

1	1	2	4	4	4	9	3	4	9	3	1	1	1	4	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	5	-	1	0	-	0	4	0	1	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

**SZABOLCS VOLÁN KÖZLEKEDÉSI
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

a vállalkozás megnevezése

4400.Nyíregyháza, Korányi Fr. 12.sz. 42/523-333

a vállalkozás címe, telefonszáma

Éves beszámoló

2013.12.31.

.....
üzleti évről

Keltezés: Nyíregyháza, 2014. május 13.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

1	1	2	4	4	4	9	3	4	9	3	1	1	1	4	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

1	5	-	1	0	-	0	4	0	1	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Céggjegyzék száma

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013. XII.31.

MÉRLEG "A" változat - Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)	3 796 865		3 364 831
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	66 517		74 178
03.	Alapítás - átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok	66 517		73 812
06.	Szellemi termékek			366
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	3 725 317		3 284 846
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 058 828		1 076 262
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 598 638		2 141 412
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	41 755		36 882
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	26 096		30 290
16.	Beruházásra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-21. sorok)	5 031		5 807
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	926		926
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Egyéb tartós részesedés	2 069		1 019
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	2 036		3 862
24.	Tartósan hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			

Keltezés: Nyíregyháza, 2014.május 13.

_____ a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

1 1 2 4 4 4 9 3 4 9 3 1 1 1 4 1 5

Statistikai számjel

1 5 - 1 0 - 0 4 0 1 1 1

Cégjegyzék száma

1 2

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013. XII.31.

MÉRLEG "A" változat - Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
26.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	885 912		1 294 089
27.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	91 722		100 702
28.	Anyagok	91 374		100 642
29.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
30.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31.	Késztermékek			
32.	Áruk	348		60
33.	Készletekre adott előlegek			
34.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	779 863		1 178 939
35.	Követelések és áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	38 417		56 861
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			2 774
37.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
38.	Váltó követelések			
39.	Egyéb követelések	741 446		1 119 304
40.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	0		0
41.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42.	Egyéb részesedés			
43.	Saját részvények, saját üzletrészek			
44.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
45.	IV: PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	14 327		14 448
46.	Pénztár, csekkek	13 108		13 463
47.	Bankbetétek	1 219		985
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások	1 028 665		494 825
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	994 094		463 019
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 910		2 523
51.	Halasztott ráfordítások	32 661		29 283
52.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	5 711 442		5 153 745

Keltezés: Nyíregyháza, 2014.május 13.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

1	1	2	4	4	4	9	3	4	9	3	1	1	1	4	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

1	5	-	1	0	-	0	4	0	1	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

1	3
---	---

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013. XII.31.

MÉRLEG "A " változat - Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
53.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.sor)	3 116 385		3 054 493
54.	I. JEGYZETT TŐKE	2 076 440		2 076 440
55.	54.sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57.	III. TŐKETARTALÉK	518 928		518 928
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	772 948		510 480
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	15 909		10 537
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-267 840		-61 892
62.	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	78 082		56 692
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		0
64.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	61 330		37 946
65.	Egyéb céltartalék	16 752		18 746
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80.sor)	2 047 281		1 660 017
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. Sorok)			
68.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
69.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
70.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Keltezés: Nyíregyháza, 2014.május 13.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1 1 2 4 4 4 9 3 4 9 3 1 1 1 4 1 5

Statistikai számjel

1 5 - 1 0 - 0 4 0 1 1 1

1 4

Cégjegyzék száma:

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013. XII.31.

MÉRLEG"A" változat - Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72-79. sor)	248 114		168 601
72.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73.	Átváltoztatható kötvények			
74.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek	248 114		168 601
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
77.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
78.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő			
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81és 83.-89.sorok)	1 799 167		1 491 416
81.	Rövid lejáratú kölcsönök			120 000
82.	81. Sorból: az átváltoztatható kötvények			
83.	Rövid lejáratú hitelek	1 351 823		845 945
84.	Vevőktől kapott előlegek	800		1 213
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	255 814		304 860
86.	Váltótartozások			
87.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			4 596
88.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	190 730		214 802
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások	469 694		382 543
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	37 512		40 174
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	37 366		55 934
93.	Halasztott bevételek	394 816		286 435
94.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90.sor)	5 711 442		5 153 745

Keltezés: Nyíregyháza, 2014.május 13.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

1	1	2	4	4	4	9	3	4	9	3	1	1	1	4	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	5	-	1	0	-	0	4	0	1	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

**SZABOLCS VOLÁN KÖZLEKEDÉSI
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

a vállalkozás megnevezése

4400.Nyíregyháza, Korányi Fr. 12.sz. 42/523-333

a vállalkozás címe, telefonszáma

Éves beszámoló

2013.12.31.

.....

üzleti évről

Keltezés: Nyíregyháza, 2014. május 13.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

1 1 2 4 4 4 9 3 4 9 3 1 1 1 4 1 5

Statistikai számjel

1 5 - 1 0 - 0 4 0 1 1 1

3 1

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013. XII.31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 043 676		5 173 760
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0		0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	5 043 676		5 173 760
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktívált értéke	170 717		207 239
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke(+03+04)	170 717		207 239
III.	Egyéb bevételek	2 211 620		2 223 502
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	2 490 658		2 493 594
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	802 482		874 168
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	68 565		60 924
08.	Eladott áruk beszerzési költsége	9 434		14 978
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások költsége	2 410		1 109
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07+08+09.)	3 373 549		3 444 773
10.	Béreköltség	2 054 723		2 173 882
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	414 960		426 632
12.	Bérfelrakások	816 405		854 078
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	3 286 088		3 454 592
VI.	Értékcsökkenési leírás	628 676		619 418
VII.	Egyéb ráfordítások	119 577		65 805
	VII. sorból :értékvesztés	0		0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	18 123		19 913

Keltezés: Nyíregyháza, 2014.május 13.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1	1	2	4	4	4	9	3	4	9	3	1	1	1	4	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

1	5	-	1	0	-	0	4	0	1	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3	2
---	---

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013. XII.31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor - szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
	15.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	21		8
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	6 519		
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14+15.+16.+17.)	6 540		8
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
	18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	77 546		69 876
	19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			1 050
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	15 187		10 682
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (14.+15.+16.+17.)	92 733		81 608
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX.)	-86 193		-81 600
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+-A+-B)	-68 070		-61 687
X.	Rendkívüli bevételek	235		
XI.	Rendkívüli ráfordítások	200 005		205
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	-199 770		-205
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C+-D)	-267 840		-61 892
XII.	Adófizetési kötelezettség	0		0
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E-XII.)	-267 840		-61 892
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra,részesedésre			
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+-F-22.-23.)	-267 840		-61 892

Keltezés: Nyíregyháza, 2014.május 13.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1	1	2	4	4	4	9	3	4	9	3	1	1	1	4	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

1	5	-	1	0	-	0	4	0	1	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5	1
---	---

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013. XII.31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 043 676		5 173 760
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0		0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	5 043 676		5 173 760
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	6 650 193		6 770 209
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	9 434		14 978
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 410		1 109
II.	Az értékesítés közvetlen költségei (03.+04.+05.)	6 662 037		6 786 296
III.	Értékesítés bruttó eredménye (I.-II.)	-1 618 361		-1 612 536
05.	Értékesítési, forgalmazási költségek			
06.	Igazgatási költségek	443 791		511 461
07.	Egyéb általános költségek	11 768		13 787
IV.	Értékesítés közvetett költségei (06.+07.+08.)	455 559		525 248
V.	Egyéb bevételek	2 211 620		2 223 502
	V. sorból: visszaírt értékvesztés			
VI.	Egyéb ráfordítások	119 577		65 805
	VI.sorból: értékvesztés	0		
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (+-III.-IV+V-VI.)	18 123		19 913

Keltezés: Nyíregyháza, 2014.május 13.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1	1	2	4	4	4	9	3	4	9	3	1	1	1	4	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

1	5	-	1	0	-	0	4	0	1	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5	2
---	---

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013. XII.31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor - szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
09.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	09. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
10.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	10. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
11.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
	11.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
12.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	21		8
	12. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	6 519		
VII.	Pénzügyi műveletek bevételei (09.+10+11.+12.+13.)	6 540		8
14.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
	14.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
15.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	77 546		69 876
	15.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
16.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			1 050
17.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	15 187		10 682
VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (14.+15.+16.+17.)	92 733		81 608
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII.)	-86 193		-81 600
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+-A+-B)	-68 070		-61 687
IX.	Rendkívüli bevételek	235		
X.	Rendkívüli ráfordítások	200 005		205
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (IX.-X.)	-199 770		-205
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C+-D)	-267 840		-61 892
XI.	Adófizetési kötelezettség	0		0
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E-XI.)	-267 840		-61 892
18.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra,részesedésre			
19.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+-F-18.-19.)	-267 840		-61 892

Keltezés: Nyíregyháza, 2014.május 13.

P.H.

a vállalkozás vezetője

(képviselője)



Észak-magyarországi Közlekedési Központ Zrt. leánytársasága

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**az Észak-magyarországi Közlekedési Központ Zrt.
leánytársasága
a SZABOLCS VOLÁN Zrt.
2013. éves beszámolójához**

Nyíregyháza, 2014.május 13.

I. Általános rész

1./ A részvénytársaság bemutatása

A SZABOLCS VOLÁN Közlekedési Részvénytársaságot a Közlekedési Hírközlési és Vízügyi Miniszter 1992. december 31-én alapította egyszemélyes zártkörű részvénytársaságként a jogelőd SZABOLCS VOLÁN Vállalat által kezelt vagyon felhasználásával.

A társaságunk jegyzett tőkéje: A 2008. május 28-án végrehajtott 348.000 e Ft-os tőkeemelés 2008. július 7-én Cg. 15-10-040111/186. számú végzéssel került bejegyzésre. A tőkeemelés után a társaság jegyzett tőkéje 2.076.440 e Ft (ebből készpénz 1.676.937 e Ft, apport 399.503 e Ft).

Társaságunk tulajdonosai:

- Észak-magyarországi Közlekedési Központ Zrt. (99,49 %),
- Kisebbségi tulajdonosok (0,51 %).

A SZABOLCS VOLÁN Zrt. közgyűlése 2013. július 24-én 8/2013 (VII.24.) Kgy. számú határozatával döntött a dolgozói részvények dematerializált törzsrészvénné való átalakításáról. Az Észak-magyarországi Közlekedési Központ Zrt. minősített többséget biztosító befolyást szerzett a SZABOLCS VOLÁN Zrt. gazdasági társaságban, amely befolyásszerzés 2013. augusztus 8. napján közzétételre került a Cégekülönyv 2013. évi 51. lapszámában.

A részvénytársaság tevékenységét 6 tagú Felügyelő Bizottság felügyeli.

A Felügyelő Bizottság elnöke: Jánosi Mária Valéria 2300, Ráckeve Hunyadi u 10/B.

A társaság könyvvizsgálója: a Dornhof Nagy und Partner Hungar Audit Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft (székhely: 1023. Budapest, Vérhalom utca 12-16.A.ép. I/20., nyilvántartásba-vételi szám: 000093), melynek természetes személy képviselője Valóczki Andrea bejegyzett könyvvizsgáló (engedély szám: 004916).

Az évközi beszámolót a társaság vezérigazgatója Dr. Sárközi György (3528 Miskolc, Csokonai u.23.) jogosult aláírni.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért Miklóssyné Bertók Mónika (regisztrációs száma: MK185246)

A Zrt fő tevékenysége: 49.31 Városi, elővárosi szárazföldi személyszállítás

A társaság székhelye: 4401 Nyíregyháza, Korányi F. u. 12.

A társaság elektronikus elérhetősége: szvolan@t-online.hu

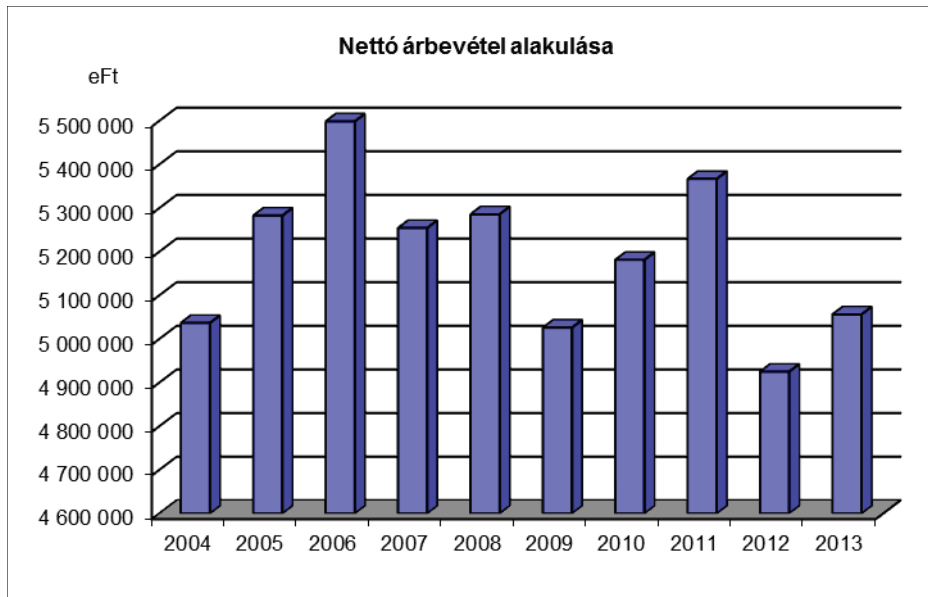
A társaság internetes elérhetősége: www.szabolcsvolan.hu

Társaságunk Szabolcs-Szatmár-Bereg megyében a közúti menetrendszerű személyszállítás területén meghatározó szerepet tölt be. E szolgáltatást a társaság mellett egy néhány vonalat üzemeltető koncessziós társaság és a társ Volán társaságok megyébe átnyúló járatai egészítik ki.

A részvénytársaság 2013. évben 17,231 millió kilométert teljesített és 44,633 millió utast szállított el. E tevékenységből 5.059 millió forint nettó árbevételt realizált.

A nettó árbevétel a társaság megalakulása óta 2003-ig közel egyenletesen, 2003-tól 2006-ig növekedett, 2007-ben azonban csökkent, 2008-ban minimálisan növekedett, 2009-ben jelentős mértékben csökkent, majd 2010-től ismételtelen emelkedett, 2011-ben előző évhez képest 3,6 %-kal volt magasabb, de közel 132 millió forinttal elmaradt a 2008. évi bevételtől. A 2012. évi összeg a 2011. évi bevételnek a 91,8 %-a lett. A 2013. évi összeg a 2012. évi bevételnek a 102,7 %-a lett.

Az alábbi grafikon az autóbusz-közlekedés nettó árbevételének alakulását mutatja be 2004-től 2013. évig:

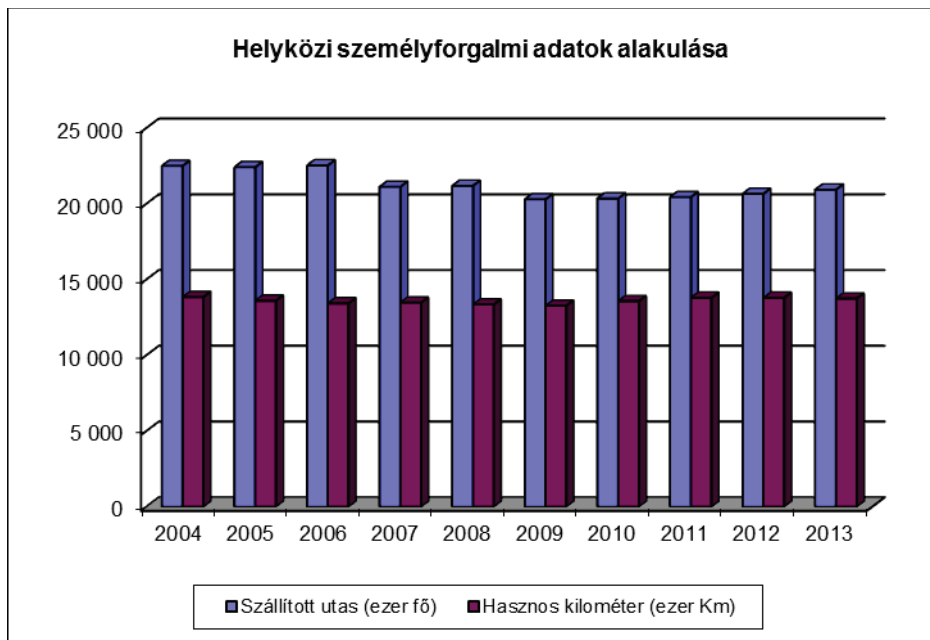


Az alaptevékenységünk fizető kilométere a 2002. évi 17,2 milliós értékről 2013-re 17,231 millió kilométerre növekedett. 2004. évig a kibocsátott teljesítmény folyamatos növekedése volt a jellemző, előző évhez képest 2005-ben 1,8 %-os, 2006-ben 1,3 %-os, 2007-ben 0,1 %-os, 2008-ban 1,4 %-os, 2009-ben 1,1 %-os csökkenés következett be, míg 2010-ben a vasúti vonalak átvételével 1,5 %-os növekedés következett be, 2011-ben 1,3 %-os a növekedés nagysága, 2012-ben 0,6%-os, 2013-ban 0,77 %-os a csökkenés.

A helyi és helyközi forgalomban elszállított utasok száma 2011-ben összesen 29,7 %-al volt alacsonyabb, mint tíz évvel korábban. 2011-ben az utas szám előző évhez képest további 0,9 %-kal csökkent. 2012. évben az utas szám a 2011.évi 97,2 %-a. 2013. évben a 2012. évi 96,6 %-a.

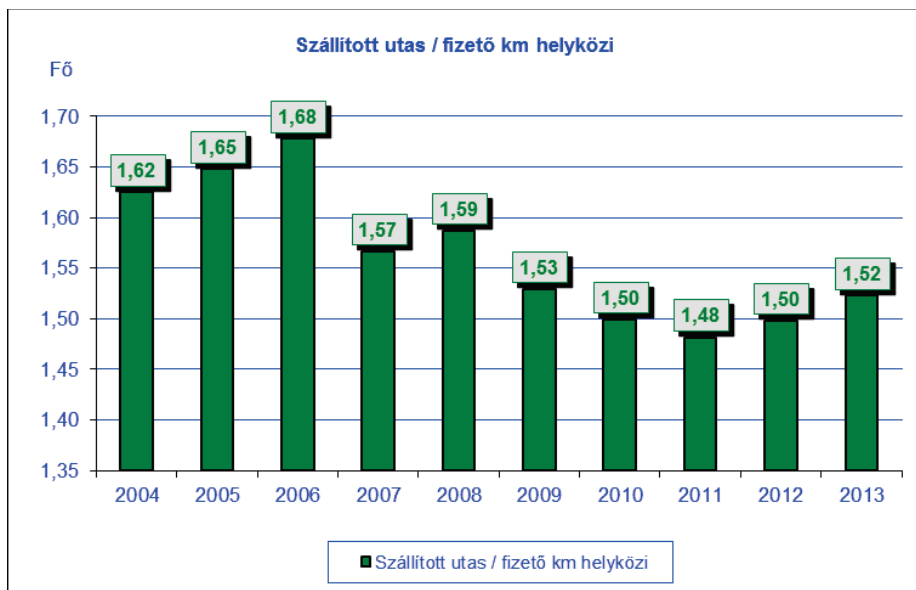
A helyközi menetrendszerinti forgalomban a fizető kilométer változása az előző évhez képest 2002-től 2004-ig folyamatosan emelkedett, ez a növekedés 2005-től megtorpant. 2006-ban 174 ezer km-rel kevesebbet, 2007-ben 52 ezer km-rel, 0,4 %-kal többet, 2008-ban 131 ezer km-rel, 1 %-kal, 2009-ben 78 ezer km-rel, 0,6 %-kal kevesebbet, míg 2010-ben 2,28 %-kal, 303 ezer km-rel, 2011-ben 1,6 %-kal, 218 ezer km-rel többet teljesítettünk, mint egy évvel korábban. 2012. évben a fizető km a 2011.évi 99,9%-a. 2013. évben a fizető km a 2012.évi 99,7%-a. 2002-től csökkenés figyelhető meg a szállított utasok számánál, míg 2002-ben 23.125 ezer főt szállítottunk, addig 2011-re ez a szám 11,6 %-kal, 20.346 ezer főre csökkent. 2012. évben a szállított utasok száma a 2011.évi 101 %-a. 2013. évben a szállított utasok száma a 2012.évi 101,3 %-a.

Az alábbi grafikon a helyközi menetrendszerinti autóbusz-közlekedés teljesítmény adatainak az alakulását mutatja be 2004-től 2013 évig:

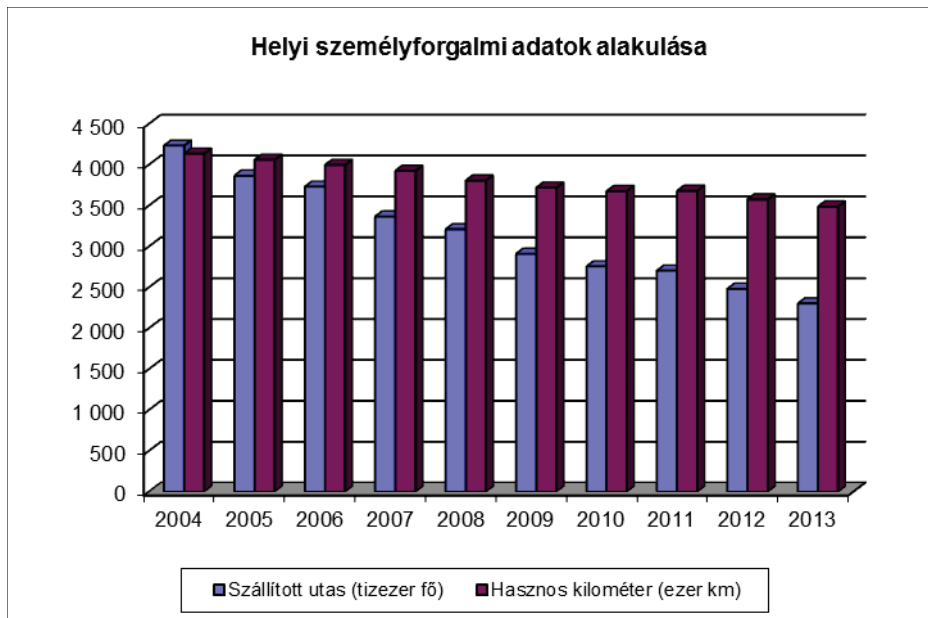


A helyközi menetrendszerinti közlekedésnél 2004-ben az 1 fizető km-re jutó szállított utasok száma 1,62 fő volt, addig ez a szám 2013-ra 1,52 főre csökkent.

A mutató alakulását az elmúlt tíz évben az alábbi grafikon számai szemléltetően mutatják:

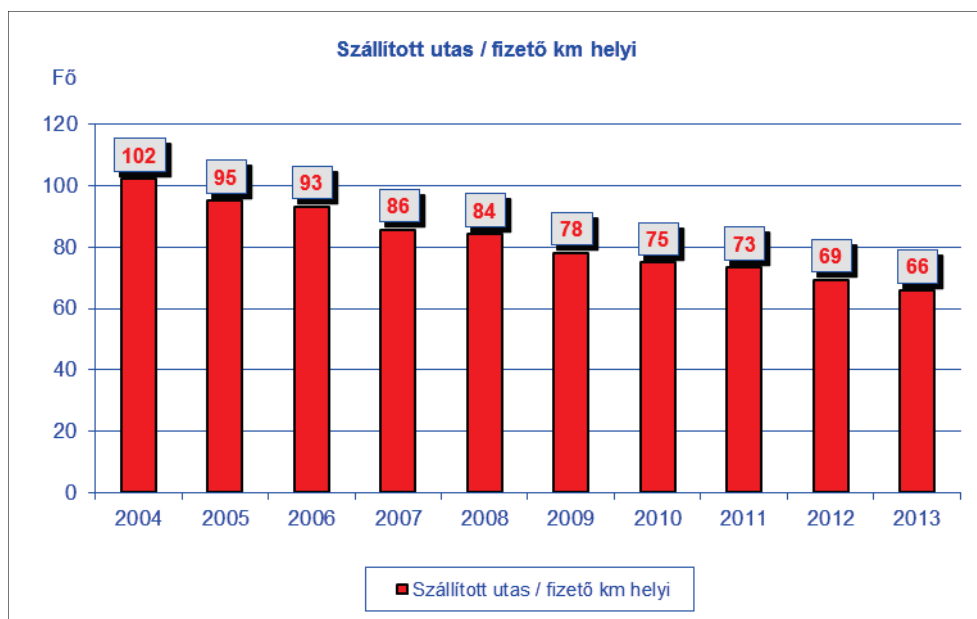


A helyi közlekedésben a kulturáltabb utazás biztosítása érdekében a kilométer kibocsátást növeltük. Ennek is tulajdonítható, hogy 2002-től 2003-ig növekedés következett be, de 2005-ben 8,7 %-kal, 2006-ban 3,5 %-kal, 2007-ben 9,7 %-kal, 2008-ban 4,6 %-kal, 2009-ben 9,4 %-kal, 2010-ben 5,3 %-kal, 2011-ben további 1,9 %-kal csökkent az előző évhez képest a szállított utasok száma. 2012. évben a szállított utasok száma a 2011. évben szállított utasok 91,7%-a. Így 2011-ben a szállított utasok száma a 2002. évitől 38 %-kal volt alacsonyabb. A helyi fizető kilométer 2012. évben a bázis 97,1-a, a 2003-as év 87,4 %-a. 2013. évben a szállított utasok száma a 2012. évben szállított utasok 92,7 %-a. Így 2013-ben a szállított utasok száma a 2004. évitől 15,7 %-kal volt alacsonyabb. A helyi fizető kilométer 2013. évben a bázis 97,5 %-a, a 2004-as év 84,3 %-a.



A helyi menetrendszerinti közlekedésnél 2004-ban az 1 fizető km-re jutó szállított utasok száma 102 fő volt, addig 2013. évben 66 főre, azaz 35,3 %-kal csökkent.

E mutató alakulását az elmúlt tíz évben az alábbi grafikon számai szemléltetően mutatják:



A hasznos kilométer megoszlásában lényeges szerkezetváltozás nem történt. A helyközi részarány minimális mértékben nőtt. Míg 2004-ban az összes hasznos kilométer közel 77 %-a volt a helyközi teljesítmény, ez az arány 2013. évben 79,84 %-ra nőtt.

2./ A számviteli politikánk fő vonásai

- A Szabolcs Volán Zrt. a Számviteli Törvény 9. § (1) bekezdés alapján a törvény 1.sz. mellékletének az „A” változat szerint részletezett mérleget és a 2.sz. melléklet „A” változat szerinti összköltséges eljárással készülő eredmény kimutatást készít.
Az adatokat a törvényben rögzített mélységig részletezzük, az adatok ezer forintban értendők.
A mérleg és eredmény kimutatás tételeit tovább nem tagoljuk, sorokat nem vonunk össze.
- A társaság konszolidálásra nem kötelezett.
- A könyvvezetés módja kettős könyvvitel. A költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztály számláira könyveljük, másodlagosan jelenítjük meg a 6-7. számlaosztályban.
- A mérleg fordulónapja 2013.12.31., mérleg összeállítása 2014.02.15-ig tudomásunkra jutott események kihatásait vesszük figyelembe. Társaságunk 2013. évben számviteli zárás keretében az Önkormányzat részéről a 2013. évi veszteségtérítésre csak a pénzügyileg rendezett ellentételezés összegét, 486.834 eFt-ot számolt el.
A 2013. évi bevételekkel nem fedezett indokolt költségek ellentételezésre elszámolt veszteségtérítés összege 1.549.553 eFt. Társaságunk 2013. évre vonatkozó záradékkal rendelkezik. Társaságunk e támogatást az egyéb bevételek között költség ellentételezésre kapott támogatásként számolta el. A mérlegkészítés időpontjáig 1.089.833 ezer Ft rendeződött pénzügyileg.
- Az eszközök bekerülési értékének elemeit a Számviteli Törvényben meghatározottak szerint vesszük figyelembe. A törvényben biztosított értékhelyesbítés lehetőségével nem élünk.
- A számviteli törvény előírásainak, szellemének megfelelően az egy éven túl elhasználódó eszközöket a tárgyi eszközök között tartjuk nyilván.
A tárgyi eszközök közül a 200 e Ft-ot meghaladó beszerzési (előállítási) értékűeket egyedileg, ezen értékhatár alattiakat csoportosan tartjuk nyilván.
- A 2011. január 1-e után beszerzésre került befektetett eszközök tervszerinti értékcsökkenésének elszámolásánál a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből kiindulva lineáris leírást alkalmazunk. A tárgyi eszközök aktiválásakor egyedi értékeléssel állapítjuk meg a hosszú élettartamú szerkezetből készült épület, jármű hasznos (várható) élettartamát, valamint a maradványértékét.
A társaságunk vonatkozásában jelentős maradványértéknek tekintendő a hasznos élettartam végén várható maradványérték meghatározásánál:
 - Épületek esetén a bekerülési érték 5 %-a.
 - Építmények esetén a bekerülési érték 5 %-a, ha a 100 ezer Ft-ot meghaladja,
 - Autóbuszok kivételével valamennyi jármű esetén a bekerülési érték 10 %-a.
 - Újonnan beszerzett autóbuszok esetén a bekerülési érték 5 %-a, használtan beszerzett autóbuszok esetén a bekerülési érték 10 %, ha az 500 ezer forintot meghaladja.
 - Műszaki és egyéb gépek, berendezések (a járművek kivételével) esetén a bekerülési érték 10 %, ha a 100 ezer Ft-ot meghaladja.
 - A 200 ezer Ft alatti tárgyi eszközöknél a maradványérték nem értelmezhető.
- Az immateriális javak, egyéb tárgyi eszközök esetében a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéket nem minősítjük jelentősnek, ezért ezen eszközök maradvány értékét nullában határozzuk meg.
Az immateriális javak várható élettartamát az alábbiakban határozzuk meg:
 - vagyoni értékű jogok (ha a szerződésből más nem következik) 5 év,
 - a szellemi termékek 5 év.
- Gép, berendezés, felszerelés bekerülési értéke után 14,5 % vagy 33 %-os leírási kulcsot alkalmazunk.
- A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értékét használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenésként.
Minden 100-200 ezer forint közötti bekerülési értékű tárgyi eszköz értékét a használatbavételtől 50 %-os leírási kulccsal amortizáljuk.
- Az értékcsökkenést az üzembe-helyezés napjától havonta számoljuk el.

- Terven felüli értékcsökkenést számolunk el, ha a vagyoni értékű jog, szellemi termék, tárgyi eszköz, a beruházás
 - könyvszerinti értéke több mint egy évig tartósan és jelentősen (20 %-kal) magasabb, mint az eszköz piaci értéke,
 - tevékenységváltozás miatt feleslegessé vált,
 - megrongálódott, megsemmisült, rendeltetésszerűen nem használható,
 - szerződés-módosulás miatt a vagyoni értékű jog csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető.

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az eszközök a használhatóságnak megfelelően, a mérlegkészítéskor ismert piaci értéken szerepeljenek a mérlegben.
- Ha az eszköz piaci értéke utánpótlási ár, összehasonlítható árak módszerével nem határozható meg, annak eldöntéséhez, hogy a piaci értéket meghaladja-e a könyv szerinti érték, azt vizsgáljuk, hogy az adott eszköz (jellemzően autóbusz) használatával nyújtott szolgáltatás eladási árában a közvetlen és közvetett költségek (így az értékcsökkenés is) megtérülnek-e. Ha a szolgáltatásunk árában költségeink megtérülnek, akkor a piac elismerte az eszköz bekerülési értékét, tehát az adott eszköz könyv szerinti értéke jelentősen nem magasabb a piaci értéktől.
- Ha a terven felüli leírás okai már nem, illetve csak részben állnak fenn, a tárgyi eszköz piaci értéke több mint egy évig 20 %-kal meghaladja a könyvszerinti értéket, akkor az elszámolt terven felüli leírást visszaírással csökkenteni kell, legfeljebb a terv szerinti értékcsökkenés figyelembe vételével meghatározott nettó értékig.
- Az óvatos gazdálkodás elvének érvényre juttatása érdekében részvénytársaságunk értékvesztést az alábbi esetekben számol el:

Befektetések értékvesztése

A befektetéseket könyv szerinti értéken értékeljük mindaddig, amíg:

- a gazdasági társaság piaci megítélése tartósan nem csökken,
- a gazdasági társaságba befektetett összeg a gazdasági társaság megszűnésekor várhatóan megtérül,
- a gazdasági társaság saját tőke értékének a befektetés névértékével arányos része nem csökken a befektetés könyv szerinti értéke alá.

Ha az előbbiek közül valamelyik feltétel nem teljesül, a mérlegkészítés időpontjában a befektetés könyv szerinti értéke több mint egy éven át 20 %-kal magasabb mint a piaci értéke, értékvesztést kell elszámolni a különbözet összegében.

Amennyiben a befektetés piaci értéke 20 %-al és tartósan (több mint 1 éve) magasabb, mint a könyvszerinti érték, akkor a korábban elszámolt értékvesztést a visszaírással csökkenteni kell, növelve ezzel a könyvszerinti értéket, maximum az eredeti bekerülési értékig.

Vásárolt készletek értékvesztése

Az értékvesztés elszámolása két lépcsőben történik.

Először vizsgáljuk, hogy melyik az a készletfajta, melyből előző év december 31-e óta csökkenés (felhasználás, értékesítés) nem volt. Az egy éve nem mozduló készleteket egyedileg (cikkenként) kell értékelni. Ha a könyv szerinti érték magasabb, mint az értékesítéskor elérhető eladási ár, a különbözet értékvesztésként számolandó el.

Ez után egyedileg (cikkenként) vizsgálni kell a 10.000,- Ft-ot meghaladó egyedi értékű cikkeket. Ha az egyedi érték magasabb, mint az irányadó beszerzési forrás legutolsó bekerülési (beszerzési) értéke, a különbözet értékvesztésként elszámolandó.

Amennyiben a készlet piaci értéke egy éven át tartósan és 20 %-kal meghaladja könyvszerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszaírással csökkenteni kell, maximum az eredeti bekerülési értékig.

Követelések értékvesztése

Az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés napjáig pénzügyileg nem rendezett követelések esetében a vevő, az adós minősítése alapján (ideértve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelésjellegű tételeket is) értékvesztést kell elszámolni – a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján – a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteségjellegű – különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósnak mutatkozik és jelentős összegű.

Tartósnak tekinthető a követelés könyv szerinti értéke és várhatóan megtérülő összege közötti veszteségjellegű különbözet, ha a követelés kiegyenlítésére a fizetési határidőt követő 60 napon belül nem került sor.

Jelentősnek akkor tekinthető a veszteségjellegű különbözet, ha meghaladja a követelés eredeti bekerülési értékének a 20 %-át, vagy az 50 ezer Ft-ot.

A határidőn túli követelésekre, a rendelkezésre álló információk alapján egyedi elbírálás szerint kell az értékvesztést megállapítani és elszámolni.

Amennyiben a vevő, az adós minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen (legalább 20%-kal) meghaladja a követelés könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszairással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszairásával a követelés könyv szerinti értéke nem haladhatja meg az eredeti bekerülési értéket. Az értékvesztés visszairását az üzleti év mérleg fordulónapjára vonatkozó értékelés keretében kell végrehajtani.

- A saját vállalkozásban végzett termelés, tevékenység nyilvántartásba vétele előállítási, közvetlen költségen történik. Részvénytársaságunk közvetlen költségként a közvetlen anyagköltséget, közvetlen személyi jellegű ráfordítást, a felosztott műhely, logisztikai általános, valamint a termékhez, tevékenységhez közvetlenül hozzárendelt alvállalkozói költséget számolja el.
- Számviteli elszámolásainkat a Számviteli Törvény és az alábbi szabályzatok előírásait figyelembe véve készítettük el:
 - Számviteli politikát
 - Számlarendet
 - Az eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzatát
 - Az eszközök és források értékelési szabályzatát
 - A pénzkezelési szabályzatot
 - A bizonylati rendet
 - Az eszközök és a források selejtezési szabályzatát
 - Önköltségszámítási szabályzatot
- A számviteli törvény alapelveitől nem tértünk el.

II. Specifikus rész

Az éves beszámoló mérlegében össze nem hasonlítható adat nem szerepel, az eszközök és kötelezettségek minősítésén nem változtattunk. Az értékelési eljárások, az eszközök, kötelezettségek minősítése, így ilyen okok az eredményt nem befolyásolták.

A részvénytársaság mindkét évben összköltséges eredmény kimutatást készített. Az eredmény kategóriák összehasonlíthatóak.

III. A. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1./ Immateriális javak

Immateriális javak nettó értéke 2013. évben növekedést mutat az alábbiak szerint:

Immateriális javak állományának alakulása 2013.év

adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó állomány	Változás	Záró állomány
Bruttó érték			
Vagyoni értékű jogok	131 187	23 980	155 167
Szellemi termékek	12 193	423	12 616
Bruttó értéke összesen	143 380	24 403	167 783
Értékcsökkenés			
Vagyoni értékű jogok	64 670	16 685	81 355
Szellemi termékek	12 193	57	12 250
Értékcsökkenése összesen	76 863	16 742	93 605
Nettó érték	66 517	7 661	74 178

A növekedés Autocad szoftver (423 eFt) beszerzéséből, ivóvíz és szennyvíz víziközmű fejlesztési hozzájárulás (11.273 eFt) aktiválásából valamint a régiós szinten egységes műszaki informatikai rendszer megvalósításához informatikai támogatottságot biztosító Libra szerviz és készlet licenc (12.707 eFt) megvásárlásából keletkezett.

2./ Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök mérleg szerinti értéke az előző évhez képest 11,82 %-kal csökkent az alábbiak szerint:

Tárgyi eszközök állományának alakulása 2013.év

adatok eFt

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Bruttó érték				
Ingatlanok	1 242 440	38 613	0	1 281 053
Műszaki berendezések, gépek, járművek	7 998 575	98 815	138 294	7 959 096
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	323 293	24 307	21 437	326 163
Összesen	9 564 308	161 735	159 731	9 566 312
Beruházások	26 096	206 016	201 822	30 290
Beruházásokra adott előleg	0	0	0	0
Tárgyi eszközök bruttó értéke összesen	9 590 404	367 751	361 553	9 596 602
Értékcsökkenés				
Ingatlanok	183 612	21 179	0	204 791
Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 399 937	554 991	137 244	5 817 684
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	281 538	29 024	21 281	289 281
Összesen	5 865 087	605 194	158 525	6 311 756
Tárgyi eszközök ért. csökk.	0	0	0	0
Leírása összesen	5 865 087	605 194	158 525	6 311 756
Nettó érték beruh. nélkül	3 699 221	-443 459	1 206	3 254 556
Nettó érték összesen	3 725 317	-237 443	203 028	3 284 846

Társaságunk 2013. évben 186.185 eFt-ot fordított **beruházásra**.

Épület, építmény, földterület fejlesztés összes értéke 38.613 eFt.

Nyíregyháza Város Önkormányzatától adóság törlesztés fejében adásvétellel megvásárolt Örökösföldi és Tölgyes decentrumban elhelyezkedő parkoló ingatlanok után illetékfizetési kötelezettségének eleget tett társaságunk, az illeték összeg 11.476 eFt.

Nyíregyháza, Központi épület külső szennyvíz csatorna kiváltását végeztük el gyökérbenövés ráépítés miatt. (600 eFt)

Nyíregyháza központi telep műhelycsarnok polikarbonát dongák átfedése 10 mm-es víztiszta polikarbonáttal valósult meg. (2.542 eFt)

Nyíregyháza, Petőfi téri autóbusz állomáson kazánok cseréje, szabályzórendszer kialakítása valósult meg. (7.778 eFt)

Nyíregyháza, Petőfi téri autóbusz állomáson vonalszerelői műhely kialakítása az utasellátó öltöző és raktár helyiségeinek leválasztásával befejeződött. (3.408 eFt)

Mátészalka, műszaki telepen fedett kerékpártárolót létesítettünk. (895 eFt)

Nyíregyháza, Krúdy Gyula utcai tároló telepen konténer telepítése valósult meg az üzemanyagkúthoz. (906 eFt)

Mátészalka, Kisvárdai telephelyeken mosó víztisztító berendezések telepítése befejeződött. (10.906 eFt)

Kisvárdai autóbusz állomás térelválasztó kerítés létesítése 102 eFt.

Műszaki gépek, berendezések, járművek

Műszaki gépek, berendezések, járművek teljesítményi értéke 89.196 eFt Ft, mely a tervezett értéket 11.816 eFt-tal haladja meg.

5 db autóbusz felújítása történt meg összesen 62.103 eFt értékben, melyből 1 db felújítását a társaság, 4 db felújítását külső partner végzett el. Az autóbuszok felújítása 50.000 eFt-ra volt tervezve, a tervezett értéket mintegy 12.103 millió Ft-al meghaladta a járművek tényleges megbontását követően jelentkező többlet felújítási munkálatok miatt.

Egyéb berendezés, felszerelés, jármű beruházások teljesítmény értéke 21.052 eFt. A tervezett értéket 4.952 eFt-al haladja meg.

A számítástechnikai eszközök értéke 9.602 eFt, a tervezett 7.800 eFt-al szemben. A többlet ráfordítást a regionalizációban résztvevő társaságok kommunikációját segítő videokonferencia rendszer (2.197 eFt) beszerzése eredményezte, mellyel a tervben nem számolt a társaság.

Egyéb jármű beruházás értéke 10,642 millió Ft, amely 1 db belszolgálati személygépjármű (3.556 eFt, 2013. 07. 01-től saját munkavállalókkal közúti ellenőri tevékenység végzéséhez), 1 db Fiat Ducato kis haszonjármű (3.503 eFt, Nyíregyházán a logisztikai beszerzések bonyolításához) és Mátészalkára 1 db villástargonca (3.542 eFt) beszerzését tartalmazza. A tervértéket 3.642 eFt-al meghaladja, ugyanis a tervben a közúti ellenőri tevékenység végzéséhez szükséges jármű beszerzéssel társaságunk nem számolt.

A csoportosan nyilvántartott eszközök teljesítmény értéket 12,9 millió Ft, a tervezett 36,2 millió Ft értéktől elmaradt 23,3 millió Ft-al, melynek oka, hogy a 2013.évre tervezett munka- és formaruha beszerzése nem valósult meg.

A Szabolcs Volán Zrt. 2010. december 31-ig a Számviteli Politikája előírása értelmében autóbuszok használati idejét új beszerzés esetén 10 évben, a maradványértéket a bruttó érték 10 %-ban határozta meg. Így az amortizációs kulcs évi 9 % mértékű volt.

Az MNV Zrt. 2011. január 1-től a Volán társaságoknál egységesen az autóbuszok használati idejét új beszerzésnél 10 évben és maradvány értéket 5 %-ban határozta meg, úgy hogy 2011. január 1. előtt beszerzett autóbuszokra vonatkozó átállási szabályok szerint:

- a már teljes mértékben leírt autóbuszok leírasi szabályai nem kerültek megváltoztatásra,
- a részben leírt autóbuszok esetében a megadott (5 %) maradványértékkel csökkentett jelenlegi nettó értéket a megadott hasznos élettartamból (10 év) az üzembe helyezéséig eltelte évek levonásával képzett évekre egyenlő részletekben történik a leírás,
- a megadott hasznos élettartamot meghaladó, de még teljes mértékben le nem írt autóbusz leírása egy összegben történik.

Az elszámolt amortizáció 65,5 %-a járművek értékcsökkenéséből képződik.

Leírasi módonként az alábbi összegeket számoltuk el:

Értékcsökkenés leírasi módonként 2013. év

adatok eFt-ban

Megnevezés	100 eFt alatt	100-200 eFt között	Lineáris	Összesen	Terven felüli
Vagyon értékű jogok	211		16 474	16 685	
Szellemi termékek			57	57	0
Immateriális javak összesen	211	0	16 531	16 742	0
Földterületek					0
Épületek			7 231	7 231	0
Építmények			13 833	13 833	0
Üzemkörön kívüli ingatlanok			116	116	
Ing. kapcsolódó vagyon érték. jogok				0	
Ingatlan összesen	0	0	21 180	21 180	0
Gépek, berendezések	414	12 425	128 056	146 532	0
Csoportosan nyilv. gép, berendezések	4 780	857		105	0
Járművek			405 471	405 471	0
Műszaki berend. összesen	5 194	13 282	533 527	552 108	0
Egyéb gép, berendezés	590	3 505	14 386	18 481	0
Csop. nyilv. egyéb gép, berend. mruha	7 031	507	2 836	10 269	0
Üzemk. kívüli gép berendezések				0	
Egyéb járművek	309		329	638	0
Egyéb gép ber. jármű összesen	7 930	4 012	17 551	29 388	0
Tárgyi eszközök összesen	13 335	17 294	588 789	619 418	0
Mindösszesen	13 335	17 294	588 789	619 418	0

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására nem került sor 2013. évben.

Tárgyi eszközeink között a környezetvédelmét közvetlenül szolgáló eszközök bruttó értéke az alábbi:

adatok eFt-ban

Festőműhely Nyíregyháza épülete	91 341
Festőműhely poreszívó	8 025
Veszélyes hulladék tároló Mátészalka	1 667
Veszélyes hulladék tároló Fehérgyarmat	1 936
Veszélyes hulladék tároló Kisvárdra	1 372
Olajellátó rendszer	7 545
Csapadékvíz tározó	4 667
Veszélyes hulladéktároló konténeres	7 362
Gázelemző, füstmérő	11 196
Iszap, olajfogó	15 269
Csapadékvíz elvezető csatorna Mátészalka	43 445
Simens kipufogógáz elszívó berendezés	6 045
Bosch klímátöltő berendezés	1 480
Csapadékvíz csatorna Vásárosnamény	515
Csatomahálózat Örökösöldi decentrum	16 437
Festőkabin energiafogyasztó felügy.szab.rendszer	8 620
Összesen :	226 922

A környezetvédelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök állományváltozása 2013. évben az alábbi:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó állomány	Változás	Záró állomány
Bruttó érték			
Ingatlanok	183218	793	184 011
Gépek, berendezések	42 911	0	42 911
Bruttó érték összesen	226 129	793	226 922
Értékcsökkenés			
Ingatlanok	30 640	4 097	34 737
Gépek, berendezések	27 572	4 270	31 842
Értékcsökkenés összesen	58 212	8 367	66 579
Nettó érték összesen:	167 917	-7 574	160 343

3./ Pénzügyi lízing

Pénzügyi lízing konstrukcióra vonatkozóan kötelezettségünk nem áll fenn.

4./ Befektetések

Befektetéseink könyv szerinti értéke 2013. évben változott.

adatok eFt-ban; %-ban

Befektetés megnevezése	Névérték		Könyv szerinti érték	
	előző év	tárgy év	előző év	tárgy év
VOLÁNCOMP KFT	1 900	1 900	926	926
Tartós részesedés összesen	1 900	1 900	926	926
VOLBUSZ KFT	500	500	494	494
ORSZ. KÖZLEKEDÉSFINANASZÍROZÁSI RT.	100	100	25	25
ÁLTALÁNOS KÖZL. HITELSZÖV.	1 000	0	1 050	0
ÉSZAK-ALFÖLDI REG.IP.INNOV.KÖZP.	500	500	500	500
Egyéb részesedés összesen	2 100	1 100	2 069	1 019
ÖSSZESEN	4 000	3 000	2 995	1 945

A SZABOLCS VOLÁN Zrt. befektetett eszközök között nyilvántartott részesedéseinek könyv szerinti értéke 1.945 eFt, mely a bázishoz képest 1.050 eFt-al csökkent.

Az Általános Közlekedési Hitelszövetkezetben meglévő részesedésünk után értékvesztést (1.050 eFt) számoltunk el a felszámoló által megküldött nyilatkozat alapján.

5./ Készletek

Vásárolt készleteink záró állománya 8.980 ezer forinttal, 9,8 %-kal növekedett a bázishoz képest. A növekedés az új fenntartási anyag, használt fenntartási anyag, gumi, üzemanyag valamint a nyomtatvány soron következett be.

Készletféleségenként az állomány változása az alábbi:

Anyagkészletek állományváltozása

2013. év

adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó állomány	Záró állomány	Változás	
			e Ft-ban	%-ban
Új fenntartási anyag	29 057	29 394	337	1,16
Használt fenntartási anyag	13 118	13 561	443	3,37
Fődarab	2 490	2 070	-420	-16,86
Gumi	315	1 366	1 051	333,79
Üzemanyag	41 972	48 873	6 901	16,44
Nyomatvány	4 241	5 378	1 137	26,80
Tárgyeszköz átsorolt készl.	181	0	-181	-100,00
Áru göngyöleg	24	24	0	-1,04
Közvetített szolgáltatás	324	36	-288	-88,89
Anyagok összesen	91 722	100 702	8 980	9,79

2012. évben 55-ször fordult meg a készlet a nettó árbevétel realizálása során, míg 2013. évben ez a mutató 51,4 lett.

A veszélyes hulladéktárolók lehetőséget biztosítanak arra, hogy a veszélyes hulladékokat átmenetileg (maximum egy hónapig) tároljuk, és gazdaságosabban, kevesebb szállítási költséggel szállítsuk el. A MOL-LUB Kft-vel kötött szerződés értelmében a ténylegesen átvett fáradt olaj mennyisége után 50 Ft/kg tárolási díj címén 2013. évben 749 e Ft árbevételt realizáltunk.

A veszélyes hulladékok állomány változása az alábbi:

Veszélyes hulladékok készletének alakulása 2013.évben

adatok kg-ban

EWC kód	Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
		állomány			állomány
050103	Tartályfenék iszap	0	2093	2093	0
080111	Szerves oldószerek tartalmazó festék- és lakk-hulladék	0	32	32	0
080117	Festékek, lakok eltávolított oldószer	0	78	78	0
080317	Vesz.anyagokat tart.hull.toner	0	9	9	0
130205	Fáradt olaj	1 800	14 847	14 847	1 800
130502	Olaj-víz szeparátor.szárm.iszap	5 000	46 440	46 440	5 000
130508	Olaj-víz szeparátor.szárm.hull.kever.	15 100	51 880	51 880	15 100
130701	Szennyezett gázolaj	0	200	200	0
140603	Egyéb oldószer és old.szer.kever.	0	683	683	0
150110	Vesz.anyagok.szenny.hulladék	0	394	394	0
150111	Hajtógáz palackok	2	241	243	0
150202	Vesz.anyagok.szenny.abszorbensek	10	1 706	1 716	0
160107	Olajszűrők	40	3 036	3 076	0
160114	Veszélyes ag.tartalmazó fagyálló foly.	0	3 900	3 900	0
160601	Ólom akkumulátor	0	20 650	20 650	0
160602	Nikkel kadmium elemek	0	2	2	0
180103	Eü.hulladék	0	10	10	0
200121	Fénycsövek	0	169	169	0
Összesen		21 952	146 370	146 422	21 900

A tárgyévben kiszállított veszélyes hulladékok ártalmatlanítói az alábbiak:

**2013. évben kiszállított veszélyes hulladékok
mennyisége átvevők szerint**

EWC	megnevezés	mennyiség (kg)	ártalmatlanításra átvevő
05 01 03	Tartályfenék iszapok	2093	Kristály -99 Kft.
08 01 11	Szerves oldószereket, illetve más veszélyes anyagokat tartalmazó festék- vagy lakk-hulladékok	32	Ecomissio Kft.
08 01 17	Festékek és lakkok eltávolításából származó, szerves oldószereket vagy egyéb veszélyes anyagokat tartalmazó hulladékok	78	Ecomissio Kft.
08 03 17	Veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner	9	Alföldi Környezetvédelmi Kft.
13 02 05	Ásványolaj alapú, klórvegyületet nem tartalmazó motor-, hajtómű- és kenőolajok	14 847	Evolube Kft.
13 05 02	Olaj-víz szeparátorokból származó iszapok	46 440	Kristály -99 Kft.
13 05 08	Homokfogóból és olaj-víz szeparátorból származó hulladék keverékek	51880	Alföldi Környezetvédelmi Kft.
13 07 01	Tüzelőolaj és dízelolaj	200	Kristály -99 Kft.
14 06 03	Egyéb oldószerek és oldószer keverékek	683	Alföldi Környezetvédelmi Kft.(573) és Ecomissio Kft.(110)
15 01 10	Veszélyes anyagokat maradókként tartalmazó, vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladékok	394	Ecomissio Kft.(201) és Alföldi Környezetvédelmi Kft.(77+87+15) és MOL NyRt.(8+6)
15 01 11	Veszélyes, szilárd porózus mátrixot (p.l. azbesztet) tartalmazó fémből készült csomagolási hulladékok, ide értve a kiürült hajtógáz palackokat	243	Alföldi Környezetvédelmi Kft.
15 02 02	Veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a közelebbről nem meghatározott olajsűrőket), törlőkendők, védőruházat	1706	Alföldi Környezetvédelmi Kft.(639+142) és MOL NyRt.(21+476+438)
16 01 07	Olajsűrők	3 076	Alföldi Környezetvédelmi Kft.
16 01 14	Veszélyes anyagokat tartalmazó fagyálló folyadékok	3900	Alföldi Környezetvédelmi Kft.
16 06 01	Ólomakkumulátorok	20 650	Fe-Group Invest Zrt.
16 06 02	Nikkel-kadmium elemek	2	Alföldi Környezetvédelmi Kft.
18 01 03	Egyéb hulladékok, amelyek gyűjtése és ártalmatlanítása speciális követelményekhez kötött a fertőzések elkerülése érdekében	10	Septox Kft.
20 01 21	Fénycsövek és egyéb higanytartalmú hulladékok	169	Alföldi Környezetvédelmi Kft.
	ÖSSZESEN	146 412	

6./ Követelések

A követelések könyv szerinti értéke 399.076 e Ft-tal, 51,2 %-kal nőtt az előző 2012. évhez képest. 2013. december 31-i záró állományunk 1.178.939 e Ft.

A vevőkkel szembeni követelés 48 %-kal növekedett. Lejárat szerint követeléseink megoszlása az alábbiak szerint alakult:

adatok eFt-ban;%-ban

Megnevezés	Nyitó állomány	Záró állomány	Index
Határidőn belüli követelések	33 765	52 502	155,49
0-30 napon belüli	2 943	2 005	68,13
31-90 napon belüli	638	1283	201,10
91-180 napon belüli	0	0	0
181-360 napon belüli	0	0	0
360 napon túli	1 071	1 071	100,00
Összesen:	38 417	56 861	148,01

Adósainkat írásban rendszeresen felszólítjuk tartozásuk rendezésére.

Az 1.071 eFt összegű, 360 napon túli követelésünk a Cady-Trans Bt-vel szemben 2008. március hónapban gépjárműjavítási tevékenységből keletkezett, melyre 2011. évben az óvatosság elvének megfelelően 415 ezer forint értékvesztést számoltunk el. A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Bíróság 2011. évi javunkra szóló jogerős ítélete alapján megindított végrehajtási eljárás jelenleg is folyamatban van, az eltelt idő alatt könyveinkben történő rögzítésre okot adó végrehajtási esemény nem történt.

Egyéb rövid lejáratú követeléseinkből az alábbiak:

adatok eFt-ban;%-ban

	Nyitó állomány	Záró állomány	Index
Munkavállalókkal szembeni követelések	8 008	6 837	85,37
APEH-vel szembeni követelések (árkieg)	48 398	23 984	49,56
APEH-vel szembeni követelések (családi támog.)	2 037	1 739	85,37
APEH-vel szembeni követelések (ÁFA)	0	0	0,00
APEH-vel szembeni követelések (jövedéki adó igényl.)	21 911	14 362	65,55
Önkormányzattal szembeni követelés	500 190	500 190	100,00
ÉMKK-al szembeni követelés	0	1 991	0,00
KHEM veszteségkiegyenlítés miatti követelés	159 398	560 425	351,59
Egyéb követelés	1 504	9 775	649,94
Összesen:	741 446	1 119 304	150,96

Egyéb rövidlejáratú követeléseink bázishoz képest 377.858 e Ft-tal, 50,96 %-kal nőtt.

A munkavállalóinkkal szembeni követésünk előző évhez 1.171 eFt-al csökkent.

A követelésünk 3,57 %-a az adóhivatallal szembeni követelés, mely bázishoz képest 32.261 eFt-al csökkent.

A Nyíregyháza város Önkormányzatával szemben a 2012. december 7-én aláírt megállapodás alapján 2009-2011. évekkel kapcsolatosan kimutatott követelések összege 500.190 eFt.

Az NFM által ki nem egyenlített költségtérítésből adódó követelés összege 560.425 eFt, melyből 2011. évi: 29.184 eFt, 2012. évi: 531.241 eFt.

7./ Értékpapírok, pénzeszközök

Értékpapír állományunk 2013. december 31- én nem volt. A társaság pénzeszköze a bázis 14.327 eFt-ról 14.448 eFt-ra nőtt.

8./ Saját tőke

A saját tőkeváltozás az alábbi:

<i>adatok eFt-ban</i>						
Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Mérleg sz. eredmény	Saját tőke összesen
2013. január 1-i egyenleg	2 076 440	518 928	772 948	15 909	-267 840	3 116 385
Előző évi eredmény felosztása			-267 840		267 840	0
Lekötött tartalék képzés			5 372	-5 372		0
2013. évi eredmény					-61 892	-61 892
2013. december 31-i egyenleg	2 076 440	518 928	510 480	10 537	-61 892	3 054 493

A saját tőkénk értéke 61.892 eFt-tal csökkent a bázishoz képest a 2013. évi -61.892 eFt mérleg szerinti eredmény miatt. 2013. évben az eredménytartalékunk a 2012. évben keletkezett mérlegszerinti eredmény -267.840 e Ft összegével csökkent, valamint a lekötött tartalék feloldásával 5.372 e Ft-al növekedett. A lekötött tartalékként a számviteli törvény a 38. §. (3) bekezdések értelmében 2013. december 31-ével az EUR-ban felvett beruházási hitel után elszámolt elhatárolt nem realizált árfolyamveszteség és a képzett céltartalék különbségének összegét mutatjuk ki.

9./ Céltartalék

A 2013.12.31-i céltartalék állomány (56.692 eFt) összetétele az alábbi: végkielégítésre 15.000 eFt, környezetvédelmi költségekre 22.946 eFt valamint az euróban felvett beruházási hitel után elszámolt, elhatárolt nem realizált árfolyamveszteségre 18.746 eFt a társaságunk által nyilvántartott érték. Céltartalék feloldására a 2013. évben képzett 78.082 eFt-ból 38.384 eFt került feloldásra, melyből környezetvédelmi költségekre 8.384 eFt. A 2013. évre a régiós átszervezéssel kapcsolatos végkielégítésre 30.000 eFt céltartalékot képzett a társaság. A tervezett esemény nem realizálódott, ezért ennek teljes összege feloldásra került, és 2014. évre 15.000 eFt-ot képzett a társaság erre a célra. A számviteli törvény 41. §. (4) bekezdése értelmében az euróban felvett beruházási hitel után elszámolt, elhatárolt nem realizált árfolyamveszteségre a hitelfelvételtől eltelt időtartam és a hitel figyelembe vehető futamideje arányában számított hányadának megfelelő összegű céltartalékot kell képezni, mely céltartalék képzés összege 2013-ban 1.994. eFt volt.

Társaságunknak 2013. december 31-én fennálló céltartalék állományának összetevőit az alábbi táblázat mutatja be:

Megnevezés	Összeg eFt-ban
2012.12.31.-én céltartalék állomány	78 082
2013.évre képzett céltartalék feloldás	-38 384
Korengedménye nyugdíjra	0
Környezetvédelmi költségekre	-8 384
Nem realizált árfolyamveszteségre	0
NAV határozat várható költségeire	0
Végkielégítésre	-30 000
Céltartalék képzés:	16 994
ebből:	
Korengedménye nyugdíjra	0
Környezetvédelmi költségekre	0
Nem realizált árfolyamveszteségre	1 994
Végkielégítésre	15 000
2013.12.31.-én céltartalék állomány	56 692

Társaságunk környezetvédelemmel kapcsolatos feladatai között továbbra is kiemeltként szerepel a múltbéli tevékenységünk során keletkezett környezeti kár felszámolása, nevezetesen az üzemanyag tároló tartályok helyszínén megállapított talaj- és talajvíz szennyeződés kármentesítése.

A Nyíregyháza központi telephelyen folyamatban lévő kármentesítési műszaki beavatkozási rendszer üzemeltetése kapcsán a vizsgálati eredmények azt mutatják, hogy a talajvízben lévő szénhidrogén szennyeződés mértéke folyamatosan csökken. A tendencia alapján előre láthatóan még további 1+1 évig kell működtetnünk a rendszereket, hogy az előírt határértékre tudjuk a szennyeződés mértékét leszorítani. Ennek megfelelően 2012-ben a műszaki beavatkozás szakaszát lezárhattuk (a Felügyelőség jóváhagyásával) és további 4 év monitoring szakasz kezdődik, melyben a szennyeződés esetleges visszatérésének veszélye fennáll.

A Mátészalka műszaki üzletágnál működő járműmosó berendezés alvázmosó egységének vízvisszaforgató rendszerének átalakítása és korszerűsítése szükségessé vált, mivel a jelenlegi technológiában visszaforgatott víz minősége nem felel meg az elvárásoknak (nincs megfelelően szűrve és fertőtleníve, szagos), ezért a nyíregyházi mosóéhoz hasonló rendszerűvé szükséges átalakítani. Az átalakítás 2013-ban megtörtént, az elkövetkező években a szennyvíz előkezelő műtárgy hatékonyság vizsgálatai válnak szükségessé.

A saját üzemanyag kútjaink (Nyíregyháza, Kisvárd, Mátészalka) olajfogó berendezéseinek karbantartására környezetvédelmi szempontból szükség van, mivel az eldugult rendszerből túlfolyó olaj a környezetre káros.

A Kisvárdai autóbusz állomás tárolóterületének csapadékvíz összegyűjtésére és elvezetésére kialakított rendszerbe egy nagy méretű olajfogó berendezés került beépítésre a jogszabályi és hatósági előírásoknak megfelelően. Ezeket a berendezéseket időszakosan tisztítani kell az esetlegesen felgyülemlett olajszármazékoktól, melyet veszélyes hulladékként kell kezelni. A beépítés óta ilyen jellegű tisztítás nem történt, ezért szükségesnek tartjuk annak elvégzését.

A nyíregyházi járműmosó purátorának tisztítása és karbantartása évenként időszerű, mivel a leülepedett iszapréteg a rendszer teljesítőképességét befolyásolja.

A kisvárdai és mátészalkai járműmosók purátorának tisztítása és karbantartása évenként időszerű, mivel a leülepedett iszapréteg a rendszer teljesítőképességét befolyásolja.

A Nyíregyháza központi telep és a Krúdy Gyula utcai gépjárműtároló telep szennyvízgyűjtő és elvezető rendszerének mosatása, tisztítása a dugulási problémák elkerülését eredményezi.

Az autóbusz állomások (Nyíregyháza, Kisvárd, Mátészalka, Fehérgyarmat, Nyírbátor, Vásárosnamény) szennyvízgyűjtő és elvezető rendszerének mosatása, tisztítása és kamerázása időszerűvé vált, mivel évente jelentkeznek valahol dugulási problémák.

A Nyíregyháza központi telepen működő konyhai szennyvízelvezető rendszerbe épített zsírfogó berendezés nem tölti be eredeti funkcióját, ezért a szennyvízelvezető rendszerbe kerülő zsírok eltömíthetik a rendszert, illetve az ilyen anyagok nagy mennyiségben a városi szennyvízbe bocsátása problémát okozhat a környezetre. Előzőek miatt a berendezés tisztítása és felújítása szükségszerűvé vált.

Indokolt a fényező műhelyben használt anyagok levegőbe kerülését megakadályozó szűrők cseréje.

Hulladékgazdálkodásunkban tovább kívánjuk csökkenteni a tevékenységeink során keletkezett hulladékok mennyiségét, melyhez partnereinket is bevonjuk. Növelni kívánjuk a termelési hulladékok értékesítéséből származó bevételeinket, valamint a települési hulladékokból újrahasznosítható hulladékok nagyobb arányú elkülönítésével csökkenteni az ártalmatlanítási költségeket.

A következő években elvégzendő környezetvédelmi feladatok várható költségeit az alábbi táblázatban foglaltuk össze:

adatok eFt-ban

Ssz.	Tervezett feladat megnevezés	A feladat várható 2014 évi költsége	A feladat várható 2015 évi költsége	A feladat várható 2016 évi költsége
1	Nyíregyháza központi telephely: folyamatban lévő kármentesítés műszaki beavatkozási rendszerének üzemeltetése, kapcsolódó vizsgálatok	3 500	0	0
2	Nyíregyháza központi telephely: folyamatban lévő kármentesítés műszaki beavatkozás lezárása, záródokumentáció készítés	500	0	0
3	Nyíregyháza központi telephely: kármentesítés lezárás, utómonitoring	1 500	400	396
4	Mátészalka műszaki telephely gépjárműmosó szennyvíz előkezelő műtárgy hatékonyság vizsgálata (mintavételes vizsgálat)	230	220	220
5	Kisvárdai műszaki telephely csapadékvíz előtisztítására beépített műtárgy hatékonyság vizsgálata (mintavételes vizsgálat)	250	250	250
6	Nyíregyháza, Kisvárdai, Mátészalkai üzemanyag kutak tisztítása, karbantartása, tartálytömörtség vizsgálata	0	0	0
7	Nyíregyháza, Kisvárdai, Mátészalkai üzemanyag kutak olajfogó berendezéseinek tisztítása, karbantartása, szűrők cseréje	850	0	0
8	Kisvárdai autóbusz állomás olajfogó berendezés tisztítása	380	0	0
9	Nyíregyháza járműmosók purátorának tisztítása, karbantartása, veszélyes hulladék elszállítása, ártalmatlanítása	800	800	800
10	Kisvárdai, Mátészalkai járműmosók purátorának tisztítása, karbantartása, veszélyes hulladék elszállítása, ártalmatlanítása	1600	1600	1600
11	Nyíregyháza központi telep + gk.tároló szennyvízvezetékek tisztítása, karbantartása	0	600	600
12	Minden autóbusz állomás szennyvízvezetékek tisztítása, mosatása	0	800	800
13	Nyíregyháza központi telep konyhai szennyvíz zsírfogó berendezés tisztítása, felújítása	200	200	200
14	Fényező műhely aktív szén-szűrőinek, plafon és padló szűrőinek cseréje	1300	800	1 300
	Összesen	11 110	5 670	6 166

Társaságunk a fent leírtak értelmében 2014-2015-2016. évi várható környezetvédelmi költségei 22.946 eFt, melyet saját forrásból kell biztosítanunk.

10./Kötelezettségek

Kötelezettségünk 2013. december 31-én 1.660.017 e Ft, a bázistól 387.264 e Ft-tal marad el.

Hosszúlejáratú kötelezettségünk bázishoz képest 32 %-kal csökkent. Kötelezettségként 2008-ben a Kereskedelmi és Hitelbank Zrt-től EUR devizanemben felvett beruházási hitel éven túli összegét mutatjuk ki. Beruházási hitel állományunk 2013.december 31-én 252.901 eFt, (851.776,36 EUR), melyből 84.300 eFt, a 2014. évi törlesztő részlet átsorolásra került a rövid lejáratú kötelezettségek közé.

A rövid lejáratú kötelezettségek összege 1.491.416 eFt, mely a bázishoz viszonyítva 17,1%-kal csökkent.

A rövid lejáratú hitelek összege 965.945 eFt, melyből a beruházási hitel következő évi törlesztő részlete 86.300 eFt, a társaság éven belüli rövid lejáratú hitelállománya 881.645 eFt. 2013. december 31-én a rendelkezésünkre álló 900 millió forint összegű folyószámla hitelkeret igénybe vett összege 761.645 e Ft. A 400.000 eFt összegű éven belüli, rulírozó hitelkeret lehívott összege a mérleg fordulónapján 120.000 eFt.

A rövid lejáratú kötelezettségek alakulását az alábbi táblázat mutatja be:

	<i>adatok eFt-ban;%-ban</i>		
	Nyitó állomány	Záró állomány	Index
Szállítói és egyéb kötelezettségek:			
Rövid lejáratú hitelek	1 351 823	965 945	71,45
Vevőktől kapott előlegek	800	1 213	151,63
Szállítók	255 814	309 456	120,97
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	190 730	214 802	112,62
APEH SZJA befiz kötelezettség	19 179	15 257	79,55
APEH egyéb befiz. kötelezettség, Tb ellátás	38 082	45 420	119,27
APEH ÁFA befizetési kötelezettség	3856	2 546	66,02
Nyugdíj és egészségbizt. jár. kötelezetts.	16 842	12 633	75,01
Munkabértartozás	96 855	118 733	122,59
Kifizetendő üzemanyag megtakarítás	4 070	5 191	127,55
Központi alapokba történő befizetési köt.	3109	2 081	66,93
Munkavállalóktól levont tartozás	8 737	12 785	146,34
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	156	-
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	1 799 167	1 491 416	82,89

A szállítókkal szembeni kötelezettségünk a bázishoz képest 20,97 %-al 53.642 eFt-tal nőtt.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek között kimutatott adóhivatali kötelezettségünk 63.223 e Ft, mely bázishoz képest 3,4 %-kal 2.106 eFt-al növekedett.

Előző évhez képest a munkavállalóinkkal szembeni munkabértartozásunk 22,59 %-kal, 21.878 e Ft-tal növekedett. Növekedett a munkavállalóinktól levont tartozás, valamint a kifizetendő üzemanyag megtakarítás összege is 40,4 %-al, 5.170 eFt-al..

Központi alapokba való befizetési kötelezettségünk előző évhez képes 33,07 %-kal, 1.028 eFt-tal csökkent.

11./ Aktív-passzív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolás összege a 2012. évhez képest 2013. évben 351.555 eFt-tal alacsonyabb, ezen belül a bevételek elhatárolása 348.790 eFt-tal, míg a költségek elhatárolása 2.765 eFt-tal csökkent.

Az elhatárolásra az alábbi jogcímenen került sor:

Megnevezés	adatok eFt-ban; %-ban		
	Nyitó állomány	Záró állomány	%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
Önkormányzattal szembeni követelés	0	0	-
NFM veszteségkiegyenlítés miatti követelés	971 614	459 720	47,32
Biztosító által utalt kártérítés, egyéb bevétel	22 480	3 299	14,67
Összesen	994 094	463 019	46,58
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			
Folyóiratok és szaklapok előfizetése	725	710	98,00
Oracle, Opál rendszer üzemeltetési díj, bér,tb program	386	396	102,69
Reklámköltség elhatárolása	200	448	224,17
Gázdíj, áramdíj, vízdíj	399	194	48,52
Halasztott ráfordítás	32 661	29 283	89,66
Kötelező gk.biztosítás, egyéb	200	775	387,66
Összesen	34 571	31 807	92,00
Összesen	1 028 665	494 825	48,10

Az aktív elhatárolások 93,57 %-át a bevételek elhatárolása képezi. A 2013. évi helyközi közösségi közlekedés bevétellel nem fedezett indokolt költségeinek megtérítésére követelésként további 459.720 eFt-ot társaságunk egyéb bevételként valamint aktív időbeli elhatárolásként könyvelt. A biztosító által utalásra váró kártérítés összege 3.299 eFt.

A számviteli törvény 60.§.4. bekezdése értelmében a külföldi devizában felvett beruházási hitel fennálló összegét december 31-i deviza eladási árfolyamon kell kimutatni a könyvviteli nyilvántartásban. A beruházási hitelt 2008. decemberében 262,6 Ft/EUR illetve 265,2 Ft/EUR árfolyamon vettük fel, 2013. december 31-én az MNB EUR árfolyama 296,91 Ft volt, ez 29.283 eFt nem realizált árfolyamvesztéset jelentett, melyet halasztott ráfordításként elhatároltunk.

A passzív időbeli elhatárolások értéke 87.151 eFt-al csökkent a bázis időszak értékéhez képest.

A buszbevételek passzív időbeli elhatárolása 2.662 eFt-tal nőtt a bázishoz képest.

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának értéke 18.567 eFt-tal nőtt a bázishoz képest, mely növekedést a vezetői prémiumok/célfeladat és járulékaiknak 23.904 eFt-os növekedése és a folyószámlahitel elhatárolt kamatának 5.296 eFt-os csökkenése okozott. A vezetői prémium/célfeladat juttatásban részesülő munkavállalók száma mind bázisban és tényben is 20 fő volt. 2012. évben a kitűzött prémium/célfeladat mértéke 56 %-a volt a kitűzhető mértéknek a menedzsment döntése alapján. 2013. évben a vezetők részére az eredeti 100 %-os prémium/célfeladat került kitűzésre és elhatárolására.

Halasztott bevételek címen 2012. december 31-én 394.816 eFt-ot tartottunk nyilván, 2013. december 31-én ennek összege 286.435 eFt, mely 108.381 eFt-os csökkenést jelent bázishoz képest.

A passzív elhatárolások jogcímei az alábbiak:

adatok eFt-ban; %-ban

Megnevezés	Nyitó állomány	Záró állomány	%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
Busz bevétel	37 512	40 174	107,10
Összesen	37 512	40 174	107,10
Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása			
Vezetői prémium és járuléai	30 985	54 889	177,00
Energia költség időbeli elhatárolása	4	23	563,00
Folyószámla kamata	5 337	40	1,00
Üzemorvosi szolgálat, gkvez.alk.vizsgálat	206	375	182,00
Természetbeni juttatás adója, járuléka	0	0	0,00
Egyéb költségek	835	606	73,00
Összesen	37 366	55 933	149,69
Halasztott bevételek			
Autóbusz beruházáshoz kapott támogatás	22 065	18 650	84,52
Környezetvédelmi Alap céltámogatás	21 110	20 579	97,49
Autóbusz felújításhoz kapott támogatás	296	296	100,00
MNV Zrt-től kapott támogatás	46 114	37 061	80,37
Önkormányzati támogatás	11 059	9 159	82,82
Kutatás-Fejlesztési támogatás	642	173	26,91
Térités nélkül kapott autóbuszok elhat.	1 534	1 534	100,00
ÉAOP pályázathoz kapott támogatás	291 996	198 982	68,15
Összesen	394 816	286 435	72,55
Összesen	469 694	382 543	81,45

II.B. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1./ A részvénytársaság nettó **árbevétele** 2013. évben 5.173.760 eFt, mely 2,6 %-kal, 130.084 eFt-tal magasabb a 2012. évi nettó árbevételétől.

Az árbevétel az alábbi tevékenységekből realizálódott:

adatok eFt-ban; %-ban

Megnevezés	Bázis	Tény	%
Nettó árbevétel:			
Helyi buszbevétel	1 334 685	1 306 586	97,89
Helyközi buszbevétel	3 545 532	3 692 690	104,15
Szerződéses és különjárat bevétele	44 944	57 090	127,02
Idegenjavítás és anyageladás bevétele	90 305	92 672	102,62
Egyéb árbevétel	28 210	24 722	87,64
Összesen	5 043 676	5 173 760	102,58

Az árbevétel jelentős hányada 97,79 %-a (bázisban 97,65 %) az alaptevékenységet jelentő személyszállításból származik. A helyi közlekedésből származó bevételünk 2,3%-kal, 30.342 eFt-al lett kevesebb, a helyközi közlekedésből származó bevételünk 4 %-kal, 143.751 eFt-al lett több, mint az előző évben volt.

A szerződéses és különjáratok bevétele 57.090 eFt, mely a bázishoz képest 27,0 %-kal nőtt. A bevétel növekedés jelentős részét a tervezettnél nagyobb mértékű és kedvezőbb díjszabású vonatpótló feladat teljesítése eredményezte. Az iskolák által bázis időszakban még maximált áron megrendelhető feladatokat a tárgyévben már nem társaságunktól rendelték meg. Szabadáras tevékenységgel tudtuk pótolni a kieső bevételt. Szerződéses partnereinket igyekeztünk megtartani, de volt olyan partnerünk, amellyel a lejárt határidejű számlák kifizetésének elmaradása miatt szakadt meg a kapcsolatunk.

Alaptevékenységen kívüli külső megrendelőnek végzett javításból és műszaki anyageladásból származó realizált árbevétel 114.277 eFt, mely a bázishoz képest 4,1 %-al nőtt

Az egyéb bevételek és ráfordítások között az alábbi összegek kerültek elszámolásra:

	<i>(adatok eFt-ban;%-ban)</i>		
	Bázis	Tény	%
Egyéb bevételek			
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök	4 525	6 023	133,11
Céltartalék felhasználás	43 988	38 384	87,26
Elemi baleseti károk	29 008	11 038	38,05
Kapott pótdíj, kötbér	37 991	11 793	31,04
Késedelmi kamatok, kártérítések	989	605	61,18
Helyi közforgalmi közlekedés normatív támogatása	500 251	486 834	97,32
Helyközi közforg.közlekedés egyedi támogatása	1 511 522	1 549 553	102,52
Halasztott bevétel, véglegesen kapott pénzeszköz	80 648	108 381	134,39
Egyéb bevételek	2 699	10 890	403,49
Összesen:	2 211 621	2 223 502	100,54
Egyéb ráfordítások:			
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök	1 100	1 050	95,45
Elemi baleseti károk	27 315	22 225	81,36
Késedelmi kamatok, kártérítések, bírság	3 990	966	24,22
Hitelezési veszteség	1 598	180	11,28
Céltartalék képzés	40 510	16 994	41,95
Önkormányzatokkal elszámolt helyi adók	944	3 949	418,36
Selejtezett vásárolt készletek könyvszerinti értéke	10 417	2 650	25,44
Egyéb adók, járulékok	33 672	17 766	52,76
Egyéb ráfordítások	32	25	78,01
Összesen:	119 577	65 805	55,03

Az egyéb bevételek összege az előző évhez képest 11.881 eFt-tal, 0,54 %-kal növekedett.

Társaságunk a helyi közszolgáltatási tevékenység 2013. évre vonatkozó beszámolóját az Önkormányzat részére benyújtotta, az üzleti jelentés elkészítéséig a beszámolót megtárgyalta, annak elfogadásáról, a helyi bevételekkel nem fedezett indokolt költségek pénzügyi teljesítéséről még döntést nem hozott. A Szabolcs Volán Zrt. könyveiben a 2013. évi ellentételezési igény teljes összegéből azaz 674.956 eFt-ból az Önkormányzat által átutalt előlegek összegét 486.834 eFt-ot szerepeltet az egyéb bevételek között.

A helyközi közlekedés 2013. évi bevételekkel nem fedezett indokolt költségek ellentételezésre 1.549.553 eFt veszteségtérítést számolt el egyéb bevételként záradék alapján, mely a bázistól 38.031 eFt-al magasabb.

A korábbi években képzett céltartalék közel 49,16%-a feloldásra került.

A karambolos javítások biztosító által megtérített összege a bázis évhez képest 17.971 eFt-al csökkent.

A helyközi ellenőri tevékenység átalakítása miatt a vállalkozótól megrendelt helyközi ellenőrzési óraszám csökkentésére került sor. 2013. július 1-től saját ellenőri tevékenységet is folytattunk. Az vállalkozástól igénybevett és a saját átlagos ellenőri létszám együttesen éves szinten a bázishoz képest 30%-kal csökkent. Ugyanakkor a menetjegy és bérletjegy eladásokból származó bevétel lényegesen nőtt, de a pótdíjbevételek 7.043 eFt-al csökkentek.

A kapott kötbér, bírság a bázishoz képest 19.155 eFt-al csökkent, mely abból adódott, hogy a bázisban az ÉAOP-os modern forgalomirányítási rendszer kivitelezőjével szemben 19.245 eFt kötbért érvényesítettünk, mely a tárgyévben már nem merült fel.

Az egyéb ráfordítások összege a bázis 119.577 eFt-ról 65.805 eFt-ra csökkent.

Baleseti, karambolos károk helyreállítási költsége soron a ténylegesen felmerült költség 22.225 eFt, mely a bázis 81,4 %-a. A csökkenés oka, hogy a bázisban terven felüli értékcsökkenést számoltunk el a karambolos IVECO Kapena kisbusz után 10.200 eFt összegben, mely a tárgyévben nem merült fel.

Céltartalék képzésére 16.994 eFt összegben került sor, nem realizált árfolyamveszteségre 1.994 eFt-ot valamint végkielégítésre 15.000 Ft-ot képeztünk.

Elfekvő készletek után elszámolt értékvesztés 1.771 eFt-al növelte a ráfordítások összegét.

Költségvetéssel elszámolt adók, illetékek közel a tervezett értéken realizálódtak (15.955 eFt), mely a bázistól 9.439 eFt-al marad el. A 2012. évben felmerült NAV-os bírsághoz (8,1 millió Ft), hasonló esemény a tárgyévben nem merült fel.

Az önkormányzattal elszámolt adók a bázishoz képest 3.000 eFt-al növekedett, az ingatlanadó fizetési kötelezettség miatt.

2./ Eredmény kimutatásunkban a társaság *összes költsége és ráfordítása* 7.666.401 eFt-ban alakult, mely a bázistól 0,3 %-kal, a tervezettől 0,7 %-kal marad el.

Az anyagjellegű ráfordítás 71.224 eFt-al, 2,1 %-kal a bázis költségeinél, a személyi jellegű ráfordítások 168.504 eFt-al, 5,1 %-kal magasabb, az értékcsökkenési leírás 9.258 eFt-al, 1,5 %-kal alatta maradt a 2012. évi költségeknek.

Az anyagköltség összesen 2.473.594 eFt értékben realizálódott, amely 2.936 eFt-al magasabb a bázis értékhez képest. Ezen belül a fenntartási anyagköltség 67.011 eFt-al, az energia költség 3.206 eFt-al és az egyéb anyagköltség 2.210 eFt-tal magasabb, az üzemanyag 63.079 eFt-al alacsonyabb a bázis értékhez képest.

Az anyagköltségek egyik legnagyobb összetevője a fenntartási anyagköltség (34 %), értéke 845 millió Ft, amely az autóbuszok javítási, karbantartási munkálataihoz és az ehhez kapcsolódó háttérpari tevékenységek teljesítményeihez szükséges anyagok költségét foglalja magába. Az autóbuszra elszámolt fenntartási anyagköltség közel 629.929 eFt-ban teljesült, a bázishoz képest 62.480 eFt-tal magasabban.

Az anyagköltségek legnagyobb összetevője a *gázolaj költségünk* (61 %), értéke 1.510.666 eFt, amely bázistól 63.079 eFt-tal marad el. A 2013. éves átlagár 298,54 Ft/l, mely a bázisban 307,59 Ft/l volt. A bázishoz képest történő csökkenést a teljesítményváltás 8.961 eFt-os, az árváltozás 45.795 eFt-os, az 1 km-re jutó üzemanyag liter fajlagos kedvező alakulása pedig 8.324 eFt-os csökkenése eredményezte.

A létesítmények és a technológiai berendezések üzemeltetéséhez szükséges *vásárolt energia költsége* 80.936 eFt, mely a bázistól 3.206 eFt-al marad el.

Az elszámolt igénybevett szolgáltatások, egyéb szolgáltatások, és az aktivált teljesítmények részletezése az alábbi:

<i>adatok eFt-ban; %-ban</i>			
Megnevezés	Bázis	Tény	%
Igénybevett szolgáltatás értéke			
Utazás, szállás költség	3 040	10 718	353,00
Idegen javítás	75 899	73 259	97,00
Posta, telefon, telex, hírlap, folyóirat	32 365	35 302	109,00
Bérleti és kölcsönzési díjak	352 932	393 602	112,00
Hirdetés, reklám, piackutatás	4 643	5 107	110,00
Szakértői díjak jogi személynek	8 850	8 848	100,00
Tagsági díjak jogi személynek	1 596	1 336	84,00
Jogi képviselet	25 551	24 667	97,00
Oktatás, továbbképzés költsége	8 888	8 401	95,00
Ellenőri tevékenység költsége	87 066	62 574	72,00
Takarítási költség vállalkozónak	33 660	33 773	100,00
Vagyonvédelem, pénzzállítás	47 655	52 150	109,00
Számítástechnikai szolg. Költsége	54 176	55 488	102,00
Környezetvéd.feladatok, kárelhárítás ktg.	4 998	3 654	73,00
Veszélyes hulladék száll, köztiszt.szolg.	6 061	7 634	126,00
Egyéb igénybevett szolgáltatás	55 100	97 656	177,00
Összesen	802 481	874 168	109,00
Egyéb szolgáltatások értéke			
Bankköltség	4 962	14 562	293,00
Hatósági díjak	12 028	11 158	93,00
Biztosítási díjak	51 576	35 204	68,00
Összesen	68 565	60 924	89,00
Aktivált saját termelés értéke	170 717	207 239	47,00
Ebből: Beruházás, felújítás	13 763	10 789	78,00
Alkatrész és fődarab javítás	92 727	99 281	107,00
Alkatrész gyártás	38 440	73 738	192,00
Baleseti károk helyreállítása	25 690	22 225	87,00
Bontás	97	1 207	1244,00

Az igénybevett szolgáltatások értéke 874.168 eFt, mely a bázis szinttől 71.686 eFt-tal több. A külső megrendelők (idegenek) által végzett javítás az előző évhez képest 3,5 %-kal, 2.640 eFt-tal csökkent.

Bérleti díj címen bázishoz képest 11,6 %-kal, 40.670 eFt-al többet fizettünk ki.

2006. IV. negyedétől CHF alapú bérleti szerződést kötöttünk 30 darab Autosan illetve 15 darab Solaris típusú autóbusz bérletére. Társaságunk 2006. IV. negyedévben CHF alapú bérleti szerződést kötött 30 darab AUTOSAN típusú autóbusz bérletére, 2012-ben a *CHF átlagos árfolyama* 246,26 Ft, 2013-ben 244,27 Ft volt. A CHF árfolyamának a bázishoz képest havonkénti változásából adódóan a bérleti díj 4.281 eFt-tal növekedett.

Társaságunk 2013. évben összesen 37 db autóbust bérlet (év közben eltérő időpontoktól kezdődő, és év közben eltérő időpontokban befejeződött bérleti konstrukciók alapján) a társ volán társaságtól, melyek bérleti díja 46.783 eFt volt, mely a bázishoz képest 34.359 eFt többlet ráfordítást eredményezett.

Vagyonvédelem a bázishoz 4.494 eFt-al nőtt, melynek oka, hogy az autóbusz tároló telepen indokolt volt a bekövetkezett események miatt az élő őrző, védő szolgálat 1 fő foglalkoztatásának megfelelő óraszámmal megemelt szolgáltatásnyújtásának igénybevétele.

Hirdetés, reklámmal kapcsolatban kifizetett szolgáltatás ellenértéke a bázishoz képest 465 eFt-al nőtt, a növekedés nem jelentős.

A jogi képviselő költsége a bázis 96,1 %-a. Az Ügyvédi Irodák pótdíjak beszédésével összefüggő számlázott költségei jelentősen csökkentek. A csökkenést az okozta, hogy az utasok részére az érvényes utazási igazolvány nélkül történő utazás esetén kiszabott pótdíj - 30 napon belüli - befizetésének elmulasztása esetén a követelést társaságunk nem az Ügyvédi Irodáknak jutalékfizetéssel járó postai úton, hanem az ellenőrzést végző külső társaság díjbeszedése formájában érvényesítette. Ennek következtében a fizetési felszólításból, postai úton érkező pótdíj bevétel jelentősen csökkent, mely maga után vonta az Ügyvédi Irodáknak kifizetendő jutalék összegének csökkenését.

Posta, hírközlésre fordított költség 35.302 eFt, mely 2012. évben 32.365 eFt volt. Ezt a költségnövekedést a postaköltségek 1.749 eFt-os, a telefon és fax költsége 708 eFt-os és a frekvenciahasználati díj 480 eFt-os növekedése okozta.

Oktatás továbbképzési költségekre 2012-ben 8.888 eFt-ot költöttünk, míg 2013. évben 8.401 eFt-ot a jogszabályi és szakmai követelményváltozások és a felmerült átképzési igényekkel összhangban.

A külső vállalkozó által végzett takarítás költsége közel bázis szinten alakult.

A közúti ellenőrzéssel kapcsolatban felmerült költség a bázis 99 %-a. 2013. július 1-jétől 3 fő a társaság állományában tartozó munkavállalóval végeztetjük részben a közúti ellenőrzési feladatot, a külső vállalkozó által végzett szolgáltatás teljesítményének folyamatos csökkentése mellett.

A számítástechnikai szolgáltatások elszámolt költsége 55.488 eFt a bázis 54.176 eFt-al szemben. A növekedés 1.312 eFt, mely a külső vállalkozó által szerződés szerint az informatikai eszközökön elvégzett karbantartás miatt merült fel, mellyel a tény beruházás értékét nem növeltük, ugyanis új eszközök beszerzését váltottuk ki ezzel.

Az egyéb igénybevett szolgáltatások értéke 97.656 eFt, mely a bázishoz képest 42.556 eFt-al magasabb. Társaságunk alvállalkozókat 2013 decemberében vont be a váratlanul jelentkező többlet személyszállítási feladatok megoldására. Alvállalkozóink más megyében működő Volán társaságok voltak. Alvállalkozó által végzett személyszállítási tevékenység felmerült költsége 15.503 eFt volt.

Az Észak-magyarországi Közlekedési Központ Zrt. által igénybevett szakértői szolgáltatások társaságunk részére történő továbbszámolása, és az Észak-magyarországi Közlekedési Központ által nyújtott szolgáltatások miatt merült fel többlet költség a bázishoz képest 27.515 eFt növekedés okozott. A regionalizációs folyamatban munkaszerződés módosítás alapján részmunkaidőben résztvevő munkavállalók az Észak-magyarországi Közlekedési Központ Zrt. - ben történő foglalkoztatása 2013. évben 2,44 fővel valósult meg. A foglalkoztatásukkal 15.101 eFt költségcsökkenés valósult meg társaságunknál.

Az egyéb szolgáltatások értéke 60.924 eFt, mely a bázistól 11,1 %-kal marad el. Oka, hogy bázishoz viszonyítva az általános felelősségbiztosítási díj mértéke csökkent a pályázati eljárás keretében megkötött új szerződés miatt mintegy 16.372 eFt-al, a hatósági-, műszaki vizsgadíjak 869 eFt-al csökkentek, és a bankköltségek a bázishoz képest 9.600 eFt-al növekedett a bankok által áthárított tranzakciós illeték miatt, mely a bázisban nem merült fel.

A személyi jellegű ráfordítások értéke 3.454.592 eFt, ez a bázistól 5,1 %-kal magasabb.

Bérlétségek bázishoz képest 5,8 %-kal 119.159 eFt-tal magasabban alakult.

Társaságunk az üzleti terv szerint 2013. évben a bértömeg szabályozást alkalmazza.

A Szabolcs Volán Zrt. az érdekképviselőkkel 2013. június 10-én megkötött megállapodás értelmében, 2013. augusztusában január 1-re visszamenőleges hatállyal 4% mértékű alaphéremelést hajtott végre differenciálás nélkül azon munkavállalók körében, akiknek a 2012. évi átlagos havi bruttó bére nem haladta meg a 250.000 Ft/ hó mértéket.

Az Mt. változása miatti bértömeg csökkenés kompenzálására az elmúlt évben egyéb törzsbérlésként egyösszegű mozgó bér kifizetésére került volna sor év végén, melyből 24 millió Ft került kifizetésre 2012. decemberében, a fennmaradó 24,2 millió Ft augusztusban szintén alaphéremelést, mely a 2013. üzleti tervben szereplő bértömeg része.

Egyéb személyi jellegű kifizetéseink a bázistól 11.671 eFt-tal magasabb.

(adatok e Ft-ban; %-ban)

Megnevezés	2012. év	2013. év	%
Törzsgárda	18 546	12 541	67,62
Étkezés	54 576	73 272	134,26
Üdülési hozzájár., üdülési csekk	143 323	143 356	100,02
Nyugdíjpénztár	36 247	40 012	110,39
Betegszabadság, táppénz 1/3-a	23 192	26 296	113,39
Üzemanyag megtakarítás	54 420	51 478	94,59
Természetbeni juttatás adója	32 514	40 507	124,58
Egyéb személyi jellegű ráfordítás	52 143	39 169	75,12
Egyéb személyi jellegű kifiz. összesen	414 960	426 632	102,81

Az *étkezési hozzájárulás* bázishoz képest 34,3 %-kal növekedett. A bázishoz képest a növekedés oka, hogy a munkavállalóként kapott hozzájárulás összege 2012. január 1-jétől 5.000 Ft/fő/hó, az érdekképviselőkkel megkötött megállapodás alapján 2013. június 1-jétől 8.000 Ft/fő/hó.

Az *üdülési hozzájárulás, üdülési csekk* közel bázis és közel terv szinten alakult.

Az *önkéntes nyugdíjpénztárba* befizetett munkáltatói hozzájárulás összege 40.012 eFt-ban alakult, mely a bázishoz képest 3.765 eFt-al növekedett. A növekedés oka a tárgyévben végrehajtott béremelés, valamint a tagok számának növekedése (2012. évben: 5073,9 fő, 2013. évben: 530,7 fő).

Törzsgárda, hűségjutalom címén kifizetett összeg a bázishoz képest 6.005 eFt-al csökkent.

Üzemanyag megtakarítás címén 2.942 eFt-al fizettünk kevesebbet, mint bázis időszakban. 2012. évben 526 fő, 2013. évben 499 fő munkavállalónknak fizettünk üzemanyag-megtakarítást. Társaságunk a meghatározott norma alatti üzemanyag fogyasztás ösztönzésére a norma alatti mennyiség után ösztönzőként kifizetést teljesít a gépkocsivezetőknek, az elszámoló ár 80 %-ának megfelelően adómentesen.

A *betegszabadság és munkáltatót terhelő táppénz hozzájárulás* költségei a bázishoz képest 13,4 %-kal, a tervhez képest 5,1 %-al növekedett.

A természetbeni juttatás adója a bázishoz képest 7.993 eFt-al, 24 %-al nőtt egyrészt az étkezési hozzájárulás 34,3 %-os, valamint az önkéntes nyugdíjpénztári hozzájárulás bázishoz képest 10,4 %-os növekedése miatt.

Bérlérlék soron a bázishoz képest 37.673 eFt-tal több összeget fordítottunk. A bérlérlék után elszámolt járulékok (szociális hozzájárulás, kordkedvezményes járulékl) a bázishoz képest

23.571 eFt-al, a szakképzési hozzájárulás a bázishoz képest 1.054 eFt-al növekedett, mely növekedés a végrehajtott béremelés hatására következett be.

A rehabilitációs hozzájárulás csökkent 1.388 eFt-al a bázishoz képest, ugyanis a megváltozott munkaképességű dolgozók átlagos statisztikai állományi létszáma a bázis 7,05 főről 8,16 főre növekedett a tárgyévben.

A béren kívüli juttatások után fizetendő egészségügyi hozzájárulás mértéke 2013. január 1-jétől 10 %-ról, 14 %-ra nőtt. A fizetendő járulék mértékének növekedése, valamint az étkezési juttatás és az önkéntes nyugdíjpénztári hozzájárulás növekedéséből együttesen 16.444 eFt többlet járulékfizetési kötelezettséget keletkeztetett társaságunknak.

Az értékcsökkenés 2013. évi értéke 619.418 eFt, mely a bázistól 9.258 eFt-al maradt el. Az értékcsökkenés alakulását az alábbi táblázat mutatja be:

<i>adatok eFt-an</i>			
Megnevezés	2012.	2013.	eltér
Vagyoni értékű jogok	11 183	16 685	5 502
Szellemi termékek	0	57	57
Immateriális javak összesen	11 183	16 742	5 559
Földterületek	0		0
Épületek	7 095	7 231	136
Építmények	10 562	13 833	3 271
Üzemkörön kívüli ingatlanok	489	116	-373
Ing. kapcsolódó vagyoni ért. jogok	0	0	0
Ingatlan összesen	18 147	21 180	3 033
Gépek, berendezések	100 209	146 532	46 323
Csoportosan nyilv. gép, berendezések	7 804	105	-7 699
Járművek	457 134	405 471	-51 663
Műszaki berend. összesen	565 147	552 108	-13 039
Egyéb gép, berendezés	11 825	18 481	6 656
Csop. nyilv. egyéb gép, berend. mruha	21 900	10 269	-11 631
Üzemk. kívüli gép berendezések	0	0	0
Egyéb járművek	475	638	163
Egyéb gép ber. jármű összesen	34 199	29 388	-4 811
Mindösszesen	628 676	619 418	-9 258

Üzleti tevékenységünk eredménye 19.913 e Ft nyereség, mely a bázistól 1.790 eFt-al magasabb.

A pénzügyi műveletek eredményének bázishoz viszonyított 4.593 eFt pozitív eltérését alábbiak befolyásolták:

- a fizetendő kamat 7.682 eFt-tal alacsonyabb összege, mely a bázishoz (905.450 eFt) viszonyított megközelítőleg 17%-kal magasabb éves átlagos hitelállomány (1.061.700 eFt) és az éves átlagban 2,1 bázisponttal alacsonyabb kamatbázis együttes hatásából adódik,
- a beruházási hitel realizált és nem realizált árfolyam különbözetének 3.359 eFt –os negatív irányú változása.

Így a pénzügyi műveletek eredménye az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét 81.600 eFt-tal rontotta.

A szokásos vállalkozási eredményünk -61.687 eFt veszteség, a 2012.évi -68.070 e Ft-os veszteséggel szemben.

Adózás előtti eredményünk a 2012.évi -267.840 eFt veszteségről -61.892 eFt veszteségre csökkent.

Az adózás előtti eredményt az alábbi tételek csökkentik, illetve növelik a társasági adóalap meghatározása érdekében:

Megnevezés	Adatok ezer Ft- ban
Adózás előtti eredmény	-61 892
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek:	
Előző évek elhat.t.veszt. adóévben leirt.összeg /Tao.tv.7§.(1).a.)	0
Céltartalék felhasználás adóévben bev.elsz.összege /Tao.tv.7 §(1)b/	38 384
Adótörvény szerint figyelembevett értékcsökkenés /Tao.tv.7§(1)cs./	697 908
Kapott osztalék /Tao.tv.7§(1)g)	0
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen:	736 292
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek:	
Jövőbeni költségekre képzett céltartalék Tao.tv.8.§.(1)a.	16 994
Számviteli törv. alapján költségként elsz. écs.leírás /Tao.tv.8.§(1)b/	721 900
Nem a vállalkozás tev.összefüggő ktg./Tao.tv.8§(1)d) 3sz. melléklet B.15.p	0
Jogerős hat.megállapított bírság, késed.kamat /Tao.tv.8§(1)e.)	0
Behathatatlan köv.nek nem minősülő elengedett köv./Tao.tv.8.§(1).h.)	0
Behathatatlan köv.nek nem minősülő elengedett köv./Tao.tv.8.§(1).p.)	0
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek összesen:	738 894
Adó alap	-59 290

Részvénytársaságunknak adózás előtti eredménye -61.892 eFt veszteség, a társasági adóalap csökkentő tételek összege 736.292 eFt, a társasági adóalap növelő tételek összege 738.894 eFt, a számított társasági adóalapunk -59.290 eFt, így nincs társasági adófizetési kötelezettségünk.

IV. Tájékoztató rész

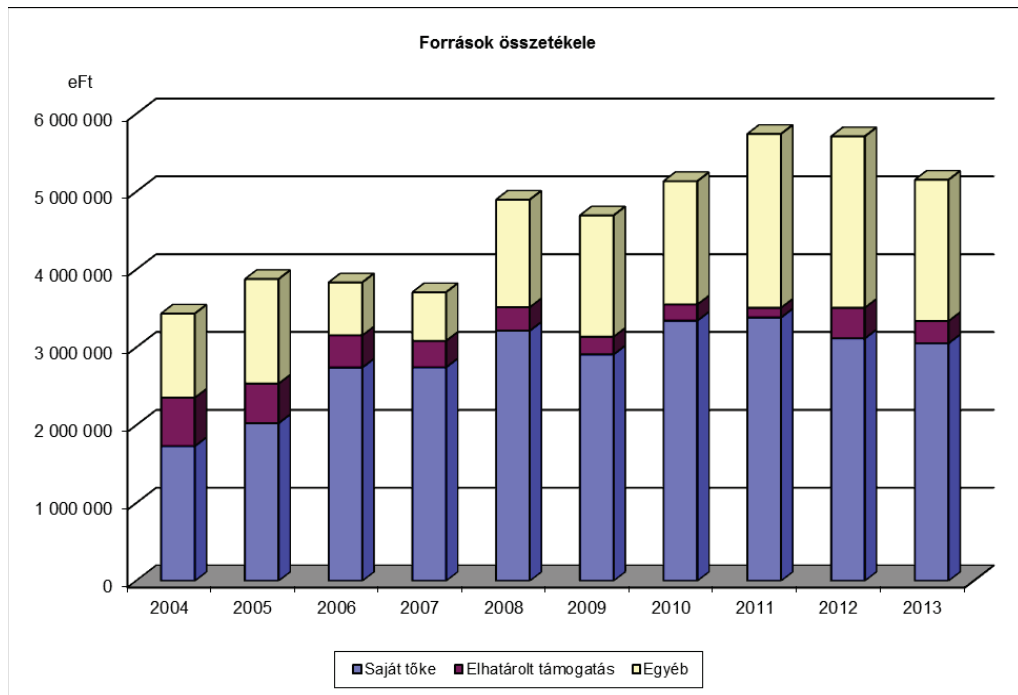
1./ A vállalkozás vagyoni helyzete

A társaság mérleg főösszege 2012-hez képest 9,8 %-kal csökkent. A társasági vagyon év végén 5.153.745 eFt volt. A társaság saját tőkéje 2013. évben 3.054.493 eFt, 2 %-kal alacsonyabb az előző évhez képest.

A mérlegben kimutatott kötelezettségeink az összes forrás 32,2 %-át tették ki 2013. év végén az előző év 35,85 %-ával szemben.

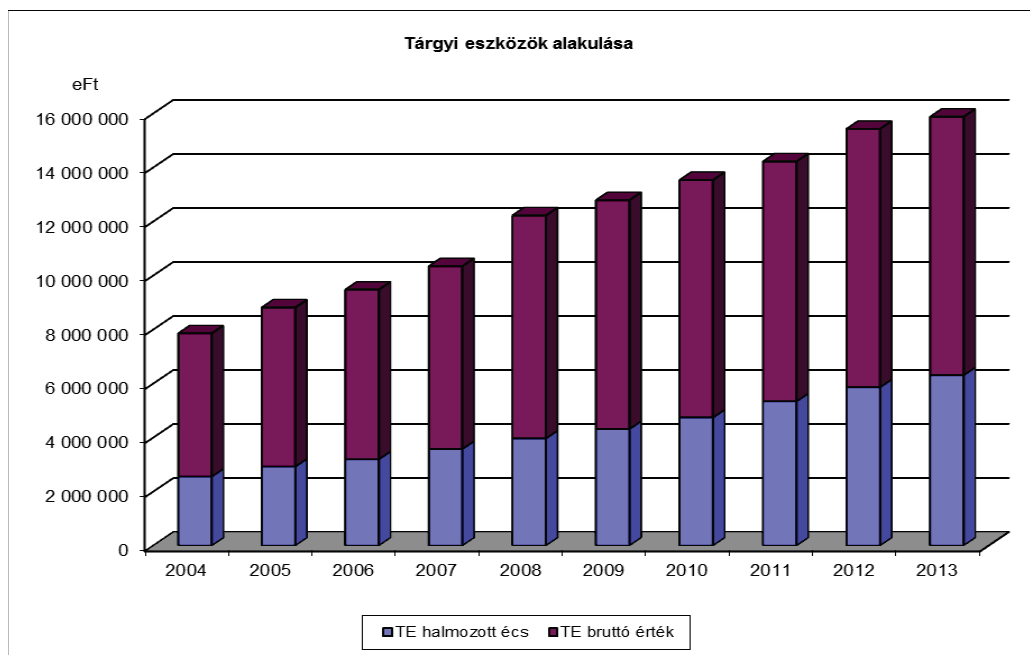
A saját tőke az összes forrás 59,26 %-át teszi ki (bázis 54,56 %-kal szemben), s ha ehhez hozzáadjuk a passzív időbeli elhatárolások között kimutatott 286.432 eFt-os halasztott bevételt, a társaság tőke ellátottsága, tehát a fedezeti tőke összes forráson belüli részaránya 64,82 % a bázis 61,48 %-ával szemben. Ez jó tőkeerőséget jelent, bár a halasztott bevételek összege évről évre csökken.

A befektetett eszközök tőkefedezete (fedezeti tőke a befektetett eszközök százalékában) változatlanul magas 99,29 % a bázis 92,48 %-val szemben. A cég a befektetett eszközeit 100%-ban saját forrásból finanszírozza.



Az eszközök összetételét vizsgálva megállapítható, hogy a tárgyi eszközök fedezetségi mutatója (a saját tőke + elhatárolt támogatás aránya a tárgyi eszközök könyvszerinti értékéhez) 2011.-ben 89,8 % volt, ez a mutató 2012. évben 94,25 %, 2013-ban 101,71 %.

Míg 2004-ben a halmozott értékcsökkenés a bruttó érték 44,2 %-a volt, e mutató 2013. évre 65,9 %-ra emelkedett.



A tárgyi eszközök megújítási mutatója (aktivált tárgyi eszköz az amortizáció százalékában) 2012. évben 111,08 % volt 2013-ban 26,84 % lett. Ez annak a következménye, hogy a bázishoz képest az üzembe helyezett tárgyi eszköz 350.608 eFt-al csökkent (a 2012.szeptemberében

szembe helyezésre került az ÉAOP projekt), az elszámolt amortizáció viszont 141.401 eFt-al nőtt.

Az összes eszköz 0,97-szerese a 2013. évi árbevételnek (míg ez az érték 2012-ben 0,88-szeres volt), tehát az eszközök fordulatszáma alatta marad a szakirodalom szerint kedvezőnek tartott 1,0 értéknek, a bázishoz képest javulást mutat az érték.

Az elmúlt években nagy dinamizmussal nőtt a készletek fordulatszáma, míg 2009-ben 68,7 volt, (75.417 e Ft készlettel 5.183.764 e Ft árbevételt realizáltunk), 2010-re 64,8-es értékre (82.067 e Ft-os készlettel 5.319.216 e Ft árbevételt értünk el) csökkent, 2011-ben emelkedett 65,9 –ra (83.410 e Ft készlettel 5.494.995 e Ft árbevételt realizáltunk), de nem érte le a korábbi évek szintjét. 2012. évben 54,99-re csökkent (91.722 eFt készlettel, 5.043.676 eFt árbevételt realizáltunk). 2013-ban 51,38 lett 100.702 eFt készlettel és 5.173.760 eFt árbevétellel.

2./ Társaság pénzügyi likviditási helyzete

A Szabolcs Volán Zrt. jelentős összegű rövid lejáratú hitellel finanszírozza gazdálkodását, mely részben annak a következménye, hogy a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint megrendelő költségeink egy részét ingatlannal egyenlítette ki, továbbá 555,767 millió Ft-ból 200 millió Ft elengedésre került, a fennmaradó összeg 10 év alatt kerül megfizetésre, valamint a 2012.-2013. évek finanszírozása is csak részben történt meg. Másrészt a helyközi közlekedés végzésével összefüggően 2011-2013. évek vonatkozásában összesen 1.020.145 eFt megrendelő által ki nem fizetett költségtérítést tart nyilván könyveiben a társaság.

A rövid lejáratú kötelezettségek 65%-át kitevő hitelek-és kölcsönök állományát a 2013. november 29-én folyósított 504,364 millió Ft helyközi személyszállítási tevékenység veszteségtérítési összegéből történő törlesztéssel év végére csökkenteni tudtuk. A 2013. évi záró állományunk a bázishoz képest 385,9 millió forinttal csökkent ugyan, azonban az éves átlagos hitelállományunk 17%-kal nőtt.

2013. december 31-én a rendelkezésünkre álló 900 millió forint összegű folyószámla hitelkeret igénybe vett összege 761.645 e Ft. A 400 millió Ft összegű éven belüli, rulírozó hitelkeret lehívott összege a mérleg fordulónapján 120 millió Ft. A társaság működésének biztonsága érdekében a Hajdú Volán Zrt.-vel 450 millió Ft összegű éven belüli lejáratú hitelszerződést kötöttünk, melynek legmagasabb összege 420 millió Ft, éves átlagban igénybe vett összege 120 millió Ft, év végi állománya 0 Ft.

Társaságunk finanszírozását összesen 1.750 millió forint összegű, éven belüli hitelkeret biztosítja.

A társaság *likviditási mutatói* javulást mutatnak a bázis évhez képest az idegen forrás bevonások kedvező alakulása miatt.

A *vevők átlagos forgási sebessége* az előző évhez képest 2,69-ről 2,71-re nőtt az átlagos vevőállomány 1,2 millió Ft-os és az egy napra jutó nettó árbevétel 0,356 millió Ft-os növekedése miatt.

A *szállítóállomány napokban* mutató az előző évhez képest 36,96-ről 26,35-re csökkent, az átlagos szállítói állomány 92,851 eFt-al történő csökkenése és az 1 napra jutó anyagjellegű ráfordítás 0,159 millió Ft-al történő növekedése miatt.

A *forgótőke* az elmúlt évhez képest jelentős mértékben növekedett a forgóeszközök 408 millió Ft-os növekedése, ezen belül a követelések növekedése és a rövid lejáratú kötelezettségek 307,8 millió Ft-os csökkenése miatt. A forgótőke értéke még így is negatív, a működés finanszírozása nem volt biztosított saját forrásból.

Az *eladósodottság mértéke* kedvezőbben alakult a bázishoz képest, értéke 0,3221.

A *nettó eladósodottság* is csökkent az előző évhez képest a kötelezettségek csökkenése és a követelések növekedése miatt.

A Társaság eladósodottsági mutatója kismértékben javul, mivel a kötelezettségek 18,9 %-kal - ezen belül a hosszú lejáratú hitel 68 %-ra csökken, a rövid lejáratú hitelek állománya 385,9

millió Ft-al csökken - csökkennek a bázishoz képest, ugyanakkor a saját tőke 2 %-al csökken. Az *eladósodottság* értéke a tárgyévben 0,3221, a bázisévben 0,3585. A *nettó eladósodottság* is csökkent az előző évhez képest a kötelezettségek csökkenése és a követelések növekedése miatt.

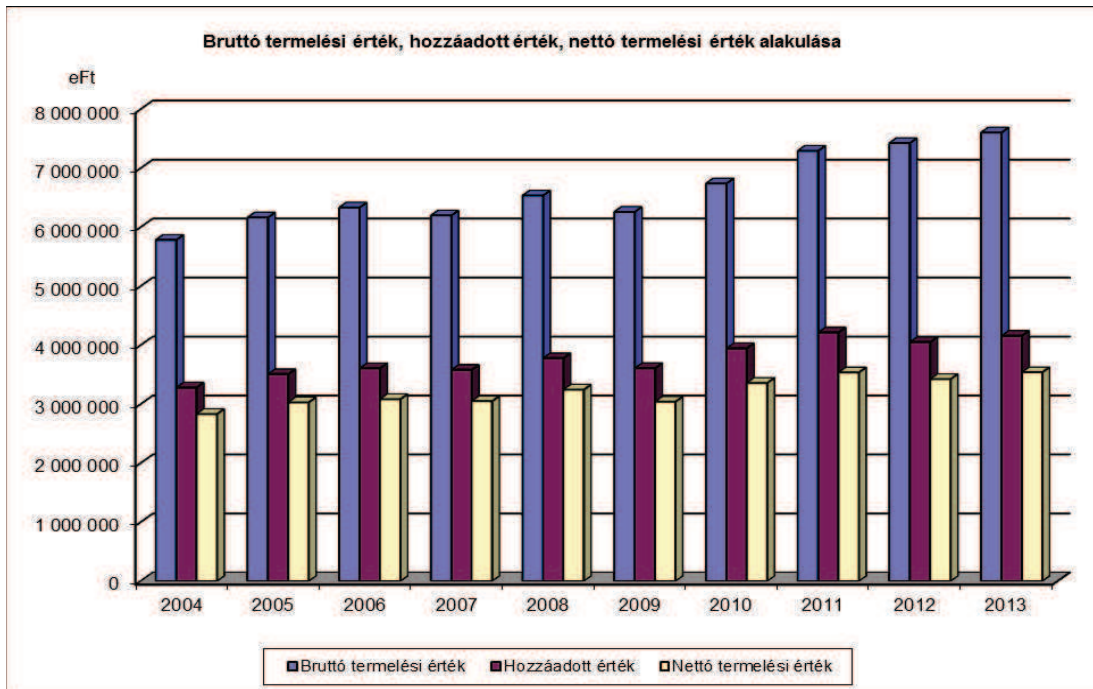
A rövid távú likviditás (forgóeszközöknek a követelésekkel csökkentett összege a rövid lejáratú kötelezettségek százalékában) 2011. év végén e mutató 5,52 %-re csökkent, 2012. évre 5,89 %-ra emelkedett. 2013. évben az értéke 7,72 % lett.

Készpénzlikviditásunk (készpénznek a rövidlejáratú kötelezettséghez viszonyított aránya) a bázis 0,8-ről 0,97-re növekedett.

Hitel fedezettségi mutatónk (követeléseknek a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évi 43,35 %-ról 79,05 %-ra növekedett.

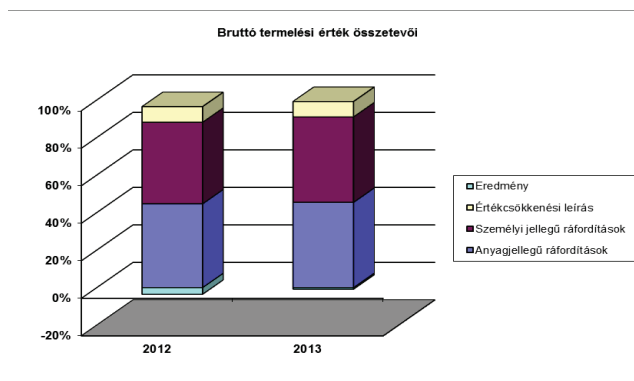
3./ A társaság jövedelmi helyzete

A 2013. évi bruttó termelési érték (az értékesítés nettó árbevétele, az egyéb bevétele, az aktivált teljesítmény értéke) az előző évi érték 102,4 %-a. 2013. évben a hozzáadott érték (a bruttó termelési érték csökkentve az anyagjellegű ráfordításokkal) a bázis 102,65 %-a, a nettó termelési érték (hozzáadott érték csökkentve az értékcsökkenéssel) a bázis 103,4 %-a.



Az alacsony eredménytermelő képességet mutatja, hogy a termelési költség szint 2003. évig 2004-től 2007-ig 100 % felett alakult, míg 2008-ban az összes költség a bruttó termelési érték 97,7 %-a volt, 2009-ben 97,01 %, 2010-ben 97,5 %, és 2011-ben 97,02 %, 2012. évben 98,15%, 2013. évben 98,87 % lett.

Az anyagjellegű, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenés arányait a tárgyévben és az azt megelőző évben az alábbi grafikon tartalmazza:



Árbevétel arányos üzleti eredményünk 2012-ben 0,36 %, 2013. évben 0,38 % lett. A tőke hatékonysági mutatóink az előző évi érték alatt alakultak:

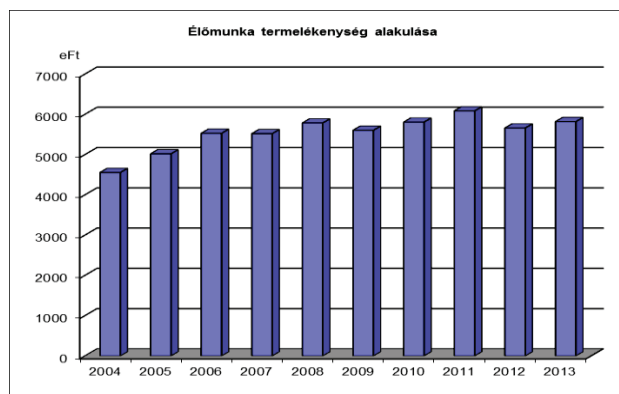
	Bázis	Tény
Adózott eredmény/saját tőke	-8,59	-2,03
Adózott eredmény/ jegyzett tőke	-12,9	-2,98

Munkavállalóink kereset színvonala 2013. évben 2.445 eFt, a bázisban 2.306 eFt volt.

Az árbevétel alakulását az autóbusz közlekedési tevékenységnél tarifanövekedés, az utasszám és annak összetétel változása, valamint a szociálpolitikai menetdíj-támogatás törvényi változása határozta meg. 2012-ben az anyagmentes termelési érték a bérjellegű ráfordítások 197,23 %-át tette ki, 2013. évben 191,35 % lett.

Száz forint személyi jellegű ráfordítással 2012-ben 197,23 forint, míg a 2013. évben 191,35 forint anyagmentes termelési értéket állítottunk elő.

Az egy főre jutó nettó árbevétel 2013. évben 5.820 eFt, mely a bázis 102,8 %-a, mely abból következett, hogy a létszám 0,34 %-al csökkent, a nettó árbevételünk a bázis 102,6 %-a.



Összegezve: a részvénytársaságunk működési dinamikája éves szinten kielégítő, finanszírozási, jövedelmi helyzetét a rendelkezésre álló éven belüli hitelek teljes mértékben történő kihasználása segítette. Munkavállalóinkkal, adóhivatallal, szállítókkal szemben nincs és nem volt lejárt határidejű tartozásunk, kötelezettségeinket mindig határidőn belül teljesítettük.

4./ Egyéb tájékoztatások

Az üzletvezetés, igazgatóság, felügyelő bizottság 2013. évi díjazása az alábbi:

adatok eFt-ban; %-ban

Megnevezés	Tény 2012. év	Tény 2013. év	Index
Üzletvezetés	49 615	47 288	95,31
- ebből: - bér	38788	37 300	96,16
- prémium	10 827	9 988	92,25
Igazgatóság	0		
Felügyelő bizottság	5 160	3 830	74,22
Összesen:	54 775	51 118	93,32

Fentieknek hitelt, kölcsönt, előleget nem folyósítottunk, s a társaságnak semmilyen jogcímen nem tartoznak, részükre garanciát nem vállaltunk.

A részvénytársaság létszám és béradatai az alábbiak:

Megnevezés	Átl. állományi létszám (fő)	Bér (eFt)	Személyi jell. kifizetés (eFt)	Bér járulékok (eFt)	Személyi jellegű ráfordítás összesen (eFt)
Autóbuszvezető	525,49	1 251 605	267 856	574 089	2 093 550
Forgalmi utazó	0,81	3 036	300	768	4 104
Munkás összesen	166,54	369 957	67 657	109 392	547 006
Fizikai dolgozó összesen	692,84	1 624 598	335 813	684 249	2 644 660
Szellemi foglalkozásúak	152,59	455 134	77 666	145 499	678 299
Teljes mi.-ben fogl. összesen	845,43	2 079 732	413 479	829 749	3 322 960
Egyéb	43,51	94 150	13 153	24 329	131 632
Összesen	888,94	2 173 882	426 632	854 078	3 454 591

Olyan társaságunk nincs, ahol jelentős befolyással, többségi irányítást biztosító befolyással, közvetlen irányítást biztosító befolyással rendelkezünk.

A társaság könyvvizsgálója: 2011. május 31-ig a Report & Audit (székhely: 4032 Debrecen Böszörményi u. 47.1/5.) amelynek természetes személy képviselője Dr. Kalász Imre (engedély szám: 002645) volt, 2011. június 1-től a Dornhof Nagy und Partner Hungar Audit Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft (székhely: 1023. Budapest, Vérhalom utca 12-16. A. ép. I/20., nyilvántartásba-vételi szám: 000093), melynek természetes személy képviselője Valóczki Andrea bejegyzett könyvvizsgáló (engedély szám: 004916). 2013. évben könyvvizsgálói díj címen 2.800 eFt+Áfa összeget fizettünk ki.

A Kereskedelmi és Hitelbank Zrt-vel kötött hitelszerződéseink fedezetére az alábbi tárgyi eszközöket terheli jelzálogjog:

Megnevezés	Kötelezettség összege
Nyíregyháza, Korányi F.u.12.- 1862. hrsz. (első ranghely)	900.000 eFt és járulékai
10 darab Solaris buszra bejegyzett ingó jelzálogjog maximum:	600.000 eFt

Az Észak-Alföldi Operatív program keretén belül „minőségi közösségi közlekedés, modern forgalomirányítás és utas tájékoztatási rendszerrel című pályázati felhívásra az ÉAOP-3.1.4/A-09-2009-0005 azonosító számon benyújtott pályázat keretében a Szabolcs Volán Zrt. 347.861.709,- Ft-ot nyert el, melyre támogatási szerződést kötöttünk 2010. július 22-én az ÉARFÜ Észak-Alföldi Regionális Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft-vel. A támogatás összegének megfelelően ingatlant terhelő jelzálog alapítására jelzálogszerződés került megkötésre a társaságunk tulajdonában lévő ingatlanokra. A kötelezettség összege 347.861.709,- Ft és járulékai. A projekt megvalósulását követően a jogszabály adta lehetőséggel élve kértük a jelzálog teher 50%-os csökkentését, melynek földhivatali bejegyzése 2013.01.30-án megtörtént az alábbiak szerint.

Nyíregyháza 6702/5 hrsz. autóbusz-pályaudvar indító állomásra	173.930.855,-Ft
Kisvárdá 3193/24 hrsz. telephelyre	173.930.855,-Ft
Mátészalka 3301 hrsz. telephelyre	173.930.855,-Ft

A KDB Bank Európa Zrt-vel 2013. május 14-én kötött, 400 millió Ft összegű, rövid lejáratú (éven belüli) rulírozó hitelszerződés fedezetére az alábbi tárgyi eszközöket terheli egyetemleges jelzálogjog első zálogjogi ranghelyen:

Megnevezés	Kötelezettség összege
Nyíregyháza, Krúdy Gy. u.- 2369/2. hrsz.	400.000 e Ft és járulékai
Nyíregyháza belterület – 22200/171. hrsz.	400.000 eFt és járulékai
Nyíregyháza belterület – 30751/2. hrsz.	400.000 eFt és járulékai
Nyíregyháza belterület – 30752/2. hrsz.	400.000 eFt és járulékai

Mérlegen kívüli tételek

1. A társaság könyveiben nem szerepel a bérelt autóbuszok miatt 2013. december 31. utáni időszakban fizetendő bérleti díj, mely az alábbiak szerint alakul:
 - CIB RENT Zrt-vel 2006. augusztus 10.-én kötöttünk CHF alapú bérleti szerződést 30 darab AUTOSAN 1012T típusú autóbusz bérletére. A bérleti szerződések 2016. október 03.-án illetve november 02.-án járnak le. Fennálló kötelezettségünk 2.149,43 e CHF, 2013. december 31-i árfolyamon (242,14 Ft/CHF) számolva 520.462 e Ft.
 - CIB RENT Zrt-vel 2006. október 30.-án kötöttünk CHF alapú bérleti szerződést 15 darab Solaris URBINO típusú autóbusz bérletére. A bérleti szerződések 2017. január 02.-án járnak le. Fennálló kötelezettségünk 1.751,42 e CHF, 2013. december 31-i árfolyamon (242,14 Ft/CHF) számolva 424.089 e Ft.
2. Társaságunk a helyi közszolgáltatás végzésével kapcsolatos beszámolóját 2014.február 19-én benyújtotta a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzat részére, mely beszámolóval kapcsolatosan az alábbi határozatot hozta: *„Nyíregyháza Város közigazgatási határán belül autóbusszal végzett menetrend szerinti helyi személyszállításra kötött közszolgáltatási Szerződés 2013. évi teljesítésére és eredmény elszámolásra vonatkozó beszámolóját megtárgyalta.”*
A helyi Közszolgáltatási Szerződés „Pénzügyi feltételek” fejezete alapján számított a bevételekkel nem fedezett indokolt költségek ellentételezésére társaságunk által igényelt - a Közszolgáltatási szerződésben rögzített 1%-os nettó árbevétel arányos nyereség

figyelembevételével – 2013. évi ellentételezési igény összege 674.956 eFt. Az Önkormányzat döntést hozott arról, hogy a helyi közlekedéshez éves szinten 420.000 eFt ellentételezési előleget biztosít, melyet döntése szerint havonkénti ütemezésben folyósít a társaságnak. A jelen beszámoló elkészítéséig az önkormányzat 420.000 eFt-ot utalt át társaságunknak. A 38/2013. (VII. 31.) BM rendelet alapján Nyíregyháza helyi közlekedése 2013. évben 66.834 eFt támogatásban részesült, mely támogatásból jelen beszámoló elkészítéséig 66.834 millió Ft összeget kapott meg a Szabolcs Volán Zrt. Az Önkormányzat által meg nem fizetett 188.121,74 eFt összeget társaságunk mérlegén kívüli követelésként tart nyilván.

A közszolgáltatási tevékenységgel összefüggő, bevételekkel nem fedezett, a közszolgáltatási kötelezettség miatt felmerült indokolt költségek, ráfordítások ésszerű nyereség melletti megtérítésére a 2012. évi XLI. tv. értelmében jogszabály alapján járó támogatás. Az ellentételezés mértékére és módjára az 1370/2007/EK rendelet előírásai vonatkoznak.

A jogszabályi előírás alapján igényelt támogatások esetén, ha a támogatás várható összege az igénylés alapjául szolgáló jogszabályban rögzítettek szerint már az igényléskor pontosan kiszámítható, akkor a számviteli törvény 77. § (3) bekezdésének *b)* pontja alapján a támogatás várható összege az igényléssel egyidejűleg - a pénzügyi teljesítéstől függetlenül - kimutatható az egyéb bevételek között.

Ha a támogatás igénylése ugyan jogszabályi előíráson alapul, ám a támogatás várható összege csak a támogatás jóváhagyásáról szóló határozatban, egyéb dokumentumban válik ismertté, akkor - a pénzügyi teljesítéstől függetlenül - a határozat, dokumentum alapján, annak kiadásakor (jogerőssé válásakor) kell az egyéb bevételek között elszámolni a támogatás határozat szerinti összegét. Ha a határozat kiadása (jogerőssé válása) a beszámoló mérlegkészítési időpontját követően történik meg, akkor a határozat szerinti teljes összeget a következő év egyéb bevételei között kell kimutatni.

3. Társaságunknak a helyi közlekedéssel összefüggésben a 2012. évi bevételekkel nem fedezett indokolt költsége 633.249 eFt. A helyi közlekedésben 2012. évben a Szabolcs Volán Zrt. 55/2012. (X.30.) K.gy. sz. határozatában elfogadott a határozat 2. sz. mellékletét képező megállapodás a Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzata Szabolcs Volán Zrt.-vel szembeni – a helyi közlekedési közszolgáltatási szerződésből eredő – kötelezettségeinek teljesítésére 5.3. pontjában foglaltak alapján a helyi menetrend szerinti közforgalmú közlekedés központi költségvetési és önkormányzati működési támogatásának összegét 500.251 eFt-ot számolt el, mely összeg az egyéb bevételek között került kimutatásra. Így 2012. évben megállapodás alapján a bevételekkel nem fedezett indokolt költség összegét, 132.998 eFt-ot - mely az Önkormányzat által nem került megfizetésre - társaságunk mérlegén kívüli követelésként tart nyilván.

Az előző üzleti év mérlegkészítésekor alkalmazott értékelési elveket a 2011. január 1-től érvényes (a tulajdonos elvárásának megfelelően kialakított) számviteli politikánk értelmében a 2011. január 1-től történő eszközbeszerzésnél alkalmaztuk, kivéve az autóbuszok értékcsökkenés elszámolását, melynél a III/2. fejezetben leírtak szerint jártunk el.

E kiegészítésekkel kívántuk elősegíteni, hogy részvénytársaságunk vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet adjunk.

Nyíregyháza, 2014. május 13.

Dr. Sárközi György
vezérigazgató

Befektetések
2013. év

Befektetés megnevezése	Székhelye	Jegyzett tőke	Szavazati arány	Tulajdoni hányad		Névérték		Könyv szerinti érték	
				előző év	tárgy év	előző év	tárgy év	előző év	tárgy év
VOLÁNCOMP KFT	Nyíregyháza, Korányi F u. 12	4 000	47,50	47,50	47,50	1 900	1 900	926	926
Tartós részesedés összesen		4 000				1 900	1 900	926	926
VOLBUSZ KFT	Nyíregyháza, Hősök tere 2.	4 730	10,57	10,57	10,57	500	500	494	494
ORSZ. KÖZLEKÉDÉSFINANSZÍROZÁSI RT.	1066.Budapest VI. Teréz krt. 38.	205 900	0,05	0,05	0,05	100	100	25	25
ÁLTALÁNOS KÖZL. HITELSZÖV.	1066.Budapest VI. Teréz krt. 38.	80 500	1,24	1,24	1,24	1 000	0	1 050	0
ÉSZAK-ALFÖLDI REG.IP.INNOV.KÖZP.	5000.Szolnok, József Attila u.83.	5 900	8,47	8,47	8,47	500	500	500	500
Egyéb részesedés összesen		297 030				2 100	1 100	2 069	1 019
ÖSSZESEN		301 030				4 000	3 000	2 995	1 945

Tárgyi eszközök állományának alakulása
2013. év

	Vagyon ért jogok	Szellemi termékek	Immateriális javak összesen	Föld- terület	Épületek	Építme- nyek	Üzemk. kivüli ing.	Ing kapcs vagy ért jog	Ingatlan összesen	Gép. Berend. 50 Eft felett	Jegykiadó gép	Csop.műsz. gép ber.	Busz	Tehergk	Műsz.gép összesen	Egyéb gép ber (számítógép)	Járművek (szgk)	Csop.nyilv. egyéb gép	Ruha	Üzemk. kivüli gép	Egyéb gép összesen	Beruh., ber.előleg	Tárgyleszk. összesen
Bruttó érték vált.										0	0	0							0				
01 Nyitó állomány	131 187	12 193	143 380	309 260	434 481	489 778	8 860	60	1 242 440	462 145	467 053	127 605	6 913 606	28 167	7 998 575	172 991	8 083	108 059	34 161	0	323 293	26 096	9 733 785
02 Új beszerzés	23 980	423	24 403	6 033	6 856	25 724	0	0	38 613	20 807	0	5 381	259	3 503	29 950	10 410	3 556	7 406	0	0	21 372		114 338
03 Haszn.beszerzés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
04 Felújítás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	62 103	0	62 103	0	0	0	0	0	0		62 103
05 Egyéb növekedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 762	0	0	0	0	6 762	0	0	2 935	0	0	2 935	206 016	215 713
06 Növekedés össz.	23 980	423	24 403	6 033	6 856	25 724	0	0	38 613	27 569	0	5 381	62 362	3 503	98 815	10 410	3 556	7 406	2 935	0	24 307	206 016	392 154
07 Selejtezés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 896	30 110	4 578	19 525	0	56 109	138	0	3 016	0	0	3 155		59 263
08 Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	43 974	0	43 974	0	0	0	0	0	0		43 974
09 Társaságba bevitt	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
10 Egyéb csökkenés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 274	0	0	35 937	0	38 211	0	0	1 330	16 953	0	18 282	201 822	258 316
11 Térítés nélküli átadás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
12 Csökkenés össz.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 170	30 110	4 578	99 436	0	138 294	138	0	4 346	16 953	0	21 437	201 822	361 553
12 Záró állomány	155 167	12 616	167 783	315 293	441 337	515 502	8 860	60	1 281 053	485 544	436 943	128 408	6 876 532	31 670	7 959 097	183 263	11 639	111 119	20 143	0	326 163	30 290	9 764 386
Értékcsok. vált.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
13 Nyitó állomány	64 670	12 193	76 863	0	89 176	85 770	8 606	60	183 612	371 589	126 019	126 637	4 755 319	20 373	5 399 937	140 125	7 083	100 170	34 161	0	281 538		5 941 950
14 Tárgyévi écs.	16 685	57	16 742	0	7 231	13 832	116	0	21 179	25 773	115 121	5 742	403 168	2 612	552 416	15 193	330	10 723	2 779	0	29 024		619 361
14 Terve felüli écs	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	150	0	150	0	0	0	0	0	0		150
15 Egyéb növekedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 425	0	0	0	0	2 425	0	0	0	0	0	0		2 425
16 Növekedés össz.	16 685	57	16 742	0	7 231	13 832	116	0	21 179	28 199	115 121	5 742	403 318	2 612	554 991	15 193	330	10 723	2 779	0	29 024		621 937
17 Selejtezés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 896	30 110	4 578	19 525	0	56 109	138	0	3 016	0	0	3 155		59 263
18 Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	43 374	0	43 374	0	0	0	0	0	0		43 374
19 Társaságba bevitt	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
20 Egyéb csökkenés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 274	0	0	35 487	0	37 761	0	0	1 330	16 797	0	18 127		55 888
21 Csökkenés össz.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 170	30 110	4 578	98 386	0	137 244	138	0	4 346	16 797	0	21 281		158 525
22 Záró állomány	81 355	12 250	93 605	0	96 407	99 602	8 722	60	204 791	395 618	211 031	127 801	5 060 250	22 984	5 817 685	155 179	7 413	106 547	20 143	0	289 281		6 405 362
23 Nettó áll. I.1.	66 517	0	66 517	309 260	345 305	404 008	254	0	1 058 828	90 555	341 034	968	2 158 287	7 794	2 598 638	32 866	1 000	7 889	0	0	41 755	30 290	3 765 739
24 Nettó áll. XII.31.	73 812	366	74 178	315 293	344 930	415 900	138	0	1 076 261	89 926	225 912	607	1 816 262	8 686	2 141 412	28 084	4 226	4 572	0	0	36 882		3 359 024

Cash-flow kimutatás

(adatok: ezer Ft-ban)

Megnevezés		2012. év bázis	2013. év terv	2013.év tény
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow)	200 346	-8 109	611 204
	1. Adózás előtti eredmény	-267 840	-100 129	-61 892
	2. Kapott osztalék, részesedés (korrekció)			0
	3. Bevételeként elszámolt fejlesztési célú támogatás	-80 648	-109 344	-108 219
	4. Véglegesen átadott pénzeszköz			0
	5. Elszámolt amortizáció	628 676	661 156	619 418
	6. Elszámolt értékvesztés és visszairás			
	7. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-3 478	-47 084	-21 390
	8. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye			0
	9. Szállítói kötelezettség változása	54 816	112 102	12 365
	10. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-388	44 580	24 072
	11. Passzív időbeli elhatárolások változása	-23 094	13 921	21 068
	12. Vevőkövetelés változása	-2 923	4 293	-18 444
	13. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-283 991	242 515	-389 614
	14. Aktív időbeli elhatárolások változása	179 216	-830 119	533 840
	15. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)			0
	16. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés			0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow)	-686 963	-174 906	-149 504
	17. Befektetett eszközök beszerzése	-260 639	-168 780	-186 185
	18. Beruházási szállítók állományváltozása	-437 483	-6 126	36 681
	19. Befektetett eszközök eladása	11 159	0	0
	20. Kapott osztalék, részesedés			0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (Finanszírozási cash flow)	491 054	182 786	-461 579
	21. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele			
	22. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele			
	23. Hitel és kölcsön felvétele		263 705	
	24. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása			0
	25. Véglegesen kapott pénzeszköz	573 027		
	26. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás)			0
	27. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése			0
	28. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-81 973	-80 919	-461 579
	29. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek			0
	30. Véglegesen átadott pénzeszköz			0
	31. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása			0
IV.	Pénzeszköz változása	4 437	-229	121
	Pénzeszközök az időszak elején	9 890	14 327	14 327
	Pénzeszközök az időszak végén	14 327	14 098	14 448
	Pénzeszköz változás	4 437	-229	121

Független könyvvizsgálói jelentés
a SZABOLCS VOLÁN Zrt. részvényesei részére

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a SZABOLCS VOLÁN Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság (cégjegyzékszám: 15-10-040111) mellékelt 2013. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – **melyben az eszközök és források egyező végösszege 5.153.745 E Ft, a mérleg szerinti eredmény -61.892 E Ft (veszteség) -**, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások - beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is - a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a SZABOLCS VOLÁN Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2013. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztük a SZABOLCS VOLÁN Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2013. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2013. december 31-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményünk szerint a SZABOLCS VOLÁN Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2013. évi üzleti jelentése a SZABOLCS VOLÁN Közlekedési Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2013. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2014. május 13.

Valóczki Andrea
ügyvezető
Dornhof Nagy und Partner Kft
1023 Budapest, Vérhalom u. 12-16. A/I/20.
Nyilvántartásba-vételi szám:000093

Valóczki Andrea
bejegyzett könyvvizsgáló
Kamarai tagsági száma: 004916

Jelen könyvvizsgálói jelentést megfelelően aláírva, papír alapon is kibocsátottuk.