

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

MIKOM NONPROFIT Kft.

2013. ÉVI

ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

Általános rész

1. A társaság bemutatása

A cég neve: MIKOM Miskolci Kommunikációs Nonprofit Kft.

Székhelye: 3525 Miskolc, Kis-Hunyad u. 9.

Az alapítás (átalakulás) időpontja: 1996. december 31.

Nonprofit korlátolt felelősségű társasággá alakulás időpontja: 2008. szeptember 19.

KSH szám: 18423121-6020-572-05

Cégjegyzék száma: 05-09-015911

Működési forma: nonprofit korlátolt felelősségű társaság

Közhasznúsági fokozat: közhasznú

Tulajdonos neve: Miskolci Holding Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.

Jegyzett tőke: 28.000eFt

Tulajdoni hányad: 100 %

A társaság tevékenységi köre:

TEÁOR szám	Főbb tevékenységek felsorolása
6020	Televízió műsor összeállítása, szolgáltatása
1813	Nyomdai előkészítő tevékenység
5813	Napilap kiadás
5814	Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
5911	Film-, videó, televízióműsor-gyártás
7312	Médiareklám

Az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény (továbbiakban Civil tv.) 2012. január 1-jén lépett hatályba, mely 2. § 19. pontja szerint a MIKOM Nonprofit Kft közfeladatot lát el, a 2. § 20. pontja alapján közhasznú szervezetnek minősül. A Civil tv. szabályozza a közhasznú szervezetek beszámolási- és a közhasznúsági melléklet-készítési kötelezettségét. A civil szervezetek gazdálkodása, az adománygyűjtés és a közhasznúság egyes kérdéseiről szóló 350/2011. (XII. 30.) Kormányrendelet meghatározza a közhasznúsági melléklet formáját. A MIKOM Nonprofit Kft. a számviteli beszámoló adataival összhangban elkészítette a Közhasznúsági mellékletet.

A tulajdonosi kör Társaságunk egy elismert vállalatcsoport tagja, melynek uralkodó tagja a Miskolc Holding Zrt. Székhelye: 3530 Miskolc, Hunyadi utca 5. A tulajdonosi részarány: 100% A Miskolc Holding Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt. vállalatcsoportnak összevont (konszolidált) éves beszámolót kell készíteni a 2000. évi számvitelről szóló C. törvény VI. fejezetében foglalt előírások alapján. Az összevont (konszolidált) éves beszámoló alapját képező egységes értékelési elveket a vállalatcsoport (Holding) Számviteli Politikája, a konszolidációra vonatkozó további előírásokat a Konszolidációs Politika tartalmazza. A fenti törvényi meghatározások alapján, a 100%-os tulajdoni hányadra tekintettel a Miskolc Holding Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt. (3530. Miskolc Hunyadi utca 5.) anyavállalatnak, a tagvállalatok és azok többségi tulajdonában levő Kft-k (azok leányvállalatai) pedig leányvállalatnak minősülnek. A Holding határozata alapján teljes körű konszolidációba való bevonás időpontja: 2007. január 1.

1.1. Konszolidációba bevont kapcsolódó vállalkozások

MIVÍZ Miskolci Vízmű Kft.	3527 Miskolc, József A. u. 78.
MIK Miskolci Ingotlangazdálkodó Zrt.	3530 Miskolc, Hunyadi u. 21.
MIHŐ Miskolci Hőszolgáltató Kft.	3534 Miskolc, Gagarin u. 52.
MVK Miskolc Városi Közlekedési Zrt.	3527 Miskolc Szondi Gy. u. 1.
Miskolci Városgazda Nonprofit Kft.	3531 Miskolc, Győri kapu 48-50
Régió Park Miskolc Kft.	3530 Miskolc, Arany J. u. 37.
MiProdukt Kft.	3526 Miskolc, Blaskovics u. 22.
Miskolci Turisztikai Kft.	3519 Miskolc, Pazár sétány 1.
MIKOM Miskolci Kommunikációs Nonprofit Kft.	3525 Miskolc, Kis-Hunyad u. 9.
MIBERSZOLG Kft.	3530 Miskolc, Hunyadi u. 21.
Miskolci Agrokultúra Kft.	3530 Miskolc, Hunyadi u. 5.

1.2.1. Konszolidációba nem bevont leányvállalatok

MIVIKŐ Kft.	3530 Miskolc, Hunyadi u. 5.
MILAK-ÉP Kft.	3530 Miskolc, Hunyadi u. 21.
Biogas-Miskolc Kft.	3527 Miskolc, József Attila u. 78.

2. A számviteli politika rövid ismertetése

Az éves beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások:

A számvitelről szóló, többször módosított 2000. évi C. törvényben foglalt előírásoknak megfelelően a befektetett eszközöket, valamint a forgóeszközöket bekerülési értéken értékeltük. Csökkentettük azokat a számviteli törvényben rögzített, továbbá társaságunk számviteli politikájában meghatározott terv szerinti értékcsökkenés, illetve értékvesztés összegével.

MIKOM Nonprofit Kft. az immateriális javak, tárgyi eszközök, tulajdoni részesedést jelentő befektetések érték helyesbitésének lehetőségével nem élt. Készletek mérlegértékének megállapítása év végi (2013.12.31.) leltározással történt.

Társaságunk a vásárolt készleteket év közben közvetlenül a költségszámlákkal szemben számolta el.

Mérleg-fordulónapon a készleteket leltároztuk. A leltár szerint felvett készletet utolsó beszerzési áron, illetve előállítási értéken értékeltük.

Saját előállítású készletet közvetlen költségen vettük készletre.

Értékelési elveink az előző üzleti évhez viszonyítva nem változtak.

Az értékcsökkenés elszámolásának módszere, az elszámolás gyakorisága:

Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása

Az értékcsökkenés elszámolása - a társaság számviteli politikájának megfelelően - a várható használati idő figyelembevételével történt. Az értékcsökkenést a bruttó értékből kiindulva, lineáris leírással állapítottuk meg. A terv szerinti értékcsökkenés elszámolása az üzembe helyezés napjától kezdődött és havonta került elszámolásra.

Az alkalmazott értékcsökkenési leírási kulcsok a társasági adótörvénynek megfelelőek. Mértékük az elmúlt időszakhoz képest nem változott. Az eszköz maradványértékét – az egyedi értékelés elve alapján - az eszköz rendeltetésszerű használatbavételekor vagy az üzembe helyezésekor a rendelkezésre álló információk alapján a hasznos élettartam végére várható értéken határoztuk meg.

A kis értékű tárgyi eszközök beszerzési árát, a használatbavételkor egy összegben számoltuk el értékcsökkenési leírásként.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

A Társaság terven felüli értékcsökkenést 2013. évben nem számolt el.

Beszámolás és könyvvezetés

Beszámoló **formája**: éves beszámoló

A könyvvezetés **módja**: kettős könyvvitel

A társaság mérlege : „A” változat

A társaság eredmény-kimutatása: „A” változat összköltség eljárás

A mérleg fordulónapja: 2013. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2014. február 28.

A társaság éves beszámolóját bejegyzett könyvvizsgáló auditálta. A könyvvizsgáló részére fizetett díjazás 50.000,- Ft + áfa/hó.

A társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetének alakulása:

3. A vagyoni helyzet alakulása:

(Adatok:eFt-ban)

Eszközök:	2012. 12. 31	2013. 12. 31	Index %
Befektetett eszközök	44 512	45 337	101,9%
IMMATERIÁLIS JAVAK	1 133	5 362	473,3%
Vagyoni értékű jogok		4 795	0,0%
Szellemi termékek	1 133	567	50,0%
TÁRGYI ESZKÖZÖK	43 379	39 975	92,2%
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	588	800	136,1%
Műszaki berendezések, gépek, járművek	17 875	17 646	98,7%
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	24 738	20 579	83,2%
Beruházások, felújítások	178	950	533,7%
Forgóeszközök	126 972	85 101	67,0%
KÉSZLETEK	3 724	4 369	117,3%
Késztermékek	2 758	1 613	58,5%
Áruk	966	2 756	285,3%
KÖVETELÉSEK	121 661	80 683	66,3%
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	91 916	54 827	59,6%
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	22 298	23 290	104,4%
Egyéb követelések	7 447	2 566	34,5%
PÉNZESZKÖZÖK	1 587	49	3,1%
Pénztár, csekk	55	46	83,6%
Bankbetétek	1 532	3	0,2%
Aktív időbeli elhatárolások	7 062	6 776	96,0%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 303	3 527	270,7%
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 759	3 249	56,4%
Eszközök összesen:	178 546	137 214	76,9%

A MIKOM Nonprofit Kft. mérlegfőösszege 2013. december 31-én 137 214eFt volt, ami az előző évi 178 546eFt-os összeghez képest, ez 23,1%-os csökkenést jelent.

Legjelentősebb tétel az eszközök között a forgóeszközök állománya, mely 3,3%-kal csökkent az előző évhez viszonyítva. Ez a csökkenés kihatott az eszközcsoporthoz viszonyított részarányának változására is, így a forgóeszközök már csak 61%-ot képviselnek az eszközök között. A részarány csökkenésére a követelések állományának változása hatott.

Másik fontos eszközcsoporthoz a befektetett eszközök, amelyek az előző évhez viszonyítva 1,9%-al növekedtek, részarányuk a tárgyidőszakban 33,0%-ra nőtt. A befektetett eszközök összetételében jelentős változás következett be, a tárgyi eszközök részaránya csökkent, így a befektetett eszközök állományán belül 82%-os részarányt képviselnek. Az immateriális javak részaránya pedig, az előző évi 2,6%-ról, 13,4 %-ra változott, az e területen megvalósult szoftver beszerzések eredményeként.

FORRÁSOK	2012. év	2013. év	Index
Saját tőke	20 855	-64 425	-308,9%
JEGYZETT TŐKE	28 000	28 000	100,0%
EREDMÉNYTARTALÉK	-10 810	-7 145	66,1%
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	3 665	-85 280	-2326,9%
Céltartalékok	0	10 000	
Céltartalék a várható kötelezettségekre		10 000	
Kötelezettségek	121 733	152 217	125,0%
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 620	993	61,3%
Egyéb hosszúlejáratú hitelek	1 620	993	61,3%
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	120 113	151 224	125,9%
Rövid lejáratú hitelek	31 463	45 838	145,7%
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (Szállítók)	43 700	59 955	137,2%
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	19 744	11 289	57,2%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	25 206	34 142	135,5%
Passzív időbeli elhatárolások	35 958	39 422	109,6%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	9 277	8 408	90,6%
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5 119	10 288	201,0%
Halasztott bevételek	21 562	20 726	96,1%
Források összesen:	178 546	137 214	76,9%

Forrás oldalon az idegen források részaránya az előző évi 68,2%-ról, a tárgyidőszakban 111%-ra változott, összegében pedig 30 484eFt-tal nőtt. A forrásokon belül a kötelezettségek növekedése 25%-os mértékű volt, a növekedés - a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettség kivételével minden mérlegsornál megjelenik.

A saját tőke -64 425 ezer Ft lett a 2013. évi veszteséges gazdálkodás miatt. Ebből eredően a forrás oldali részaránya is csökkent. A saját tőke kedvezőtlen alakulása hatást gyakorolt a befektetett eszközök fedezetségi mutatóira is, csökkentette azokat.

A MIKOM Nonprofit Kft. pénzügyi helyzete kedvezőtlenül alakult 2013. évben. A likviditási mutató I. értéke 2012. évben 105,7% volt, 2013 évben már csak 56,3%, ez azt jelenti, hogy a forgóeszközök a rövidlejáratú kötelezettségek csupán 56,3 %- ára nyújtanak fedezetet. A mutató kedvezőtlen alakulása nem okozott problémát a MIKOM Nonprofit Kft fizetőképességére szempontjából, mivel kötelezettségeinek teljesítésére az anyavállalat a cash pool rendszeren keresztül forrást biztosított.

A jövedelmezőségi helyzet a veszteséges gazdálkodásból adódóan szintén kedvezőtlenül alakult. A társaság mérleg szerint eredménye 85 280eFt veszteség. Az eredmény alakulására ható tényezők részletesen a II./2 pontban kerülnek bemutatásra. A vagyoni, pénzügyi helyzet alakulását jellemző mutatókat az 1.sz melléklet tartalmazza.

II.

Specifikus rész

1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Befektetett eszközök:

(Adatok eFt-ban)

Megnevezés	Immat. javak	Épületek	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Beruházás	Tárgyi eszközök
Bruttó érték						
2013.01.01. Nyitó	43 913	893	134 514	69 418	178	205 003
Növekedés	6 387	275	7 649	4 415	950	13 289
Csökkenés					178	178
2013.12.31. Záró érték	50 300	1 168	142 163	73 833	950	218 114
Értékcsökkenés						
2013.01.01. Nyitó	42 780	305	116 640	44 680	0	161 625
Növekedés	2 158	63	7 877	8 574		16 514
Csökkenés						
2013.12.31. Záró érték	44 938	368	124 517	53 254		178 139
Nettó érték						
2013.01.01. Nyitó	1 133	588	17 874	24 738	178	43 378
Növekedés	4 229	212			950	1 162
Csökkenés			228	4 159		4 565
2013.12.31. Záró érték	5 362	800	17 646	20 579	950	39 975

A társaság befektetett eszközeinek értéke 825eFt-tal csökkent 2012. évhez viszonyítva. A társaság 2 jelentős összegűnek mondható beruházást hajtott végre. Az egyik a televízió digitális átállásával kapcsolatos volt. A digitális adó kiépítése 6.867eFt-ba került, mellyel kapcsolatosan a társaság az Műsorszolgáltatás- Támogató és Vagyongazdálkodó Alaphoz pályázatot nyújtott be és a beruházással azonos összegű támogatásban részesült.

A másik jelentős beruházás az önkormányzattól vásárolt 89 db software 5 992eFt összegű bérleti joga volt.

A többi beruházási összeget a társaság az avult eszközeinek pótlására fordította.

A Társaság a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközzel nem rendelkezik.

Befektetések

Részesedésünk a Hálózatos Televízió Zrt-ben van, melynek felszámolása jelenleg is tart. Részesedésünkre 2012 évben már 100%-os mértékű értékvesztést számoltunk el, ebből eredően a mérlegben részesedést nem mutatunk ki.

Készletek összetételének alakulása:

(Adatok: eFt-ban)

Megnevezés	Egyenleg	
	2012. év	2013. év
Áruk	966	2 756
Késztermékek	2 758	1 613
Összesen	3 724	4 369

A társaságnál 2013. december 31-i leltár szerint az alábbi készletek találhatóak:

Késztermékek: Miskolci Kalendárium c. kiadvány 1.613eFt értékben.

Áruk: Miskolc Belvárosa képekben c. kiadvány: 823eFt értékben

Tovább számlázandó szolgáltatások 1933eFt értékben.

A társaságunknál nem keletkeztek veszélyes hulladékok és környezetre káros készletek.

Követelések*Követelések áruszállításból és szolgáltatásból*

(Adatok: eFt-ban)

Mérleg tétel	2012.12.31	2013. évi értékvesztés változás			2013.12.31	Index
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Visszairás	Záró	%
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	96 948				66 822	31,1 %
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból értékvesztése	5 032	6 962			11 994	138,4 %
Értékvesztéssel csökkentett vevő követelés	91 916	6 962			54 828	-40,3 %
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	22 298				23 290	4,4 %
Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni követelés bruttó	1 430				1 430	0%
Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni követelés értékvesztése	1 430				1 430	0%
Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni követelés nettó	0	0	0		0	-
Egyéb követelések:	7 447				6 384	-14,3 %
Egyéb követelések értékvesztése:	0	3 818			3 818	-
Egyéb követelések értékvesztéssel csökkentett összege	7 447				2 566	65,5 %

A behajthatatlan követelések leírása:

2013 évben a vevő követeléseinknél portfólió tisztítást végeztünk, jogi képviselőnk nyilatkozata alapján és a számviteli törvény előírása szerint a behajthatatlan követeléseinket leírtuk, melynek összege 3 087eFt.

Értékvesztés alakulása:

2013. évre vevő követeléseinkre jelentős 6 962eFt összegű értékvesztést számoltunk el. Az elszámolt összegben jelentős összeget képviselnek a felszámolás alatt lévő vállalkozások követeléseire képzett értékvesztések.

A behajthatatlansági nyilatkozatok beszerzése után ezek a követelések leírásra kerülnek majd 2014. évben, mely követelésekre a társaság 2013. évben egyedi értékelés alapján 100%-os értékvesztést számolt el.

A követelések behajtásával kapcsolatosan társaságunk komoly erőfeszítéseket tesz, de az ügyintézés időigénye miatt ennek eredménye 2014. évben jelenik meg. A behajthatatlan követelések további növekedésének megelőzése céljából a társaságunk az 50eFt alatti nettó értékű szolgáltatások esetén bevezeti a készpénzes fizetést.

Az egyéb követelések között kimutatott vásárolt követeléseinkre 3 818eFt-ban számoltunk el értékvesztést a rendelkezésre álló információk alapján.

Az egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozás követelésére 2012. évben 1430eFt értékvesztést számoltunk el ami jelenleg is szerepel a könyveinkben.

Az értékvesztés elszámolásának módszere 2013. évben megváltozott.

A változás abból adódik, hogy 2012-ben a határidőn túl 31-90 nap késedelemmel rendelkező követelések után már 10 %-os mértékű értékvesztést számoltunk el, míg 2013 évben csak a 91. késedelmi naptól számolunk el értékvesztést. A másik módosítás, hogy a 720 napon túli tartozásokra 2012 évben 75%-os mértékű értékvesztést számoltunk el, 2013 évben pedig 90%-ot. A módosítás miatt 1 331eFt-tal több értékvesztést számoltunk el.

2012 évi adatok:

(Adatok eFt-ban)

Késedelmi napok	Korosított vevő követelés	Mérlegkészítés kor fennálló követelés	Értékvesztés %	Értékvesztés és 2012.12.31
Határidőn belüli	60 642		0%	
Határidőn túli 0-30	6 526	1 109	0%	
Határidőn túli 31-60	11 685	1 986	10%	198
Határidőn túli 61-90	1 517	258	10%	25
Határidőn túli 91-180	9 053	1 539	25%	385
Határidőn túli 181-360	4 881	4 881	50%	2 441
Határidőn túli 360-	2 644	2 644	75%	1 983
Összesen	96 948	12 417		5 032

2013 évi adatok:

(Adatok: eFt-ban)

Késedelmi napok	Mérlegkészítéskor fennálló 90 napnál hosszabb ideje lejárt követelések	Értékvesztés %	Értékvesztés 2012.12.31
Határidőn túli 91-180	266	25 %	67
Határidőn túli 181-360	370	50 %	185
Határidőn túli 360- 720	1 929	75 %	1447
Határidőn túli 721-	20	90 %	18
<i>Egyedi értékelés szerint</i>	10 278	100 %	10277
Minősített követelés összesen:	12 863		11 994

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

(Adatok eFt-ban)

Megnevezés	2012. év	2013. év	Index
MIK Zrt.		108	-
Mivíz Kft.	14 497	6 288	43,4 %
MIHŐ Kft.	19	4 189	22047,4 %
MVK Zrt.	3 261	2 316	71,0 %
Miskolc Turisztika Kft.	1 257	1 068	85,0 %
MiProdukt Kft.		457	-
Miskolci Városgazda Nonprofit Kft.	95	84	88,4 %
Régió Park Miskolc Kft.	249	95	38,2 %
Miskolci Agrokultura Kft	95	460	484,2 %
Összesen:	19 473	15 065	77,4 %
Miskolc Holding Zrt.	2 267	8 224	362,8 %
Konzolidációs körbe tartozó kapcsolt vállalkozás összesen:	21 740	23 289	107,1 %
Egyéb kapcsolt vállalkozás	558		0,0%
Követelés kapcsolt vállalkozással szemben	22 298	23 289	104,4%

Kapcsolt vállalkozással szembeni követelésünk kis mértékben 991eFt-al nőtt az előző évhez viszonyítva. A tagvállalatokkal szembeni követelések összességében csökkentek, míg a Miskolc Holding Zrt-vel szembeni követelésünk jelentősen növekedett.

Egyéb követelések

(Adatok: eFt-ban)

Megnevezés	2012. év	2013. év	Index
Munkavállalókkal szembeni követelés	245	594	242,4%
NMHH Óvadék	792	838	105,8%
Eltérő időszaki ÁFA	2 118	893	42,2%
Vásárolt követelés	4 251	208	4,9%
Adóhatósággal szembeni követelés	41	33	80,5%
Összesen	7 447	2566	34,5%

Az egyéb követelések csökkenésére a vásárolt követeléseknél elszámolt jelentős értékvesztés hatott.

Pénzeszközök

A társaság 2013.12.31-i pénzeszközeinek összege: 49eFt.

Aktív időbeli elhatárolások

(Adatok: eFt-ban)

Megnevezés	2012. év	2013. év	Index
Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
Értékesítés árbevételének elhatárolása	228		
Értékesítés árbevételének elhatárolása kapcsolt vállalkozással szemben	1075		
Egyéb pályázati támogatás elhatárolás		3 527	
Összesen:	1 303	3 527	270,7%
Költségek aktív időbeli elhatárolása			
Jármű reklám bérleti díj elhatárolása	4 383	3152	
NMHH műsorszolgáltatási díj	1 248		
Jogdíj		46	
Ügyviteli rendszer használati díj	118		
Nyomdaipari szolgáltatás		51	
Hírlap előfizetés	10		
Összesen:	5 758	3 249	56,4%
Aktív időbeli elhatárolás mindösszesen:	7 062	6 776	96,0%

Az aktív időbeli elhatárolások az előző időszakhoz képest összességében csak kis mértékben változtak. A bevételek aktív időbeli elhatárolásának növekedésében a TÁMOP 6.1.2 pályázat elszámolás alapján elfogadott összege szerepel. A költségek ráfordítások aktív időbeli elhatárolásának csökkenése döntő mértékben a Nemzeti Média és Hírközlési Hatóság által számlázott műsorszolgáltatási díj számlázás módjának megváltozásából adódik. Megszűnt a szolgáltatási díj előre számlázása.

Saját tőke:

2012. és 2013. december 31-én a jegyzett tőke megoszlása az alábbiak szerint alakult:

Jegyzett tőke alakulása

(Adatok eFt-ban)

Tulajdonos	Jegyzett tőke	Jegyzett tőke	Tulajdoni hányad	Tulajdoni hányad
	2012. év	2013. év	2012. év	2013. év
Miskolc Holding Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.	28 000	28 000	100%	100%

A saját tőke elemeiben a 2012. és 2013. években történt változások összefoglalása a következő:

(Adatok eFt-ban)

Megnevezés	Jegyzett tőke	Eredmény-tartalék	Mérleg szerinti eredmény	Saját tőke
Nyitó egyenleg	28 000	-10 810	3 665	20 855
Növekedés	-	3 665		
Csökkenés	-	-	88 945	85 280
Záró egyenleg	28 000	-7 145	-85 280	-64 425

A fenti táblázatból megállapítható, hogy a saját tőke összege a jegyzett tőke alá csökkent. A 2006. évi IV.tv 143.§ szerint tulajdonosi döntés szükséges a tőke rendezés érdekében. A tőke rendezésére 2014. évben kerül sor.

Céltartalékok:

Anyagi és nem anyagi kár miatti kártérítési perben társaságunk is alperesként jelenik meg. A kártérítési perből eredő várható veszteség fedezetére 10 000eFt céltartalékot képeztünk.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

2013. december 31-én a társaság hosszú lejáratú kötelezettségei között a gépjárművek beszerzésével kapcsolatos kötelezettségeit mutatta ki .

(Adatok: eFt-ban)

Megnevezés	Egyenleg		Index
	2012. év	2013. év	%
Hosszú lejáratú hitel miatti kötelezettség	1 620	993	61,3 %
Összesen:	1 620	993	61,3 %

A társaság maradéktalanul törleszti gépjármű kölcsön tartozását, a következő évi törlesztendő tőkerész 627 eFt.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú hitelek:

2013. december 31-én társaságunknak 45 210eFt folyószámla hitele állt fenn, amelyet az anyavállalat cash pool rendszerén keresztül az UniCredit Bank folyósított. A hitelállományunk az előző évhez képest 14 321eFt-tal növekedett.

Kötelezettség áruszállításból, szolgáltatásból

(Adatok eFt-ban)

Megnevezés	2012. év	2013. év	Index
Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból (szállítók)	43 700	59 955	137,2 %
Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség	19 744	11 289	57,2 %
Összesen:	63 444	71 244	112,3 %

Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben

(Adatok eFt-ban)

Megnevezés	2012. év	2013. év	Index (%)
Miskolc Holding Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.	13 917	4 627	33,2%
Miskolci Városgazda Nonprofit Kft.		8	
MiProdukt Kft.	849	4 522	532,6%
MIK Zrt	41	20	48,7%
Régió Park Miskolc Kft.			-
MVK Zrt.	4 762	1 816	38,1%
MIHŐ Kft.	21	31	147,6%
Konszolidációs körbe tartozó társaságok összesen:	19 590	11024	56,3%
Egyéb kapcsolt vállalkozások	154	265	172,1%
Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség	19 744	11 289	57,2%

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:

(Adatok eFt-ban)

Megnevezés	2012. év	2013. év	Index %
• ÁFA	9 693	9 032	93,2 %
• SZJA	1 441	2 429	168,6 %
• Szakképzési hozzájárulás	119	219	184 %
• Egészségügyi hozzájárulás	265	228	86,4 %
• Tb. Járulék + Eü járulék	3 519	6 290	178,7 %
• Rehabilitációs hozzájárulás	217	626	288,5 %
• Egyéb járulékok/és adók	1 610	2 210	137,3 %
• Helyi adók	127	1 262	993,7 %
Magánnyugdíj pénztárral szembeni kötelezettség	25		
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	8 102	11 846	146,2 %
ÖSSZESEN:	25 118	34 142	135,9 %

A társaság a mérlegkészítés napjáig egyéb rövidlejáratú kötelezettségeit határidőben és maradéktalanul megfizette. A rövid lejáratú kötelezettségek növekedése a létszám bővülésből eredő bér illetve járulék befizetési kötelezettség miatt következett be.

Passzív időbeli elhatárolások:

(Adatok eFt-ban)

Megnevezés	2012. év	2013. év	Index (%)
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	9 277	8 408	90,6%
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5 590	10 288	184,0%
Halasztott bevételek	21 562	20 726	96,1%

A bevételek passzív időbeli elhatárolásának tartalma:

A járműreklámok 2013 évben megkötött szerződések alapján kiszámlázott árbevétel 2014 évet megillető része: 8 408eFt.

A költségek passzív időbeli elhatárolásának jelentősebb tételei:

Az ügyvezetés részére ki nem fizetett és a 2013 év után járó prémium és annak járulékai összesen 7 170eFt.

A 2013. évben megjelent Miskolci Kalendárium 2014. kiadvány elkészítésének személyi jellegű költségei 1093eFt.

A 2013. IV. negyedévi folyószámlahitel kamata 1 145eFt

Halasztott bevételek:

A halasztott bevételek között a korábbi években kapott fejlesztési támogatások értékcsökkenéssel csökkentett még fel nem használt részét mutatjuk ki, melynek összege: 20 726 eFt.

3. *Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések*

Eredmény-kimutatás	2012. év	2013. év	Index
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	287 296	284 462	99,0%
Értékesítés nettó árbevétele	287 296	284 462	99,0%
Saját termelésű készletek állományváltozása	1 217	-1 145	-94,1%
Saját előállítású eszközök aktivált értéke		1 241	
Aktivált saját teljesítmények értéke	1 217	96	7,9%
Egyéb bevételek	124 346	167 670	134,8%
Anyagköltség	8 946	9 453	105,7%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	166 217	228 671	137,6%
Egyéb szolgáltatások értéke	2 144	3 826	178,5%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	112	14 672	13100,0%
Anyagjellegű ráfordítások	177 419	256 622	144,6%
Béreköltség	131 000	168 494	128,6%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	13 148	13 734	104,5%
Bérráfordítások	36 333	45 367	124,9%
Személyi jellegű ráfordítások	180 481	227 595	126,1%
Értékcsökkenési leírás	39 943	18 672	46,7%
Egyéb ráfordítások	9 249	30 313	327,7%
- ebből: értékvesztés	4 513	10 780	238,9%
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	5 767	-80 974	-1404,1%
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevét.	84	117	139,3%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	17	26	152,9%
Pénzügyi műveletek bevételei	101	143	141,6%
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	734	3 641	496,0%
Részesedések, értékpapírok bankbetétek értékvesztése	740		
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	301	99	32,9%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 775	3 740	210,7%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-1 674	-3 597	214,9%
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	4 093	-84 571	-2066,2%
Rendkívüli bevételek		2 631	
Rendkívüli ráfordítások		3 340	
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0	-709	
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	4 093	-85 280	-2083,6%
Adófizetési kötelezettség	428	0	
ADÓZOTT EREDMÉNY	3665	-85 280	-2083,6%
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	3665	-85 280	-2083,6%

Értékesítés nettó árbevétele:

(Adatok eFt-ban)

Megnevezés	2012. év	2013. év	Index %
Képűjság	6 763	4 267	63,1%
Reklámsugárzás	12 394	16 460	132,0%
Műsorkészítés, film, videó készítése	19 342	31 143	161,0%
Újsággal kapcsolatos hirdetési bevétel	72 735	65 946	90,7%
Grafikai műhely bevétele	8 570	11 820	137,9%
WEB szolgáltatás bevétele	11 321	7 214	63,7%
Egyéb alaptevékenység bevétele	156 171	147 612	94,5%
Összesen:	287 296	284 462	99,1%

A fenti táblázatból megállapítható, hogy az értékesítés nettó árbevétele kis mértékben maradt el a 2012 évi szinttől. Árbevétel növekedést értünk el a reklámsugárzás, a műsorkészítés és a grafikai műhely tevékenységünknel. A kiszervezés miatt csökkent az árbevételünk a képűjság, a lapkiadás és a web szolgáltatásnál. Ezek a tevékenységek 2013. januártól 2013. szeptemberig kiszervezésre kerültek mely az árbevétel csökkenését vonta maga után.

Az egyéb tevékenységeknél - ami a közterületi és járműreklám tevékenységet tartalmazza - a csökkenés 5,5 % volt. Ez a kereslet csökkenése miatt következett be.

Egyéb bevételek

A 2012. és 2013. december 31-el végződő években az egyéb bevételek az alábbiak szerint alakultak:

(Adatok eFt-ban)

Megnevezés	2012. év	2013. év	Index (%)
Tárgyi eszközértékesítés	1 701		0,0%
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	50		0,0%
Támogatások	100 000	150 000	150,0%
ORTT/NMHH	7 376	1 313	17,8%
TÁMOP 6.1.2 támogatás	2 500	7 039	281,6 %
Követelések értékvesztés visszaírása			
Kapott késedelmi kamat	502	13	2,6%
Halasztott bevételek feloldása	10 721	8 916	83,2%
Egyéb ki nem emelt ráfordítás	1 496	389	9,7%
Összesen:	124 346	167 670	134,8%

A társaság 2013. évben a bázis évhez képest 43 324eFt-os bevétel növekedést mutat ki, melynek fő oka az önkormányzati támogatás növekedése. Az önkormányzati támogatáson kívüli támogatások csökkentek. A halasztott bevételek és az egyéb ki nem emelt támogatások esetében is csökkenés következett be.

A 2012. és 2013. december 31.-re végződő években a költségek és ráfordítások az alábbiak szerint alakultak:

(Adatok eFt-ban)				
Sor-szám	Tétel megnevezése	2012. év	2013. év	Index %
a	b	c	D	e
05.	Anyagköltség	8 946	9 453	105,7%
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	166 217	228 671	137,6%
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	2 144	3 826	178,5%
08.	Eladott áruk beszerzési értéke			
09.	Közvetített szolgáltatások értéke	112	14 672	13000,0%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	177 419	256 622	144,6%
10.	Béreköltség	131 000	168 494	128,6%
11.	Személyi jellegű kifizetések	13 148	13 734	4,5%
12.	Bérráfordítások	36 804	45 367	123,3%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	180 952	227595	125,8%
VI.	Értékcsökkenési leírás	39 943	18 672	219,6%

A társaság összes költség-nemenkénti ráfordítása 105 175eFt-al növekedett. A költségek növekedésére hatást gyakorolt, hogy 2013 évben 2 alkalommal is szervezeti változás következett be, és ez a változás kihatott mind az anyagjellegű, mind a személyi jellegű ráfordítások alakulására.

Az anyagjellegű ráfordítások növekedésének főbb okai:

Emelkedett a Miskolc Holding Zrt-től igénybevett szolgáltatások költsége 8 602eFt-al.

A televízióval kapcsolatos igénybevett szolgáltatások költsége a bázis évhez képest 3 255eFt-tal nőtt, ennek oka a jogdíjak emelkedése és a műsorkészítéssel kapcsolatos egyéb költségek növekedése.

A Miskolci Naplóval kapcsolatos igénybevett szolgáltatások költsége 1 245eFt-tal növekedett.

A grafikai stúdió igénybevett szolgáltatásainak költsége 1 977eFt-al lett több mint 2012. évben. A növekedés oka az, hogy az árbevétel növekedése miatt az igénybevett szolgáltatások költsége is növekedett.

A jármű reklámmal kapcsolatosan igénybevett szolgáltatások költsége 6 140eFt-al növekedett, melynek fő oka a MiProdukt Kft részére fizetendő 20%-os reklámértékesítési díj volt.

A közterületi reklám tevékenységgel kapcsolatosan igénybevett szolgáltatások költsége 30 386eFt-al nőtt. A jelentős növekedés egyik oka a 20 000eFt

összegű közterületi reklám hasznosítási jog elszámolás módjának változása. 2012 évben a hasznosítási jogot az immateriális javak között aktiváltuk, és a költségét értékcsökkenési leírásként számoltuk el. 2013 évben ezt a költséget az igénybevett szolgáltatások között számoltuk el. A költség növekedés másik lényeges oka, hogy a közterületi reklám-értékesítési tevékenységért 2013. évben 20 % értékesítési költséget fizettünk a MiProdukt Kft-nek.

A személyi jellegű ráfordítások alakulására hatást gyakorolt az, hogy az értékesítési csoport dolgozói 2013. február hónapban átkerültek a MiProdukt Kft-hez, majd 2013. szeptember hónaptól újra a MIKOM Nonprofit Kft munkavállalóiként végezték a tevékenységüket. Ugyanakkor a Miskolc Holding Zrt marketing csoportja 2013. február hónaptól társaságunkhoz került átszervezésre.

Az értékcsökkenési leírás összege csökkent. Ennek oka az anyagjellegű ráfordításoknál már említett közterületi reklám-hasznosítási jog elszámolás módjának változása.

Egyéb ráfordítások

Tétel megnevezése	2012. év	2013. év	Index %
Értékesített tárgyi eszközök	539		
Bírság kötbér késedelmi kamat	223	273	122,4%
Céltartalék képzés várható kötelezettségekre		10 000	
Követelések elszámolt értékvesztése	4 514	10 780	238,8%
Cégautó adó	582	582	100,0%
Helyi iparüzési adó	2 974	4 236	142,4%
Gépjárműadó	104	104	100,0%
Leírt behajthatatlan követelések	235	3 087	1313,6%
Hiányzó, selejt készlet		1 249	
Egyéb nem részletezett ráfordítások	78	2	2,6%
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK összesen:	9 249	30 313	327,7%

Az egyéb ráfordítások növekedésének mértéke a 2012 évhez képest 21 064eFt

Főbb okai:

- a céltartalék képzés 10 000eFt
- az értékvesztés elszámolt összegének növekedése 6 266eFt
- az iparüzési adó növekedése 1 262eFt
- a behajthatatlan követelések leírásának növekedése 2 852eFt
- készleteink selejtezése 1249eFt

A közhasznú és nem közhasznú tevékenységek eredményét részletesen a 3.sz mellékleten mutatjuk be.

Pénzügyi műveletek eredménye:

Az alábbi táblázat a 2012. és 2013. évi pénzügyi bevételeket és ráfordításokat szemlélteti:

(Adatok eFt-ban)			
Megnevezés	2012. év	2013. év	Index
1. Egyéb kapott kamat	84	117	139,3 %
2. Egyéb pénzügyi bevétel	17	26	152,9 %
Pénzügyi műveletek bevétele összesen	101	143	141,6 %
1. Fizetett kamatok	734	3 641	496,0 %
2. Részesedések értékvesztése	740		0,0%
3. Egyéb pénzügyi ráfordítások	301	99	32,9%
Pénzügyi műveletek ráfordítása	1 775	3 740	210,7 %
Pénzügyi műveletek eredménye:	-1 674	-3 597	214,9 %

A pénzügyi műveletek negatív eredményének fő oka, hogy a bevételek elmaradása és az önkormányzati támogatások késedelme miatt a társaság jelentős összegű folyószámlahitelt volt kénytelen igénybe venni. Ennek hatása jelenik meg a kamat költség növekedésében.

2.8. Rendkívüli bevételek, ráfordítások

Rendkívüli bevételként számolta el a társaság 2013. évben az Egri Nyomda megállapodás alapján elengedett követelését.

Rendkívüli ráfordításként számolta el a társaság az Auchan Magyarország Kft. részére térítés nélkül nyújtott szolgáltatások általános forgalmi adóval növelt bekerülési értékét.

Összességében a rendkívüli eredményünk rontotta az adózás előtti eredményünket.

III.

Tájékoztató rész

1. Üzletvezetés, felügyelő bizottság

A Társaság üzletvezetése és felügyelő bizottsága részére a 2012. és 2013. december 31-vel végződő években történt kifizetések a következők:

(Adatok eFt-ban)

Megnevezés	Üzlet- vezetés	Üzlet- vezetés	Felügyelő bizottság	Felügyelő bizottság
	2012.	2013.	2012.	2013.
Bér és egyéb személyi	6 541	8 835	3 480	3 441
Ügyvezető j. prémium	1 175	-		
Összesen:	7 716	8 835	3 480	3 441

A társaságnál a felügyelő bizottság tagjainak száma 3 fő és a tiszteletdíjon felül más juttatásban nem részesülnek.

2. Munkavállalók létszáma és személyi jellegű költségei

(Adatok eFt-ban)

Megnevezés	Átlagos. állományi létszám		Béreköltség		Személyi jellegű egyéb kifizetés	
	2012.	2013.	2012.	2013.	2012.	2013.
Főállásúak munka	43	42	134 530	141 268	13 375	8 374
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak	3	4	1 089	2 784	730	181
Felügyelő bizottság	3	3	3 480	3 441	-	-
Egyéb állományba nem tartozó			3 368	15 042	807	-
Összesen:	49	49	142 467	162 535	14 912	8 555

4. Társasági adó

A mérleg szerinti eredményünk 85 280eFt veszteség. Az adóalapot növelő és csökkentő tételeket részletesen az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés:	Adatok eFt
Adózás előtti eredmény:	-85 280
Csökkentő tételek :	
Társasági adó törvény szerinti értékcsökkenés:	18 525
Növelő tételek :	18 525
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés:	18 672
Céltartalék képzés:	10 000
Saját tőke háromszorosát meghaladó kötelezettség elszámolt kamatának arányos része (alultőkésítési szabály):	3 465
Követelésre elszámolt értékvesztés :	10 780
Jogerős határozatban megállapított bírság, késedelmi pótlék:	
Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos ráfordítás	6 397
Növelő tételek összesen:	49 314
Adóalap :	-54 491

A TÁRSASÁG KÉPVISELETÉRE JOGOSULT

Neve : Kovács Viktor
 Lakhelye: 3519 Miskolctapolca, Fecske utca 10.
 A társaság könyvvizsgálója: Dr. Gál Jolán egyéni könyvvizsgáló
 Kamarai nyilvántartási száma: 001723
 A könyvviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatok irányításáért felelős személy: Zemlényi Zoltán gazdasági vezető.

Miskolc, 2014. április 9.

MIKOM Nonprofit Kft.
 Miskolc, Kőrösi Csoma Sándor utca 9.
 3525 Miskolc, Kőrösi Csoma Sándor utca 9.
 2.


 Kovács Viktor

Mellékletek:

- 1. Mutatószámok**
- 2. Cash-flow kimutatás**
- 3. Költség felosztás**

1. sz. melléklet

Mutatószámok:

Mutató megnevezése:		2012 év	2013 év
Befektetett eszközök aránya az összes vagyonból:	Befektetett eszközök/ Összes eszköz	24,9%	33,0%
Tárgyi eszközök aránya:	Tárgyi eszközök/ Befektetett eszközök	97,5%	88,2%
Forgóeszközök aránya az összes vagyonból:	Forgóeszközök/ Összes eszköz	71,1%	62,0%
Készletek aránya a forgóeszközökből:	Készletek/ Forgóeszközök	2,9%	5,1%
Saját tőke aránya az összes forrásból:	Saját tőke/Források összesen	11,7%	-47,0%
Idegen források aránya az összes forrásból:	Hosszú lejáratú kötelezettség +Rövid lejáratú kötelezettség/ Források	68,2%	110,9%
Működő tőke:	Forgóeszközök- Rövid lejáratú kötelezettségek	6859	-66123
Befektetett eszközök fedezettsége:	Saját tőke/ Befektetett eszközök	46,9%	-142,1%
Befektetett eszközök fedezettsége II.:	Saját tőke+ Hosszú lejáratú kötelezettségek/ Befektetett eszközök	103,6%	-139,9%
Likviditási mutató I.:	Forgóeszközök/ Rövid lejáratú kötelezettségek	105,7%	56,3%
Likviditási mutató II.:	Forgóeszközök - Készletek/ Rövid lejáratú kötelezettségek	102,6%	53,4%
Eszközök fordulatszáma:	Nettó árbevétel/ Eszközök összesen	160,9%	207,3%
Hitelfedezeti mutató:	Követelések/ Rövid lejáratú kötelezettségek	101,3%	53,4%
Hitelfedezettség:	Követelések/ Kötelezettségek	99,9%	53,0%

Vevő- szállítóállomány összemérési mutató:	Vevőállomány/ Szállítóállomány	210,3%	91,4%
--	--------------------------------	--------	-------

2. sz. melléklet

CASH - FLOW KIMUTATÁS	2012.12.31	2013.12.31	Index
<i>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás</i>	14 979	5 641	37,7%
Adózás előtti eredmény (+-)	4 093	-85 280	2083,6%
Elszámolt amortizáció (+)	39 943	18 672	46,7%
Elszámolt értékvesztés és visszaírás (+-)		10 780	
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+-)		10 000	
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (+-)	-1 162		
Szállítói kötelezettség változása (+-)	14 723	7 800	53,0%
Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása (+-)	5 351	8 936	167,0%
Passzív időbeli elhatárolások változása (+-)	-10 969	3 464	-31,6%
Vevőkövetelés változása (+-)	-69 998	29 135	-41,6%
Forgóeszközök változása (vevőköv.és pénzeszk.,nélkül) (+-)	-4 840	1 848	-38,2%
Aktív időbeli elhatárolások változása (+-)	38 266	286	0,7%
Fizetett, fizetendő adó (nyereség után (-)	-428		
<i>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás</i>	-37 749	-20 927	55,4%
Befektetett eszközök beszerzése (-)	-39 450	-20 927	53,0%
Befektetett eszközök eladása (+)	1 701		
<i>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás</i>	24 355	13 748	56,4%
Hitel és kölcsön felvétele (+)	24 646	14 375	58,3%
Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	-291		
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)		-627	
PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I+II+III)	1 585	-1 538	-97,0%

3. sz. melléklet

Költségfelosztás

Tevékenység	Tv üzletág	Újság üzletág	WEB üzletág	Grafikai üzletág	Közterületi reklám üzletág	Jármű reklám üzletág	Marketing üzletág	Összesen
Szla. Csopt.								
51 Összesen:	5 795 345	1 535 602	419 908	358 561	360 653	266 903	716 068	9 453 041
52 Összesen:	63 322 470	68 031 107	4 245 372	9 481 905	41 042 915	30 917 657	11 629 486	228 670 913
53 Összesen:	1 604 418	820 037	124 914	183 579	433 197	306 714	352 758	3 825 617
54 Összesen:	81 365 915	28 449 506	8 015 584	12 356 853	8 837 619	9 253 255	20 214 888	168 493 620
55 Összesen:	6 345 572	2 147 194	695 469	1 038 491	973 624	755 155	1 778 801	13 734 306
56 Összesen:	20 062 172	8 304 932	2 084 399	2 989 578	3 035 731	2 944 329	5 946 257	45 367 399
57 Összesen:	10 986 421	1 121 546	253 180	472 399	3 434 158	477 247	1 926 985	18 671 936
58 Összesen:	0	-96 494	0	0	0	0	0	-96 494
81 Összesen:	1 090 257	1 250 382	160 662	237 396	4 197 047	734 123	7 002 625	14 672 492
86 Összesen:	11 097 286	7 681 541	1 054 779	1 550 124	3 499 609	2 589 908	2 839 372	30 312 618
87 Összesen:	1 437 516	824 560	135 203	198 697	448 585	331 978	363 955	3 740 494
88 Összesen:	901 700	0	2 438 400	0	0	0	0	3 340 100
91 Összesen:	-51 869 656	-65 777 571	-7 262 595	-11 820 486	-82 604 449	-39 359 338	-120 000	-258 814 096
92 Összesen:	-2 355 115	-488 107	-329 472	-512 512	-158 635	0	-10 177 985	-14 021 825
93 Összesen:	-637 219	-117 723	-76 554	-120 395	-3 831 559	0	-6 842 770	-11 626 220
96 Összesen:	-147 719 429	-967 899	-653 331	-1 016 293	-314 567	0	-16 998 562	-167 670 081
97 Összesen:	-73 498	-15 233	-10 282	-15 994	-4 951	0	-22 849	-142 807
98 Összesen:	-1 354 156	-280 654	-189 442	-294 687	-91 213	0	-420 981	-2 631 133
Mindösszesen:	0	52 422 726	11 106 193	15 087 216	-20 742 234	9 217 932	18 188 047	85 279 879