

ND Nonprofit Zrt.

Éves beszámoló

2014. december 31.

Tartalomjegyzék

Független könyvvizsgálói jelentés

Mérleg

Eredménykimutatás

Kiegészítő melléklet

Üzleti jelentés

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Az ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság részvényese részére

Az éves beszámolóról készült jelentés

1.) Elvégeztük az ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság ("Társaság") mellékelt 2014. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.753.426 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 211.576 E Ft veszteség az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

2.) A vezetés felelős a megbízható és valós képet nyújtó éves beszámoló elkészítéséért és bemutatásáért a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban, 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

3.) A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon érvényes - törvényekkel és egyéb jogszabályokkal 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 lényeges hibás állításoktól.

4.) A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló a megbízható és valós képet nyújtó éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói 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 alapelvek megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is.

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

Vélemény

6.) Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad az ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2014. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

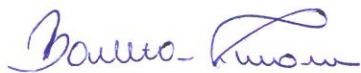
Egyéb ügyek

7.) A jelen független könyvvizsgálói jelentés a soron következő közgyűlésre, a tulajdonosi határozat meghozatala céljából készült és így nem tartalmazza az ezen a közgyűlésen meghozandó határozatok esetleges hatását.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: az üzleti jelentésről készült jelentés

8.) Elvégeztük az ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2014. 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 az ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2014. évi üzleti jelentése az ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2014. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2015. április 10.



Bartha Zsuzsanna
Ernst & Young Kft.
Nyilvántartásba-vételi szám: 001165



Bartha Zsuzsanna
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 005268

24164982-8411-573-01
Statisztikai számjel

01-10-047581
Cégjegyzék száma

**ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zártkörűen
Működő Részvénytársaság**
1011 Budapest, Iskola utca 13.

Éves beszámoló

2014. december 31.

Keltezés: Budapest, 2015. április 8.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
1011 Budapest, Iskola utca 13.
Adószám: 24164982-2-41
1/1.

ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság
2014. december 31.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	100 867	0	243 971
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	81 785	0	97 659
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok			
6	Szellemi termékek	81 785		97 659
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	19 082	0	146 312
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	7 576		6 004
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 249		2 380
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6 011		4 873
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	1 246		133 055
16	Beruházásokra adott előlegek	0		0
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Egyéb tartós részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
26	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: Budapest, 2015. április 8.

a vállalkozás vezetője (képviselője)
ND Nemzeti Dohánykereskedelmi
Nonprofit Zártkörűen Működő
Részvénytársaság

ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
1011 Budapest, Iskola utca 13.
Adószám: 24164982-2-41
I/1.

ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság
2014. december 31.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
27	B. Forgóeszközök	1 655 996	0	1 153 320
28	I. KÉSZLETEK	94	0	0
29	Anyagok	94		0
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32	Késztermékek			
33	Áruk			
34	Készletekre adott előlegek			
35	II. KÖVETELÉSEK	107 149	0	131 065
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	370		185
37	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39	Váltókövetelések			
40	Egyéb követelések	106 779		130 880
41	Követések értékelési különbözete			
42	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK	1 525 268	0	789 989
44	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45	Egyéb részesedés			
46	Saját részvények, saját üzletrészek			
47	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	1 525 268		789 989
48	Értékpapírok értékelési különbözete			
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK	23 485	0	232 266
50	Pénztár, csekkek	75		44
51	Bankbetétek	23 410		232 222
52	C. Aktív időbeli elhatárolások	295 624	0	356 135
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	9 512		887
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	286 112		355 248
55	Halasztott ráfordítások			
56	Eszközök összesen	2 052 487	0	1 753 426

Keltezés: Budapest, 2015. április 8.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

ND Nemzeti Dohánykereskedelmi
Nonprofit Zártkörűen Működő
Részvénytársaság

ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
1011 Budapest, Iskola utca 13.
Adószám: 24164982-2-41
I/1.

ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság
2014. december 31.

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
57	D. Saját tőke	1 570 070	0	1 452 494
58	I. JEGYZETT TŐKE	5 000		99 000
59	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61	III. TŐKETARTALÉK	445 000		445 000
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-185 426		960 070
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	160 000		160 000
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
65	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	1 145 496		-211 576
68	E. Céltartalékok	0	0	0
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71	Egyéb céltartalék			
72	F. Kötelezettségek	353 699	0	157 654
73	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK		0	
74	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			0
75	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
76	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
77	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		0	0
78	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79	Átváltoztatható kötvények			
80	Tartozások kötvénykibocsátásból			
81	Beruházási és fejlesztési hitelek			0
82	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

Keltezés: Budapest, 2015. április 8.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

ND Nemzeti Dohánykereskedelmi
Nonprofit Zártkörűen Működő

Részvénytársaság

ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
1011 Budapest, Iskola utca 13.
Adószám: 24164982-2-41
1/1.

ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság
2014. december 31.

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	353 699	0	157 654
87	Rövid lejáratú kölcsönök			
88	ebből: az átváltoztatható kötvények			
89	Rövid lejáratú hitelek			0
90	Vevőktől kapott előlegek			
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	22 906		103 025
92	Váltótartozások			
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
94	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	330 793		54 629
96	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98	G. Passzív időbeli elhatárolások	128 718	0	143 278
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	350		760
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	35 747		49 730
101	Halasztott bevételek	92 621		92 788
102	Források összesen	2 052 487	0	1 753 426

0

Keltezés: Budapest, 2015. április 8.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

ND Nemzeti Dohánykereskedelmi
Nonprofit Zártkörűen Működő
Részvénytársaság

ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
1011 Budapest, Iskola utca 13.
Adószám: 24164982-2-41
I/1.

ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság
2014. december 31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (össz költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	531 357		34 501
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			0
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	531 357		34 501
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0		0
7	III. Egyéb bevételek	294 348		484 373
8	ebből: visszaírt értékvesztés			
9	5 Anyagköltség	10 593		8 432
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	149 450		335 027
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	8 904		9 866
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke			
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	24		58
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	168 971		353 383
15	10 Bérköltség	236 661		224 454
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	8 092		13 747
17	12 Bérjárulékok	69 182		67 054
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	313 935	0	305 255
19	VI. Értékcsökkenési leírás	20 128		27 327
20	VII. Egyéb ráfordítások	85 082		91 655
21	ebből: értékvesztés			
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	237 589	0	-258 746

Keltezés: Budapest, 2015. április 8.

a vállalkozás vezetője (képviselője)
ND Nemzeti Dohánykereskedelmi
Nonprofit Zártkörűen Működő
Részvénytársaság

ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
1011 Budapest, Iskola utca 13.
Adószám: 24164982-2-41
1/1.

ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság
2014. december 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
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	19 942		23 956
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			0
32	ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	19 942	0	23 956
34	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			0
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0
38	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
39	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	61		162
40	ebből: értékelési különbözet			
41	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	61	0	162
42	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	19 881	0	23 794
43	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	257 470	0	-234 952
44	X. Rendkívüli bevételek	1 058 184		23 381
45	XI. Rendkívüli ráfordítások			5
46	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	1 058 184	0	23 376
47	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	1 315 654	0	-211 576
48	XII. Adófizetési kötelezettség	170 158		0
49	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	1 145 496	0	-211 576
50	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
51	23 Jóváhagyott osztalék, részesedés			
52	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	1 145 496	0	-211 576

Keltezés: Budapest, 2015. április 8.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zártkörűen Működő

Részvénytársaság
ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
1011 Budapest, Iskola utca 13.
Adószám: 24164982-2-41
1/1

**A vállalkozás megnevezése: ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zártkörűen
Működő Részvénytársaság**

A vállalkozás címe: 1011 Budapest, Iskola u.13.

Cégjegyzékszám: 01-10-047581

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2014. december 31.

Keltezés: 2015. április 8.

ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
1011 Budapest, Iskola u.13.
Adószám: 14769822-4

A vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

I.	Általános rész.....	3
1.	A társaság bemutatása.....	3
2.	Külső, jogi környezet.....	6
3.	A számviteli politika rövid ismertetése.....	6
4.	A számviteli politika alkalmazása	10
5.	A valós vagyoni, pénzügyi jövedelmi helyzet alakulása	11
II.	Specifikus rész	12
A.	Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	12
1.	Befektetett eszközök	12
2.	Forgóeszközök	13
3.	Aktív időbeli elhatárolások	14
4.	Saját tőke	15
5.	Céltartalékok	16
6.	Kötelezettségek	16
7.	Passzív időbeli elhatárolások	17
8.	Mérlegen kívüli tételek	17
B.	Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	18
1.	Bevételek bemutatása (Üzemi tevékenység, egyéb bevételek, rendkívüli bevételek)	18
2.	Értékcsökkenés	19
3.	Pénzügyi műveletek eredménye	19
III.	Tájékoztató adatok	20
1.	Bér- és létszámadatok	20
2.	Környezetvédelem	20
3.	Megbízható és valós összképhez szükséges további adatok	20
4.	Társasági adóalapot módosító tételek bemutatása	21
5.	Képviselő	21
IV.	Mellékletek	22

I. Általános rész

1. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

A Társaság neve:	ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság
A Társaság rövid neve:	ND Nonprofit Zrt.
A Társaság jogi formája:	zártkörűen működő részvénytársaság
A Társaság székhelye:	1011 Budapest, Iskola u.13.
A Társaság vezérigazgatója:	Gyulay Zsolt
A Társaság bejegyzésének kelte:	2012. november 15.
A Társaság jegyzett tőkéje:	99.000 eFt

A Társaság 100 %-ban állami tulajdonban van, alapítója a Magyar Állam. Az alapítói jogköröket a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium gyakorolja.

A Társaság alakulásának története: A Társaság a 2012. szeptember 24-én kihirdetett, A fiatalok dohányzásának visszaszorításáról és a dohánytermékek kiskereskedelméről szóló 2012. évi CXXXIV. törvény (a továbbiakban: „Fdv tv”) alapján jött létre és ezen törvény határozza meg a Társaság működését. Az Fdv tv 4§ (2) bekezdése meghatározza a következőt: „A dohánytermék-kiskereskedelem szervezésének előmozdítására, a dohánytermék-kiskereskedelmi jogosultság átengedéséről szóló pályázat kiírásának, elbírálásának, a koncessziós szerződés megkötésének előkészítésére, a megkötött koncessziós szerződés ellenőrzésére, valamint a dohánytermék-kiskereskedők számára országos szakmai képzés megszervezésére és lebonyolítására a miniszter 100%-os állami tulajdonban lévő zártkörűen működő nonprofit részvénytársaságot alapít.” A Társaságot a cégbíróság 2012. november 15-én jegyezte be, a tulajdonosi jogkörök gyakorlója 2012. december 31-ig a Magyar Nemzeti Vagyongazdálkodási Zártkörűen Működő Részvénytársaság volt. A Magyar Állam nevében a Nemzeti Fejlesztési Miniszter első alkalommal a 2012. november 15. napján megjelentetett koncessziós pályázati felhívásában nevezte meg a Társaságot a koncessziós jogosultság átengedésének közreműködő szervezetként. 2012. december 22-én kihirdetett, az egyes gazdasági társaságok felett az államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét gyakorló szervezet kijelöléséről szóló 77/2012-es NFM rendelet alapján 2013. január 1-től 2017. december 31-ig a Társaság felett az államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességének gyakorlójának a Nemzeti Fejlesztési Minisztériumot jelölte ki.

Az ND Nonprofit Zrt. (a továbbiakban a "Társaság") az alábbi tevékenységekkel foglalkozik:

- általános közigazgatás (főtevékenység)
- dohányáru-kiskereskedelem
- üzletvezetés
- üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
- egészségügy, oktatás, kultúra, egyéb szociális szolgáltatás igazgatása
- konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
- egyéb humán-egészségügyi ellátás
- számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
- adatfeldolgozás, web-hosting szolgáltatás
- reklámügynöki tevékenység, hirdetési kampány tervezése és megvalósítása
- piac és közvéleménykutatás
- összetett adminisztratív szolgáltatás

Az Fdvtv. 2014. év végi módosítását követően

- médiakampány szervezése, lebonyolítása, szakmai támogatása,
- közösségi megjelenés,
- sportrendezvényeken történő megjelenés,
- leszokást elősegítő szervekkel, egészségügyi intézményekkel történő együttműködés
- egészségvédelmi programokban történő részvétel.
- A dohánytermék-kiskereskedők országos szakmai képzésének megszervezése és lebonyolítása is a Társaság feladatai közé tartozik.

A Társaság a következő tevékenységeket végzi:

- Pályáztatások

Az állam a dohánytermék-kiskereskedelmi jogosultság átengedésére nyilvános pályázatot ír ki.

A nyilvános pályázati felhívást vagy legalább két országos napilapban, vagy a pályázat szerinti településen illetékes kormányhivatal vagy a részvénytársaság honlapján meg kell hirdetni.

A koncessziós pályázatot úgy kell kiírni, hogy az időtartama 20 év legyen. A pályázatok eredményhirdetése a benyújtási határidőt követő 30 nap, mely indokolt esetben egy alkalommal, legfeljebb 30 nappal meghosszabbítható.

A miniszter az eredményhirdetést követő 30 napon belül köti meg a koncessziós szerződést. Egy személlyel egy időben legfeljebb öt megkötött koncessziós szerződés lehet hatályban, továbbá egy személy nem birtokolhatja a településen lévő összes koncesszió kétharmadát.

A koncessziós szerződés lejártát megelőző 6 hónappal a dohánytermék-kiskereskedelmi jogosultságra vonatkozó új pályázatot ki kell írni.

Amennyiben a koncessziós szerződés nem a szerződés lejártával szűnik meg, úgy a megszűnést követő 120 napon belül kötelező kiírni a pályázatot.

A pályázat eredménytelensége esetén legkésőbb az eredménytelenség kihirdetését követő 36 hónapon belül kell pályázatot kiírni.

Amennyiben az állam kijelöltek útján gyakorolja a tevékenységet és a második pályáztatás is eredménytelen, úgy az új pályázat eredménytelenségét követő 12 hónapon belül kell legkésőbb új pályázatot kiírni.

- Kijelölések kezelése

Bármely dohánytermék-kiskereskedelmi jogosultság gyakorlása egy adott településen megszűnt vagy még nem folyik, akkor a dohánytermék-kiskereskedelmi jogosultságot a Társaság, vagy a Társaság által felhatalmazott személy útján gyakorolhatja az állam az új, eredményes pályázat alapján megkötendő koncessziós szerződés aláírásáig (kijelölés).

- Jelentkezési felhívás régi trafikosok részére

A Társaság 2013. május 13-án jelentette meg felhívását régi trafikosok részére. Ezen felhívásra 2013. május 21-ig lehetett beadni a jelentkezést azon régi trafikosoknak, akik az első pályáztatásban is indultak, de nem nyertek, akiknek az árbevétele évente a 100 millió Ft-t nem haladta meg és ezen belül a dohánytermék értékesítés árbevétele a

80%-t elérte. Kitétel volt a fentiek felül az, hogy 20 éve változatlan helyen és változatlan formában működjön a kereskedelmi egység. Ezen felhívásra 283 jelentkezés érkezett be, melyből 60 régi trafikosnak lett lehetősége átmenetileg kijelölés útján dohánytermék értékesítésre. Természetesen a régi trafikosok is pályáznak az újonnan kiírt koncessziós helyekre, így amennyiben nyernek, úgy a speciális státuszuk megváltozik és immár koncesszióval rendelkező Jogosultként folytatják tovább tevékenységüket. A kezdeti 60 nyertesből 2014.12.31-én 43 régi trafikos üzemel.

– Pénzügyi rendszer üzemeltetése

A törvény 10/B. paragrafusa alapján a koncessziós díjat a miniszter a részvénytársaság közreműködésével szedi be. A Társaság a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium számlázási megbízottjaként jár el a koncessziós díj kiszámlázása és beszedése, kötbérek kiterhelése tekintetében, melynek során a Minisztérium nevében állítja ki a koncessziós díjról szóló számlákat, a kártérítésről és kötbérről szóló bizonylatokat. A koncessziós díjak beszedésének részletszabályait a Minisztériummal kötött Pénzügyi Megállapodás szabályozza.

– Koncesszió ellenőrzés tevékenység

Az Fdtv. 2013. júniusától életbe lépő változása alapján a Társaság tevékenységi körébe tartozik a dohánytermék kiskereskedelmi tevékenység koncesszióinak ellenőrzése. A Társaság ellenőrzési szakterülete kezeli a dohánytermék kiskereskedelmi tevékenység kijelölését azon területekre vonatkozóan, ahol a pályáztatás ideiglenesen nem volt eredményes.

– Kereskedelmi adatok kezelése

Az Fdtv. 2013. júniusában életbe lépő változása alapján a dohánytermék-kiskereskedők által a nyilvántartások vezetésére és a dohányboltban forgalmazott egyes jövedéki termékekre vonatkozó adatszolgáltatási kötelezettség teljesítésére irányadó részletes szabályokat Kormány kormányrendeletben határozta meg. 2013. június 30-án került kihirdetésre a 244/2013 (VI.30.) Kormányrendelet a dohánytermék kiskereskedők által vezetendő nyilvántartásokról, valamint a dohányboltban forgalmazott egyes termékekre vonatkozó adatszolgáltatási kötelezettség teljesítéséről.

2013. szeptember 1-től kötelező a dohánytermék kiskereskedelmi egységek napi forgalmi adatszolgáltatása.

A kijelöléssel ideiglenesen, koncessziós díj fizetési kötelezettség nélkül dohányterméket árusítóknak, a mozgóboltoknak, továbbá a szüneteltetőknek lehetőségük van havonta egyszeri, papíralapú vagy elektronikus adatszolgáltatásra is a Társaság honlapján közzétett formátumban. A többi dohánytermék kiskereskedő online adatszolgáltatási kötelezettségét egy általa szabadon választott, de a Társaság által minősített és regisztrált készletnyilvántartási kiskereskedelmi szoftver alkalmazásával köteles eleget tenni.

– Éves továbbképzés szervezése dohánytermék kiskereskedők részére

2014. májusában kezdte a Társaság a Kereskedelmi és Iparkamarával a dohánytermék kiskereskedelem koncessziós jogosultjai részére, a pályázati vállalásainak teljesítése érdekében az éves szakmai továbbképzést, mely az akkori szabályozás szerint még kamarai szervezésében kellett megvalósulnia. A Társaság minden továbbképzésen előadóként részt vett a NAV és NFH képviselőivel együtt, ezzel biztosítva a

dohánytermék kiskereskedők részére minél szélesebb körű és átfogóbb ismeretek nyújtását.

2015. évtől kezdődően a törvény a továbbképzések szervezését és megtartását a Társaság feladatai közé sorolta.

2. KÜLSŐ, JOGI KÖRNYEZET

A Társaság működését alapvetően a következő törvényi szabályozások befolyásolják:

- 2012 évi CXXXIV. törvény, a fiatakorúak dohányzásának visszaszorításáról és a dohánytermékek kiskereskedelméről (Fdvty)
- A koncesszióról szóló 1991. évi XVI. törvény
- A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény
- A fogyasztóvédelemről szóló 1997. évi CLV. törvény
- A gazdasági reklámtevékenység alapvető feltételeiről és egyes korlátairól szóló 2008. évi XLVIII. törvény
- A dohánytermékek gyártásáról, forgalmazásáról és ellenőrzéséről szóló 102/2005. (X.31.) FVM rendelet
- 77/2012. évi NFM rendelete az egyes gazdasági társaságok felett az államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét gyakorló szervezet kijelöléséről
- 181/2013. (VI. 7.) Korm. rendelet a dohánytermék-kiskereskedelmi tevékenységhez kapcsolódó engedélyezési eljárás egyes szabályairól
- 309/2011. (XII.23.) Kormányrendelet a központosított informatikai és elektronikus hírközlési szolgáltatásokról
- 7/2013. (II.26.) NFM rendelet a központosított informatikai és elektronikus hírközlési szolgáltatásokat egyedi szolgáltatási megállapodás útján igénybe vevő szervezetekről, valamint a központi szolgáltató által üzemeltetett vagy fejlesztett informatikai rendszerekről
- 244/2013 (VI.30) Kormányrendelet a dohánytermék kiskereskedők által vezetendő nyilvántartásokról, valamint a dohányboltban forgalmazott egyes termékekre vonatkozó adatszolgáltatási kötelezettség teljesítéséről.
- 335/2005. (XII. 29.) Kormányrendelet a közfeladatot ellátó szervek iratkezelésének általános követelményeiről
- 2013. évi L törvény az állami és önkormányzati szervek elektronikus információbiztonságáról
- 2011. évi CXII. törvény az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról

3. A SZÁMVITELI POLITIKA RÖVID ISMERTETÉSE

3.1. A beszámoló készítés rendje, a számviteli politika alapelvei

A beszámoló készítés és a számviteli politika alapja a 2000. évi C törvény a számvitelről.

Év végi mérlegkészítés fordulónapja: 2014. december 31.

Év végi mérlegkészítés napja: 2015. február 28.

A Társaság által a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításával, vezetésével, az éves beszámoló elkészítésével megbízott személy:

Név: Geresics Tímea
Regisztrációs szám: 178813

Könyvvizsgáló adatai:

Név: Bartha Zsuzsanna az Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft. képviseletében
Székhely: 1132 Budapest, Váci út 20.
Kamarai tagsági igazolvány száma: 005268
Könyvvizsgálat díjazása: 3.000 e Ft + ÁFA/2014-es üzleti év könyvvizsgálati díja

A beszámoló minden adata ezer forintban kerül közzétételre.

Célok

A számviteli politika célja, hogy a társaságnál olyan számviteli információs rendszer működjön, amely elősegíti a társaság eredményes gazdálkodását, amelynek alapján a gazdálkodásról, a vagyoni helyzetről megbízható és valós összképet adó információt tartalmazó éves beszámoló állítható össze, továbbá járuljon hozzá a döntéshozatalhoz szükséges információk biztosításához.

A Társaság a költségeket kizárólag az 5. költségnemek számlaosztály számláin könyveli. A költségek az év végi zárás keretében a számviteli törvény előírásainak megfelelően átvezetésre kerülnek a 8-as számlaosztályba.

A mérleg, eredménykimutatás választott formája

A társaság a mérleg sémájára az 1. sz. melléklet „A” változatát, az eredménykimutatás sémájára pedig a 2. számú melléklet (összköltség eljárással készített eredménykimutatás) „A” változatát választotta.

3.2. Minősítési ismérvek a számviteli elszámolások szempontjából

Lényegesség kritériumai

A lényegesség elve alapján lényegesnek minősül a beszámoló minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait, a felhasználó döntéseit.

A jelentős összegű hiba

Jelentős összegű a hiba, ha a feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át, illetve, ha a mérleg főösszeg 2 %-a meghaladja az 100 millió forintot, akkor a 100 millió Ft-ot.

3.3. Az éves beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer és értékelési elvek

3.3.1. Amortizációs politika

A terv szerinti értékcsökkenés összegét az eszköz használatba vételekor kell megtervezni. A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásánál a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből kell kiindulni. Terv szerinti értékcsökkenést a már rendeltetésszerűen használatba vett, üzembe helyezett immateriális javak, tárgyi eszközök után számol el a vállalkozás mindaddig, amíg azokat rendeltetésüknek megfelelően használják.

A társaság 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.
- Műszaki és egyéb gépek, berendezések, járművek esetén nem kerül maradványérték megállapításra
- A 200 ezer Ft alatti tárgyi eszközöknél a maradványérték nem értelmezhető.

Alkalmazott leírási módszerek

Az évenként elszámolandó értékcsökkenésnek a bekerülési értékhez (bruttó értékhez) viszonyított arányát, az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, az adott vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével kell megtervezni, és azokat a nyilvántartásokon történő rögzítést követően a rendeltetésszerű használatbavételtől, az üzembe helyezéstől kell alkalmazni.

A Társaság az immateriális javak és tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenését a használati időn belül lineárisan határozza meg. Az értékcsökkenést a használatba vételtől, a birtokba lépéstől kezdődően havonta – napokra - számolja el a társaság. (A leírási kulcsokat a számviteli politika részletesen tartalmazza.)

A 100 ezer Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök, vagyoni értékű jogok, szellemi termékek beszerzési, előállítási értéke a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben kerül elszámolásra.

Terven felüli értékcsökkenések ill. visszairásuk elszámolásának esetei részletesen a számviteli politikában találhatók.

Értékvesztések és visszairásuk elszámolása

A számvitelről szóló törvény kötelezően előírja az értékvesztés elszámolását egyes eszközfajtáknál abban az esetben, ha azok piaci értéke (megítélése) alacsonyabb a mérlegkészítéskor, mint a nyilvántartás szerinti értéke.

Értékvesztést kell elszámolni:

- a gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetéseknél,
- a hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírnál,
- a külföldi pénzürtékre szóló, tulajdoni részesedést jelentő befektetésnél, illetve hitelviszonyt megtestesítő értékpapírnál,
- az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél,
- vásárolt és saját termelésű készleteknél.

Befektetések és értékpapírok értékvesztése

A gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetésnél- függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel – értékvesztést kell elszámolni, a befektetés könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti – veszteségjellegű – különbszet összegében, ha ez a különbszet tartósnak mutatkozik és jelentős összegű.

A gazdasági társaságban lévő tulajdonosi részesedést jelentő befektetés piaci értékének meghatározásakor figyelembe kell venni a gazdasági társaság tartós (legalább egy éven keresztül történő) piaci megítélését, a gazdasági társaság saját tőkéje és a jegyzett tőkéje, illetve a befektetés könyv szerinti értéke és névértéke arányát.

A társaságnál értékvesztést kell elszámolni a gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetésnél, ha legalább egy éven keresztül a gazdasági társaság saját tőke/jegyzett tőke aránya 10 %-kal kisebb, mint a befektetés könyv szerinti értéke/befektetés névértékének aránya. Az értékvesztést a piaci érték szintjéig kell elszámolni.

A hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírnál – függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel – értékvesztést kell elszámolni, ha a hitelviszonyt megtestesítő értékpapír könyv szerinti értéke és – (felhalmozott) kamatot nem tartalmazó – piaci értéke közötti különbszet veszteségjellegű, tartósnak mutatkozik és jelentős összegű.

Amennyiben a mérlegfordulónapi értékelés során megállapítást nyert, hogy a befektetések és értékpapírok mérlegkészítéskori piaci értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a befektetés könyv szerinti értéke, a különbszettel a korábban elszámolt értékvesztést visszairással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszairásával a befektetés könyv szerinti értéke nem haladhatja meg a befektetés beszerzési értékét.

Az értékvesztés elszámolásának és visszairásának tekintetében jelentősnek minősül, ha a piaci érték és könyv szerinti érték különbszete meghaladja a könyv szerinti érték 20 %-át, tartósnak, ha egy éven túl fennáll.

Követelések értékvesztése

Az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés napjáig pénzügyileg nem rendezett követelések esetében a vevő, az adós egyedi 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.

Tartósnek 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.

A társaság az egyedi értékelés során megvizsgálja:

- a kintlévőség jogi státuszát (pl:csőd-, felszámolási eljárás, peresítés alatt áll-e, rendelkezik-e végrehajtható vagyonnal)
- az adós fizetési szokásait/hajlandóságát,
- az adós fizetőképességéről, gazdasági helyzetéről rendelkezésre álló információkat
- a kintlévőség rendezésére irányuló megállapodás tartalmát, teljesítését stb.

Amennyiben más információ nem áll rendelkezésre, csak a fizetési késedelem, akkor az alábbi értékvesztéseket kell elszámolni:

Időintervallum	Értékvesztés %-a
60-90 nap	25 %
91-180 nap	50 %
181-360 nap	75 %
361 nap felett	100 %

A felszámolás alatt álló vevővel szemben fennálló követelésre – a követelés megtérülését biztosító egyéb megállapodás hiányában – 100 % értékvesztést kell elszámolni.

Amennyiben egy vevőnél több különböző lejáratú követelés is van, akkor a társaság a legmagasabb %-kal számolja el az értékvesztést.

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 visszaírással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszaírásával a követelés könyv szerinti értéke nem haladhatja meg az eredeti bekerülési értéket. Az értékvesztés visszaírását az üzleti év mérleg fordulónapjára vonatkozó értékelés keretében kell végrehajtani.

4. A SZÁMVITELI POLITIKA ALKALMAZÁSA

A Társaság a beszámoló készítése során minden számviteli alapelvnek eleget tett, azoktól legfeljebb a törvény nevesített eseteiben tért el.

A Társaság mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz, készletekhez, értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés a tárgyévben nem szerepel.

A Társaság a valós értéken történő értékelést nem alkalmazza.

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek, azok továbbtagolási lehetőségével a Társaság nem élt.

Az áttekinthetőség érdekében az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre került, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

5. A VALÓS VAGYONI, PÉNZÜGYI JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSA

A valós vagyoni, pénzügyi jövedelmi helyzet alakulásának bemutatására szolgáló mutatók az 5. számú mellékletben találhatók.

II. Specifikus rész

A. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

ESZKÖZÖK

adatok e Ft-ban,

Megnevezés	2013.12.31.	2014.12.31	Eltérés
Immateriális javak	81.785	97.659	15.874
Tárgyi eszközök	19.082	146.312	127.230
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
A) Befektetett eszközök összesen	100.867	243.971	143.104
Készletek	94	0	-94
Követelések	107.149	131.065	23.916
Értékpapírok	1.525.268	789.989	-735.279
Pénzeszközök	23.485	232.266	208.781
B) Forgóeszközök összesen	1.655.996	1.153.320	-502.676
C) Aktív időbeli elhatárolások	295.624	356.135	60.511
Eszközök	2.052.487	1.753.426	-299.061

1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

1.1 Immateriális javak

A Társaság immateriális javak közt kizárólag szellemi termékeket mutat ki.

2014.12.31-ig megvalósult szellemi termék beszerzései a következők:

- weblap létrehozása és folyamatos fejlesztése
- Nemzeti Dohánybolt kereső program alkalmazása
- pályázatkezelési program
 - o pályázatkezelési program működéséhez szükséges licencek
- számlázóprogram I. fázisa
- DMS tanúsított iratiktató rendszer
- Törzsadatkezelő rendszer

1.2 Tárgyi eszközök

A Társaság 2014 év folyamán apportba kapta jövőbeni új székházát, mely természetben a XIII. Pannónia utca 40. szám alatt található. Az ingatlan jelen állapotában a Társaság céljainak megfelelően nem használható, 2015. év folyamán az ingatlan átépítése szükséges. Ennek megfelelően az ingatlan értékét, továbbá a 2014. évben felmerült tervezési költségeket a Társaság a beruházások közt tartja nyilván.

A tárgyi eszközök fennmaradó részét a mindennapi használati tárgyak alkotják, úgymint számítógépek, telefonok, lámpák, székek, kávéfőző gépek.

2. FORGÓESZKÖZÖK

2.1 Követelések

A Társaság működésére tekintettel nem rendelkezik jelentős vevőköveteléssel, mivel a pályázati díjakat minden esetben előre kell a pályázónak rendeznie. Ebből következően vevő értékvesztés elszámolására sem kerül sor.

A Társaságnak nem áll fenn követelése kapcsolt vagy egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben.

A 2014.12.31-es magas követelésállomány oka az, hogy a 2014. évi támogatási szerződés utolsó részletének kifizetése áthúzódik a 2015-es pénzügyi évre, így a Társaság az egyéb követelések közt mutatja ki ezt a 112,8 millió Ft-s követelést.

adatok e Ft-ban,

Megnevezés	2013.12.31.	2014.12.31	Eltérés
Belföldi vevők	370	185	-185
<i>ebből lejárt követelések</i>	0	0	0
Egyéb követelések	106.779	130.880	24.101
	107.149	131.065	23.916

Egyéb követelések levezetése:

adatok e Ft-ban,

Megnevezés	2013.12.31.	2014.12.31	Eltérés
NFM támogatási követelés	100.000	112.918	12.918
Munkavállalókkal szembeni követelés	568	262	-306
Óvadék, kaució	1.280	280	-1.000
ÁFA követelés	4.922	14.553	9.631
Kötbér követelés	0	522	522
Innovációs hozzájárulás követelés	0	372	372
Iparűzési adó követelés	0	1.968	1.968
Egyéb	9	5	-4
Egyéb követelések összesen	106.779	130.880	24.101

A Társaság 2014.12.31-én fennálló követeléseire értékvesztést nem számolt el.

3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

adatok e Ft-ban,

Megnevezés	2013.12.31.	2014.12.31	Eltérés
Diszkont kincstárjegy kamata	9.512	754	-8.758
Egyéb	0	133	133
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	9.512	887	-8.625
Forgalmi adatgyűjtő rendszer és adattárház költségeinek elhatárolása	284.423	355.248	70.825
Egyéb	1.689	0	-1.689
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	286.112	355.248	69.136
Aktív időbeli elhatárolások	295.624	356.135	60.511

Az elhatárolt egyéb bevételek 2014. évi magas értéke a Társaság jelentős értékpapír állományából adódott.. 2014. év végén a Társaság lényegesen alacsonyabb összegű értékpapír állománnyal rendelkezett, mely nagy részének lejáratát 2015. év elején volt.

A Társaság számítástechnikai infrastruktúrájának üzemeltetését a NISZ Nemzeti Infokommunikációs és Szolgáltató Zrt. végzi. A 309/2011 (XII.23.) Kormányrendelet, továbbá a 7/2013 (II.26.) NFM rendelet határozza meg a működtetés formáját és részletes szabályozását. A NISZ Zrt. a Kormányrendelet alapján az igénybevevők részére informatikai és elektronikus hírközlési szolgáltatásokat nyújt. A Társaság igen magas összegű költségek aktív elhatárolásának oka az, hogy a forgalmi adatgyűjtő rendszer tulajdonjoga nem a Társaságé, hanem a NISZ Zrt-é, így a bekerülés egyszeri költségét a Társaság a számviteli törvénynek megfelelően az aktív időbeli elhatárolások között szerepelteti. A dohányboltok napi adatforgalmának összegyűjtésének joga törvényi felhatalmazáson alapul és ezáltal nem forgalomképes jog, így a Társaság ezen költséget a fentiekből kifolyólag nem szerepelteti az immateriális javak közt.

Az előre fizetett költségek emelkedés oka az, hogy a NISZ adatgyűjtő rendszer utolsó részszámlája 2014. II. negyedévében teljesült és elhatárolásra került, majd 2014. III. negyedévében az adatgyűjtő továbbfejlesztése és az adattárház költsége is elhatárolásra került.

FORRÁSOK

adatok e Ft-ban,

Megnevezés	2013.12.31.	2014.12.31	Eltérés
Jegyzett tőke	5.000	99 000	94.000
Tőketartalék	445.000	445 000	0
Eredménytartalék	-185.426	960.070	1.145.496
Lekötött tartalék	160.000	160 000	0
Mérleg szerinti eredmény	1.145.496	-211.576	-1.357.072
A) Saját tőke	1.570.070	1.452.494	-117.576
Szállítók	22.906	103.025	80.119
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	330.793	54.629	-276.164
B) Rövid lejáratú kötelezettségek	353.699	157.654	-196.045
C) Passzív időbeli elhatárolások	128.718	143.278	14.560
Források	2.052.487	1.753.426	-299.061

4. SAJÁT TŐKE

adatok e Ft-ban,

Saját tőke	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Mérleg szerinti eredmény	Saját tőke összesen
Egyenleg 2012.12.31.	5.000	445.000	0	0	-25.426	424.574
2012.12.31. mérleg szerinti eredmény átvezetés	0	0	-25.426	0	25.426	0
2013.12.31. Lekötött tartalék képzés	0	0	-160.000	160.000	0	0
2013. évi MSZE					1.145.496	1.145.496
2013.12.31. Mérleg szerinti eredmény és átvezetése	0	0	+1.145.496	0	-1.145.496	0
2014. évi apport	94.000	0	0	0	0	94.000
2014.12.31. Mérleg szerinti eredmény					-211.576	-211.576
Egyenleg 2014.12.31	99.000	445.000	960.070	160.000	-211.576	1.452.494

A Társaság 2012. évben alakult. A tulajdonosi jogokat gyakorló Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. 5.000 eFt értékben hajtott végre jegyzett tőke befizetést és 445.000 eFt értékben tőketartalékról döntött alapítói határozatában. A teljes, 450.000 eFt értékű tőke kiegyenlítésre került 2012. évben. Jegyzett, de be nem fizetett tőkével a Társaság nem rendelkezik. A Társaság 1 darab, 5.000 eFt értékű dematerializált részvénnel rendelkezett 2013. december 31-én. 2014. év folyamán a Társaság az Alapítói jogok gyakorlójától

apportba kapta a XIII. Pannónia u.40. szám alatt található épületet, mely a jövőben átalakítást követően a Társaság székháza lesz.

A Társaság 2013. folyamán a társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény szerinti fejlesztési tartalék képzésről határozott 160.000 eFt összegben, melyet a leendő székházának beruházásaira kíván felhasználni. Ily módon 160.000 eFt átvezetésre került a lekötött tartalékba az eredménytartalék terhére.

5. CÉLTARTALÉKOK

A Társaság nem képez céltartalékot, valamint nem rendelkezik mérlegen kívüli kötelezettségekkel sem. A Társaságnak a mérlegkészítés időpontjában folyamatban lévő jogi ügye van közadatkiadás kapcsán. A perrel kapcsolatban céltartalékot nem képzett, mivel a beszámoló készítés időpontjában az ügy kimenetele, a felmerülő költségek nagysága bizonytalan, továbbá nem állapítható meg, hogy egy esetleges kedvezőtlen ítélelhozatalt követően szükségessé váló adatkiadás kapcsán az érintett felek közül kit fog terhelni annak költségvonzata.

6. KÖTELEZETTSÉGEK

A mérlegben hosszú lejáratú kötelezettség nem szerepel. A Társaságnak zálogjoggal, vagy egyéb joggal terhelt (biztosított) kötelezettségei, illetve kapott támogatásból származó kötelezettségei nincsenek. A tárgyévi kötelezettségek között olyan, ahol a visszafizetendő tőkeösszeg nagyobb a kapott összegnél, nincs.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek egyenlegét a tárgyév decemberében kifizetésre került személyi jellegű ráfordítások járulékai alkotják, valamint a 2014. decemberi bérek alkotják, melyek kifizetése csupán 2015. januárjában történt meg. Igen jelentős összeget jelentett 2013. évben az egyéb kötelezettségek állományán belül a társasági adó és iparüzési adó fizetési kötelezettség, mivel a Társaságnak helyzetéből adódóan nem volt feltöltési kötelezettsége, ezért ezek kifizetésére csak 2014. májusában kerül sor.

2014. évben a Társaság veszteséges volt, így kérte a fenti adónemek előlegének csökkentését.

Az egyéb kötelezettségek közt jelent meg 2013. évben továbbá a forgalmi adatgyűjtő rendszer bevezetésének egyik részszámlája, mely fordulónapot követően, de mérlegkészítés előtt állt a Társaság rendelkezésére, a kifizetést követően a további években pedig aktív elhatárolások közt kerül kimutatásra.

adatok e Ft-ban,

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2013.12.31	2014.12.31	Változás
Társadalombiztosítási kötelezettség	14.114	20.515	6.401
NFM felé elszámolási kötelezettség kötbér, konc.díj	4.224	14.914	10.690
Jövedelem elszámolás	11.441	10.729	-712
Személyi jövedelemadó elszámolása	4.789	7.086	2.297
Költségvetési befizetési kötelezettségek	1.148	1.070	-78
Pályázati biztosíték visszafizetési kötelezettség	100	100	0
Társasági adó elszámolása	170.158	0	-170.158
Iparüzési adó	10.415	0	-10.415
Általános forgalmi adó	35.731	0	-35.731
Adatforgalmi rendszer bevezetésének részösszege	76.200	0	-76.200
Egyéb kötelezettségek, elszámolások	2.473	215	-2.258
ÖSSZESEN	330.793	54.629	-276.164

7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

adatok e Ft-ban,

	2013.12.31	2014.12.31	Változás
Pályázati díjak időbeli elhatárolása	350	0	-350
Adatértékesítésből származó bevételek elhatárolása	0	760	760
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	350	760	410
Előző évet érintő személyi jellegű tervezett kifizetések és járulékai	17.193	28.835	11.642
Egyéb	18.554	20.895	2.341
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	35.747	49.730	13.983
Fejlesztési célra kapott támogatás időbeli elhatárolása	92.621	92.788	167
Halasztott bevételek	92.621	92.788	167
Passzív időbeli elhatárolások	128.718	143.278	14.560

Bevételek passzív időbeli elhatárolása közt a Társaság azon bevételeit mutatja ki, ahol a Pályázati kiírás év végén megtörtént, de a határidő lejárt csak következő évben van, így a bevétellel párhuzamosan megjelenő költségek is csak következő évet terhelik 2014. év végén pályáztatás nem történt, így pályázati díj sem került elhatárolásra.

Szintén a bevételek passzív időbeli elhatárolásaként mutatja ki a Társaság azokat az adatértékesítésből származó bevételeit, ahol a havidíjak előre kiszámlázásra kerülnek.

Halasztott bevételek között mutatja ki a Társaság a fejlesztési célra kapott támogatási összegek elhatárolását, valamint az értéksökkenéshez kapcsolódó halasztott bevétel feloldását.

A támogatásonként kimutatott halasztott bevételt a fejlesztés során megvalósított eszköz bekerülési értéke arányos részének költségkénti, illetve ráfordításkénti elszámolásakor kell megszüntetni. Amennyiben az eszköz bekerülési értéke a használatba vételt követően megnő a használatbavételkor bekerülési értékhez képest, akkor a halasztott bevétel megszüntetésekor a bekerülési érték növekményt figyelmen kívül kell hagyni. Amennyiben e mellett az eszköz hasznos élettartama is növekszik, akkor a halasztott bevétel megszüntetésekor a hasznos élettartam növekedését is figyelmen kívül kell hagyni.

Költségek passzív időbeli elhatárolásának egyenlege a még számfejtésre nem került személyi jellegű ráfordítások elhatárolásából és azok járulékaiból adódik, valamint azon költségek elhatárolásából, ahol a szolgáltatás teljesítése 2014. évben megtörtént, számla azonban csak 2015. évben a mérlegzárást követően érkezik hozzá.

8. MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK

A Társaság nem rendelkezik mérlegen kívüli tételekkel.

B. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok e Ft-ban,

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31	Változás
Értékesítés nettó árbevétele	531.357	34.501	-496.856
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
Egyéb bevételek	294.348	484.373	190.025
Anyagjellegű ráfordítások	168.971	353.383	184.412
Személyi jellegű ráfordítások	313.935	305.255	-8.680
Értékcsökkenés	20.128	27.327	7.199
Egyéb ráfordítások	85.082	91.655	6.573
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	237.589	-258.746	-496.335
Pénzügyi műveletek eredménye	19.881	23.794	3.913
Szokásos vállalkozói eredmény	257.470	-234.952	-492.422
Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás	14.048	23.381	9.333
Véglegesen átvett (kapott) nem fejlesztési célú pénzeszközök	1.044.136	0	-1.044.136
Rendkívüli ráfordítás	0	-5	5
Rendkívüli eredmény	1.058.184	23.376	-1.034.808
Adózás előtti eredmény	1.315.654	-211.576	-1.527.230

1. BEVÉTELEK BEMUTATÁSA (ÜZEMI TEVÉKENYSÉG, EGYÉB BEVÉTELEK, RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK)

Értékesítés nettó árbevételeként kerül kimutatásra a pályázati díjakból származó nettó bevétele, valamint az egyéb értékesítésből származó fénymásolási díjak, a készletforgalmi szoftverek minősítéséért fizetett díjak, továbbá a forgalmi adatok értékesítéséből származó bevételek.

Rendkívüli bevételek között a támogatási szerződésből eredő bevételeit, valamint a véglegesen kapott pénzeszközök összegét szerepelteti a Társaság. 2013. évben a Társaság 400 millió Ft állami támogatásra volt jogosult 2013. évi működése fedezetére. A 2013. évi állami támogatásból 107 millió Ft fejlesztési célra került elszámolásra, így ennek az értékcsökkenési leírással arányos része kerül a rendkívüli bevételek közt kimutatásra. A Társaság véglegesen átvett pénzeszköz címén kapta meg az Fdtv. által előírt, 2013. évben befolyt koncessziós díjak összegét.

2014. évben a Társaság 506 millió Ft állami támogatást kapott, melyből 23.547 eFt. összegű támogatás fejlesztési célra került felhasználásra.

Az Fdtv változása alapján 2014. évtől kezdődően a koncessziós díj nem a Társaság bevétele, a Társaság finanszírozási formája törvény szerint nevesítetten állami támogatás.

2. ÉRTÉKCSÖKKENÉS

adatok e Ft-ban,

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31	Változás
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	14.824	26.059	11.235
Használatba vételkor egyösszegben elszámolt értékcsökkenési leírás	5.304	1.268	-4.036
Értékcsökkenés összesen	20.128	27.327	7.199

A Társaságot 2012. év végén alapította az állam, eszközökkel nem rendelkezett. A Társaság 2013. évben kezdte tevékenységét, mely egyben bizonyos beruházások indítását is jelentette. 2014 és 2015. években a Társaság működéséhez szükséges beruházások kialakítása zajlik.

A Társaság több eszközének értéke nem az értékcsökkenés soron jelenik meg, mivel a tulajdonjog nem a Társaságé, hanem az igénybevett anyagjellegű ráfordítások értékét növelik.

A Társaság terven felüli értékcsökkenést nem számolt el a tárgyévben.

3. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE

adatok e Ft-ban,

Megnevezés	2013.12.31	2014.12.31	Változás
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	19.942	23.956	4.014
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	61	162	101
Pénzügyi műveletek eredménye	19.881	23.794	3.913

2013. és 2014. években a pénzügyi műveletek bevételei államkötvények vásárlásából esedékes kamatok összegéből adódtak. A Magyar Államkincstár az állam által kibocsátott, állami kezességvállalással garantált értékpapírokat forgalmaz. Lejáratkor a tőke teljes összegére, valamint értékhatártól függetlenül az esedékes kamatokra teljes körű visszafizetési garancia vonatkozik, mely nem évül el.

III. Tájékoztató adatok

1. BÉR- ÉS LÉTSZÁMADATOK

Megnevezés	Átlagos létszám (fő)		Béreköltség (eFt)		Szem. jell. egyéb. kifizetés (eFt)	
	2013. év	2014. év	2013. év	2014. év	2013. év	2014. év
Szellemi foglalkozású	41	37	236.661	224.454	8 092	13.747
Fizikai foglalkozású	0	0	0	0	0	0
Összesen	41	37	236.661	224.454	8 092	13.747

Megnevezés	Díjazás összege (eFt)	
	2013. év	2014. év
FB tagok járandósága	3.600	3.374

A vezérigazgató és a felügyelőbizottsági tagok is megbízási jogviszony keretében látják el tevékenységüket.

A Társaság kölcsönt, előleget nem folyósított a vezető tisztségviselők, igazgatóság és felügyelőbizottsági tagok részére.

A Társaság a koncessziós pályázatok feldolgozására nem foglalkoztat állandó munkaerőt, az egyes pályázati feldolgozások esetén a beérkező pályázatok darabszámától és munkaerőigényétől függően magánszemély megbízási szerződéssel alkalmaz megbízottakat.

2. KÖRNYEZETVÉDELEM

A tevékenység jellegéből adódóan a Társaság termel és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező környezetre káros anyagok elenyészők.

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan a tárgyévben költség nem került elszámolásra. A gazdálkodónak a kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs.

3. MEGBÍZHATÓ ÉS VALÓS ÖSSZKÉPHEZ SZÜKSÉGES TOVÁBBI ADATOK

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

Ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba a tárgyévben nem volt.

A vagyoni és pénzügyi helyzet, valamint az eredmény és jövedelmezőség alakulásának mutatószámai az 5. számú mellékletben kerülnek bemutatásra.

4. TÁRSASÁGI ADÓALAPOT MÓDOSÍTÓ TÉTELEK BEMUTATÁSA

adatok e Ft-ban,

	2013. év	2014. év
Kiemelt adóalap csökkentő tételek	205.664	26.220
7. § (1) Előző évek elhatárolt vesztesége	25.536	0
7. § (1)d. Adótörvény szerinti ÉCS és nettó érték kivezetés	20.128	26.220
7.§. (1)f Fejlesztési tartalék képzés	160.000	0
Kiemelt adóalap növelő tételek	22.421	28.010
8. § (1)b. Sztv. szerinti ÉCS és nettó érték kivezetés	20.128	27.327
8. § (1)d. Nem elszámolható költségek	2.183	683
8.§.(1)gy. Az előző évben 7.§.(1)ny alapján adóalap csökkentő tétel	110	0
Társasági adóalapot módosító tételek hatása összesen:	-183.243	1.790

5. KÉPVISELET

A társaság képviselőjére és az éves beszámoló aláírására jogosult személyek:

Név: Gyulay Zsolt
Lakcím: 1037 Budapest, Máramaros köz 4.

IV. Mellékletek

- 1 .számú melléklet: Mérleg változásai tábla eFt
2. számú melléklet: Eredménykimutatás változásai tábla eFt
3. számú melléklet: Mérlegsorok összetétele és annak változása tábla %
4. számú melléklet: Eredménykimutatás változásai tábla %
5. számú melléklet: Vagyoni helyzet mutatói
6. számú melléklet: Befektetett eszköz mozgástábla
7. számú melléklet: Cash flow

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák) változásai

adatok e Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás értékben
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	100 867	243 971	143 104
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	81 785	97 659	15 874
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5	Vagyoni értékű jogok	0	0	0
6	Szellemi termékek	81 785	97 659	15 874
7	Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	19 082	146 312	127 230
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	7 576	6 004	-1 572
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 249	2 380	-1 869
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6 011	4 873	-1 138
14	Tenyészállatok	0	0	0
15	Beruházások, felújítások	1 246	133 055	131 809
16	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21	Egyéb tartós részesedés	0	0	0
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
26	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0
27	B. Forgóeszközök	1 655 996	1 153 320	-502 676
28	I. KÉSZLETEK	94	0	-94
29	Anyagok	94	0	-94
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
31	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
32	Késztermékek	0	0	0
33	Áruk	0	0	0
34	Készletekre adott előlegek	0	0	0
35	II. KÖVETELÉSEK	107 149	131 065	23 916
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	370	185	-185
37	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
38	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
39	Váltókövetelések	0	0	0
40	Egyéb követelések	106 779	130 880	24 101
41	Követések értékelési különbözete	0	0	0
42	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK	1 525 268	789 989	-735 279
44	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
45	Egyéb részesedés	0	0	0
46	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
47	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	1 525 268	789 989	-735 279
48	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK	23 485	232 266	208 781
50	Pénztár, csekkek	75	44	-31
51	Bankbetétek	23 410	232 222	208 812
52	C. Aktív időbeli elhatárolások	295 624	356 135	60 511
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	9 512	887	-8 625
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	286 112	355 248	69 136
55	Halasztott ráfordítások			0
56	Eszközök összesen	2 052 487	1 753 426	-299 061

2014. december 31.

"A" MÉRLEG Források (passzívák) változásai

adatok e Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás értékben
a	b	c	d	e
57	D. Saját tőke	1 570 070	1 452 494	-117 576
58	I. JEGYZETT TŐKE	5 000	99 000	94 000
59	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
61	III. TŐKETARTALÉK	445 000	445 000	0
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-185 426	960 070	1 145 496
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	160 000	160 000	0
64	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0
65	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
66	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
67	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	1 145 496	-211 576	-1 357 072
68	E. Céltartalékok	0	0	0
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
71	Egyéb céltartalék	0	0	0
72	F. Kötelezettségek	353 699	157 654	-196 045
73	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
74	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
75	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
76	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0
77	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
78	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
79	Átváltoztatható kötvények	0	0	0
80	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
81	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
82	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
83	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
84	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
85	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	353 699	157 654	-196 045
87	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
88	ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
89	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
90	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	22 906	103 025	80 119
92	Váltótartozások	0	0	0
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
94	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	330 793	54 629	-276 164
96	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
98	G. Passzív időbeli elhatárolások	128 718	143 278	14 560
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	350	760	410
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	35 747	49 730	13 983
101	Halasztott bevételek	92 621	92 788	167
102	Források összesen	2 052 487	1 753 426	-299 061

ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság
2014. december 31.

2. sz.melléklet

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összki költség eljárással) változásai

adatok e Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás értékben
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	531 357	34 501	-496 856
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	531 357	34 501	-496 856
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	0	0	0
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	0	0
7	III. Egyéb bevételek	294 348	484 373	190 025
8	ebből: visszatart értékvesztés	0	0	0
9	5 Anyagköltség	10 593	8 432	-2 161
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	149 450	335 027	185 577
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	8 904	9 866	962
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	24	58	34
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	168 971	353 383	184 412
15	10 Bérköltség	236 661	224 454	-12 207
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	8 092	13 747	5 655
17	12 Bérjárulékok	69 182	67 054	-2 128
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	313 935	305 255	-8 680
19	VI. Értéksökkenési leírás	20 128	27 327	7 199
20	VII. Egyéb ráfordítások	85 082	91 655	6 573
21	ebből: értékvesztés	0	0	0
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	237 589	-258 746	-496 335
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	19 942	23 956	4 014
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0
32	ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	19 942	23 956	4 014
34	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
39	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	61	162	101
40	ebből: értékelési különbözet	0	0	0
41	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	61	162	101
42	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	19 881	23 794	3 913
43	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	257 470	-234 952	-492 422
44	X. Rendkívüli bevételek	1 058 184	23 381	-1 034 803
45	XI. Rendkívüli ráfordítások	0	5	5
46	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	1 058 184	23 376	-1 034 808
47	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	1 315 654	-211 576	-1 527 230
48	XII. Adófizetési kötelezettség	170 158	0	-170 158
49	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	1 145 496	-211 576	-1 357 072
50	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre	0	0	0
51	23 Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0	0
52	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	1 145 496	-211 576	-1 357 072

ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság
2014. december 31.

3. sz.melléklet

MÉRLEGSOROK ÖSSZÉTÉTELE ÉS ANNAK VÁLTOZÁSA

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Tárgyév %
a	b	c	d	f
1	A. Befektetett eszközök	100 867	243 971	13,91%
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	81 785	97 659	5,57%
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0,00%
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0,00%
5	Vagyoni értékű jogok	0	0	0,00%
6	Szellemi termékek	81 785	97 659	5,57%
7	Üzleti vagy cégérték	0	0	0,00%
8	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0,00%
9	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0,00%
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	19 082	146 312	8,34%
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	7 576	6 004	0,34%
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 249	2 380	0,14%
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6 011	4 873	0,28%
14	Tenyészállatok	0	0	0,00%
15	Beruházások, felújítások	1 246	133 055	7,59%
16	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0,00%
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0,00%
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0,00%
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0,00%
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0,00%
21	Egyéb tartós részesedés	0	0	0,00%
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0,00%
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0,00%
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0,00%
25	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0,00%
26	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0,00%
27	B. Forgóeszközök	1 655 996	1 153 320	65,78%
28	I. KÉSZLETEK	94	0	0,00%
29	Anyagok	94	0	0,00%
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0,00%
31	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0,00%
32	Késztermékek	0	0	0,00%
33	Áruk	0	0	0,00%
34	Készletekre adott előlegek	0	0	0,00%
35	II. KÖVETÉLESEK	107 149	131 065	7,47%
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	370	185	0,01%
37	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0,00%
38	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0,00%
39	Váltókövetelések	0	0	0,00%
40	Egyéb követelések	106 779	130 880	7,46%
41	Követések értékelési különbözete	0	0	0,00%
42	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0,00%
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK	1 525 268	789 989	45,05%
44	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0,00%
45	Egyéb részesedés	0	0	0,00%
46	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0,00%
47	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	1 525 268	789 989	45,05%
48	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0,00%
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK	23 485	232 266	13,25%
50	Pénztár, csekkek	75	44	0,00%
51	Bankbetétek	23 410	232 222	13,24%
52	C. Aktív időbeli elhatárolások	295 624	356 135	20,31%
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	9 512	887	0,05%
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	286 112	355 248	20,26%
55	Halasztott ráfordítások			0,00%
56	Eszközök összesen	2 052 487	1 753 426	100,00%

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Tárgyév %
57	D. Saját tőke	1 570 070	1 452 494	82,84%
58	I. JEGYZETT TŐKE	5 000	99 000	5,65%
59	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0,00%
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0,0%
61	III. TŐKETARTALÉK	445 000	445 000	25,38%
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-185 426	960 070	54,75%
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	160 000	160 000	9,12%
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0,00%
65	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0,00%
66	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0,00%
67	VII. Mérlegszerinti eredmény	1 145 496	-211 576	-12,07%
68	E. Céltartalékok	0	0	0,00%
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0,00%
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0,00%
71	Egyéb céltartalék	0	0	0,00%
72	F. Kötelezettségek	353 699	157 654	8,99%
73	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0,00%
74	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0,00%
75	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0,00%
76	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0,00%
77	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0,00%
78	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0,00%
79	Átváltoztatható kötvények	0	0	0,00%
80	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0,00%
81	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0,00%
82	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0,00%
83	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0,00%
84	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0,00%
85	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0,00%
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	353 699	157 654	8,99%
87	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0,00%
88	ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0,00%
89	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0,00%
90	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0,00%
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	22 906	103 025	5,88%
92	Váltótartozások	0	0	0,00%
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0,00%
94	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0,00%
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	330 793	54 629	3,12%
96	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0,00%
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0,00%
98	G. Passzív időbeli elhatárolások	128 718	143 278	8,17%
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	350	760	0,04%
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	35 747	49 730	2,84%
101	Halasztott bevételek	92 621	92 788	5,29%
102	Források összesen	2 052 487	1 753 426	100,00%

ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság
2014. december 31.

4. sz.melléklet

BEVÉTELEK ÖSSZETÉTELE ÉS ANNAK VÁLTOZÁSA

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Tárgyév %
a	b	c	d	f
1.	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	531 357	34 501	6,09%
2.	2 Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0,00%
3.	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	531 357	34 501	6,09%
4.	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	0	0	0,00%
5.	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0,00%
6.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	0	0,00%
7.	III. Egyéb bevételek	294 348	484 373	85,55%
8.	ebből: visszairt értékesítés	0	0	0,00%
9.	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0,00%
10.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0,00%
11.	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0,00%
12.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0,00%
13.	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0,00%
14.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0,00%
15.	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	19 942	23 956	4,23%
16.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0,00%
17.	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0,00%
18.	ebből: értékelési különbözet	0	0	0,00%
19.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	19 942	23 956	4,23%
20.	X. Rendkívüli bevételek	1 058 184	23 376	4,13%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		1 903 831	566 206	100,00%

KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZETÉTELE ÉS ANNAK VÁLTOZÁSA

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Tárgyév %
a	b	c	d	f
1.	5 Anyagköltség	10 593	8 432	1,08%
2.	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	149 450	335 027	43,07%
3.	7 Egyéb szolgáltatások értéke	8 904	9 866	1,27%
4.	8 Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0,00%
5.	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	24	58	0,01%
6.	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	168 971	353 383	45,43%
7.	10 Bérköltség	236 661	224 454	28,86%
8.	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	8 092	13 747	1,77%
9.	12 Bérjárulékok	69 182	67 054	8,62%
10.	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	313 935	305 255	39,25%
11.	VI. Értékesítői leírás	20 128	27 327	3,51%
12.	VII. Egyéb ráfordítások	85 082	91 655	11,78%
13.	ebből: értékesítés	0	0	0,00%
14.	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0,00%
15.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0,00%
16.	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0,00%
17.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0,00%
18.	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése	0	0	0,00%
19.	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	61	162	0,02%
20.	ebből: értékelési különbözet	0	0	0,00%
21.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	61	162	0,02%
22.	XI. Rendkívüli ráfordítások	0	0	0,00%
23.	XII. Adófizetési kötelezettség	170 158	0	0,00%
KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN		758 335	777 782	100,00%

ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság
2014. december 31.

5. sz.melléklet

A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓI

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	$\frac{D}{A}$	1556,57%	595,36%
Tárgyi eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	$\frac{D}{AII}$	8228,02%	992,74%
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}}$	$\frac{A}{A+B+C}$	4,91%	13,91%
Saját tőke aránya I.	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	$\frac{D}{D+E+F+G}$	76,50%	82,84%
Tőkeszerkezeti mutató I.	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{F}{D}$	22,53%	10,85%
Tőkeszerkezeti mutató II.	$\frac{\text{Rövid lejáratú köt.}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{FII}{D}$	22,53%	10,85%

A PÉNZÜGYI HELYZET RÖVIDTÁVÚ MUTATÓI

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Kötelezettségek}}$	$\frac{B}{F}$	468,19%	731,55%
Rövid távú likviditás I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{B}{FII}$	468,19%	731,55%
Rövid távú likviditás II.	$\frac{\text{Forgóeszk-készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{B-BI.}{FII.}$	468,17%	731,55%
Rövid távú likviditás III.	$\frac{\text{Pénzeszközök + ért.pap.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{BIV.+BIII.}{FII.}$	437,87%	648,42%
Vevők és szállítók aránya	$\frac{\text{Vevők}}{\text{Szállítók}}$	$\frac{B \text{ II. 1.}}{F \text{ II. 2.}}$	1,62%	0,18%

2014. december 31.

AZ EREDMÉNY ÉS A JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

adatok eFt-ban

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Üzemi tevékenység eredménye	237 589	-258 746
Pénzügyi műveletek eredménye	19 881	23 794
Rendkívüli eredmény	1 058 184	23 376
Adózás előtti eredmény összesen	1 315 654	-211 576
Adózott eredmény	1 145 496	-211 576
Mérleg szerinti eredmény	1 145 496	-211 576

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi eredmény Nettó árbevétel	Er. A Er. I.	44,71%	-749,97%
Tőkearányos eredmény	Üzemi eredmény Saját tőke	Er. A D	15,13%	-17,81%
Eszközhatékonyság	Üzemi eredmény Összes eszköz	Er. A A+B+C	11,58%	-14,76%

BEFEKTETETT ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉKÉNEK ALAKULÁSA

<i>Mérlegtétel (e Ft)</i>	<i>Nyitó</i>	<i>Növekedés</i>	<i>Csökkenés</i>	<i>Átsorolás</i>	<i>Záró</i>
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0
Vagyoni értékű jogok	-	-			0
Szellemi termékek	94 151	37 217			131 368
Immateriális javak	94 151	37 217	0	0	131 368
Ingatlanok és kapcs. vagyoni értékű jogok	7 589	-			7 589
Műszaki berendezések, gépek járművek	5 915	-			5 915
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	12 290	1 405	1 041		12 654
Beruházások, felújítások	1 246	133 055	1 246		133 055
Beruházásokra adott előlegek	-	-	-		0
Tárgyi eszközök	27 040	134 460	2 287	0	159 213
Egyéb tartósan adott kölcsön					0
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0
Befektetett eszközök	121 191	171 677	2 287	0	290 581

BEFEKTETETT ESZKÖZÖK HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK ÉS ÉRTÉKVESZTÉSÉNEK ALAKULÁSA

<i>Mérlegtétel (e Ft)</i>	<i>Nyitó</i>	<i>Növekedés</i>	<i>Csökkenés</i>	<i>Átsorolás</i>	<i>Záró</i>
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0
Vagyoni értékű jogok					0
Szellemi termékek	12 366	21 343			33 709
Immateriális javak	12 366	21 343	0	0	33 709
Ingatlanok és kapcs. vagyoni értékű jogok	13	1 571			1 584
Műszaki berendezések, gépek járművek	1 666	1 869			3 535
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6 279	2 544	1 041		7 782
Tárgyi eszközök	7 958	5 984	1 041	0	12 901
Egyéb tartósan adott kölcsön					0
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0
Befektetett eszközök	20 324	27 327	1041	0	46 610

TERV SZERINTI ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÉS ÉRTÉKVESZTÉS ALAKULÁSA

<i>Mérlegtétel (e Ft)</i>	<i>Lineáris</i>	<i>Egyösszegű</i>	<i>Degresszív</i>	<i>Telj arány.</i>	<i>Értékveszt.</i>	<i>Összesen</i>
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						0
Vagyoni értékű jogok						0
Szellemi termékek	21 343	0				21 343
Immateriális javak	21 343	0	0	0	0	21 343
Ingatlanok és kapcs. vagyoni értékű jogok	1 571					1 571
Műszaki berendezések, gépek járművek	1 869					1 869
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 276	1 268				2 544
Tárgyi eszközök	4 716	1 268				5 984
Egyéb tartósan adott kölcsön						0
Befektetett pénzügyi eszközök			0	0	0	
Befektetett eszközök	26 059	1 268	0	0	0	27 327

ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság
2014. december 31.

7. sz.melléklet

CASH FLOW-KIMUTATÁS

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
1	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	-44 255	284 824
2	1 Adózás előtti eredmény ±	1 315 654	-211 576
3	2 Elszámolt amortizáció +	20 128	27 327
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±		
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0	-388
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	16 278	80 119
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	327 123	-276 164
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	121 898	14 560
10	9 Vevőkövetelés változása ±	-370	185
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-1 379 682	711 272
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-295 126	-60 511
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-170 158	0
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-119 543	-76 043
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -	-119 543	-76 431
17	15 Befektetett eszközök eladása +	0	388
18	16 Kapott osztalék, részesedés +		
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	0	0
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +		
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
24	22 Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
25	23 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) -		
26	24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
27	25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
28	26 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
29	27 Véglegesen átadott pénzeszköz -		
30	28 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	-163 798	208 781

Keltezés: Budapest, 2015. április 8.

ND Nemzeti Dohánykereskedelmi Nonprofit
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
1011 Budapest, Iskola utca 13.
Adószám: 24164982-2-41
I/1.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

ND Nemzeti Dohánykereskedelmi
Nonprofit Zártkörűen Működő
Részvénytársaság