenységek biztonsági követelményeiről szóló szabályzatok kiadásáról;
- 18/1998. (VII. 3.) KHVM rendelet az Országos Vasúti Szabályzat II. kötetének kiadásáról;
- 40/2006.(VI.26.) GKM rendelet a vasútbiztonsági tanúsítványra, a biztonsági engedélyre, a vasútbiztonsági rendszerekre, a biztonsági jelentésre, valamint az egyes hatósági engedélyezési eljárásokra vonatkozó részletes szabályokról;
- 45/2006. (VII. 11.) GKM rendelet a vasúti társaságok működésének engedélyezéséről;
- F.1.-F.2. számú Jelzési és Forgalmi Utasítás a közúti vasutak számára (jóváhagyó: Nemzeti Közlekedési Hatóság);
- 289/2012.(X.11.) Kormányrendelet a vasúti építmények építésügyi hatósági engedélyezési eljárásainak részletes szabályairól.

Piaci környezet

A MVK Zrt. működését alapjaiban határozza meg Miskolc városban a motorizációs fejlődés és a lakosságszám alakulása. A Miskolci lakosok száma 2016.01.01-én 158.101 fő volt, a miskolci lakosok által üzemeltetett személygépkocsik száma 2014-ről – 2015. évre 44.502 darabról 45.369 db-ra nőtt. A jegy és bérlet értékesítési tevékenységre a fentiek változása van a legnagyobb hatással. A társaság bevételeinek mintegy 3,4 %-a származik a Miskolc Holding Zrt. tagvállalataitól, míg a maradék 96,6 % főként a lakosságtól, viteldíj formájában.

Társasági kapcsolatok

Az MVK Zrt. egy elismert vállalatcsoport tagjaként (nem uralkodó tag) tevékenykedik. Az elismert vállalatcsoport uralkodó tagja, egyben az MVK Zrt. egyedüli részvényese a Miskolc Holding Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt. (3530 Miskolc, Petőfi S. u. 1.-3.) A tulajdonos társaság, mint legfőbb szerv állítja össze a vállalkozáscsoport konszolidált éves beszámolóját, amelybe az MVK Zrt.-t, mint leányvállalatot bevonják.

| Részesedési viszonyban álló vállalkozások | | Tulajdoni hányad % | Szavazati arány % |
|---|--------------------------------------|--------------------|-------------------|
| neve | székhelye | | |
| 1. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK | | | |
| 1.1. Konszolidációba bevont kapcsolt vállalkozások | | | |
| MIVÍZ Miskolci Vízmű Kft | 3527 Miskolc, József A. u. 78. | 100,00 | 100,00 |
| MIK Miskolci Ingatlan gazdálkodó Zrt. | 3530 Miskolc, Hunyadi u. 21. | 100,00 | 100,00 |
| MIHŐ Miskolci Hőszolgáltató Kft. | 3534 Miskolc, Gagarin u. 52 | 100,00 | 100,00 |
| Miskolci Városgazda Nonprofit Kft. | 3531 Miskolc, Győri kapu 48-50 | 100,00 | 100,00 |
| Régió Park Miskolc Kft. | 3530 Miskolc, Arany J. u. 37. | 100,00 | 100,00 |
| MiProdukt Kft. | 3526 Miskolc, Blaskovics u. 22. | 100,00 | 100,00 |
| Miskolc Turisztikai Kft. | 3519 Miskolc, Pazár sétány 1. | 100,00 | 100,00 |
| MIKOM Nonprofit Kft. | 3525 Miskolc, Kis-Hunyad u. 9. | 100,00 | 100,00 |
| MIVIKŐ Miskolc Kft. | 3530 Miskolc, Hunyadi u. 5. | 100,00 | 100,00 |
| Miskolci Felnőttképző Központ Kft. (MITISZK) | 3530 Miskolc, Soltész Nagy K. út 10. | 100,00 | 100,00 |
| MIREND-Sec Kft. | 3531 Miskolc, Győri kapu 27/b. | 100,00 | 100,00 |
| MILAK-ÉP Kft. | 3530 Miskolc, Hunyadi u. 21. | 100,00 | 100,00 |
| Biogas-Miskolc Kft. | 3527 Miskolc, József A. u. 78. | 100,00 | 100,00 |

| 2. JELENTŐS RÉSZESEDESI VISZONYBAN ÁLLÓ VÁLLALKOZÁSOK | | | |
|--|---------------------------------------|-------|-------|
| Diósgyőr FC Kft. | 3532 Miskolc, Andrásy utca 61. | 47,93 | 47,93 |
| MVLC Miskolci Vízilabda Club Nonprofit Kft. | 3515 Miskolc, Egyetem utca 2. | 30,00 | 30,00 |
| MIDMAR Nonprofit Kft | 3525 Miskolc, Széchenyi u. 6. | 25,00 | 25,00 |
| Miskolci Jegesmedve Sportszervező Kft. | 3530 Miskolc, Görgey Artúr út 19. | 24,50 | 24,50 |
| Bioenergy Miskolc Kft. | 1044 Budapest, Váci út 123. | 25,00 | 25,00 |
| MIFŰ Miskolci Fűtőmű Kft. | 3531 Miskolc, Tatár u. 29/b | 0,39 | 25+1 |
| Miskolc Belvárosi Fejlesztés Kft. | 1077 Budapest, Király u.97. 2/2 | 24,00 | 24,00 |
| MBF Hills Kft. | 1077 Budapest, Király u.97. 2/2 | 24,00 | 24,00 |
| ÉMOK Észak-mo-i Oktatási és Közlekedésfejlesztési Kft. | 3527 Miskolc, József A. u. 70. | 21,00 | 21,00 |
| 3. EGYÉB RÉSZESEDESI VISZONYBAN ÁLLÓ VÁLLALKOZÁSOK | | | |
| Miskolci Városfejlesztési Kft | 3525 Miskolc, Városház tér 13. | 16,67 | 17,00 |
| NORRIA Kft. | 3525 Miskolc, Széchenyi u.107. | 5,60 | 6,66 |
| Diósgyőr Stadionrekonstrukciós Kft. | 3534 Miskolc, Andrásy u. 61. | 5,00 | 5,00 |
| Miskolci Galéria Nonprofit Kft | 3530 Miskolc, Rákóczi u. 2. | 1,35 | 1,00 |
| Miskolc Városi Szabadidőközpont Nonprofit Kft | 3530 Miskolc, Görgey Artúr út 19. | 1,17 | 1,17 |
| CINE-MIS Nonprofit Kft | 3530 Miskolc, Széchenyi u. 48. I.e | 0,54 | 0,54 |
| Miskolci Kulturális Központ Nonprofit Kft | 3531 Miskolc, Győri kapu 27/A. | 0,49 | 0,49 |
| MVSI Miskolc Városi Sportiskola Nonprofit Kft | 3515 Miskolc, Egyetem út 2. | 0,36 | 0,36 |
| Miskolci Sportcentrum Kft | 3515 Miskolc, Egyetem út 2. | 0,25 | 0,25 |
| Miskolci Geotermia Zrt. | Miskolc, III. ker., Bel.33831/58 hrsz | 10,00 | 10,00 |
| Kuala Kft. | 1117 Budapest, Budafoki út 56.sz. | 10,00 | 10,00 |
| ENIN Környezetipari Klaszter Kft. | 3530 Miskolc, Görgey A. u. 5. | 2,67 | 6,67 |
| Fiatalk Háza Kft. "cs.a." | 3527 Miskolc, József A. u. 45. | 10,00 | 10,00 |
| Észak-mo-iKörnyezetv. Egyesülés "fa." | 1052 Budapest, Régi posta u. 4. | 18,00 | 18,00 |

2. A számviteli politika rövid ismertetése

Az MVK Zrt. kettős könyvvitelt vezető vállalkozás. A gazdálkodás számára az üzleti év megfelel a naptári évnek, azaz január 1-től december 31-ig tart. Az éves beszámoló december 31-i fordulónappal készül. Az éves számviteli zárlat időpontja a tárgyévet követő év február 28-a. A beszámoló készítés határideje tárgyévet követő május 31.

Társaságunk a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján, a törvény 1. sz. mellékletének „A” változata szerint készíti el a mérlegét. Az eredménykimutatás összköltség eljárással, a Szt. 2. sz. melléklete szerinti változatban készül.

2.1. Az éves beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások, alapelvek

A Társaság 2012. 01. 01-től alkalmazza az értékhelyesbítés intézményét azokra a forgalomképes ingatlanokra, amelyek becsült piaci értéke eléri a 25 millió Ft-ot, a földterülettel együtt számított alapterülete az 1000 m²-t meghaladja és nagyságától függetlenül a jóléti ingatlanokra.

A befektetett eszközök értékelése beszerzési áron, illetve előállítási értéken történik, csökkentve az alkalmazott amortizációs leírásokkal. A tárgyi eszközök felújításával kapcsolatban felmerült költségek értéknövelő aktiválásként kerülnek elszámolásra. A vásárolt készleteknél a beszerzési érték a vételáron felül tartalmazza a beszerzéssel kapcsolatban felmerült szállítási és rakodási költségeket, a beszerzéshez kapcsolódó adókat, vámterheket, járulékokat. A készletekről a Társaság év közben folyamatos mennyiségi és értékbeli nyilvántartást vezet. A vásárolt készletek elszámolására és értékelésére a mérlegelt átlagár módszert alkalmazza az MVK Zrt.

Az aktivált saját teljesítmények – saját kivitelezésű beruházások és saját termelésű készletek - értékelése közvetlen önköltségen, utókalkuláció alapján történik. A követelések a mérlegben az elismert, elfogadott összegben szerepelnek. Minősítésükre évente egyszer, a mérleg készítésekor kerül sor. A fizetőképességről szerzett információk alapján a bizonytalan követelésekre értékvesztés kerül elszámolásra. A kötelezettségek könyv szerinti értéken szerepelnek az éves beszámolóban.

Azon gazdasági események esetén, amelyeknél az ellenérték külföldi pénzürtékben kerül meghatározásra, a külföldi pénzürtékre szóló követelés, illetve kötelezettség forintértékének meghatározása során az általános forgalmi adóról szóló törvénynek az adóalap forintban történő megállapítására vonatkozó előírásait alkalmazzuk.

Az alapítás-átszervezés költségei aktiválásra kerülnek. Az alapítás-átszervezés aktivált értékéből a még le nem írt hányadnak megfelelő összeg az eredménytartalékból a lekötött tartalékba átvezetésre kerül. Társaságunk aktiválja a kísérleti fejlesztés (Szt. 3.§ (4) bekezdés 4. pont) költségeit is.

A Társaság a mérlegkészítésig rendelkezésre álló információk alapján, szükség szerint céltartalékot képez a jövőben várható kötelezettségekre.

2.2. A számviteli politika meghatározó elemeinek megváltoztatása, a változás eredményre gyakorolt hatása

2016. évben nem került sor lényeges változásra a társaság számviteli politikájában.

2.3. Az értékcsökkenés elszámolása módszerének, az elszámolás gyakoriságának bemutatása

A Társaság az értékcsökkenés elszámolása során törekszik a tényleges fizikai, technikai és erkölcsi avulás érvényre juttatására.

Az immateriális javaknak és a tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékét azokra az évekre osztja fel, amelyekben ezeket az eszközöket várhatóan a Társaság használni fogja.

A Társaság az üzembe helyezés napjától számítja az eszköz avulását. Az üzembe helyezés időpontja az eszköz szokásos vállalkozási tevékenység keretében történő rendeltetésszerű hasznosításának a kezdő időpontja. Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának elszámolása a bruttó érték (maradványérték megállapítása esetén a maradványértékkel csökkentett bekerülési érték) alapján lineáris módszerrel történik. Az eszközök kihasználtsága egyenletesnek mondható, ezért az értékcsökkenési leírás összegét havonta, a bruttó érték alapján az alábbi lineáris leírási kulcsokkal számolja el az MVK Zrt.

| Immateriális javak | |
|--------------------------------------|---|
| Alapítás-átszervezés aktivált értéke | Bruttó érték alapján, lineáris módszerrel a használati időnek megfelelő időtartam alatt |
| Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | Bruttó érték alapján, lineáris módszerrel a használati időnek megfelelő időtartam alatt |

| | |
|---|---|
| Vagyoni értékű jogok | Bruttó érték alapján, lineáris módszerrel a szerződésben megállapított használati időnek megfelelő időtartam alatt, amennyiben a szerződés a használati időről nem rendelkezik, akkor 5 év alatt 20 % |
| Szellemi termékek | Bruttó érték alapján, lineáris módszerrel 5 év alatt 20 % |
| Üzleti vagy cégérték | Bruttó érték alapján, lineáris módszerrel 5 év alatt 20 % |
| Tárgyi eszközök | |
| Épületek, építmények | Bruttó érték alapján, lineáris módszerrel 2 %, a tevékenységgel összefüggő épületek, építmények a társaság egyedi elbírálása alapján változhatnak |
| Ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok | Bruttó érték alapján, lineáris módszerrel a szerződésben megállapított időtartam alatt, amennyiben a szerződés a használati időről nem rendelkezik, akkor 10 év alatt 10 % |
| Műszaki gépek, berendezések | Bruttó érték alapján, lineáris módszerrel 14,5 %, a tevékenységgel összefüggő gépek, berendezések egyedi elbírálás alapján változhatnak |

A kis értékű eszközök értékcsökkenésének elszámolása

Társaságunknál a 200 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök elszámolása két év alatt 50 %-os kulccsal történik. A maximum 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti ún. kis értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, valamint tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatba vételkor egy összegben kerül értékcsökkenési leírásként elszámolásra.

Ha a társaság gazdálkodása, alaptevékenysége szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenkénti elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor figyelembe vett körülményekben lényeges változás következett be, akkor a terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatható. A terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatásánál a társaság szempontjából meghatározóak azok a tárgyi eszközök, amelyek után terv szerint elszámolandó éves értékcsökkenési leírás összege eléri a változással érintett évben a társaságnál tervezett értékcsökkenés 1 %-át.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális javaknál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha az immateriális javak, a tárgyi eszközök (ide nem értve a beruházást) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszközök piaci értéke. Jelentős az eltérés, ha a piaci érték legalább 30 %-kal, de minimum 400 ezer Ft-tal alacsonyabb a könyvszerinti értéknél.

Az eszközök használatba vételekor kerül meghatározásra a hasznos élettartam és a maradvány érték, majd ezek függvényében a leírás tervezett módja. Az eszköz maradványértékét – az egyedi értékelés elve alapján- az eszköz rendeltetészerű használatbavételekor, üzembe helyezésekor a rendelkezésre álló információk alapján a hasznos élettartam végére várható értéken kell meghatározni. Ha a hasznos élettartam időszaka kisebb, mint az eszköz fizikai elhasználódása, erkölcsi avulása által műszakilag meghatározott időszak, akkor maradványértéket kell elszámolni. Az alaptevékenységet (termelést szolgáltatást) közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök – szokásos üzemeltetési körülmények mellett – a műszaki élettartamuk végéig vannak használatban, ezért jelentős maradványérték e tárgyi eszközökre vonatkozóan nem mutatható ki. Ha az eszköznek a hasznos élettartam végén várhatóan realizált értéke nem jelentős, akkor a maradványértéket nullának tekintjük. Nem jelentős a maradványérték, ha annak értéke nem haladja meg a beszerzési érték 5%-át, vagy ha a maradványérték kevesebb, mint 100 ezer Ft. Nem jelentős akkor sem, ha az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá, ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető. Szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében a maradványérték minden esetben nulla Ft.

A fenti szabálytól eltérően:

- A forgalomképes ingatlanokra akkor határoz meg a társaság maradványértéket, amennyiben a várható maradványérték összege több mint 2 millió Ft.
- Járművekre, munkagépekre is minden esetben maradványértéket kell meghatározni amennyiben a várható maradványérték összege több mint 400 ezer Ft.

2.4. Az értékvesztés elszámolása és visszairása feltételeinek ismertetése

Társaságunk az alábbi tételeknél számol el értékvesztést:

- a gazdasági társaságban lévő - tulajdoni részesedést jelentő - befektetéseknél,
- a hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírnál,
- a vásárolt készleteknél,
- a vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg-fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél abban az esetben, ha mérlegkészítéskor azok piaci értéke, illetve a várható megtérülési értéke tartósan és jelentősen alacsonyabb, mint a nyilvántartás szerinti értéke.

Társaságunknál a gazdasági társaságban lévő, tulajdoni részesedést jelentő befektetéseknél a piaci érték és a nyilvántartási érték közötti különbség jelentősnek minősül, ha a piaci érték (az érintett társaság saját tőkéje) legalább 30%-kal de minimum 1.500 ezer Ft-tal alacsonyabb a könyv szerinti értéknél.

Társaságunknál a hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapíroknál a piaci érték és a nyilvántartási érték közötti különbség jelentősnek minősül, így értékvesztést kell elszámolni, ha a piaci érték legalább 30 %-kal, de minimum 500 ezer Ft-tal alacsonyabb a könyvszerinti értéknél

Vásárolt készletek esetében a nyilvántartás szerinti beszerzési árat össze kell hasonlítani a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értékkel. A vásárolt készleteknél a piaci érték és a nyilvántartási érték közötti különbség jelentősnek minősül, ha a piaci érték legalább 30 %-kal, de minimum 100 ezer Ft-tal alacsonyabb a könyvszerinti értéknél. Társaságunknál a 3 éve nem mozgó, immobil készletekre a készlet nyilvántartási értéke 80 %-ának megfelelő összegben értékvesztés kerül elszámolásra.

Átvevők, adósok minősítése alapján Társaságunknál értékvesztést kell elszámolni, ha a követelések legalább 90 napos késedelemben vannak és azok megtérülése a jelentős késedelem miatt kétséges. Nem kerül értékvesztés elszámolásra az Önkormányzat, az Önkormányzat közvetlen többségi tulajdonú, illetve többségi irányítású (közvetlen meghatározó befolyású) gazdasági társaságai és költségvetési intézményeinek határidőn túli tartozására, valamint a Miskolc Holding Zrt. tagvállalatainak egymás közötti tartozására.

Amennyiben

- a gazdasági társaságokban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetések piaci értéke jelentősen (legalább 1.500 ezer Ft-tal vagy a nyilvántartott értékvesztés összegével) és tartósan meghaladja a könyv szerinti értéket azzal, hogy a legalább 1.500 ezer Ft összegű visszairást követő értékelésnél minden (azonos irányú) változás jelentősnek minősül,
- a hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírok piaci értéke jelentősen (30 %-kal) és tartósan meghaladja a könyv szerinti értéket,
- a vásárolt készletek piaci értéke jelentősen (30 %-kal) és tartósan meghaladja a könyv szerinti értéket,
- a késedelmes pénzügyi teljesítésben lévő vevő, adós minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen, a késedelem időtartamától függően meghaladja a követelés könyvszerinti összegét,
- kétesnek minősített követelés esetén a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen meghaladja a követelés könyvszerinti értékét,

a korábban elszámolt értékvesztést visszairással csökkenteni kell.

2.5. A jelentős hiba mértékének meghatározása

Az ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt hibák akkor minősülnek jelentős összegűnek, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során, az egy adott évet érintően megállapított hibák és hibahatások saját tőkét és eredményt növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege eléri az adott év mérleg főösszegének 2 %-át, illetve a 100 millió Ft-ot.

2.6. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások összegének meghatározása

A számviteli elszámolás, értékelés szempontjából kivételes nagyságú bevételnek, költségnek, ráfordításnak minősül az egyedileg 100 millió forint feletti nagyságrendű gazdasági esemény. Kivételes előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak minősül értékhatártól függetlenül az olyan szokásos üzletmenethez nem kapcsolódó, rendkívüli, szokatlan esemény, mely előre nem látható, nem tervezhető, a Társaság gazdasági környezetének szereplői és a Társaság relációjában sem megszokott, általában nem gyakorolt esemény, nem szokványos cselekedet.

2.7. Költségek jelentős értékhatára

A Társaság jelentős értékűnek minősíti a költséget, ha egyedi összege meghaladja az adott költség nem számlacsoport összegének 10 %-át, de legalább 10 millió forintot. Nem jelentős értékű a költség ezen értékhatárok alatt.

3. Vagyon, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzet bemutatása, értékelése

3.1. Eszközök és források értékének és összetételének bemutatása és értékelése

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | 2015. | Részarány | 2016. | Részarány |
|-------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
| ESZKÖZÖK | 39 614 281 | 100,00% | 44 246 363 | 100,00% |
| Befektetett eszközök | 38 382 203 | 96,89% | 42 879 288 | 96,91% |
| Forgóeszközök | 1 211 984 | 3,06% | 1 317 166 | 2,98% |
| Aktív időbeli elhatárolások | 20 094 | 0,05% | 49 909 | 0,11% |
| FORRÁSOK | 39 614 281 | 100,00% | 44 246 363 | 100,00% |
| Saját tőke | 2 809 043 | 7,09% | 2 297 374 | 5,19% |
| Céltartalék | 147 423 | 0,37% | 119 863 | 0,27% |
| Kötelezettségek | 4 765 002 | 12,03% | 9 380 914 | 21,20% |
| Passzív időbeli elhatárolások | 31 892 813 | 80,51% | 32 448 212 | 73,34% |

A Társaság eszköz és forrás állománya 4.632.082 ezer Ft-tal növekedett, így a mérleg főösszeg 2016. évben 44.246.363 ezer Ft összegben realizálódott.

Az eszközök növekedését a tárgyi eszközök növekedése okozza. 2016. évben 7.349.893 ezer Ft összegben került aktiválásra 75 darab CNG üzemű autóbussz és 419.698 ezer Ft összegben a CNG üzemanyagkút és a hozzátartozó berendezések. A forgóeszközök növekedése első sorban az egyéb követelések növekedéséből

adódik, melynek oka az adófizetési kötelezettségek 53.834 ezer Ft. összegű, valamint a MMJV Önkormányzattal szembeni közszolgáltatói ellentételezésből származó követelések összegének 30.000 ezer Ft összegű növekedése.

A Társaság saját tőkéje a tárgyévi adózott eredmény(-483.671 ezer Ft), valamint az értékelési tartalék csökkenése (27.997 ezer Ft) következtében 2.297.374 ezer Ft-ra csökkent.

Az előző évhez képest 27.560 ezer Ft-tal csökkent, összesen 119.863 ezer Ft a céltartalék összege. A 2016. évi céltartalék képzés jogcimeit az 1.12 pontban mutatja be társaságunk.

A kötelezettségek az előző évhez képest 4.615.912 ezer Ft-tal nőttek. Ezen belül a hosszú lejáratú kötelezettségek 4.717.615 ezer Ft-tal nőttek, amelynek fő oka, hogy a CNG üzemű buszokat K&H bank finanszírozásában, lízingkonstrukció keretében szerezte be társaságunk. A rövid lejáratú kötelezettségek értéke 101.703 ezer Ft-al csökkent.

3.2. Gazdaságossági, pénzügyi mutatók 2015 és 2016 évi alakulása és azok elemzése:

| Megnevezés | 2015. | 2016. | vált. | m.e. | számítási mód |
|--|------------|------------|---------|------|--|
| Vagyoni helyzetet bemutató mutatók | | | | | |
| 1. tőkeerősség | 7,09% | 5,19% | -1,90 | % | saját tőke/összes forrás*100 |
| 2. saját tőke növekedési mutató | 84,89% | 69,43% | -15,46 | % | saját tőke/jegyzett tőke*100 |
| 3. befektetett eszközök fedezettsége | 7,32% | 5,36% | -1,96 | % | saját tőke/befektetett eszközök*100 |
| 4. eszközök fordulatszáma | 11,22% | 10,09% | -1,13 | - | nettó árbevétel/összes eszköz |
| 5. tőke hatékonysága | -23,71% | -21,05% | 2,66 | % | adózott eredmény/saját tőke*100 |
| 6. befektetett eszközök aránya | 96,89% | 96,91% | 0,02 | % | befektetett eszköz/összes eszköz*100 |
| 7. saját tőke fordulatszáma | 158,26% | 194,29% | 36,03 | - | nettó árbevétel/saját tőke |
| Pénzügyi, likviditási helyzet mutatói | | | | | |
| 8. szűkített cashflow | 1 193 239 | 1 828 936 | 635 697 | eFt | adózott eredmény+amortizáció |
| 9. likviditási mutató | 26,38% | 29,32% | 2,94 | % | forgóeszközök/rövid lej. kötelezettségek*100 |
| 10. gyorsráta mutató | 0,88% | 0,55% | -0,33 | % | likvid pénzeszköz/rövid lej. kötelezettségek*100 |
| 11. hitelfedezettségi mutató | 22,69% | 25,31% | 2,63 | % | követelések/rövid lej. kötelezettségek*100 |
| 12. hosszú távú likviditás | -12,82% | -2,41% | 10,40 | % | üzemi eredmény/kötelezettségek*100 |
| 13. vevő - szállító arány | 6,78% | 8,97% | 2,19 | % | vevő/szállító*100 |
| 14. működő tőke | -3 382 147 | -3 175 262 | 206 885 | eFt | forgóeszközök-rövid lej. kötelezettségek |
| Eladósodottság jellemzői | | | | | |
| 15. eladósodottság | 169,63% | 408,33% | 238,70 | % | összes kötelezettség/saját tőke*100 |
| 16. árbevételre vetített eladósodottság | 106,28% | 209,61% | 103,34 | % | (kötelezettség-likvid eszköz)/nettó árbevétel.*100 |
| Jövedelmezőség mutatói | | | | | |
| 17. eszközhatékonyság | -1,68% | -1,09% | 0,59 | % | adózott eredmény/összes eszköz*100 |

| | | | | | |
|---------------------------------------|---------|---------|-------|--------|--|
| 18. tőke arányos eredmény | -23,71% | -21,05% | 2,66 | % | adózott eredmény/saját tőke*100 |
| 19. árbevétel arányos üzemi. eredmény | -13,74% | -5,07% | 8,67 | % | üzemi eredmény/nettó árbevétel*100 |
| 20. cashflow-rés | 26,84% | 40,97% | 14,13 | % | szűkített cashflow/nettó árbevétel*100 |
| 21. kereseti színvonal (éves szinten) | 3 047 | 3 315 | 268 | eFt/fő | bérijellegű költségek/létszám |

Vagyoni helyzet mutatói:

A Társaság vagyoni helyzetét leginkább a tőkeerősség mutató jellemzi, a saját tőke forráson belüli aránya 2016. évben 5,19 %, amely az előző évi értékhez képest 1,9 %-ponttal csökkent. A saját tőke növekedési mutató 15,46 %-ponttal csökkent 2016. évben az előző évhez képest. A Társaság alaptervekenységének jellegéből kifolyólag magas a befektetett eszközök aránya, az összes eszközök értékének 96,91 %-át teszi ki. A befektetett eszközökön belül a legnagyobb részarányt a tárgyi eszközök képviselik, amely nagyrészt a „Miskolc városi villamosvasút fejlesztése” nagyprojekt beruházásának a következménye. A tőke hatékonyság mutató 2016. évben 2,66 %-ponttal javult az előző évhez képest.

er

Pénzügyi, likviditási helyzet mutatói:

Társaságunk esetében a tevékenység tőkeigényessége, valamint a beruházások nagyrészt külső forrásból történő finanszírozása miatt igen magas az adósságállomány aránya. A likviditási mutatók értéke azt mutatja, hogy Társaságunk forgóeszközei nem nyújtanak fedezetet a rövid lejáratú kötelezettségekre, bár kedvező változásként értékelhető, hogy a hitelfedezettségi mutató 2,63 %-pontos növekedést mutat. Társaságunk saját tőkére vetített eladósodottsági mutatója a CNG üzemű buszok lízingkonstrukcióban történő beszerzése miatt 2016 évben 238,7 %-ponttal növekedett a 2015 évi értékhez képest.

Jövedelmezőség mutatói:

A Társaság jövedelmezőségi mutatói 2016. évben az előző évhez képest javultak. Az üzemi tevékenység vesztesége csökkent, 400.839 ezer Ft-tal kisebb összegű, mint a 2015-évi. A 2016. évi 7.792.226 ezer Ft. összegű beruházások miatt a gazdálkodás finanszírozásának pénzügyi terhei növekedtek és hosszútávon állandósultak, a pénzügyi ráfordítások értéke 2016. évben 258.231 ezer Ft összegben realizálódott, amely 118.249 ezer Ft-tal magasabb a bázis évi értéknél.

3.3. Cash-flow kimutatás

Az MVK Zrt. 2016. évi cash-flow kimutatását az 1-es számú melléklet tartalmazza.

II. A specifikus rész

1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

1.1. Immateriális javak, tárgyi eszközök

2016. évben az immateriális javak és tárgyi eszközök év közbeni változását és a kapcsolódó értékcsökkenés elszámolását a2-3-as számú melléklet mutatja be. A tárgyi eszköz és a készletállomány értéke, teljes körű leltárral van alátámasztva. Az ÚSZT-ZBR-CNG-2014 azonosítószámú CNG buszbeszerzési projekthez kapcsolódó beruházás mellett kisebb értékű műszaki eszközpótlás, szokásos működéshez kapcsolódó felújítások történtek. 2016. évben 7.792.226 ezer Ft értékű beruházás valósult meg, melynek összetételét az alábbi táblázat mutatja be:

| Beruházás megnevezése | 2016. |
|--|------------------|
| Tárgyévben üzembe helyezett beruházások összesen: | 7 792 226 |
| CNG autóbuszok (40 db szóló, 35 db csuklós) | 7 289 147 |
| CNG töltőállomás | 413 058 |
| Autóbusz járműjavító csarnok és CNG kiegészítő munkák | 24 019 |
| HC LINEAR Autóbuszos Utastájékoztató rendszer | 17 541 |
| Autóbusz felújítások | 11 205 |
| Vasgyári kitérők felújítása | 12 450 |
| Gépek, berendezések beszerzése | 8 604 |
| Informatikai eszközbeszerzés | 6 522 |
| Egyéb kisebb összegű beruházások | 9 681 |
| 2016.12.31.-én még befejezetlen beruházások összesen: | 638 533 |
| É-D villamos vonalfejlesztés | 9 500 |
| VNP KÖZOP-5.2.0-07-2008-0003 villamos járművekhez kapcsolódópótkatrészek | 629 033 |

1.2. Elszámolt értékcsökkenési leírás:

A Társaság 2016. évben 2.312.607 ezer Ft összegű értékcsökkenést számolt el, amely 453.307 ezer Ft-tal magasabb a bázis évi értéknél.

A 2016.évi értékcsökkenés alakulását az alábbi táblázat foglalja össze:

| Megnevezés | 2015. | 2016. | Változás |
|--|------------------|------------------|----------------|
| Terv szerint elszámolt értékcsökkenés | 1 856 424 | 2 304 270 | 447 846 |
| Immateriális javak értékcsökkenése | 127 797 | 114 325 | -13 472 |
| Tárgyi eszközök értékcsökkenése | 1 728 627 | 2 189 945 | 461 318 |
| Kis összegű beruházások értékcsökkenése | 2 876 | 8 337 | 5 461 |
| Immateriális javak értékcsökkenése | 46 | 551 | 505 |
| Tárgyi eszközök értékcsökkenése | 2 830 | 7 786 | 4 956 |
| Értékcsökkenési leírás összesen | 1 859 300 | 2 312 607 | 453 307 |

A terv szerint elszámolt értékcsökkenés 447.846 ezer Ft-tal magasabb a 2015. évi értéknél a 75 db CNG autóbusz 2016. március 4-ei üzembe helyezése miatt. A CNG buszok 2016. évi elszámolt értékcsökkenésének összege 440.088 ezer Ft. A 2016. évben elszámolt kis értékű eszközök értékcsökkenése 8.337 ezer Ft, amely 5.461 ezer Ft-tal nőtt az előző évhez képest.

1.3. Jelentősebb összegű terven felüli értékcsökkenés, ill. visszairás indoklása

Társaságunknál a tárgyévben 558 ezer Ft bruttó, 177 ezer Ft nettó összegben került sor tárgyi eszközökselejtezésének elszámolására.

1.4. A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök adatait az alábbi kimutatás foglalja össze:

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | Immateriális javak összesen | Műszaki berendezések, gépek, járművek | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | Tárgyi eszközök összesen |
|--------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|---|--------------------------|
| Nyitó bruttó érték | 0 | 1 924 | 4 500 | 6 424 |
| Záró bruttó érték | 0 | 1 924 | 4 500 | 6 424 |
| Nyitó halmozott értékcsökkenés | 0 | 1 924 | 4 500 | 6 424 |
| Záró halmozott értékcsökkenés | 0 | 1 924 | 4 500 | 6 424 |
| Nyitó nettó érték | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záró nettó érték | 0 | 0 | 0 | 0 |

A Társaság MSZ EN ISO 9001:2009 minőségbiztosítási és MSZ EN ISO 14001:1997 szerinti környezetirányítási rendszerrel rendelkezik. A két rendszer integrálása 2006. évben, közös tanúsítással megtörtént.

A környezetirányítási rendszer megvalósítása és a vállalat integrálási rendszer részeként történő működtetése a Társaság tevékenysége során bekövetkező környezetterhelés mérséklését eredményezi, javítja a munkakultúrát, kedvező megítélést biztosít a lakosság, valamint üzleti partnerei részéről is.

1.5. Befektetett pénzügyi eszközök, értékpapírok

A Társaság 2008. évben 21 %-os, jelentős mértékű részesedést szerzett az ÉMOK Észak-magyarországi Oktatási és Közlekedésfejlesztési Korlátolt Felelősségű Társaságban. A részesedés mértéke azóta nem változott, leértékelésre nem volt szükség.

adatok ezer Ft-ban

| Befektetett pénzügyi eszközök | 2016.01.01 | | | 2016.12.31. | | |
|---|-------------|--------------|--------------------|-------------|-------------|-------------------|
| | Nyitó nettó | Nyitó bruttó | Nyitó értékvesztés | Záró nettó | Záró bruttó | Záró értékvesztés |
| Tartós részesedés jelentős részesedési viszonyban álló vállalkozásban | 630 | 630 | 0 | 630 | 630 | 0 |
| ÉMOK Észak-magyarországi Oktatási és közlekedésfejlesztési Kft. | 630 | 630 | 0 | 630 | 630 | 0 |
| Részesedések összesen | 630 | 630 | 0 | 630 | 630 | 0 |

1.6. Elszámolt értékhelyesbítések

Az ingatlanok értékbecslésének eredményét és az értékhelyesbítés összegének alakulását az alábbi táblázat foglalja össze:

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | Nyitó érték | Tárgyévi csökkenés | Záró érték |
|---|------------------|--------------------|------------------|
| Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése | 1 076 598 | 27 997 | 1 048 601 |
| Tárgyi eszközök összesen értékhelyesbítése | 1 076 598 | 27 997 | 1 048 601 |

Az ingatlanok mérlegkészítéskor fennálló piaci értéke független értékbecsléssel, részben piaci összehasonlító módszerrel részben költségalapú értékeléssel lett megállapítva. Az értékbecslés szerinti összeget az alábbi kimutatás foglalja össze:

adatok ezerFt-ban

| Leltári szám | Cím és megnevezés | Számviteli nettó érték | | | Értékbecslés | | | Értékhelyesb. összege |
|------------------|---|------------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|-----------------------|
| | | Telek | Épület | Összesen | Telek | Épület | Összesen | |
| HRSZ:21795 | Aramátalakító. Mc. Negyedik u. 10-16. | 0 | 36 988 | 36 988 | 21 200 | 21 700 | 42 900 | 5 912 |
| HRSZ:6827 | Aramátalakító. Mc. Arany János u. 7. | 1 148 | 1 919 | 3 067 | 27 400 | 11 900 | 39 300 | 36 233 |
| HRSZ:4826/19 | Sportpálya Mc. Baross Gábor u. 13-15. | 2 925 | 256 | 3 181 | 4 450 | 2 650 | 7 100 | 3 919 |
| HRSZ:810 | Mályi üdülő, Mályi, Kandó K.u.86 | 235 | 783 | 1 018 | 1 500 | 4 300 | 5 800 | 4 782 |
| HRSZ:2070 | Balatonboglári üdülő, Balatonboglár, József A. u. 48. | 1 620 | 877 | 2 497 | 15 100 | 2 900 | 18 000 | 15 503 |
| HRSZ:4780/1 | Szondi Gy.1. (kpi telephely) | 54 755 | 1 195 835 | 1 250 590 | 494 000 | 1 470 000 | 1 964 000 | 713 410 |
| HRSZ:12764 | Repülőtéri autóbusz végállomás | 21 717 | 4 930 | 26 647 | 123 700 | 44 600 | 168 300 | 141 653 |
| HRSZ:21790/6 | Újgyöri főtér autóbusz végállomás | 8 196 | 24 351 | 32 547 | 88 800 | 56 200 | 145 000 | 112 453 |
| HRSZ:21798/3 | Aramátalakító. Mc. Negyedik u. 17. | 3 570 | 10 593 | 14 163 | 3 900 | 25 000 | 28 900 | 14 737 |
| Összesen: | | 94 166 | 1 276 533 | 1 370 699 | 780 050 | 1 639 250 | 2 419 300 | 1 048 601 |

1.7. Készletek

2016. évben a készletek leltározása a tényleges mennyiségi felvétellel az előírás szerint megtörtént. A készletek értéke a mérleggel egyezően 155.398 ezer Ft.A készletracionalizálási intézkedések következtében a tárgy évben a műszaki és fenntartási készletszintet sikerült a terveknek megfelelően megtartani. A tárgyi eszközök közül a kereskedelmiáruk közé került átvezetésre a forgalomból kivont és értékesítendő járművek értéke. Az áruk vonatkozásában 7.777 ezer Ftértékvesztés került elszámolásra, így a kereskedelmi áruk mérleg szerinti értéke 47.300ezer Ft.Az immobil (3 éve nem mozgó) készletekre a készlet nyilvántartási értéke 80 %-ának megfelelő értékvesztés került elszámolásra. 2016. évben az anyagok leértékelés előtti értéke 19.344 ezer Ft, az áruk között kimutatott tárgyi eszközök közül átsorolt készletek leértékelés előtti értéke 12.717 ezer Ft volt.

Készletek összetétele, minősítése:

adatok ezer Ft-ban

| Készletek megnevezése | 2015. | 2016. |
|---|----------------|----------------|
| Anyagok | 115 247 | 108 098 |
| Leértékelt | 3 681 | 3 869 |
| Nem leértékelt | 111 567 | 104 229 |
| Áruk | 14 056 | 47 300 |
| Kereskedelmi áru | 9 | 239 |
| Tárgyi eszközök. közül átsorolt készletek | 14 047 | 47 060 |
| leértékelt | 2 156 | 2 288 |
| nem leértékelt | 11 891 | 44 772 |
| Készletek összesen | 129 303 | 155 398 |

A készletek értékvesztését az alábbi kimutatás foglalja össze:

adatok ezer Ft-ban

| Készletek értékvesztése | 2016. Nyitó | Növekedés | Visszaírás | Csökkenés kivezetés miatt | 2016. Záró |
|-------------------------------|---------------|---------------|------------|------------------------------|---------------|
| Anyagok értékvesztése | 6 837 | 0 | 0 | 3 605 | 3 232 |
| Anyagok leértékelése | 7 885 | 5 219 | 0 | 2 246 | 10 858 |
| Áruk | 7 452 | 7 777 | 0 | 4 800 | 10 429 |
| Készletekre adott előlegek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Értékvesztés összesen: | 22 174 | 12 996 | 0 | 10 651 | 24 519 |

2016. évben mindösszesen 12.996 ezer Ft összegben került készletekhez kapcsolódó értékvesztés elszámolásra.

1.8. A veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

| Hulladékjegyzék szerinti azonosító | Veszélyes hulladékok Megnevezés | Csak mennyiségben nyilvántartott | | | | M.e. |
|------------------------------------|---|----------------------------------|------------------------|-------------------------|--------------|------|
| | | Nyitó készlet | Tárgyévben keletkezett | Tárgyévben kiszállított | Záró készlet | |
| 150202 | Olajos kóc, rongy+szenny.védőfelszerelés+szenny.abszorós | 213 | 1 256 | 1 284 | 185 | kg |
| 150202 | Levegőszűrő | 95 | 594 | 492 | 197 | kg |
| 160121 | Olajos gumihulladék | 15 | 1 011 | 998 | 28 | kg |
| 160708 | Olajos fűrészpor | 0 | 387 | 306 | 81 | kg |
| 160708 | Olajos kondenzátor | 0 | 18 | 18 | 0 | kg |
| 160107 | Olaj szűrő | 222 | 1 255 | 1 143 | 334 | kg |
| 130502 | Olajos iszap | 310 | 21 028 | 18 000 | 3 338 | kg |
| 130205 | Fáradt olaj | 2 770 | 12 789 | 13 409 | 2 150 | kg |
| 150110 | Szennyezett csomagolási hulladék | 21 | 1 236 | 1 190 | 67 | kg |
| 150111 | Üres spray flakon (hajtógáz) | 6 | 351 | 314 | 43 | kg |
| 200121 | Használt fénycső | 1 | 451 | 437 | 15 | kg |
| 080317 | Irodaszer, festékpátron, szalag | 0 | 24 | 24 | 0 | kg |
| 080111 | Szennyezett hígító | 0 | 32 | 32 | 0 | kg |

| | | | | | | |
|-----------------|------------------------------|--------------|---------------|---------------|--------------|-----------|
| 160601 | Ólomakkumulátor | 0 | 6 240 | 6 240 | 0 | kg |
| 170301 | Szennyezett bitumen hulladék | 0 | 25 | 25 | 0 | kg |
| ÖSSZESEN | | 3 653 | 46 697 | 43 912 | 6 438 | kg |

1.9. Követelések

A Társaság követeléseinek fordulónapi értéke **1.137.220** ezer Ft, melyet részletesen az alábbi kimutatás mutat be:

adatok ezer Ft-ban

| Követelések megnevezése | 2015. | 2016. |
|--|------------------|------------------|
| Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | 34 238 | 34 651 |
| MMJV Önkormányzattal szembeni vevőkövetelések | 763 | 1 645 |
| Egyéb partnerrel szembeni vevőkövetelések | 33 475 | 33 006 |
| Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések | 13 202 | 28 302 |
| Követelések konszolidációs körön belüli kapcsolt vállalkozással szemben | 13 139 | 28 302 |
| Áruszállításból, szolgáltatás teljesítéséből | 13 139 | 27 821 |
| Egyéb elszámolásból | 0 | 481 |
| Követelések konszolidációs körön kívüli kapcsolt vállalkozással szemben | 63 | 0 |
| Áruszállításból, szolgáltatás teljesítéséből | 63 | 0 |
| Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0 | 596 |
| Áruszállításból, szolgáltatás teljesítéséből | | 596 |
| Egyéb követelések | 994 786 | 1 073 671 |
| Munkavállalókkal szembeni követelések | 1 541 | 1 371 |
| Helyi és központi adók | 9 257 | 63 091 |
| Igényelt támogatások | 150 714 | 147 893 |
| Önkormányzati elszámolási számlák | 830 175 | 860 175 |
| Egyéb | 3 099 | 1 141 |
| Követelések összesen | 1 042 225 | 1 137 220 |

A követelések növekedése az egyéb követelések, ezen belül az adófizetési kötelezettségek és a 2014. évi közszolgáltatói ellentételezés mérlegkészítésig befolyt összegének követelésként történő előírásából adódik.

Vevői követelések bemutatása

A Társaság teljes vevőállományának fordulónapi értéke **63.549** ezer Ft, melyet részletesen az alábbi kimutatás mutat be:

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | 2015.12.31. | | | 2016.12.31. | | | Változás | | |
|--|---------------|---------------|-----------------------|----------------|---------------|-----------------------|---------------|---------------|-----------------------|
| | bruttó érték | értékvesztés | könyv sz. nettó érték | bruttó érték | értékvesztés | könyv sz. nettó érték | bruttó érték | értékvesztés | könyv sz. nettó érték |
| ÖSSZES KINTLÉVŐSÉG | 81 626 | 34 185 | 47 441 | 101 532 | 37 983 | 63 549 | 19 906 | -3 798 | 16 108 |
| Nem lejárt követelések összesen | 39 050 | 0 | 39 050 | 40 975 | 0 | 40 975 | 1 925 | 0 | 1 925 |
| Lejárt követelések összesen | 42 576 | 34 185 | 8 391 | 60 558 | 37 983 | 22 574 | 17 981 | -3 798 | 14 183 |
| 1-90 nap | 4 515 | 0 | 4 515 | 21 685 | 0 | 21 685 | 17 170 | 0 | 17 170 |
| 91-180 nap | 0 | 0 | 0 | 872 | 0 | 872 | 872 | 0 | 872 |
| 181 - 360 nap | 77 | 0 | 77 | 0 | 0 | 0 | -77 | 0 | -77 |
| 361 nap - | 37 984 | 34 185 | 3 799 | 38 001 | 37 983 | 17 | 16 | -3 798 | -3 782 |
| KINTLÉVŐSÉGEK VÁLLALATCSOPORTON KÍVÜL | 68 424 | 34 185 | 34 239 | 72 644 | 37 983 | 34 660 | 4 219 | -3 798 | 421 |
| Nem lejárt követelések vállalatcsoporton kívül | 29 389 | 0 | 29 389 | 20 812 | 0 | 20 812 | -8 577 | 0 | -8 577 |
| Lejárt követelések vállalatcsoporton kívül | 39 035 | 34 185 | 4 850 | 51 832 | 37 983 | 13 848 | 12 796 | -3 798 | 8 988 |
| 1-90 nap | 974 | 0 | 974 | 12 959 | 0 | 12 959 | 11 985 | 0 | 11 985 |
| 91-180 nap | 0 | 0 | 0 | 872 | 0 | 872 | 872 | 0 | 872 |
| 181 - 360 nap | 77 | 0 | 77 | 0 | 0 | 0 | -77 | 0 | -77 |
| 361 nap - | 37 984 | 34 185 | 3 799 | 38 001 | 37 983 | 17 | 16 | -3 798 | -3 782 |
| MMJV és intézményei | 840 | 0 | 840 | 1 645 | 0 | 1 645 | 805 | 0 | 805 |
| Nem lejárt | | | 0 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Lejárt | 840 | 0 | 840 | 1 645 | 0 | 1 645 | 805 | 0 | 805 |
| 1-90 nap | 763 | | 763 | 756 | | 756 | -7 | 0 | -7 |
| 91-180 nap | | | 0 | 872 | | 872 | 872 | 0 | 872 |
| 181 - 360 nap | 77 | | 77 | | | 0 | -77 | 0 | -77 |
| 361 nap - | | | 0 | 17 | | 17 | 17 | 0 | 17 |
| Egyéb vevők | 67 584 | 34 185 | 33 399 | 70 999 | 37 983 | 33 015 | 3 414 | -3 798 | 7 212 |
| Nem lejárt | 29 389 | | 29 389 | 20 812 | | 20 812 | -8 577 | 0 | -8 577 |
| Lejárt | 38 195 | 34 185 | 4 010 | 50 187 | 37 983 | 12 203 | 11 991 | -3 798 | 15 789 |
| 1-90 nap | 211 | | 211 | 12 203 | | 12 203 | 11 992 | 0 | 11 992 |
| 91-180 nap | | | 0 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 181 - 360 nap | | | 0 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 361 nap - | 37 984 | 34 185 | 3 799 | 37 983 | 37 983 | 0 | -1 | -3798 | 3 797 |
| KINTLÉVŐSÉGEK VÁLLALATCSOPORTON BELÜL | 13 202 | 0 | 13 202 | 28 889 | 0 | 28 889 | 15 687 | 0 | 15 687 |
| Nem lejárt követelések vállalatcsoporton belül | 9 661 | | 9 661 | 20 163 | | 20 163 | 10 502 | 0 | 10 502 |
| Lejárt követelések vállalatcsoporton belül | 3 541 | 0 | 3 541 | 8 726 | 0 | 8 726 | 5 185 | 0 | 5 185 |
| 1-90 nap | 3 541 | | 3 541 | 8 726 | | 8 726 | 5 185 | 0 | 5 185 |

Követelések értékvesztése

adatok ezer Ft-ban

| Mérleg tétel | 2016. Követelés nyilv. értéke | Értékvesztés | | | | | 2016. Követelés nettó értéke |
|---|-------------------------------------|----------------|--------------|------------|---------------------------------|---------------|------------------------------------|
| | | 2016. Nyitó | Növekedés | Visszaírás | Csökkenés kivezetés miatt | 2016. Záró | |
| Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | 72 634 | 34 185 | 3 798 | | | 37 983 | 34 651 |
| Követelések konszolidált vállalkozással szemben | 28 302 | | | | | 0 | 28 302 |
| Követelések jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 596 | | | | | 0 | 596 |
| Követelések áruszállításból és szolgáltatásból összesen: | 101 532 | 34 185 | 3 798 | 0 | 0 | 37 983 | 63 549 |
| Egyéb követelések | 1 073 671 | | | | | | 1 073 671 |
| Önkormányzati elszámolási számlák | 860 175 | | | | | | 860 175 |
| Egyéb | 213 496 | | | | | | 213 496 |
| Összesen: | 1 175 203 | 34 185 | 3 798 | 0 | 0 | 37 983 | 1 137 220 |

A KÖZOP – 5.2.0 - 07 – 2008 – 0003 azonosítószámú „Miskolc városi villamosvasút fejlesztése” nagyprojektben kivitelezést végző Miskolci Zöld Nyíl 2009 Konzorcium (Colas Alterra Zrt., Pentavia Kft., WIS Befektetési és Kereskedelmi Zrt.) értékesített hulladék számláinak behajtása még nem járt eredménnyel, ezért a fennálló követelés 100 %-át, azaz 37.983 ezer Ft.-ot értékvesztésként számolt el az MVK Zrt.

1.10. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások alakulását az alábbi kimutatás foglalja össze:

adatok ezer Ft-ban

| Aktív időbeli elhatárolások részletezése | 2015. | 2016. |
|---|---------------|---------------|
| Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 6 854 | 37 766 |
| Járó kamatok | 0 | 25 416 |
| Értékesítésből, szolgáltatásból származó bevételek | 0 | 2 840 |
| Egyéb ájtjövő bevételek | 6 854 | 9 510 |
| Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 13 240 | 12 143 |
| Biztosítási díjak | 511 | 3 406 |
| Előfizetési díjak | 263 | 272 |
| Közüzemi díjak | 232 | 15 |
| Egyéb költségek, ráfordítások | 12 234 | 8 450 |
| Halasztott ráfordítások | 0 | 0 |
| Aktív időbeli elhatárolások összesen | 20 094 | 49 909 |

A bevételek, költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 49.909 ezer Ft, melyből 37.766 ezer Ft a bevételek aktív időbeli elhatárolásából származik. Itt jelenik meg acash-pool hitelkeret igénybevett összege utána folyósító bank által 2017 évben elszámolt és jóváírt, de 2016 évre vonatkozó 25.416 ezer Ft összegű kamat.

1.11. Saját tőke

A Társaság saját tőkéje 2016-ban 511.669ezer Ft-tal csökkent a tárgyévi adózott eredmény (-483.671)ezer Ft), valamint az értékelési tartalék csökkenése (27.997 ezer Ft) miatt.

A lekötött tartalékból visszavezetésre került az alapítás-átszervezés aktivált értékének tárgyévi értékcsökkenés miatti feloldása 1.166 ezer Ft összegben.

A saját tőke alakulását az alábbi táblázat foglalja össze:

adatok ezer Ft-ban

| Jogcímek | Jegyzett tőke | Jegyzett, de be nem fizetett tőke | Tőketartalék | Eredmény-tartalék | Lekötött tartalék | Értékelési tartalék | Adózott eredmény | Saját tőke összesen |
|---|------------------|-----------------------------------|----------------|-------------------|-------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| Nyitó egyenleg | 3 308 870 | 0 | 945 853 | -2 221 423 | 365 206 | 1 076 598 | -666 061 | 2 809 043 |
| Visszavezetés lekötött tartalékból | | | | 1 166 | -1 166 | | | 0 |
| Előző évi adózott eredmény átvezetése az eredménytartalékba | | | | -666 061 | | | 666 061 | 0 |
| Tárgyévi adózott eredmény | | | | | | | -483 671 | -483 671 |
| Érték helyesbítés értékelési tartalékának változása | | | | | | -27 997 | | -27 997 |
| Záró egyenleg | 3 308 870 | 0 | 945 853 | -2 886 319 | 364 040 | 1 048 601 | -483 671 | 2 297 374 |

Lekötött tartalékok bemutatása:

adatok ezerFt-ban

| Lekötött tartalékok 2016.12.31. állapot szerint | Összeg | Lekötés időpontja |
|--|----------------|-------------------|
| Lekötött tartalék pótbefizetésből Miskolc Holding Zrt. 2015.04.03 befizetése a 218-1/2015 határozata alapján | 360 000 | 2015.04.03 |
| Szakképzési célú beruházási támogatás | 4 040 | 2013.10.31 |
| Lekötött tartalék összesen: | 364 040 | |

1.12. Céltartalékok

Az MVK Zrt. egyéb ügyekre, kötelezettségekre 2016. év folyamán összesen 26.261 ezer Ft összegben képzett céltartalékot.

A céltartalék állományának alakulását az alábbi táblázat mutatja be:

adatok ezer Ft-ban

| Jogcímek | Megnevezés | | | |
|--|----------------|--------------------------|--------------------|----------------|
| | Nyitó érték | Céltartalék felhasználás | Céltartalék képzés | Záró érték |
| Munkajogi megállapodás alapján sz. céltartalék | 5 140 | 5 140 | | 0 |
| Bér kompenzációra, kötelezettségekre képzett céltartalék | 48 681 | 48 681 | 26 261 | 26 261 |
| Szállító kamat követelése miatt képzett céltartalék | 93 602 | | | 93 602 |
| Céltartalékok összesen | 147 423 | 53 821 | 26 261 | 119 863 |

A képzett céltartalékból 25.261ezer Ft a 2015. évi elmaradtegyéb juttatások 65 %-a és annak járuléka miatt kompenzáció címen képzett összeg, a fennmaradó 1.000 ezer Ft a társaság egyik utasának balesettel kapcsolatos kártérítési igénye miatt került elszámolásra.

1.13. Környezetvédelmi kötelezettségek

Társaságunknak nincsenek mérlegben kimutatott környezetvédelmi kötelezettségei.

1.14. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek állományát az alábbi táblázat mutatja be:

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | 2015. | | | 2016. | | |
|---|-------------------------------|---------------------------------------|--|-------------------------------|---------------------------------------|--|
| | Hosszú lejáratú kötelezettség | Ebből következő évi törlesztő részlet | Hosszú lejáratú kötelezettségek mérleg szerinti értéke | Hosszú lejáratú kötelezettség | Ebből következő évi törlesztő részlet | Hosszú lejáratú kötelezettségek mérleg szerinti értéke |
| Beruházási és fejlesztési hitelek | 181 709 | 18 172 | 163 537 | 510 146 | 87 494 | 422 652 |
| MKB Bank | 181 709 | 18 172 | 163 537 | 163 537 | 18 172 | 145 365 |
| UniCredit Bank Zrt. (fejlesztési hitel) | | | 0 | 346 609 | 69 322 | 277 287 |
| Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek | 9 038 | 1 704 | 7 334 | 5 011 031 | 545 196 | 4 465 834 |
| UniCredit Leasing Zrt. (lízing) | 9 038 | 1 704 | 7 334 | 7 308 | 1 484 | 5 824 |
| K&H Bank Zrt. (lízing) | | | 0 | 5 003 723 | 543 712 | 4 460 011 |
| Kötelezettségek összesen | 190 747 | 19 876 | 170 871 | 5 521 176 | 632 690 | 4 888 486 |

A hosszú lejáratú kötelezettségek állománya 2016. évben 4.717.615 ezer Ft-tal növekedett, mert a 75 db CNG üzemű autóbust társaságunk lízingkonstrukcióban szerezte be, míg a kapcsolódó CNG töltőállomásra

beruházási hitelt vett fel az UniCredit Banktól. A hosszú lejáratú kötelezettségen belül 422.652 ezer Ft a beruházási hitel, a CNG üzemű autóbusz projekthez kapcsolódó lízing díj 4.460.011 ezer Ft és az egyéb, gépjármű beszerzésekhez kapcsolódó pénzügyi lízing éven túli része 5.824 ezer Ft. A hosszú lejáratú kötelezettségek éven belül esedékes része a rövid lejáratú kötelezettségek között került kimutatásra.

1.15. Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek állományát az alábbi táblázat mutatja be:

Adatok ezer Ft-ban

| Kötelezettségek megnevezése | 2015. | 2016. |
|---|----------------------|----------------------|
| Rövid lejáratú kölcsönök, hitelek | 2 796 750 | 3 063 896 |
| Rövid lejáratú kölcsön, hitel | 2 778 578 | 2 976 402 |
| Hosszú lejáratú kölcsön, hitel éven belüli része | 18 172 | 87 494 |
| Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 505 090 | 386 348 |
| MMJV Önkormányzattal szembeni szállítói kötelezettség | 311 | 144 |
| Egyéb partnerrel szembeni szállítói kötelezettség | 504 779 | 386 204 |
| Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek | 19 971 | 66 410 |
| <i>Kötelezettségek konszolidációs körön belüli kapcsolt vállalkozással szemben</i> | <i>18 081</i> | <i>66 410</i> |
| Szállítói tartozás | 18 081 | 66 410 |
| <i>Kötelezettségek konszolidációs körön kívüli kapcsolt vállalkozással szemben</i> | <i>1 890</i> | <i>0</i> |
| Szállítói tartozás | 1 890 | 0 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0 | 203 |
| Szállítói tartozás | | 203 |
| Vevőktől kapott előlegek | 12 330 | 847 |
| Egyéb kötelezettségek | 1 259 990 | 974 724 |
| Központi, költségvetési adófizetési kötelezettségek | 213 857 | 293 745 |
| Helyi adók fizetési kötelezettsége | 0 | 0 |
| Munkavállalók felé fennálló kötelezettség | 131 870 | 133 932 |
| Kapott előlegek | 910 000 | 0 |
| Egyéb | 4 263 | 547 047 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek összesen | 4 594 131 | 4 492 428 |

A rövid lejáratú kötelezettségek értéke 101.703 ezer Ft-tal csökkent az előző évhez képest. A rövid lejáratú kölcsönök, hitelek között került kimutatásra a cash-pool hitelkeretből igénybevett összeg. Az MVK Zrt. által igénybe vett folyószámla hitelkeret a 2016. évben tovább emelkedett, év végére 3.030.000 ezer Ft-ot ért el, melyből 2016.12.31-én 2.976.402 ezer Ft volt kihasznált. A rövid lejáratú hitelek kimutatott összegéből 69.322 ezer Ft a CNG kút beruházásra felvett hitel 2017. évi törlesztő részlete, míg 18.172 ezer Ft az MKB bank felé fennálló hitel 2017 évi törlesztő részlete.

1.16. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások összege 2016. évben 555.399 ezer Ft-tal növekedett, értéke összesen 32.448.212 ezer Ft, ebből a fejlesztési célra jutatott támogatásokból származó halasztott bevételek elhatárolt összege 32.326.372 ezer Ft. A növekedés az ÚSZT-ZBR-CNG-2014 azonosítószámú CNG buszbeszerzési

projekthez kapcsolódó 1.820.000 ezer Ft támogatáshoz kapcsolódik, melyből 2016. év folyamán 1.711.024 ezer Ft került elhatárolásra. A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának 118.575 ezer Ft összegében a fizetendő kamatok 26.966 ezer Ft összegben, valamint a 2016. évre vonatkozó, de pénzügyileg 2017. évben rendezett jutalom járulékokkal növelt összege 83.308 ezer Ft összegben jelenik meg.

Passzív időbeli elhatárolások részletezését az alábbi táblázat foglalja össze:

| | adatok ezer Ft-ban | |
|---|--------------------|-------------------|
| Megnevezés | 2015. | 2016. |
| Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 1 031 | 2 546 |
| Költségek fedezetére kapott támogatás | 0 | |
| Előre számlázott értékesítés, szolgáltatási díjak | 1 031 | 2 546 |
| Egyéb átmenő bevételek | 0 | |
| Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 58 743 | 118 575 |
| Fizetendő kamatok | 30 467 | 26 966 |
| Bérleti díjak | 0 | 4 |
| Biztosítási díjak | 0 | |
| Előfizetési díjak | 0 | |
| Közüzemi díjak | 858 | 990 |
| Prémium, jutalom és járulékai | 7 542 | 83 308 |
| Könyvvizsgálat | 2 000 | 2 000 |
| Fizetendő kötbér, bírság, késedelmi kamat | 121 | 124 |
| Egyéb átjövő költségek, ráfordítások | 17 755 | 5 183 |
| Halasztott bevételek | 31 833 039 | 32 327 091 |
| Fejlesztési célra kapott támogatás, juttatás, pénzeszköz | 31 832 080 | 32 326 372 |
| Térítés nélkül átvett, fellelt, ajándékként kapott eszköz | 44 | 44 |
| Egyéb halasztott bevételek | 915 | 675 |
| Passzív időbeli elhatárolások összesen | 31 892 813 | 32 448 212 |

1.17. A kapott összegnél nagyobb összegű visszafizetendő kötelezettségek

Társaságunknál nincsenek nyilvántartva olyan kötelezettségek, melyeknél a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

1.18. Azokat a kötelezettségeket, amelyeknek a hátralévő futamideje több mint öt év az alábbi kimutatás foglalja össze:

| Szerződés szám | Szerződés megnevezése | Szerződés kelte | Jogosult | Szerződés értéke | Pénznem | Szerződés lejárat | Biztosíték kötelezettje | Biztosíték megnevezése |
|-----------------------|-----------------------|-----------------|------------------------|------------------|---------|-------------------|-------------------------|---|
| K70N00254100 | kölcsönszerződés | 2012.08.03 | MKB Bank | 240 768 | ezer Ft | 2025.10.28 | MVK Zrt. | 2 db Skoda villamos |
| IBD-MUN-2014-0126-KBC | CNG autóbuszok | 2014.12.29 | K&H Bank Zrt. | 9 252 709 | ezer Ft | 2026.03.02 | MVK Zrt. | A mindösszesen 7.285.598 ezer Ft értékű jármű tulajdonosa a K&H Bank lízing futamidejének lejártáig és a teljes lízingdíj kifizetéséig. |
| 44192 | CNG töltőállomás | 2015.12.29 | UniCredit Leasing Zrt. | 398 600 | ezer Ft | 2021.11.30 | Miskolc Holding Zrt. | Kezességvállalási szerződés |

1.19. Zálogjoggal, vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségeket az alábbi kimutatás foglalja össze:

adatok ezer Ft-ban

| Szerződés szám | Szerződés megnevezése | Szerződés kelte | Jogosult | Szerződés értéke | Szerződés lejárata | Biztosíték kötelezettje | Biztosíték megnevezése |
|-------------------------------|---------------------------|-----------------|---------------------------|---|--------------------|-----------------------------------|---|
| K70N 00254100 | jelzalog | 2010.10.29 | MKB Bank | 240 768 | 2025.10.28 | MVK Zrt. | Új beszerzésű autóbuszok és villamosok |
| IBD-MUN- 2014-0126- KBC | CNG autóbuszok | 2014.12.29 | K&H Bank Zrt. | Éves költség- vetési rendeletben meghatározott támogatási összeg | 2026.03.02 | MMJV Önkormányzat, MVK Zrt. | Engedményezési szerződés az MVK Zrt. mint engedményező MMJV Önkormányzata, mint kötelezett és a K&H bank, mint engedményes között. A mindösszesen 7.285.598 Mft értékű jármű tulajdonosa a K&H BANK lízing futamidejének lejártáig és a lízingdíj kiegyenlítéséig. |
| 01H12 BP 1438192 | Renault Traficautobusz | 2014.10.01 | UniCredit leasing Zrt. | 4 215 | 2020.09.01 | MVK Zrt. | MVX-914 forgalmi rendszámú autóbusz |
| 01H12 BP 1438191 | Renault Master szgk | 2014.10.01 | UniCredit leasing Zrt. | 6 128 | 2020.09.01 | MVK Zrt. | MVX-915 forgalmi rendszámú szgk. |

1.20. Kezességvállalások

| Adós, kötelezett | Szerződés szám | Szerződés megnevezése | Szerződés kelte | Jogosult | Szerződés s értéke | Pénz em | Szerződés lejárata | Biztosíték kötelezettje |
|---------------------|--------------------------|---|--------------------|--------------------------------------|-----------------------|------------|-----------------------|----------------------------|
| MVK Zrt. | 44192 2.sz melléklete | Készízető kezességi szerződésCNG üzemanyag töltőállomással kapcsolatos fejlesztési hitelszerződéshez | 2015.12.29 | UniCredit Bank Hungary Zrt. | 398.600 | eFt | 2021.11.30 | Miskolc Holding Zrt. |

2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

2.1. Értékesítés nettó árbevétele

A Társaság értékesítési nettó árbevétele 2016. évben **4.463.599** ezer Ft összegben, az előző évitől 18.094 ezer Ft-tal magasabb összegben realizálódott.

adatok ezer Ft-ban

| Tevékenységek | 2015. | 2016. | Változás |
|---|------------------|------------------|----------------|
| Személyszállítás árbevétele | 3 338 937 | 3 321 661 | -17 275 |
| Jegyértékesítés árbevétele | 695 117 | 699 434 | 4 316 |
| Bérletértékesítés árbevétele | 2 551 346 | 2 511 085 | -40 261 |
| Menetrendi különcélú bevétel | 88 444 | 98 271 | 9 827 |
| Különjáratú bevétel | 3 919 | 12 755 | 8 836 |
| Egyéb díjak bevétele | 110 | 116 | 6 |
| Fogyasztói árkiegészítés | 937 517 | 909 773 | -27 744 |
| Egyéb tevékenység árbevétele | 169 051 | 232 165 | 63 114 |
| Ipari tevékenység árbevétele | 38 481 | 45 894 | 7 413 |
| Szolgáltatási tevékenység árbevétele | 68 619 | 66 974 | -1 645 |
| Eladott áruk és közvetített szolgáltatások árbevétele | 61 951 | 119 297 | 57 346 |
| Értékesítés nettó árbevétele összesen | 4 445 505 | 4 463 599 | 18 094 |

Az árbevételünk 74,4 %-át képező 2016. évi menetjegy és bérletértékesítési bevételhez kapcsolódóértékesített darabszámok alakulását az alábbi táblázat foglalja össze:

| Menetjegy és bérletértékesítés db szám | 2015. év | 2016. év | Eltérés 2016-2015 | Eltérés %-ban |
|---|------------------|------------------|-------------------|----------------|
| MENETJEGYEK | 2 762 732 | 2 765 307 | 2 575 | 0,09% |
| ebből napijegy összesen | 8 754 | 8 994 | 240 | 2,74% |
| HELYI HAVI BÉRLETEK | 619 138 | 602 838 | -16 301 | -2,63% |
| Tanuló / nyugdíjas bérletek összesen | 291 462 | 274 127 | -17 335 | -5,95% |
| Tanuló bérletek összesen | 210 198 | 202 796 | -7 402 | -3,52% |
| Nyugdíjas bérletek összesen | 81 264 | 71 331 | -9 933 | -12,22% |
| Teljes árú havi bérletek összesen | 327 676 | 328 546 | 870 | 0,27% |
| Egyvonalas busz bérlet összesen | 27 726 | 24 647 | -3 079 | -11,11% |
| Kombinált bérlet összesen | 250 982 | 254 905 | 3 923 | 1,56% |
| Villamos bérlet összesen | 48 968 | 48 994 | 26 | 0,05% |
| ÉVES BÉRLETEK | 593 | 515 | -78 | -13,15% |
| HELYKÖZI BÉRLETEK | 13 178 | 12 951 | -227 | -1,72% |
| Tanuló/nyugdíjas helyközi bérletek összesen | 7 364 | 7 095 | -269 | -3,65% |
| Teljes árú helyközi bérletek összesen | 5 814 | 5 856 | 42 | 0,72% |

Az értékesített jegyek és bérletek után járó fogyasztói árkiegészítést az alábbi táblázat foglalja össze:

| ÉRTÉKESÍTETT JEGYEK ÉS BÉRLETEK UTÁN JÁRÓ FOGYASZTÓI ÁRKIEGÉSZÍTÉS | | | | | | |
|--|-----------------|--------------------------|-----------------|-----------------|--------------------------|-----------------|
| Megnevezés | 2015. | | | 2016. | | |
| | Értékesített db | Fogyasztói árkiegészítés | | Értékesített db | Fogyasztói árkiegészítés | |
| | | Mértéke Ft/db | Összege ezer Ft | | Mértéke Ft/db | Összege ezer Ft |
| MENETJEGYEK (90%-os menetjegyek után) | 13 802 | 105 | 1 451 | 15 438 | 105 | 1 774 |
| HELYI HAVI BÉRLETEK | 291 462 | 1 890 | 550 904 | 274 127 | 1 890 | 517 820 |
| T-Ny villamos bérletek | 29 274 | 1 047 | 30 657 | 27 872 | 1 047 | 29 188 |
| Tanuló villamos bérlet összesen | 26 907 | 1 047 | 28 178 | 25 872 | 1 047 | 27 094 |
| Nyugdíjas villamos bérlet összesen | 2 367 | 1 047 | 2 479 | 2 000 | 1 047 | 2 094 |
| T-Ny kombinált bérletek | 262 188 | 1 984 | 520 247 | 246 255 | 1 984 | 488 632 |
| Tanuló kombinált bérlet összesen | 183 291 | 1 984 | 363 696 | 176 924 | 1 984 | 351 062 |
| Nyugdíjas kombinált bérlet összesen | 78 897 | 1 984 | 156 552 | 69 331 | 1 984 | 137 570 |
| HELYKÖZI BÉRLETEK | 6 793 | 3 729 | 25 329 | 6 598 | 3 729 | 33 597 |
| 7 T helyközi busz bérlet összesen | 2 893 | 4 488 | 12 984 | 2 893 | 4 488 | 17 421 |
| 7/2 T helyközi busz bérlet összesen | 3 900 | 3 165 | 12 345 | 3 705 | 3 165 | 16 176 |
| DB SZÁM UTÁNI FOGYASZTÓI ÁRKIEGÉSZÍTÉS ÖSSZESEN | | | 577 684 | | | 553 191 |
| %-os FOGYASZTÓI ÁRKIEGÉSZÍTÉS | | | 359 833 | | | 356 582 |
| Helyi ingyenes szociálpolitikai menetdíj támogatás | | | 355 793 | | | 352 552 |
| Helyközi ingyenes szociálpolitikai menetdíj támogatás | | | 4 040 | | | 4 030 |
| FOGYASZTÓI ÁRKIEGÉSZÍTÉS ÖSSZESEN | | | 937 517 | | | 909 773 |

A személyszállítás árbevétele 3.321.661 ezer Ft, amely 17.275 ezer Ft-tal marad el az előző év árbevételétől. A jegy értékesítés árbevétele 4.316 ezer Ft-tal, a bérletértékesítés árbevétele 40.261 ezer Ft-tal alacsonyabb az előző évi értékhez képest. A tanuló és nyugdíjas kombinált bérletek értékesítési mennyisége 17.335 db-bal csökkent. Ez havi szinten 1.445 fő fizető utas elvesztését jelenti. A javuló foglalkoztatottsági szint miatt a teljes áru villamos bérletek és a kombinált bérletek értékesítési darabszáma nőtt, azonban ez nem ellensúlyozza teljes mértékben az egyvonalas busz bérletek értékesítési mennyiségének csökkenését. A helyközi bérletek között főként a tanuló bérlet típusok eladott darab száma csökkent 5%-kal.

A menetrendszerinti külön célú járatok bevétele 2016. évben 98.271 ezer Ft, amely 9.827 ezer Ft-tal magasabb az előző évi bevételnél, ami a 2016. április 24-től történt vasárnapi nyitva tartáshoz igazított plusz forduló beállításából adódik. A különjáratú tevékenység bővítés eredményeként az ebből származó bevétel 8.836 ezer Ft-tal magasabb értéken realizálódott a 2015. évi bevételhez képest. A különjáratú tevékenységből származó bevétel 2016. évben 12.775 ezer Ft. Az egyéb díjak bevétele bázis szinten 116 ezer Ft értéken realizálódott. A fogyasztói árkiegészítés 909.773 ezer Ft-os bevétele a 2015. évihez képest 27.744 ezer Ft-tal csökkent az árkiegészítéssel érintett tanuló és nyugdíjas bérletek eladási mennyiségének csökkenése miatt. Ahelyközi jegy és bérlet értékesítések után 2014. évre igényelt fogyasztói árkiegészítések önellenőrzésének eredménye 2016. évre került elszámolásra 9.024 ezer Ft értékben.

Az alaptevékenységen kívüli egyéb szolgáltatások és anyag illetve áru eladások árbevétele 232.165 ezer Ft-ot ért el, ami 63.114 ezer Ft-tal meghaladja a 2015. évi értéket. Az ipari tevékenység árbevétele 7.413 ezer Ft-os növekedését a jármű karbantartási tevékenységünk kiszélesítése eredményezte. A szolgáltatási és bérbeadási tevékenységünk árbevétele 1.645 ezer Ft-tal alacsonyabb az előző évi bevételhez képest. A gázolaj eladásból származó bevétel 42.690 ezer Ft-tal magasabb a 2015. évi értéknél a tagvállalati tankolások növekedése miatt, a CNG üzemanyag külső partnerek felé történő értékesítés árbevétele 14.813 ezer Ft.

2.2. Exportértékesítés árbevétele

Az MVK Zrt. nem rendelkezik export árbevétellel.

2.3. Aktivált saját teljesítmények értéke

Társaságunknál az aktivált saját teljesítmények értéke 2016. évben 3.341 ezer Ft összegben realizálódott, ami a 2015. évi értéknél 59.467 ezer Ft-tal alacsonyabb, mivel a CNG autóbusz beszerzési projekt megvalósításával a diesel üzemű autóbuszok közül a legrosszabb műszaki állapotban lévő járművek kivonásra kerültek a forgalomból, így azok saját javító bázissal történő felújítására már nem volt szükség.

2.4. Egyéb bevételek

Társaságunknál az egyéb bevételek értéke 2016. évben 3.120.578 ezer Ft összegben realizálódott, ami az előző évi értékhez képest 559.618 ezer Ft növekedést mutat.

Az egyéb bevételek részletezését az alábbi kimutatás mutatja be:

adatok ezer Ft-ban

| Egyéb bevétel megnevezése | 2015. | 2016. |
|--|------------------|------------------|
| Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele | 6 282 | 64 791 |
| Káreseménnyel kapcsolatos egyéb bevételek | 35 063 | 36 828 |
| Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok | 40 265 | 30 142 |
| Költségek ellentételezésére elszámolt önkormányzati támogatás | 926 361 | 1 380 340 |
| Költségek ellentételezésére kapott egyéb támogatások | 48 789 | 5 749 |
| Véglegesen kapott egyébtámogatások | | 8 742 |
| Céltartalék felhasználása | 0 | 53 821 |
| Visszaírt értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés | 5 406 | 0 |
| Halasztott bevételek elhatárolásának feloldásából származó bevétel | 1 452 368 | 1 533 085 |
| Leírt behajthatatlan követelésekre befolyt összegek | 9 | 0 |
| Kereskedelmi áruk leltártöbbletei | 72 | 0 |
| Egyéb | 46 345 | 7 080 |
| Egyéb bevételek összesen | 2 560 960 | 3 120 578 |

A települési Önkormányzatok helyi közlekedési támogatásának 2016. évi összege: 480.340 ezer Ft, amely 43.979 ezer Ft-tal magasabb a 2015. évi értéknél. A 2016. évi közszolgáltatási ellentételezés címén kapott támogatás összege: 800.000 ezer Ft. 2016. évre került elszámolásra a MMJV Önkormányzatának Közgyűlése által a 2016. június 9-ei VII/116/314.537/2016. sz. határozatával elfogadott 2014-2015 évi közszolgáltatási ellentételezés 1.096.833 ezer Ft-os összegéből-külön megállapodás alapján- a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyilegteljesített 100 000 ezer Ft.A 2016. évben elszámolt közszolgáltatási ellentételezés összege 453.979 ezer Ft-tal magasabb a 2015. évi értéknél.

A véglegesen kapott egyéb támogatások között került elszámolásra a TÁMOP-2.1.3.C-12/1-2012-0701 munkahelyi képzésre kapott 5.065 ezer Ft. Az értékesített tárgyi eszközök és immateriális javak értéke 2016. évben 64.791 ezer Ft, mivel a CNG autóbussz beszerzési projekt következtében forgalomból kivont diesel üzemű autóbusszaink közül 11 db-ot értékesítettünk 39.600 ezer Ft értékben.A közúti-vasúti motorkocsik értékesítésének nettó árbevétele 23.598 ezer Ft,2016. év folyamán 5 db jármű került értékesítésre.

2015. évben rendkívüli bevételként a KÖZOP -5.2.0-07-2008-0003 azonosító számú „Miskolc városi villamosvasút fejlesztése” nagyprojekt keretében a vízi közművek és parkolókhöz kapcsolódó támogatás térítés nélküli átadás miatti feloldásának elszámolásából 81.816 ezer Ft-ot számoltunk el, amely az időközbeni számviteli törvény változások miatt az egyéb bevételek közé került áthelyezésre.

2.5. Pénzügyi műveletek bevétele

A pénzügyi műveletek bevételeit az alábbi kimutatás foglalja össze:

adatok ezer Ft-ban

| Pénzügyi bevételek megnevezése | 2015. | 2016. |
|--|----------------|------------|
| Elszámolt árfolyamnyereség | 100 423 | 172 |
| Kapott (járó) osztalék és részesedés | | 630 |
| egyéb | 633 | 54 |
| Pénzügyi műveletek bevételei összesen | 101 056 | 856 |

A pénzügyi műveletek bevétele 2016. évben 856 ezer Ft összegben realizálódott, ami 100.200 ezer Ft-tal alacsonyabb az előző évi értéknél. A csökkenés oka, hogy 2015. évben a KÖZOP -5.2.0-07-2008-0003

azonosító számú „Miskolc városi villamosvasút fejlesztése” nagyprojekthez kapcsolódó villamos számlák kiegyenlítéséhez köthető árfolyam nyereség 100.423 ezer Ft értékben egyedi tételként került elszámolásra.

2.6. Részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek

Kapcsolt vállalkozásokkal kapcsolatos gazdálkodási adatokat az alábbi táblázat foglalja össze:

adatok ezer Ft-ban

| Kapcsolt vállalkozások | Vevőkövetelés | Értékesítés árbevétele | Egyéb bevételek | Pénzügyi bevételek | Beruházás |
|------------------------------------|---------------|------------------------|-----------------|--------------------|--------------|
| MIK Zrt. | 481 | 2 981 | 0 | 1 | 5 000 |
| MIVÍZ Kft. | 10 523 | 63 718 | 3 | 0 | 0 |
| MIHŐ Kft. | 188 | 4 304 | 0 | 0 | 0 |
| MVK Zrt. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Miskolci Városgazda Nonprofit Kft. | 7 269 | 30 227 | 0 | 0 | 0 |
| MIKOM Nonprofit Kft. | 1 505 | 7 029 | 0 | 0 | 800 |
| Miprodukt Kft. | 30 | 281 | 0 | 0 | 0 |
| Régió Park Miskolc Kft. | 270 | 1 319 | 0 | 0 | 0 |
| Miskolc Holding Zrt. | 3 994 | 10 779 | 50 | 0 | 200 |
| Miskolci Turisztikai Kft. | 925 | 13 651 | 0 | 0 | 0 |
| MIVIKŐ Miskolc Kft. | 2 410 | 19 190 | 0 | 0 | 0 |
| Mirend-Sec Kft. | 0 | 2 | 0 | 0 | 0 |
| MILAK-Ép Kft. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Miskolci Felnőttképző Központ Kft. | 707 | 599 | 0 | 0 | 0 |
| Biogas-Miskolc Kft. | | 96 | 0 | 0 | 0 |
| Összesen | 28 302 | 154 176 | 53 | 1 | 6 000 |

A részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek összege 2016. évben 154.230 ezer Ft az összes bevétel 3,46 %-a. A kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek 2015 évi adatokkal történő partnerenkénti összehasonlítását az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok ezer Ft-ban

| Bevételek kapcsolt vállalkozásokkal szemben | 2015. | 2016. |
|---|----------------|----------------|
| Értékesítés nettó árbevétele | 111 223 | 154 176 |
| Anyavállalat: Miskolc Holding Zrt. | 9 931 | 10 779 |
| MIK Zrt. | 3 861 | 2 981 |
| MIVÍZ Kft. | 36 512 | 63 718 |
| MIHŐ Kft. | 4 880 | 4 304 |
| Miskolci Városgazda Nonprofit Kft. | 16 253 | 30 227 |
| MIKOM Nonprofit Kft. | 12 675 | 7 029 |
| Miprodukt Kft. | 281 | 281 |
| Régió Park Miskolc Kft. | 1 135 | 1 319 |
| Miskolci Turisztikai Kft. | 14 553 | 13 651 |
| MIVIKŐ Miskolc Kft. | 10 143 | 19 190 |
| Miskolci Felnőttképző Központ Kft. | | 599 |

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Mirend-Sec Kft. | | 2 |
| Biogas-Miskolc Kft. | 577 | 96 |
| Bevételek kapcsolt vállalkozásokkal szemben | 2015. | 2016. |
| Egyéb bevételek | 1 555 | 53 |
| Anyavállalat: Miskolc Holding Zrt. | 275 | 50 |
| MIVÍZ Kft. | 50 | 3 |
| Miskolci Városgazda Nonprofit Kft. | 1 230 | 0 |
| Pénzügyi műveletek bevételei | 2 | 1 |
| MIK Zrt. | 2 | 1 |
| Bevételek összesen kapcsolt vállalkozásokkal szemben | 112 358 | 154 230 |

2.7. A 2012-2016. évben kapott támogatásokat az alábbi kimutatás foglalja össze:

| Megnevezése | Támogatások | | | | | Végösszeg |
|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| | 2 012 | 2 013 | 2 014 | 2 015 | 2 016 | |
| Önkormányzatok helyi közlekedésének központi támogatása | 529 327 | 352 885 | 415 721 | 436 361 | 480 340 | 2 214 634 |
| Közvetlen Önkormányzati támogatások | 550 000 | 600 000 | 852 000 | 1 320 175 | 900 000 | 4 222 175 |
| ebből előző éveket érintő közszolgáltatói ellentételezés | 0 | 0 | 0 | 830 175 | 100 000 | 930 175 |
| Helyi közlekedés működési támogatása összesen: | 1 079 327 | 952 885 | 1 267 721 | 1 756 536 | 1 380 340 | 6 436 809 |
| Helyközi működési támogatás | 0 | 0 | 3 353 | 5 749 | 5 749 | 14 851 |
| TÁMOP-6.1.2-11/1-2012 Egészségre nevelő és szemléletformáló életmód programok „Egészségben utazunk” | 0 | 6 183 | 1 940 | | | 8 123 |
| TÁMOP-2.1.3. C-12/1-2012-0701 Munkahelyi képzések | 0 | 0 | 0 | 39 549 | 5 065 | 44 614 |
| Egyéb központi támogatások | 0 | 0 | 8 666 | 3 491 | 3 677 | 15 834 |
| Egyéb működési támogatások összesen: | 0 | 6 183 | 13 959 | 48 789 | 14 491 | 83 422 |
| Működési támogatások mindösszesen | 1 079 327 | 959 068 | 1 281 680 | 1 805 325 | 1 394 831 | 6 520 231 |
| KÖZÖP 5.2.0-07-2008-003 - A Miskolci városi villamosvasút fejlesztése | 12 490 719 | 2 521 139 | 15 653 258 | 3 719 171 | 204 512 | 34 588 799 |
| ÉMOP -5.12-09-2009-0007 - Miskolc és Felsőzsolca városok közösségi közlekedésének infrastrukturális fejlesztése projekt | 17 915 | 0 | 200 150 | 80 297 | 0 | 298 362 |
| CNG ÚSZT-ZBR-CNG-2014 - Községi közlekedésben üzemeltetett földgázüzemű (CNG) autóbuszok beszerzését elősegítő alprogram | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 820 000 | 1 820 000 |
| Egyéb fejlesztéstámogatás | 17 824 | 0 | 0 | 188 | 0 | 18 012 |
| Fejlesztési támogatások összesen: | 12 526 458 | 2 521 139 | 15 853 408 | 3 799 656 | 2 024 512 | 36 725 173 |
| Támogatások mindösszesen | 13 605 785 | 3 480 207 | 17 135 088 | 5 604 981 | 3 419 343 | 43 245 404 |

A 2012 előtt megkezdett fejlesztési projektek esetében a 2012-es évi adat halmazotán tartalmazza az előző években elszámolt összegeket is.

Támogatóval 2015-2016.évben elszámolt működési támogatások jogcímenként az alábbi kimutatás foglalja össze:

adatok ezer Ft-ban

| Támogatás megnevezése | 2015. | | | | 2016. | | | |
|--|------------------|----------------|---------------|------------------|----------------|----------------|---------------|------------------|
| | Önkormányzati | Központi | Egyéb | Összesen | Önkormányzati | Központi | Egyéb | Összesen |
| Tárgyévi közszolgáltatói ellentételezés | 490 000 | | | 490 000 | 800 000 | | | 800 000 |
| Előző évek közszolgáltatói ellentételezése | 830 175 | | | 830 175 | 100 000 | | | 100 000 |
| Normatív támogatás | | 436 361 | | 436 361 | | 480 340 | | 480 340 |
| Önkormányzati támogatások összesen | 1 320 175 | 436 361 | 0 | 1 756 536 | 900 000 | 480 340 | 0 | 1 380 340 |
| Helyközi működési támogatás | | | 5 749 | 5 749 | | | 5 749 | 5 749 |
| Közfoglalkoztatottak és diákok nyári foglalkoztatása utáni támogatás | | 3 491 | | 3 491 | | 3 677 | | 3 677 |
| TÁMOP-2.1.3.C-12/1-2012-0701 Munkahelyi képzés | | | 39 549 | 39 549 | | | 5 065 | 5 065 |
| Egyéb támogatások összesen | 0 | 3 491 | 45 298 | 48 789 | 0 | 3 677 | 10 814 | 14 491 |
| Támogatások mindösszesen | 1 320 175 | 439 852 | 45 298 | 1 805 325 | 900 000 | 484 017 | 10 814 | 1 394 831 |

A 2015-2016. évben elszámolt támogatások pénzügyi rendezése az alábbiak szerint alakult:

adatok ezerFt-ban

| Támogatás megnevezése | 2015. | | | | 2016. | | | |
|--|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|------------------|
| | Önkormányzati | Központi | Egyéb | Összesen | Önkormányzati | Központi | Egyéb | Összesen |
| Tárgyévi közszolgáltatói ellentételezésből pénzügyileg rendezett összege | 490 000 | 0 | | 490 000 | 800 000 | | | 800 000 |
| Előző évek közszolgáltatói ellentételezéséből pénzügyileg rendezett | | | | 0 | 70 000 | | | 70 000 |
| Normatív támogatás | | 436 361 | | 436 361 | | 480 340 | | 480 340 |
| Önkormányzati támogatások összesen | 490 000 | 436 361 | | 926 361 | 870 000 | 480 340 | | 1 350 340 |
| Helyközi működési támogatás | | | 5 749 | 5 749 | | | 5 749 | 5 749 |
| Közfoglalkoztatottak és diákok nyári foglalkoztatása utáni támogatás | | 3 491 | | 3 491 | | 3 677 | 0 | 3 677 |
| TÁMOP-2.1.3.C-12/1-2012-0701 Munkahelyi képzés | | | 39 549 | 39 549 | | | 5 065 | 5 065 |
| Egyéb támogatások összesen | 0 | 3 491 | 45 298 | 48 789 | 0 | 3 677 | 10 814 | 14 491 |
| Összesen | 490 000 | 439 852 | 45 297 | 975 150 | 870 000 | 484 017 | 10 814 | 1 364 831 |

3. Költségek, ráfordítások

3.1. A kutatás és a kísérleti fejlesztés tárgyévi költségeit

Társaságunknak a tárgyévben nem merültek fel kutatás és kísérleti fejlesztéssel kapcsolatos költségek.

3.2. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások összege összesen 2.145.378 ezer Ft, amely **302.139** ezer Ft-tal alacsonyabb a 2015. évitől.

adatok ezer Ft-ban

| Anyagjellegű ráfordítások | 2015. | 2016. | Változás |
|--|------------------|------------------|-----------------|
| Anyagköltség | 1 825 087 | 1 352 195 | -472 892 |
| Ebből: | | | |
| Üzemanyag felhasználás | 1 049 209 | 741 293 | -307 916 |
| Energiaköltségek | 300 455 | 274 973 | -25 482 |
| Igénybevett szolgáltatások | 476 684 | 551 159 | 74 475 |
| Ebből: | | | |
| Karbantartás, javítás költségei | 97 921 | 136 768 | 38 847 |
| Bérelti és lízingdíj | 6 939 | 11 597 | 4 657 |
| Ügyviteli és jogi szolgáltatások | 12 089 | 12 424 | 335 |
| Vagyonvédelem | 36 468 | 62 008 | 25 540 |
| Szakértői és tanácsadási díjak | 207 558 | 209 167 | 1 609 |
| Menedzsment díj | 111 462 | 103 060 | -8 402 |
| Informatikai rendszer támogatás | 37 329 | 41 589 | 4 260 |
| Humán szolgáltatás | 36 641 | 35 214 | -1 427 |
| Beszerzési és logisztikai szolgáltatás | 14 836 | 14 012 | -824 |
| Egyéb szakértői díjak | 7 290 | 15 292 | 8 002 |
| Oktatás, továbbképzés | 27 240 | 9 532 | -17 708 |
| Távközlés költségei | 12 122 | 13 218 | 1 097 |
| Szemétszállítás költsége | 5 403 | 6 527 | 1 125 |
| Vegytisztítás, fénymásolás, egyéb ki nem emelt költség | 7 494 | 17 602 | 10 108 |
| Egyéb szolgáltatások | 91 866 | 144 577 | 52 711 |
| Eladott áruk beszerzési értéke | 39 847 | 87 151 | 47 304 |
| Eladott közvetített szolgáltatások értéke | 14 033 | 10 296 | -3 737 |
| Anyagjellegű ráfordítások összesen | 2 447 517 | 2 145 378 | -302 139 |

Az anyagköltségek összege összesen 1.352.195 ezer Ft, amely az előző évi értékhez képest 472.892 ezer Ft-tal csökkent. Az üzemanyag felhasználás költsége 2016. évben 307.916 ezer Ft-tal marad alatta az előző évinek. A 2016. évben megvalósult CNG autóbussz beszerzési projekt keretében beszerzett 75 db CNG üzemű autóbussz üzemanyag felhasználásának költsége 265.600 ezer Ft, míg a diesel üzemű járművek üzemanyag felhasználásának költsége 475.693 ezer Ft volt. A gázolaj jövedéki adó nélkül számított átlagára 2016. évben 229,41 Ft/l volt, ami 17,37 Ft-tal alacsonyabba 2015. évinél, a CNG üzemanyag 2016. évi átlagára 117,3 Ft/kg volt. Az energia költségeknél 25.482 ezer Ft megtakarítást ért el társaságunk az előző évhez képest. A műszaki, fenntartási és segédanyagok költségei 2016. évben 138.832 ezer Ft-tal alacsonyabbak a bázis évi értéknél a 75 db CNG üzemű autóbussz forgalomba állítása eredményeként.

Társaságunknál 2016. évben az igénybe vett szolgáltatások összege 551.159 ezer Ft összegben realizálódott, a kimutatás csak a kiemelt tételeket tartalmazza. A karbantartási költségek 38.847 ezer Ft-tal magasabbak a bázis

évhez képest, egyrészt az informatikai eszközök javítási és karbantartási költségének emelkedése miatt, másrészt a gépjármű javítás költségének emelkedése miatt. A vagyonvédelem költségei 25.540 ezer Ft-tal magasabbak 2016. évben az előző évi bázishoz képest, az őrzési óradíjak növekedése miatt. Az oktatás, továbbképzés költsége 17.708 ezer Ft-tal marad el az előző évhez képest.

Az egyéb szolgáltatások összege 144.577 ezer Ft összegben realizálódott, amely 52.711 ezer Ft-tal magasabb a 2015. évi értéknél. A CNG autóbuszok CASCO biztosítása 2016. évben 44.530 ezer Ft-tal növelte az egyéb szolgáltatások értékét A vagyonbiztosítás költsége 7.576 ezer Ft-tal emelkedett a CNG üzemanyagkút és az Erdész utca 24. szám alatti Felső-Majlát végállomás vagyonbiztosításba történő bevonása miatt.

Kapcsolt vállalkozások által végzett tevékenységeket és mérlegadatokat a4-es számú melléklet foglalja össze.

A környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségeket az alábbi táblázat mutatja be:

| Megnevezés | adatok ezerFt-ban | |
|---|-------------------|-------|
| | 2015. | 2016. |
| Környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek | 1 878 | 1 604 |

Az eladott áruk beszerzési értéke 2016. évben 87.151 ezer Ft, amely 47.304 ezer Ft-tal magasabb az előző évi értéknél. A növekedés a gázolaj tagvállalati továbbértékesítésének növekedéséből valamint a CNG üzemanyag külső partnerek felé történő értékesítéséből adódik.

Az eladott áruk beszerzési értékét az alábbi táblázat mutatja be:

| Értékesített áruk beszerzési értéke | adatok ezerFt-ban | | |
|---|-------------------|---------------|---------------|
| | 2015 | 2016 | Változás |
| Térkép, menetrend, igazolványtok beszerzési értéke | 2 367 | 1 542 | -825 |
| Egyéb áru beszerzési értéke | | 204 | 204 |
| Miskolc Pont és Miskolc Pass kártya beszerzési értéke | 25 459 | 23 197 | -2 262 |
| Gázolaj beszerzési értéke | 11 912 | 54 674 | 42 763 |
| CNG üzemanyag beszerzési értéke | | 6 978 | 6 978 |
| Alkatrészek beszerzési értéke | 110 | 555 | 446 |
| Értékesített áruk beszerzési értéke összesen | 39 847 | 87 151 | 47 304 |

A Társaság egyéb ráfordításai 2016. évben 129.272 ezer Ft összegben realizálódtak, ami a 2015. évi értéktől 187.745 ezer Ft-tal alacsonyabb. 2015. évben rendkívüli ráfordításként került elszámolásra a KÖZOP -5.2.0-07-2008-0003 azonosító számú „Miskolc városi villamosvasút fejlesztése” nagyprojekt keretében a Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzatának térítés nélkül átadott vízi közművek és parkolók nyilvántartási értéke 98.447 ezer Ft értékben, amely az időközbeni számviteli törvény változások miatt az egyéb ráfordítások közé került áthelyezésre.

3.3. A kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek és ráfordítások

A Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzattal szemben támogatás címén a központi költségvetésből valamint közszolgáltatási ellentételezés címén az alábbi összegek kerültek elfogadásra.

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | 2015. év | | | 2016. év | | |
|----------------------------------|---|---|---|---|---|--|
| | Elfogadott, visszaigazolt támogatás összege | Egyéb bevételként elszámolt támogatás összege | 2015.12.31-ig pénzügyileg nem rendezett támogatás | Elfogadott, visszaigazolt támogatás összege | Egyéb bevételként elszámolt támogatás összege | Mérlegkészítésig pénzügyileg nem rendezett támogatás |
| Központi támogatás | 436 361 | 436 361 | 0 | 480 340 | 480 340 | 0 |
| Önkormányzati támogatások | 1 320 175 | 1 320 175 | 0 | 1 896 833 | 900 000 | 0 |
| <i>ebből előző évet érint</i> | <i>830 175</i> | <i>830 175</i> | <i>830 175</i> | <i>1 096 833</i> | <i>100 000</i> | <i>996 833</i> |
| 2008-2013. évek | 830 175 | 830 175 | 830 175 | 0 | 0 | 0 |
| 2014. év | 0 | 0 | 0 | 415 285 | 100 000 | 315285 |
| 2015 év | | | | 681 548 | 0 | 681 548 |
| Összesen | 1 756 536 | 1 756 536 | 830 175 | 2 377 173 | 1 380 340 | 996 833 |

Az MMJV Önkormányzatának Közgyűlése 2016. december 8. napján tartott ülésén elfogadásra került a XIII-195/315.094/2016. sz. határozat. A határozat módosította a 2014. és 2015. évi veszteség ellentételezés ügyében hozott 2016. június 9-ei VII116/314.537/2016. sz. közgyűlési határozatot, a 2014-es és 2015-ös évekre elfogadott bevételekkel nem fedezett indokolt költségek, azaz mindösszesen 1.096.833 ezer Ft kifizetésének határideje tekintetében. A feleknek külön megállapodást kell kötniük a közszolgáltatói ellentételezés pénzügyi rendezésére. Az MMJV Önkormányzat az elszámoltnak tekinthető 2014-2015. évi közszolgáltatói ellentételezés 1.096 833 ezer Ft összegéből a mérlegkészítésig 100.000 ezer Ft pénzügyi megtérítésére vállalt fizetési kötelezettséget és kötött külön fizetési megállapodást, amit 2017.01. 31-én pénzügyileg meg is térített az MVK Zrt. részére. Az MVK Zrt. 2016 évben az MMJV fizetési kötelezettségvállalásának megfelelően egyéb bevételként csak a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg megtérített 1 380 340 ezer Ft. támogatási összeget számolta el a könyveiben.

A társaság 2016. évi közszolgáltatói szerződés szerinti eredménye -657.369 ezer Ft. A közszolgáltatói mérleget az 5. számú melléklet, az eredménykimutatást a 6. számú melléklet tartalmazza.

3.4. Tőkeüveletekhez, átalakuláshoz kapcsolódó tételek

Társaságunknak a tárgyévben nem merültek fel tőkeüveletekhez, átalakuláshoz kapcsolódó tételei.

3.5. A jelentős összegű egyéb bevételek és egyéb ráfordítások, ill. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai tételeinek társasági adóra gyakorolt számszerűsített hatását az alábbi kimutatás foglalja össze:

adatok ezer Ft-ban

| Tétel megnevezése | Összege | Hatása a társasági adóra |
|--|------------------|--------------------------|
| Egyéb bevételek: | 2 913 425 | |
| MMJV támogatás | 1 380 340 | 0 |
| Halasztott bevételek elhatárolásának feloldásából származó bevétel | 1 533 085 | 0 |
| Egyéb ráfordítások: | 0 | 0 |
| Összesen: | 2 913 425 | 0 |

Az MVK Zrt.-nek 2016 évben nem keletkezett társasági adó fizetési kötelezettsége, ezért a 100 000 eFt. feletti jelentősnek tekinthető egyéb és pénzügyi bevételeknek és ráfordításoknak közvetlen társasági adóra gyakorolt hatása nincs.

3.6. Értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő összeget az alábbi kimutatás foglalja össze:

adatok ezer Ft-ban

| Tétel megnevezése | 2016 évi hatás | Jövőbeni hatás |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Követelésekre elszámolt értékvesztés | +3 798 | -3 798 |
| Céltartalék képzés | +26 262 | -26 262 |
| Céltartalék felhasználás | -53 821 | 0 |
| Összesen: | -23 761 | -30 060 |

3.7. A társasági adóalap meghatározása az alábbiak szerint történt:

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | 2016. |
|--|------------------|
| Adózás előtti eredmény | - 483 671 |
| Társasági adóalapot csökkentő tételek | 2 494 487 |
| Céltartalék feloldása | 53 821 |
| A Tao tv. szerinti értékcsökkenés | 2 410 455 |
| Értékesített eszköz számított tao tv szerinti nyilvántartási értéke | 4 739 |
| Készletlé átminősített tárgyi eszközök tao tv. szerinti nyilvántartási értéke | 17 579 |
| Selejtezett tárgyi eszközök nyilvántartási értéke | 177 |
| Kapott (járó) osztalékként elszámolt bevétel | 630 |
| Szakképző iskolai tanulók utánigénybe vehető kedvezmény | 7 086 |
| Társasági adóalapot növelő tételek | 2 394 419 |
| Sztv. szerint elszámolt értékcsökkenés | 2 312 607 |
| Értékesített eszköz kivezetéskori nettó értéke | 6 939 |
| Készletlé átminősített tárgyi eszközök átvezetéskori nettó értéke | 44 308 |
| Selejtezett tárgyi eszközök nettó értéke | 177 |
| Nem a vállalkozás tevékenységével összefüggő költség, ráfordítás | 18 |
| Jogerős határozatban megállapított bírság, késedelmi pótlék ráfordításként elszámolt | 309 |
| Követelésekre elszámolt értékvesztés | 3 798 |
| Céltartalék képzés | 26 262 |
| Társasági adóalap | -583 739 |
| Társasági adó (10 %) | 0 |
| Adózott eredmény | -483 671 |

Elhatárolt negatív adóalap bemutatása

adatok ezer Ft-ban

| Elhatárolt negatív adóalap | Fel nem használt összeg nyitó érték | Tárgyévi elhatárolás | Tárgyévi felhasználás | Módosítás önrevízió miatt +/- | Elhatárolt negatív adóalap záró érték |
|----------------------------|-------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------------|---------------------------------------|
| 2015. január 1-je előtt | 3 143 569 | 1 057 789 | 0 | 0 | 4 201 358 |
| 2015 év | 4 201 358 | 6 655 | 0 | 0 | 4 208 013 |
| 2016 év | 4 208 013 | 583 739 | 0 | 0 | 4 791 752 |

3.8. Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat.

A 2016. évi adózott eredmény összege -483 671 ezer Ft, melyet a társaság teljes összegben eredménytartalékba helyez, 583 739 ezer FT. összegűnegatív adóalapját pedig a következő 5 évre határolja el.

III. Tájékoztató rész

1. Foglalkoztatott munkavállalók létszáma és javadalmazása

| Állománycsoport | 2015. | | | 2016. | | |
|-----------------|-----------------------------------|-------------------|------------------------------------|-----------------------------------|-------------------|------------------------------------|
| | Átlagos statisztikai létszám (fő) | Béreköltség (eFt) | Személyi jellegű kifizetések (eFt) | Átlagos statisztikai létszám (fő) | Béreköltség (eFt) | Személyi jellegű kifizetések (eFt) |
| Szellemi | 137 | 454 322 | 56 040 | 140 | 423 063 | 59 091 |
| Fizikai | 667 | 1 679 603 | 259 577 | 635 | 1 831 253 | 255 776 |
| Összesen | 804,0 | 2 133 925 | 315 618 | 774,7 | 2 254 315 | 314 866 |

adatok ezer Ft-ban

| Jogcímek | 2015. | 2016. |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Szociális hozzájárulási adó | 550 945 | 579 309 |
| Kafetéria juttatások utáni eho | 28 892 | 37 589 |
| Egyéb juttatások utáni eho | 7 089 | 2 268 |
| Szakképzési hozzájárulás | 17 007 | 21 042 |
| Rehabilitációs hozzájárulás | 19 097 | 17 169 |
| Bérráulékok összesen | 623 031 | 657 376 |

2. Tisztségviselők járandósága

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés | 2016. |
|------------------------------------|---------------|
| Vezérigazgató/Ügyvezető | 13 805 |
| Bér | 13 256 |
| Egyéb béreköltség | 327 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések | 222 |
| Felügyelő Bizottság | 5 212 |
| Tiszteletdíj | 5 212 |

3. Kapcsolt felekkel bonyolított nem szokásos piaci feltételek között megvalósult ügyletek

Társaságunknak a tárgyévben nem volt kapcsolt felekkel lebonyolított nem a szokásos piaci feltételek között megvalósult ügylete. A szokásos piaci feltételek mellett lebonyolított ügyleteket 4-es számú melléklet foglalja össze.

4. Mérlegen kívüli követelések

Társaságunknak mérlegen kívüli követelései a következők:

adatok ezer Ft-ban

| Mérlegen kívüli követelések | 2015.12.31 | 2016.12.31 |
|--|------------------|------------------|
| Késedelmi kamatok | 0 | 0 |
| Egyéb mérlegen kívüli követelések | 1 386 773 | 1 716 669 |
| 2014 évi pénzügyileg meg nem térített közszolgáltatói ellentételezés összege | 415 285 | 315 285 |
| 2015 évi pénzügyileg meg nem térített közszolgáltatói ellentételezés összege | 681 548 | 681 548 |
| 2016 évi pénzügyileg meg nem térített közszolgáltatói ellentételezés összege | | 589 398 |
| Jegyellenőrök által kiterhelt, de pénzügyileg meg nem térült pótdíj | 289 940 | 129 915 |
| Leszámolt dolgozótól követelt peresített követelés | | 523 |
| Mérlegen kívüli követelések összesen | 1 386 773 | 1 716 669 |

5. Mérlegen kívüli kötelezettségek

Társaságunk az alábbi mérlegen kívüli kötelezettségekkel rendelkezik:

Társaságunk adóraktári tevékenysége miatt jövedéki bankgarancia kiállítására került sor az UniCredit Bank részéről 10.000 ezer Ft összegben. A garancia kiállításának időpontja 2016.12.16, lejáratára 2018.03.01.

Mérlegen kívüli környezetvédelmi kötelezettség

Mérlegen kívüli környezetvédelmi kötelezettségként jelentkezik a Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Kormányhivatal Környezetvédelmi és Természetvédelmi Főosztálya által 6796-5/2015. számon kiadott és jogerős kármentesítési monitoring tevékenységet elrendelő határozatban foglalt kármentesítési monitoring feladatok természetben 3527 Miskolc, Szondi György u. 1. szám alatti, Miskolc, belterület, hrsz. 4780/1 székhelyén található dízel üzemanyagkút környezetében történő ellátása. További feladat a Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság által 35500/11700-4/2015. ált számon kiadott jogerős vízjogi létesítési engedéllyel rendelkező egy darab 8 m talpmélységű monitoring kútaz engedélyben rögzítettek szerinti kivitelezése és ezt követően, az üzemeltetési engedélyezési hatósági eljárást teljes körű lefolytatása. A monitorozási tevékenység lezárását követően a kapott mintavételi eredmények és egyéb rendelkezésre álló dokumentumok alapján a kármentesítési monitoring záró dokumentációt kell összeállítani és jóváhagyatni a hatáskörrel és illetékességgel rendelkező hatósággal. Az MVK Zrt. a fenti feladatok ellátásával külső vállalkozót bízott meg, a vállalkozási díj mindösszesen: 2.850 ezer Ft+Áfa.



MVK Miskolc Városi Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság
3527 Miskolc, Szondi György u. 1. (3502 Miskolc 2. Pf: 226.)
tel.: + 36 46 514-900, fax: + 36 46 514-912 mail@mvkzrt.hu, www.mvkzrt.hu
Nyilvántartó Cégbíróság: Miskolci Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzékszám: 05-10-000147



MVK Zrt. A megbízható útitárs.

IV. Mellékletek

1. számú melléklet: Cash-flow kimutatás

| | A tétel megnevezése | 2015. | 2016. |
|-------------|---|-------------------|-------------------|
| I. | SZOKÁSOS TEV.-BŐL SZÁRM. PÉNZESZKÖZ VÁLT. | 4 419 169 | 2 171 686 |
| 1 | Adózás előtti eredmény (+/-) | -666 061 | -483 671 |
| | Adózás előtti eredmény korrekciója | 808 675 | 0 |
| 2 | Elszámolt amortizáció (+) | 1 861 925 | 2 312 607 |
| 3 | Elszámolt értékvesztés és visszairás (+/-) | 8 590 | 16 795 |
| 4 | Céltartalék képzés (+) és felhasználás (-) különbözete | 109 766 | -27 560 |
| 5 | Befektetett eszk. értékesítésének eredménye (- /+) | -5 642 | -57 852 |
| 6 | Szállítói kötelezettség változása (+/-) | -620 646 | -118 742 |
| 7 | Kapcsolt váll.-sal szembeni kötelezettség változása (+/-) | -7 896 | 46 439 |
| 8 | Egyéb rövid lej. kötelezettség vált. (+/-) | 823 539 | 79 176 |
| 9 | Passzív időbeli elhat. vált. (+/-) | 2 338 454 | 555 399 |
| 10 | Vevőkövetelés vált. (-/+) | 19 879 | -413 |
| 11 | Kapcsolt váll.-sal szembeni követelés változása (-/+) | 17 469 | -15 100 |
| 12 | Készletek változása (-/+) | 130 091 | -26 095 |
| 13 | Egyéb forgóeszközök (pénzeszköz nélkül) vált. (-/+) | -391 455 | -79 482 |
| 14 | Aktív időbeli elhatárolások vált. (-/+) | -7 519 | -29 815 |
| 15 | Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-) | 0 | 0 |
| 16 | Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-) | 0 | 0 |
| II. | BEFEKTETÉSI TEV.BŐL SZÁRM. PÉNZESZK. VÁLT. | -4 328 342 | -2 365 540 |
| 17 | Befektetett eszközök beszerzése (-) | -4 335 254 | -2 430 961 |
| 18 | Befektetett eszközök. eladása (+) | 6 282 | 64 791 |
| 19 | Kapott osztalék, részesedés (+) | 630 | 630 |
| III. | PÉNZÜGYI MŰV.BŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZK. VÁLT. | -676 318 | 177 946 |
| 20 | Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+) | | |
| 21 | Kötvény, hitelviszonyt . megtestesítő értékpapír kibocsátott. bevétele (+) | 0 | 0 |
| 22 | Hitel és kölcsön felvétele (+) | 1 004 468 | 2 433 101 |
| 23 | Egyéb váll. kölcsön felvétele (+) | 0 | 0 |
| 24 | Hosszú lej. nyújtott kölcsönök, bankbetétek törlesztése, bevált. (+) | 0 | 0 |
| 25 | Véglegesen kapott pénzeszközök. (+) | 0 | 0 |
| 26 | Részvénybevonás, tőke kivonás (-) | 0 | 0 |
| 27 | Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-) | 0 | 0 |
| 28 | Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-) | -2 039 082 | -2 255 155 |
| 29 | Egyéb váll. kölcsön visszafizetése (-) | 0 | 0 |
| 30 | Hosszú lej. nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-) | 0 | 0 |
| 31 | Véglegesen átadott pénzeszköz (-) | 0 | 0 |
| 32 | Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lej. kötelezettség. változása (+/-) | 358 296 | 0 |
| IV. | PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I.+II.+III. sorok) | -585 491 | -15 908 |

2. számú melléklet: Immateriális javak és tárgyi eszközök év közbeni változása

Immateriális javak, tárgyi eszközök

Társaság neve:

MVK Zrt.

adatok eFt-ban

| Sorszám | Megnevezés | Alapítás-át szervezés aktívált értéke | Kiegészítő fejlesztés aktívált értéke | Vagyoni értékű jogok | Szellemi termékek | Üzleti vagy cégérték | Nem aktívált immateriális javak | Immateriális javakra adott előlegek | Immateriális javak érték helyesbítése | IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN | Ingtalanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok | Műszaki berendezések, gépek, járművek | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | Tenyészállatok | Beruházások, felújítások | Beruházásokra adott előlegek | Tárgyi eszközök érték helyesbítése | TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN |
|---------|---|--|--|----------------------|-------------------|----------------------|------------------------------------|--|--|--------------------------------|--|--|--|----------------|--------------------------|---------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|
| 1. | Nyitó bruttó érték | 65 338 | 0 | 769 277 | 103 075 | 0 | 0 | 0 | 0 | 937 690 | 16 233 054 | 29 128 637 | 564 391 | 0 | 740 872 | 910 000 | 1 076 598 | 48 653 552 |
| 2. | Tárgyevi beszerzés | | | 23 667 | | | | | | 23 667 | 288 179 | 7 579 574 | 10 033 | | 7 799 426 | 412 | | 15 677 624 |
| 3. | Átsorolás miatti növekedés | | | | | | | | | 0 | | | | | | | | 0 |
| 4. | Egyéb tárgyevi növekedés | | | | | | | | | 0 | | | | | | | | 0 |
| 5. | Tárgyevi értékesítés | | | | | | | | | 0 | | 662 211 | 12 250 | | | | | 674 461 |
| 6. | Tárgyevi selejtezés és hiány | | | 1 840 | | | | | | 1 840 | 14 812 | 45 646 | 14 029 | | | | | 74 487 |
| 7. | Átsorolás miatti csökkenés | | | | | | | | | 0 | | 1 445 659 | | | 312 | | | 1 445 971 |
| 8. | Egyéb tárgyevi csökkenés | | | | | | | | | 0 | | | | | 7 901 453 | 910 412 | 27 997 | 8 839 862 |
| 9. | Záró bruttó érték | 65 338 | 0 | 791 104 | 103 075 | 0 | 0 | 0 | 0 | 959 517 | 16 506 421 | 34 554 695 | 548 145 | 0 | 638 533 | 0 | 1 048 601 | 53 296 395 |
| 10. | Nyitó halmozott értékcsökkenés | 64 173 | 0 | 363 119 | 103 075 | 0 | 0 | 0 | 0 | 530 367 | 2 408 644 | 7 745 599 | 525 059 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 679 302 |
| 11. | Tárgyevi terv szerinti értékcsökkenés | 1 165 | | 113 711 | | | | | | 114 876 | 653 028 | 1 531 597 | 13 106 | | | | | 2 197 731 |
| 12. | Tárgyevi terven felüli értékcsökkenés | | | | | | | | | 0 | | | | | | | | 0 |
| 13. | Átsorolás miatti növekedés | | | | | | | | | 0 | | | | | | | | 0 |
| 14. | Tárgyevi visszairt terven felüli értékcsökkenés | | | | | | | | | 0 | | | | | | | | 0 |
| 15. | Tárgyevi értékesítés miatti ÉCS csökkenés | | | | | | | | | 0 | | 655 271 | 12 250 | | | | | 667 521 |
| 16. | Tárgyevi selejtezés, hiány miatti ÉCS csökkenés | | | 1 839 | | | | | | 1 839 | 14 636 | 45 646 | 14 029 | | | | | 74 311 |
| 17. | Átsorolás miatti csökkenés | | | | | | | | | 0 | | 1 401 351 | | | | | | 1 401 351 |
| 18. | Egyéb tárgyevi ÉCS csökkenés | | | | | | | | | 0 | | | | | | | | 0 |
| 19. | Záró halmozott értékcsökkenés | 65 338 | 0 | 474 991 | 103 075 | 0 | 0 | 0 | 0 | 643 404 | 3 047 036 | 7 174 928 | 511 886 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 733 850 |
| 20. | Záró nettó érték | 0 | 0 | 316 113 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 316 113 | 13 459 385 | 27 379 767 | 36 259 | 0 | 638 533 | 0 | 1 048 601 | 42 562 545 |

3. számú melléklet: Értékcsökkenés

| Sorszám | Megnevezés | Alapítás-át szervezés aktivált értéke | Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | Vagyoni értékű jogok | Szellemi termékek | Üzleti vagy cégérték | Aktív tőkekonzolidációs különbözet | IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN | Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok | Műszaki berendezések, gépek, járművek | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | Tenyészállatok | Beruházások, felújítások | Beruházásokra adott előlegek | TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN | ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN |
|---------|--|---------------------------------------|--------------------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|------------------------------------|-----------------------------|--|---------------------------------------|---|----------------|--------------------------|------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| 1. | Lineáris | 1 166 | | 113 159 | | | | 114 325 | 652 958 | 1 528 189 | 8 798 | | | | 2 189 945 | 2 304 270 |
| 2. | Egyösszegű | | | 551 | | | | 551 | 70 | 3 408 | 4 308 | | | | 7 786 | 8 337 |
| 3. | Degresszív | | | | | | | 0 | | | | | | | 0 | 0 |
| 4. | Teljesítmény arányos | | | | | | | 0 | | | | | | | 0 | 0 |
| 5. | Egyéb módszer | | | | | | | 0 | | | | | | | 0 | 0 |
| 6. | Terv szerinti értékcsökkenési leírás összesen | 1 166 | 0 | 113 710 | 0 | 0 | 0 | 114 876 | 653 028 | 1 531 597 | 13 106 | 0 | 0 | 0 | 2 197 731 | 2 312 607 |
| 7. | Terven felüli értékcsökkenés | | | | | | | 0 | | | | | | | 0 | 0 |
| 8. | Visszaírt terven felüli értékcsökkenés | | | | | | | 0 | | | | | | | 0 | 0 |
| 15. | Értékcsökkenés összesen | 1 166 | 0 | 113 710 | 0 | 0 | 0 | 114 876 | 653 028 | 1 531 597 | 13 106 | 0 | 0 | 0 | 2 197 731 | 2 312 607 |

4. számú melléklet: Kapcsolt vállalkozások által végzett tevékenységek mérleg és eredményadatokra gyakorolt hatása.

| Kapcsolt vállalkozások | Rövid lejáratú kötelezettségek | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | Igénybe vett szolgáltatások értéke | Anyagköltség | Egyéb szolgáltatások értéke | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | Eladott áruk beszerzési értéke | Személyi jellegű egyéb kifizetések | Egyéb ráfordítások | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | Eredményhatás összesen |
|------------------------------------|--------------------------------|--|--|------------------------------------|---------------|-----------------------------|---|--------------------------------|------------------------------------|--------------------|------------------------------------|------------------------|
| MIK Zrt. | 12 | 0 | 0 | 2 094 | 0 | | | | 81 | 4 | 1 | 2 180 |
| MIVÍZ Kft. | 1 935 | 614 | 13 | 1 913 | 11 208 | | | | 0 | 0 | | 13 121 |
| MIHŐ Kft. | 1 862 | 43 | 2 | 1 474 | 604 | | 426 | | 0 | 0 | | 2 504 |
| MVK Zrt. | 0 | | 0 | 0 | 0 | | | | 0 | 0 | | 0 |
| Miskolci Városgazda Nonprofit Kft. | 12 779 | | 0 | 11 788 | 0 | | | | 0 | 0 | | 11 788 |
| MIKOM Nonprofit Kft. | 370 | | 0 | 2 615 | 0 | | | | 0 | 0 | | 2 615 |
| Miprodukt Kft. | 19 598 | | 0 | 11 152 | 23 636 | | | 1 489 | 0 | 0 | | 36 277 |
| Régió Park Miskolc Kft. | 0 | | 0 | 655 | 0 | | | 0 | 0 | 4 | | 659 |
| Miskolc Holding Zrt. | 4 855 | | 141 | 200 211 | 98 | 408 | | 0 | 0 | | | 200 717 |
| Miskolci Turisztikai Kft. | 2 355 | | | 12 | 0 | | | 22 998 | 1 317 | | | 24 327 |
| MIVIKŐ Miskolc Kft. | 0 | | | 283 | 0 | | | | | | | 283 |
| Mirend-Sec Kft. | 20 589 | | | 65 668 | 0 | | | | | | | 65 668 |
| MILAK-Ép Kft. | 0 | | | 0 | 0 | | | | | | | 0 |
| Miskolci Felnőttképző Központ Kft. | 2 055 | | | 6 342 | 0 | | | | | | | 6 342 |
| Biogas-Miskolc Kft. | 0 | | | 0 | 0 | | | | | | | 0 |
| Összesen | 66 410 | 657 | 156 | 304 207 | 35 546 | 408 | 426 | 24 487 | 1 398 | 8 | 1 | 366 481 |

5. számú melléklet: Az MVK Zrt. közszolgáltatási szerződés szerinti mérlege

MÉRLEG "A" változat
ESZKÖZÖK (aktívák)

ezer Ft-ban

| | A tétel megnevezése | 2015 | 2016 |
|-----------|--|-------------------|-------------------|
| 1 | A. Befektetett eszközök (2+10+18) | 38 372 552 | 42 872 188 |
| 2 | I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3-9) | 407 323 | 316 113 |
| 3 | Alapítás-átszervezés aktivált értéke | 1 166 | |
| 4 | Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | | |
| 5 | Vagyoni értékű jogok | 406 157 | 316 113 |
| 6 | Szellemi termékek | | |
| 7 | Üzleti vagy cégérték | | |
| 8 | Immateriális javakra adott előlegek | | |
| 9 | Immateriális javak értékhelyesbítése | | |
| 10 | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17) | 37 964 599 | 42 555 445 |
| 11 | Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 13 824 410 | 13 459 385 |
| 12 | Műszaki berendezések, gépek, járművek | 21 373 387 | 27 379 767 |
| 13 | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 39 332 | 29 159 |
| 14 | Tenyészállatok | | |
| 15 | Beruházások, felújítások | 740 872 | 638 533 |
| 16 | Beruházásokra adott előlegek | 910 000 | |
| 17 | Tárgyi eszközök értékhelyesbítése | 1 076 598 | 1 048 601 |
| 18 | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-28) | 630 | 630 |
| 19 | Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban | | |
| 20 | Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban | | |
| 21 | Tartós jelentős tulajdoni részesedés | 630 | 630 |
| 22 | Tartósan adott kölcsön jelentős rész-i visz. váll-ban | | |
| 23 | Egyéb tartós részesedés | | |
| 24 | Tartósan adott kölcsön egyéb rész-i visz. váll-ban | | |
| 25 | Egyéb tartósan adott kölcsön | | |
| 26 | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír | | |
| 27 | Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése | | |
| 28 | Befektetett pü-i eszközök értékelési különbözete | | |
| 29 | B. Forgóeszközök (30+37+46+53) | 1 179 753 | 1 155 000 |
| 30 | I. KÉSZLETEK (31-36) | 129 303 | 155 398 |
| 31 | Anyagok | 115 247 | 108 098 |
| 32 | Befejezetlen termelés és félkész termékek | | |
| 33 | Növendék-, hízó- és egyéb állatok | | |
| 34 | Késztermékek | | |
| 35 | Áruk | 14 056 | 47 300 |
| 36 | Készletre adott előlegek | | |
| 37 | II. KÖVETELÉSEK (38-45) | 1 009 994 | 975 054 |
| 38 | Követelések áruszállításból és szolg-ból (vevők) | 15 148 | 7 844 |
| 39 | Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | 2 627 | 769 |
| 40 | Követelések jelentős tul.rész-iváll-sal szemben | 0 | 596 |
| 41 | Követelések egyéb rész-i visz. lévő váll-sal szemben | 0 | |
| 42 | Váltókövetelések | | |
| 43 | Egyéb követelések | 992 219 | 965 845 |
| 44 | Követelések értékelési különbözete | | |
| 45 | Származékos ügyletek pozitív értékelési különb.-e | | |
| 46 | III. ÉRTÉKPAPIROK (47-52) | | 0 |
| 47 | Részesedés kapcsolt vállalkozásban | | |
| 48 | Jelentős tulajdoni részesedés | | |
| 49 | Egyéb részesedés | | |
| 50 | Saját részvények, saját üzletrészek | | |
| 51 | Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | | |
| 52 | Értékpapírok értékelési különbözete | | |
| 53 | IV. PÉNZESZKÖZÖK (54-55) | 40 456 | 24 548 |
| 54 | Pénztár, csekkek | 7 181 | 5 074 |
| 55 | Bankbetétek | 33 275 | 19 474 |
| 56 | C. Aktív időbeli elhatárolások (57-59) | 20 094 | 49 909 |
| 57 | Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 6 854 | 37 766 |
| 58 | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 13 240 | 12 143 |
| 59 | Halasztott ráfordítások | | |
| 60 | ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1+29+56) | 39 572 399 | 44 077 097 |

MÉRLEG "A" változat
FORRÁSOK (passzívák)

ezer Ft-ban

| | A tétel megnevezése | 2015 | 2016 |
|------------|--|-------------------|-------------------|
| 61 | D. Saját tőke (62-71) | 2 769 661 | 2 123 676 |
| 62 | I. JEGYZETT TŐKE | 3 308 870 | 3 308 870 |
| 63 | ebből: visszavásárolt tulajdonosi rész. névértéken | | |
| 64 | II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | | |
| 65 | III. TŐKETARTALÉK | 945 853 | 945 853 |
| 66 | IV. EREDMÉNYTARTALÉK | -2 172 100 | -3 142 900 |
| 67 | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | 365 206 | 620 621 |
| 68 | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK | 1 076 598 | 1 048 601 |
| 69 | Érték helyesbítés értékelési tartaléka | 1 076 598 | 1 048 601 |
| 70 | Valós értékelés értékelési tartaléka | | |
| 71 | VII. ADÓZOTT EREDMÉNY | -754 766 | -657 369 |
| 72 | E. Céltartalékok (73-75) | 147 423 | 119 863 |
| 73 | Céltartalék a várható kötelezettségekre | 147 423 | 119 863 |
| 74 | Céltartalék a jövőbeni költségekre | | |
| 75 | Egyéb céltartalék | | |
| 76 | F. Kötelezettségek (77+82+92) | 4 762 502 | 9 385 346 |
| 77 | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78-81) | | 0 |
| 78 | Hátrasorolt köt. kapcsoló vállalkozással szemben | | |
| 79 | Hátrasorolt köt.jelentőstul.visz. váll.-sal szemben | | |
| 80 | Hátrasorolt köt. egyéb rész.-i visz. váll. szemben | | |
| 81 | Hátrasorolt köt. egyéb gazdálkodóval szemben | | |
| 82 | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83-91) | 170 871 | 4 888 486 |
| 83 | Hosszú lejáratra kapott kölcsönök | | |
| 84 | Átváltoztatható és átváltozó kötvények | | |
| 85 | Tartozások kötvénykibocsátásból | | |
| 86 | Beruházási és fejlesztési hitelek | 163 537 | 422 652 |
| 87 | Egyéb hosszú lejáratú hitelek | | |
| 88 | Tartós köt. kapcsoló vállalkozással szemben | | |
| 89 | Tartós köt.jelentőstul.rész.visz. váll.-sal szemben | | |
| 90 | Tartós köt. egyéb rész.-i visz. lévő váll.-sal szemben | | |
| 91 | Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek | 7 334 | 4 465 834 |
| 92 | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93-104) | 4 591 631 | 4 496 860 |
| 93 | Rövid lejáratú kölcsönök | | |
| 94 | ebből: átváltoztatható és átváltozó kötvények | | |
| 95 | Rövid lejáratú hitelek | 2 796 750 | 3 076 154 |
| 96 | Vevőktől kapott előlegek | 12 330 | 847 |
| 97 | Kötelezettségek áruszállításból és szolg-ból (szállítók) | 502 590 | 386 348 |
| 98 | Váltótartozások | | |
| 99 | Rövid lejáratú köt. kapcsoló váll.-sal szemben | 19 971 | 66 410 |
| 100 | Rövid lej.köt.jelentőstul.rész.visz. váll.-sal szemben | | 203 |
| 101 | Rövid lejáratú köt. egyéb rész. visz. váll.-sal szemben | | |
| 102 | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 1 259 990 | 966 898 |
| 103 | Kötelezettségek értékelési különbözete | | |
| 104 | Származékos ügyletek negatív értékelési különb.-e | | |
| 105 | G. Passzív időbeli elhatárolások (106-108) | 31 892 813 | 32 448 212 |
| 106 | Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 1 031 | 2 546 |
| 107 | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 58 743 | 118 575 |
| 108 | Halasztott bevételek | 31 833 039 | 32 327 091 |
| 109 | FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61+72+76+105) | 39 572 399 | 44 077 097 |

6. számú melléklet: Az MVK Zrt. közszolgáltatási szerződés szerinti eredménykimutatása

EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" változat

összköltség-eljárással

ezer Ft-ban

| | A tétel megnevezése | 2 015 | 2016 |
|--------------|---|------------------|------------------|
| 01. | Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 4 133 407 | 4 072 059 |
| 02. | Export értékesítés nettó árbevétele | | |
| I. | Értékesítés nettó árbevétele (01+02) | 4 133 407 | 4 072 059 |
| 03. | Saját termelésű készletek állományváltozása | | |
| 04. | Saját előállítású eszközök aktivált értéke | 62 531 | 3 236 |
| II. | Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04) | 62 531 | 3 236 |
| III. | Egyéb bevételek | 2 533 128 | 3 006 714 |
| | ebből: visszaírt értékvesztés | 5 406 | 0 |
| 05. | Anyagköltség | 1 748 439 | 1 287 928 |
| 06. | Igénybe vett szolgáltatások értéke | 458 101 | 524 022 |
| 07. | Egyéb szolgáltatások értéke | 86 491 | 137 330 |
| 08. | Eladott áruk beszerzési értéke | 2 680 | 1 245 |
| 09. | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | | 0 |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09) | 2 295 711 | 1 950 525 |
| 10. | Béreköltség | 2 086 729 | 2 193 746 |
| 11. | Személyi jellegű egyéb kifizetések | 309 556 | 307 786 |
| 12. | Bérráulékok | 609 372 | 639 714 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12) | 3 005 657 | 3 141 246 |
| VI. | Értécsökkenési leírás | 1 838 624 | 2 276 991 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 309 335 | 123 789 |
| | ebből: értékvesztés | 19 632 | 16 795 |
| A. | ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII) | -720 260 | -410 542 |
| 13. | Kapott (járó) osztalék és részesedés | 630 | 630 |
| | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | 630 | |
| 14. | Rész.-ekből származó bevételek, árf.nyereségek | | |
| | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | |
| 15. | Bef.pü.-ieszk.-bőlszarm. bevételek, árf.nyer.-ek | | |
| | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | |
| 16. | Egyéb kapott kamatok, kamatjell. bevételek | 1 | 5 |
| | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | |
| 17. | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | 100 387 | 178 |
| | ebből: értékelési különbözet | | |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei | 101 018 | 813 |
| 18. | Rész.-ekből származó ráfordítások, árf.veszt.-ek | | |
| | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | | |
| 19. | Bef.pü.-ieszk.-bőlszarm. ráfordítások, árf.veszt. | | |
| | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | | |
| 20. | Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráf. | 135 523 | 247 500 |
| | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | | |
| 21. | Részes., értékpapírok, bankbetétek értékvesztése | | |
| 22. | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | | 140 |
| | ebből: értékelési különbözet | | |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai | 135 523 | 247 640 |
| B. | PÉNZÜGYI MŰV.-EK EREDMÉNYE | -34 505 | -246 827 |
| C. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A+B) | -754 765 | -657 369 |
| X. | Adófizetési kötelezettség | | 0 |
| D. | ADÓZOTT EREDMÉNY (C-X) | -754 765 | -657 369 |