

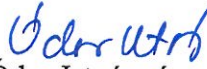
TiszaSzolg 2004 Kft.
Tiszaújváros

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2013. évi beszámolóhoz

Kelt: Tiszaújváros, 2014-04-18

TiszaSzolg 2004 Kft.
2000 Tiszaújváros, Tisza út 2/a.
OTF: 1173-114-26610003
Adószám: 1106-000-2-05


Ódor Istvánné
ügyvezető igazgató



TARTALOMJEGYZÉK

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ	3
1. A társaság bemutatása	3
2. A Számviteli politika főbb vonásai	8
3. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése	10
3.1. A vagyoni helyzet alakulása a Társaság egészére vonatkozóan	14
3.2. Pénzügyi helyzet értékelése.....	14
a) Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók	14
b) Likviditás alakulása	14
3.3. A jövedelmi helyzet alakulása a Társaság egészére vonatkozóan	18
II. A MÉRLEGHEZ ÉS EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	25
1. Kiegészítő adatok a mérleg sorokhoz	25
2. Kiegészítő adatok az eredmény-kimutatáshoz	38
3. Kiegészítés az eredmény-kimutatásban részletezve nem szereplő tételekhez	38
III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ	39
IV. ÖSSZE G Z É S	41

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása

A cég neve:	TiszaSzolg 2004 Kft.
Székhelye:	3580 Tiszaújváros, Tisza út 2/a
Internetes honlap címe:	www.tszolg.hu
Az alapítás időpontja:	1993.01.01.
A működés megkezdésének időpontja:	1993.03.11.
Működési forma:	Korlátolt felelősségű társaság
A társaság telephelyei:	3580 Tiszaújváros, Tisza út 2/b. 3580 Tiszaújváros, Szederkényi út 12. 3580 Tiszaújváros, Szederkényi út 53. 3580 Tiszaújváros, Bartók Béla út 1-5. 3412 Bogács, Dózsa Gy. 16/a 3412 Bogács, Szarvas út 10.
A társaság fiók telepei:	3412 Bogács, Fenyő út 1. 4450 Tiszalök, Tábor út 1.

A vállalkozás képviselőjére jogosult személy(ek) neve és lakóhelye aki az éves beszámolót köteles aláírni: **Ódor Istvánné ügyvezető igazgató**
3580 Tiszaújváros, Hajdú tér 1. 4/4.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy neve, címe és regisztrációs száma: **Szabó Mihály gazdasági vezető**
3580 Tiszaújváros, Árkád sor 4. 1/2.

PM. Regisztráció: 148764

Igazolvány száma: 0035726

A társaság tulajdonosa:

Tulajdonos neve	Törzstőke Ft	%
Tiszaújváros Város Önkormányzata	4.101.200.000.-Ft	100,00

a.) **Egyéb információk:**

Alapítás, cégtörténet:

A társaság Sajó-Vízmű Kft. néven alakult meg 1993.-ban. Fő tevékenysége ivóvíz- és szennyvíz szolgáltatás a tulajdonos önkormányzatok területén.

A tulajdonosok döntését követően 2004. június 30-án jegyezte be a cégbíróság – a T-Contractor Kft., a Tisza-Távhő Kft. és a Termálfürdő Kft. Sajó-Vízmű Kft-be történő beolvadása után létrejövő – **TiszaSzolg 2004 Közüemi és Fürdő Szolgáltató Kft-t**. A beolvadással a jogutód Sajó-Vízmű Kft-nek a neve is megváltozott. TiszaSzolg 2004 Kft. jelentős vagyonhoz jutott, tevékenységi köre kibővült, gazdálkodása összetettebbé vált. Az eddigi tevékenységi körünk kiegészült a távhő, strand és kempingszolgáltatással, valamint kommunális és köztisztasági feladatokkal.

Az átalakulás folytán beolvadt cégek teljes nevei:

T-Contractor Kereskedelmi, Vállalkozási és Kommunális Szolgáltató Kft.

Tisza-Távhő Szolgáltató Kft.

Tiszaújváros-Termálfürdő Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.

2006. július 1-én újabb változás következett be a cég életében. A tulajdonosok döntését követően a társaságba beolvadt a Tiszaújváros – Inveszt Vagyonkezelő és Gazdaságfejlesztő Részvénytársaság, így a társaság tulajdonában lévő vagyon ismét jelentősen gyarapodott. A társaság tevékenységi köre ismét kibővült újabb tevékenységekkel, úgymint sportlétesítmények működtetése, vendéglátáson belül üdülő és hotel üzemeltetése. Ezenkívül jelentősen megnövekedett az ingatlankezeléssel és forgalmazással kapcsolatos tevékenység. A társaság neve is módosult: **TiszaSzolg 2004 Közszolgáltató, Vagyonkezelő és Gazdaságfejlesztő Kft** néven lett bejegyezve.

2008. december 31-vel távozott a cég éléről az ügyvezető igazgató és két helyettese.

2009. január 01-től társaságot új ügyvezető igazgató irányítja továbbá ezzel egy időben új szervezeti struktúra került kialakításra, melyet a Tulajdonos 2009. februári ülésén elfogadott.

A TiszaSzolg 2004 Kft. Taggyűlése 2009. március 31-én a 16/2009. számú határozatában döntött a Társaság kiválással történő átalakulásáról, melynek során a Sport-park üzletág önálló gazdasági társaságként működik tovább 2009. június 30-t követően.

Az átalakulás lezajlott és az új gazdasági társaság a Tiszaújvárosi Sport-Park Nonprofit Kft. néven bejegyzésre került a cégbíróságon.

Tiszaújváros Önkormányzata 2010. december 22-i ülésén az I/53-10/2010. 179/Ökth. Számú határozatában döntött, a TiszaSzolg 2004 Kft jegyzett tőke emeléséről, 122 000 eFt összegben. A jegyzett tőke emelésével Tiszaújváros Önkormányzatának 98,34 %-ra emelkedett a részesedése a TiszaSzolg 2004 Kft.-ben, melyet a Cégbíróság 2011-ben jegyzett be.

2013. január 1-jével a víziközmű vagyon - jogszabályi kötelezettségnek eleget téve - térítésmentesen átadásra került a tulajdonos önkormányzatok részére. Ezáltal Sajószöged, Sajóörös és Nagycsécs önkormányzatának vagyoni részesedése megszűnt társaságunknál. Az érintett önkormányzatok tulajdonosi részesedését Tiszaújváros Város Önkormányzata megvásárolta, ezzel a TiszaSzolg 2004 Kft. 100 %-os tulajdonosa lett. A tulajdonosi kör változását a cégbíróság 2013. augusztus 02. napján bejegyezte.

A Társaságnál 3 főből álló Felügyelő Bizottság működik. Elnöke Kovács Gyula.

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett, a könyvvizsgálói feladatokat a

Gy & Gy” Perfekt Audit Könyvvizsgáló, Pénzügyi és Szolgáltató Kft

Személyében felelős: Györffi Dezső

Szikszó, Hunyadi út 40.

A könyvvizsgáló 2013. évi díjazása 2 640 eFt + Áfa összeg volt.

b.) A Társaság tevékenységei

TEÁOR	Tevékenységi kör
3530	Gőzellátás, légkondicionálás (Főtevékenység)
7320	Piac-, közvélemény kutatás
7120	Műszaki vizsgálat, elemzés
6920	Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
6831	Ingatlanügynöki tevékenység
6820	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
6810	Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
6209	Egyéb információ-technológiai szolgáltatás
5629	Egyéb vendéglátás
5530	Kempingszolgáltatás
5510	Szállodai szolgáltatás
5221	Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
4939	M.n.s egyéb szárazföldi személyszállítás
4399	Egyéb speciális szaképítés m.n.s.
4334	Festés, üvegezés
4333	Padló, falburkolás
4332	Épületasztalos-szerkezet szerelése
4331	Vakolás
4329	Egyéb épületgépészeti szerelés
4322	Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
4313	Talajmintavétel, próbafúrás
4110	Épületépítési projekt szervezése
9609	M.n.s. egyéb személyi szolgáltatás
9604	Fizikai közérzet javító szolgáltatás
9524	Bútor, lakberendezési tárgy javítása
9329	M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
8299	M.n.s egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
8230	Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
7490	M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
7112	Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás

7111	Építésmérnöki tevékenység
7022	Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
7021	PR, kommunikáció
6832	Ingatlankezelés
6619	Egyéb pénzügyi kiegészítő tevékenység
6499	M.n.s. egyéb pénzügyi közvetítés
6420	Vagyonkezelés (holding)
5590	Egyéb szálláshely-szolgáltatás
5520	Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás
4942	Közúti áruszállítás
4520	Gépjárműjavítás, -karbantartás
4391	Tetőfedés, tetőszerkezet-építés
4339	Egyéb befejező építés m.n.s.
4321	Villanyszerelés
4312	Építési terület előkészítés
4311	Bontás
4299	Egyéb m.n.s. építés
4291	Vízi létesítmény építése
4222	Elektromos, híradás-technikai célú közmű építése
4221	Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
3831	Használt eszköz bontása
8413	Üzleti élet szabályozása, hatékonyságának ösztönzése
8110	Építményüzemeltetés
3600	Víztermelés, -kezelés, -ellátás
3700	Szennyvíz gyűjtése, kezelése
3811	Nem veszélyes hulladék gyűjtése
7711	Személygépjármű kölcsönzése
7712	Gépjárműkölcsönzés (3,5 tonna felett)
7320	Piac-, közvélemény-kutatás

2. A Számviteli politika főbb vonásai

A Számviteli politikát a 2013. évre vonatkozóan érintő változás:

Társaságunk Számviteli politikájában módosult - a **2000. évi C. Törvény a számvitelről**, változása okán - a jelentős összegű hiba meghatározása, valamint annak a tárgyévi beszámolóban való bemutatásának előírása.

A törvény 3. §. (3) 3. pontja értelmében:

jelentős összegű hiba: ha a hiba 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 a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot;

A fentiekén kívül a törlésre került a lényeges hiba fogalma. A feltárt jelentős összegű hibát a tárgyévi beszámoló kell csak külön oszlopban bemutatni és megszűnt az ismételt közzététel előírása.

A Számviteli politika további általános jellemzői:

a.) Könyvvezetés módja

Társaságunknál a könyvvezetés belső szabályait, a főkönyvi és analitikus nyilvántartások rendjét a számlarend tartalmazza, mely szerint kettős könyvvitelt vezetünk és éves beszámoló készítési kötelezettségünk van.

b.) Beszámoló készítés rendje

A 2013. év éves beszámoló készítésének időpontja 2014-ben, február hó 28. napja. A beszámoló a mérleget, az eredmény-kimutatást és a kiegészítő mellékletet tartalmazza. Az éves beszámolóval egyidejűleg az üzleti jelentést is el kell készíteni.

c.) **Az eredmény-kimutatás választott formája**

Társaságunk a tevékenység eredményét „A” típusú összköltségeljárással állapítja meg.

d.) **A mérlegkészítés választott formája**

Társaságunk 2013. évben „A” típusú mérleget készít.

e.) **Amortizációs politika**

Tervszerinti értékcsökkenés elszámolása:

Az értékcsökkenés elszámolása a társaság üzletpolitikájára épülve a várható használati időnek megfelelően történik.

Az 50.000 Ft alatti kis értékű tárgyi eszközök beszerzési árát a használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenési költségként.

A tárgyi eszközök értékcsökkenését lineáris leírással állapítjuk meg havi gyakorisággal. 2001-től a tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradvány-értékkel csökkentett bekerülési értékét annyi évre kell felosztani, ahány évig ezen eszközöket előreláthatólag használni fogják.

f.) **Értékvesztés elszámolása**

2013. évben értékvesztés elszámolására a Vevőkkel kapcsolatos követelések miatt került sor.

g.) **Céltartalék képzés**

2013. évben céltartalék képzés nem történt.

h.) **Készletek elszámolása**

Társaságunk a készletekről évközben folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartást vezet, értékelésénél súlyozott átlagárat alkalmazunk.

i.) **Pénzeszközök**

A pénzeszközöket a mérleg fordulónapján a bankkivonattal, illetve a felvett leltárral egyező értéken szerepeltetjük a mérlegben.

j.) **Saját tőke, jegyzett tőke**

A jegyzett tőke a Cégbíróságon bejegyzett értékkel megegyezően kerül kimutatásra. A saját tőke egyéb tételeinek értékelése könyv szerinti értéken történik.

3. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

3.1. A vagyoni helyzet alakulása a társaság egészére vonatkozóan

Adatok eFt-ban

A tétel megnevezése	2012. év	2013. év	Eltérés eFt-ban	%
a.	b.	c.	d.	e.
Befektetett eszközök	6 031 587	4 119 524	-1 912 063	-32%
IMMATERIÁLIS JAVAK	8 237	6 658	-1 579	-19%
Vagyoni értékű jogok	3 247	1 668	-1579	-49%
Szellemi termékek				
Immateriális javakra adott előlegek	4 990	4 990	0	0%
Immateriális javak értékhelyesbítése				
TÁRGYI ESZKÖZÖK	6 023 329	4 112 851	-1 910 478	-32%
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 897 382	3 655 894	-1 241 488	-25%
Műszaki berendezések, gépek, járművek	435 468	343 691	-91 777	-21%
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	60 090	56 051	-4 039	-7%
Beruházások, felújítások	630 389	55 407	-574 982	-91%
Beruházásokra adott előlegek		1 808	1 808	
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	21	15	-6	-29%
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				
Egyéb tartós részesedés				
Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban				
Egyéb tartósan adott kölcsön	21	15	-6	-29%
Forgóeszközök	776 600	721 377	-55 223	-7%
KÉSZLETEK	37 357	30 365	-6 992	-19%
Anyagok	37 303	30 365	-6 938	-19%
Áruk	54		-54	-100%
Készletekre adott előlegek				
KÖVETELÉSEK	705 497	649 742	-55 755	-8%
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	474 074	415 809	-58 265	-12%
Egyéb követelések	231 423	233 933	2 510	1%
Követések értékelési különbözete				
Származékos ügyletek				
ÉRTÉKPAPÍROK	3 530	0	-3 530	-100%
Részesedés kapcsolt vállalkozásban				
Forgatási célú értékpapírok	3 530		-3 530	-100%
Értékpapírok értékelési különbözete				
PÉNZESZKÖZÖK	30 216	41 270	11 054	37%
Pénztár, csekkék	8 849	5 191	-3 658	-41%
Bankbetétek	21 367	36 079	14 712	69%

Kiegészítő melléklet

Aktív időbeli elhatárolások	7 126	28 908	21 782	306%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	5 124	28 733	23 609	461%
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 002	175	-1 827	-91%
Halasztott ráfordítások				
Eszközök összesen	6 815 313	4 869 809	-1 945 504	-29%

A tétel megnevezése	2012. év	2013. év	Eltérés eFt-ban	%
a.	b.	c.	d.	e.
Saját tőke	5 297 109	4 075 034	-1 222 075	-23%
JEGYZETT TŐKE	5 221 260	4 101 200	-1 120 060	-21%
ebből: visszav. tul. részesedés névértéken				
JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ.TŐKE				
TŐKETARTALÉK	225 650	225 650	0	0%
EREDMÉNYTARTALÉK	-162 625	970 259	1 132 884	
LEKÖTÖTT TARTALÉK				
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	12 824	-1 222 075	-1 234 899	
Céltartalékok	0	0	0	
Céltartalék a várható kötelezettségekre				
Céltartalék a jövőbeni költségekre				
Egyéb céltartalék				
Kötelezettségek	965 484	445 529	-519 955	-54%
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	493 876	56 680	-437 196	-89%
Beruházási és fejlesztési hitelek	493 559		-493 559	-100%
Egyéb hosszú lejáratú hitelek		56 382	56 382	
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	317	298	-19	-6%
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	471 608	388 849	-82 759	-18%
Rövid lejáratú hitelek		5 638	5 638	
Vevőktől kapott előlegek	778	854	76	10%
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	398 267	322 402	-75 865	-19%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	72 563	59 955	-12 608	-17%
Passzív időbeli elhatárolások	552 720	349 246	-203 474	-37%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása				
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5 509	752	-4 757	-86%
Halasztott bevételek	547 211	348 494	-198 717	-36%
Források összesen	6 815 313	4 869 809	-1 945 504	-29%

A fenti táblázat a mérleg adatok alapján bemutatja Társaságunk vagyoni, pénzügyi helyzetét a bázis és a tárgyév viszonyításával.

A jelentősebb eltérések indoklása:

- k.)** A Mérleg főösszege (Eszközök- és Források összesen) 29 %-os csökkenést mutat. A csökkenés fő oka a jogszabályi kötelezettségen alapuló, tulajdonos önkormányzatok részére történő, víziközmű vagyontérítésmentes átadásából következő vagyonsökkenés.
- l.)** Az Eszköz és a Forrás oldal jelentős eltérései:
- a.)** Tárgyi eszközök (ezen belül beruházások is): Az előző pontban említett víziközmű vagyontérítésmentes átadása okozza a csökkenést.
- b.)** A Vevői állomány értéke 12 %-os csökkenést mutat, ez egyrészt összefüggésben van a lejárt határidejű követelések értékének csökkenésével, másrészt 2013. január 01-től már nem Társaságunk látja el az ivóvíz- és szennyvíz elvezetési szolgáltatást, így csökkent a szolgáltatási körünkbe tartozó vevői számlák száma és nagyságrendje.
- c.)** Pénzeszközök: A pénzeszközök állománya 37 %-kal nőtt a bázis évi adathoz képest, ezen belül a bankszámlán lévő pénzeszköz értéke növekedett 69%-kal amelyben jelentősen szerepet játszott a Tiszaújvárosi Önkormányzata által Társaságunktól megvásárolt telephelyrész, szerződésmódosítással előrehozott fizetési határideje.
- d.)** A mérleg Forrás oldalán jelentős eltérés látható a Jegyzett tőke, Eredménytartalék, Mérlegszerinti eredmény, a Kötelezettségek állományának és a Passzív időbeli elhatárolások értékének alakulásánál. A Mérlegszerinti eredmény alakulását az Eredménykimutatás indoklásánál mutatjuk be. A Jegyzett tőke, a Kötelezettségek, a Passzív időbeli elhatárolások csökkenésére, az eredménytartalék változására egyaránt a már említett víziközmű vagyontérítésmentes átadása adja a magyarázatot.

A vagyoni helyzet alakulásával kapcsolatos mutatók a Társaság egészére vonatkozóan:

A vagyoni helyzet alakulásával kapcsolatos mutatók

Mutató		Előző év	Tárgyév	Változás %
Befektetett eszközök aránya				
$= \frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	(I/1.)	88,50	84,59	95,58
Forgóeszközök aránya				
$= \frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhat.}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	(I/2.)	11,50	15,41	133,98
Tőkeerősség				
$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	(I/3.)	77,72	83,68	107,66
Céltartalékok aránya				
$= \frac{\text{Céltartalékok}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	(I/7.)			
Befektetett eszközök fedezete I.				
$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	(I/8.)	87,82	98,92	112,64
Befektetett eszközök fedezete II.				
$= \frac{\text{Saját tőke} + \text{Hosszú lej. köt.}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	(I/9.)	96,01	100,30	104,46
Forgótőke, saját tőke aránya				
$= \frac{\text{Forgótőke}}{\text{Saját tőke}} \times 100$	(I/10.)	5,76	8,16	141,73
Saját tőke növekedési mutató				
$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	(I/12.)	101,45	99,36	97,94

3.2. Pénzügyi helyzet értékelése

A Kiegészítő melléklet ezen fejezetében kerül ismertetésre Társaságunk pénzügyi helyzete, fizetőképessége.

a) Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók

M u t a t ó		Előző évi	Tárgyév	Változás
Hitelfedezeti mutató				
$= \frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	(I/15.)	149,59	167,09	111,70
Vevő-szállítóállomány összemérési mutató				
$= \frac{\text{Vevőállomány}}{\text{Szállító állomány}} \times 100$	(I/16)	119,03	128,97	108,35
Adósságállomány aránya				
$= \frac{\text{Adósságállomány}}{\text{Adósságállomány} + \text{Saját tőke}} \times 100$	(I/17)	8,53	1,37	16,09
Adósságszolgálati fedezet				
$= \frac{\text{Mérleg szerinti eredmény} + \text{Écs leírás}}{\text{Hosszúlej. köt. esedékes törlesztőrészlete}}$	(I/19)	58,22	-259,22	

b) Likviditás alakulása

M u t a t ó		Előző évi	Tárgyév	Változás
Likviditási gyorsráta mutató				
$= \frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	(I/13.)	0,06	0,11	165,65
Likviditási mutató				
$= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	(I/14.)	164,67	185,52	112,66

A vagyoni helyzet bemutatása a távhő szolgáltatás vonatkozásában:

adatok ezer forintban

A tétel megnevezése	2013. dec.31. Társaság egésze	Távhő szolgáltatás 2013.	Távhő szolgáltatás aránya % (c/b)*100	Társaság egyéb tevékenységei eFt-ban (b-c)
a.	b.	c.	d.	e.
Befektetett eszközök	4 119 524	320 490	8%	3 799 034
IMMATERIÁLIS JAVAK	6 658	569	9%	6 089
Vagyoni értékű jogok	1 668	569	34%	1 099
Szellemi termékek				
Üzleti vagy cégérték				
Immateriális javakra adott előlegek	4 990		0%	4 990
Immateriális javak értékhelyesbítése				
TÁRGYI ESZKÖZÖK	4 112 851	319 921	8%	3 792 930
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 655 894	105 912	3%	3 549 982
Műszaki berendezések, gépek, járművek	343 691	211 286	61%	132 405
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	56 051	423	1%	55 628
Beruházások, felújítások	55 407	2 300	4%	53 107
Beruházásokra adott előlegek	1 808		0%	1 808
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	15	0	0%	15
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				
Egyéb tartós részesedés				
Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban				
Egyéb tartósan adott kölcsön	15		0%	15
Forgóeszközök	721 377	450 365	62%	271 012
KÉSZLETEK	30 365	10 108	33%	20 257
Anyagok	30 365	10 108	33%	20 257
Áruk				
Készletekre adott előlegek				
KÖVETELÉSEK	649 742	434 657	67%	215 085
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	415 809	294 942	71%	120 867
Egyéb követelések	233 933	139 715	60%	94 218
Követések értékelési különbözete				
Származékos ügyletek				
ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0%	0
Forgatási célú értékpapírok				
Értékpapírok értékelési különbözete				
PÉNZESZKÖZÖK	41 270	5 600	14%	35 670
Pénztár, csekkek	5 191	704	14%	4 487
Bankbetétek	36 079	4 896	14%	31 183
Aktív időbeli elhatárolások	28 908	25 873	90%	3 035
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	28 733	25 873	90%	2 860
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	175		0%	175
Halasztott ráfordítások				
Eszközök összesen	4 869 809	796 728	16%	4 073 081

A tétel megnevezése	2013. dec.31. Társaság egésze	Távhő szolgáltatás 2013.	Távhő szolgáltatá s aránya % (c/b)*100	Társaság egyéb tevékenységei eFt-ban (b-c)
a.			d.	e.
Saját tőke	4 075 034	338 669	8%	3 736 365
JEGYZETT TŐKE	4 101 200	414 539	10%	3 686 661
ebből: visszav. tul. részesedés névértéken				
JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ.TŐKE				
TŐKETARTALÉK	225 650	24 452	11%	201 198
EREDMÉNYTARTALÉK	970 259	-50 562	-5%	1 020 821
LEKÖTÖTT TARTALÉK				
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				
Értékhelyesbítés értékelési tartaléka				
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-1 222 075	-49 760	4%	-1 172 315
Céltartalékok	0	0		
Céltartalék a várható kötelezettségekre				
Céltartalék a jövőbeni költségekre				
Egyéb céltartalék				
Kötelezettségek	445 529	327 269	73%	118 260
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	56 680	49	0%	56 631
Beruházási és fejlesztési hitelek				
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	56 382		0%	56 382
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	298	49	16%	249
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	388 849	327 220	84%	61 629
Rövid lejáratú kölcsönök	5 638		0%	5 638
Vevőktől kapott előlegek	854		0%	854
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	322 402	317 411	98%	4 991
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	59 955	9 809	16%	50 146
Passzív időbeli elhatárolások	349 246	130 790	37%	218 456
Bevételek passzív időbeli elhatárolása				
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	752	0	0%	752
Halasztott bevételek	348 494	130 790	38%	217 704
Források összesen	4 869 809	796 728	16%	4 073 081

A számviteli szétválasztás alapján látható, hogy a távhő szolgáltatás Eszközök és a Források összes értéke 16 %-ot képvisel Társaságunk mérleg főösszegéből.

Kiegészítő melléklet

A tétel megnevezése	2013. dec.31. Társaság egésze	Távhő szolgáltatás 2013.	Távhő szolgáltatás aránya %	Társaság egyéb tevékenységei eFt- ban
Befektetett eszközök	4 119 524	320 490	8%	3 799 034
TÁRGYI ESZKÖZÖK	4 112 851	319 921	8%	3 792 930
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	15	0	0%	15
Forgóeszközök	721 377	450 365	62%	271 012
KÉSZLETEK	30 365	10 108	33%	20 257
KÖVETELÉSEK	649 742	434 657	67%	215 085
ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0%	0
PÉNZESZKÖZÖK	41 270	5 600	14%	35 670
Aktív időbeli elhatárolások	28 908	25 873	90%	3 035
Eszközök összesen	4 869 809	796 728	16%	4 073 081

Az Eszköz oldalon belül a Tárgyi eszközök aránya 8 %, a Forgóeszközök aránya 62 %, ez a nagyobb arány a Vevőkkel szembeni követelések összegéből ered. Ebben jelentős részt képviselnek a határidőn túli követelések, a kintlévőségek.

A tétel megnevezése	2013. dec.31. Társaság egésze	Távhő szolgáltatás 2013.	Távhő szolgáltatás aránya %	Társaság egyéb tevékenységei eFt-ban
Saját tőke	4 075 034	338 669	8%	3 736 365
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-1 222 075	-49 760	4%	-1 172 315
Céltartalék	0	0	0	0
Kötelezettségek	445 529	327 269	73%	118 260
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	56 680	49	0%	56 631
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	388 849	327 220	84%	61 629
Passzív időbeli elhatárolások	349 246	130 790	37%	218 456
Források összesen	4 869 809	796 728	16%	4 073 081

A Forrás oldalon a távhő szolgáltatás Saját tőke aránya 8 %, a Mérlegszerinti eredmény a távhő esetében 49 760 eFt veszteséget mutat. A Rövid lejáratú kötelezettségek aránya 84 %, ebben legnagyobb részt a Szállítói kötelezettségek képviselik, nevesítve a Tisza-Therm Kft december havi hődíj számlája, melynek összege 282 411 eFt. A Passzív időbeli elhatárolások között, a Halasztott bevételekből a távhő szolgáltatásra jutó arány 37 %, mely az elnyert uniós pályázatok folyósításakor elhatárolt bevételből ered. Ilyen típusú támogatásból valósult meg többek között a Rendelő intézet hideg energia ellátása, illetve a távfelügyeleti rendszer.

3.3. A jövedelmi helyzet alakulása a Társaság egészére vonatkozóan

Adatok eFt-ban

A tétel megnevezése	2012. év	2013. év	Eltérés eFt-ban	%
a.	b.	c.	d.	e.
Belföldi ért. nettó árbevétele	2 310 592	1 901 246	-409 346	-18%
Exportért.nettó árbevétele				
Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 310 592	1 901 246	-409 346	-18%
Saját term. Készl.áll.v ±				
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	20 049	10 771	-9 278	-46%
Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	20 049	10 771	-9 278	-46%
Egyéb bevételek	571 650	545 964	-25 686	-4%
Anyagköltség	1 727 809	1 461 058	-266 751	-15%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	213 872	245 968	32 096	15%
Egyéb szolgáltatások értéke	39 516	27 809	-11 707	-30%
Eladott áruk beszerzési értéke				
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	20 056	11 223	-8 833	-44%
Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	2 001 253	1 746 058	-255 195	-13%
Béreköltség	392 800	382 181	-10 619	-3%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	39 176	30 969	-8 207	-21%
Bérráulékok	117 601	106 998	-10 603	-9%
Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	549 577	520 148	-29 429	-5%
Értékcsökkenési leírás	261 734	214 106	-47 628	-18%
Egyéb ráfordítások	96 531	127 161	30 630	32%
ebből: értékvesztés	33 959	21 894	-12 065	-36%
Üzleti tev. Eredm. (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-6 804	-149 492	-142 688	2097%
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai				
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
Egyéb kapott kamatok és kamatjell. bevételek	163	300	137	84%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	184		-184	-100%
Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	347	300	-47	-14%
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	6 277	1 930	-4 347	-69%
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
Részesedések, értékvesztése				
Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)	6 277	1 930	-4 347	-69%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-5 930	-1 630	4 300	-73%
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-12 734	-151 122	-138 388	1087%
Rendkívüli bevételek	33 674	624 618	590 944	1755%
Rendkívüli ráfordítások		1 689 449		
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	33 674	-1 064 831	-1 098 505	
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	20 940	-1 215 953	-1 236 893	
Adófizetési kötelezettség	8 116	6 122	-1 994	-25%
ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	12 824	-1 222 075	-1 234 899	
Eredmény tartalék osztalékra, részesedésre				
Jóváhagyott osztalék, részesedés				
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	12 824	-1 222 075	-1 234 899	

Ebben a pontban kerül bemutatásra, hogyan változott a Társaságunk árbevétele, ráfordításai és eredménye a bázis évi adatokhoz viszonyítva.

Az Eredmény-kimutatás egyik legfontosabb adata a Mérlegszerinti eredmény. **2013-ban ez negatív eredményt mutat, 1 222 075 eFt összegben.**

Ennek részletezését, az eredmény-kimutatás egyes sorainak indoklásával mutatjuk be:

- Az **Értékesítés nettó árbevétele** 409 346 eFt összegű csökkenést mutat a bázis adathoz képest, ez 18%-os csökkenést jelent.

Ennek okai: a bázis évhez viszonyítva több mint 7%-kal kevesebb hőmennyiséget értékesítettünk, az értékesítési ár - a több lépcsős rezsicsökkentés végrehajtásával - éves szinten 20%-kal alacsonyabb lett. Továbbá a többi üzemeink árbevétele is alacsonyabb összegben teljesült 22%-kal. Az ivóvíz és szennyvíz kezelési, üzletágak alvállalkozói szerződés keretében látták el feladataikat, tekintve, hogy a víziközmű szolgáltatás a korábban már jelzett vagyonátadással megszűnt Társaságunknál. Ugyancsak alvállalkozói feladatellátás keretei között dolgozott a konténeres szállítási csoport is. Így ezek a tevékenység nem tudták biztosítani a korábbi évek árbevételét.

- Az **Aktívált saját teljesítmények** értéke csökkent 9 278 eFt-al.

Itt kerülnek elszámolásra a saját kivitelezésben megvalósított beruházások, főként a távhő rendszer felújítása. Egyrészt takarékosági szempontokból, másrészt saját szakembereink szaktudására alapozva, nem külső vállalkozások bevonásával, hanem saját kivitelezésben igyekeztük megoldani a felújítási munkákat.

- Az **Egyéb bevételek** értéke csökkent 25 686 eFt-al, a bázis évi adathoz viszonyítva. Itt kerül elszámolásra többek között a tárgyi eszköz értékesítések bevételei, valamint olyan egyéb bevételek, mint a kapott késedelmi kamat, kapott ügyvédi díjak, továbbá jelentős tételként a távhőszolgáltatáshoz kapcsolódó, MAVÍR Zrt által, a lakossági hőértékesítés után folyósított támogatás. Ennek 2013. évi összege 414 430 eFt volt. Lényege, hogy a termelői és a szolgáltatói hődíj árának hatósági meghatározása miatt, a hőszolgáltatónál a vásárolt hő árának emelése miatt költségnövekedés, a szolgáltatói díjak rögzítése illetve csökkentése miatt, árbevétel kiesés keletkezik. Ennek ellentételezését szolgálja, az előzőekben említett kapott támogatás. A támogatási összeg 91 millió forintos csökkenését főleg az értékesített tárgyi eszközök 41 millió forint és a kapott késedelmi kamat, kapott ügyvédi díjak 10 millió forint többlete ellensúlyozza.
- Az **Anyagjellegű ráfordítások** értéke összességében csökkent 255 195 eFt-al. Ez az összeg üzemi szinten vizsgálva, a távhő üzemnél jelentkezik, az Anyagköltségek értékében. Ezen a soron kerül elszámolásra a Tisza-Therm Kft-től vásárolt hő, melynek a bázis adathoz viszonyított csökkenése 247 millió Ft. A csökkenés oka egyrészt a kisebb volumenű hőmennyiség értékesítése – 2012. évben 253 943 GJ 2013. évben 235 677 GJ hőmennyiséget értékesítettünk – másrészt, 2013-ban hatóság a távhőtermelői árakat novembertől csökkentette, így Társaságunk 15 millió forint anyagköltség csökkenést realizált az év utolsó két hónapjában.
- A **Személyi jellegű ráfordítások** értéke összesen 29 429 eFt-al, 5 %-kal csökkent a bázis évi adathoz viszonyítva. A különbség a Karbantartási üzem 2012. évi január, február havi béréből, a munkaviszony megszüntetésekor a távozó dolgozóknak kifizetett több havi jutalom összegéből és a 2012. évben kifizetett nyugdíjából tevődik össze.
- Az **Értékcsökkenési** leírás összege 18 %-kal, 47 628 eFt összeggel csökkent a bázis évi adathoz képest, ezt a vagyoni átadás, értékesítés miatt kivezetett eszközök kieső értékcsökkenése okozza, valamint a tárgy évben végrehajtott és aktivált beruházások, felújítások alacsonyabb értéke.
- Az **Egyéb ráfordítások** összege emelkedett 30 630 eFt-al. Itt kerülnek elszámolásra a különböző adó kötelezettségek, valamint a vevői követelésekre

elszámolt értékvesztés illetve a hitelezési veszteségként leírt vevői követelések összege, az értékesített tárgyi eszközök nyilvántartási értéke. Értékvesztésként és tárgyi eszközöket érintő terven felüli értékcsökkenésként 2013-ban 21 894 eFt került elszámolásra.

- **A Pénzügyi műveletek eredménye 1 630 eFt negatív eredményt mutat.** Annak ellenére, hogy a takarékos gazdálkodással összefüggésben, az átmenetileg szabad pénzeszközeinket több alkalommal lekötöttük és ebből kamat bevételt értünk el, a fizetendő kamatjellegű kiadások, meghaladták a bevételeket. Példaként említhető a Termálfürdő fejlesztéshez felvett beruházási hitel kamatainak összege, illetve a folyószámla hitelkerettel kapcsolatos pénzügyi ráfordítások.
- **A Rendkívüli eredmény kategória értéke negatív – 1 064 831 eFt.** Itt kerül elszámolásra a korábban fejlesztési célra kapott pénzeszközből megvalósított tárgyi eszközök, amortizációval arányos bevétele 198 718 E Ft összegben. Ez az elszámolás, mivel tárgyi eszközökhöz kapcsolódik, módosítja-javítja az egyes érintett üzem üzleti tevékenységből származó eredményét. Szintén eredménynövelő tételként jelenik meg a szennyvíztelepi rekonstrukcióra felvett beruházási hitel Tiszaújváros Város Önkormányzata által átvállalt 425 900 E Ft összege. A milliárdos nagyságrendű veszteséget a már többször említett víziközmű vagyon (1 689 449 E Ft) átadása magyarázza.
- **Az Adófizetési kötelezettség** soron, az eredményt terhelő Társasági adó összege kerül kimutatásra 6 122 eFt összegben.
- Társaságunk **Mérlegszerinti eredménye – 1 222 075 eFt negatív eredmény.** A fenti eredményből kiszűrve a víziközmű vagyon átadás miatti hatásokat a **Mérlegszerinti eredmény – 102 013 E Ft.** Az eredményt 25%-ban befolyásolta az év végi jutalom kifizetés 25 867 E Ft összegben, mely a bázis adatokban nem szerepelt. A veszteségként még fennálló 76 146 eFt egyértelműen az ivóvíz és a szennyvíz üzemek eredmény kiesésével magyarázható. Az egyes üzemek teljesítményét vizsgálva 2013-ban, pozitív eredménnyel zárta az évet az ivóvíz és az ingatlan üzemeltetés (2 ingatlan sikeres értékesítésével 86 M Ft bevételhez jutott). Veszteséggel zárta az évet ugyanakkor a távhő, az ipari park, a konténeres szállítás, lakáskarbantartás és az üdülők is.

Az alábbi mutatók az egyes eredmény kategóriák és mérlegadatok viszonyzatait szemléltetik:

Jövedelmi helyzet alakulásával kapcsolatos mutatók:

Mutató		Előző év	Tárgyév	Változás
Fedezeti hányad	(II/1.)	0,91	-63,96	
$= \frac{\text{Fedezeti összeg (bruttó nyereség)}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$				
Összes tőke jövedelmezősége	(II/2.)	-0,22	-3,65	1661,09
$= \frac{\text{Szokásos vállalk. eredm. + fiz. kamatok}}{\text{Saját tőke + idegen tőke}} \times 100$				
Saját tőke jövedelmezősége	(II/3.)	-0,24	-3,71	1542,66
$= \frac{\text{Szokásos vállalk. eredm. + fiz. kamatok}}{\text{Saját tőke (működő tőke)}} \times 100$				
Alaptőke jövedelmezősége I.	(II/4.)	0,25	-29,80	
$= \frac{\text{Adózott nyereség}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$				
Alaptőke jövedelmezősége II.	(II/5.)			
$= \frac{\text{Fizetendő osztalék}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$				
Árbevétel-arányos üzleti eredmény	(II/6.)	-0,29	-7,86	2670,17
$= \frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$				
Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény	(II/7.)	0,71	-39,44	
$= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes árbevétel + Összes bevétel}} \times 100$				
Saját tőke növekedési mutató	(II/8.)	-1,73	-39,12	2258,17
$= \frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Bérek költség}} \times 100$				
Élőmunka ráfordítás-arányos jövedelmezőség	(II/9.)	-1,24	-28,74	2321,43
$= \frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Személyi jellegű ráfordítások}} \times 100$				
Eszközarányos jövedelmezőség	(II/10.)	0,31	-24,97	
$= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Eszközök összesen}} \times 100$				

Jövedelmi helyzet alakulása a távhő szolgáltatás vonatkozásában:

Adatok eFt-ban

tétel megnevezése	2013. dec.31. Társaság egésze	Távhő szolgáltatás 2013.	Távhő szolgáltatá s aránya % (c/b)*100	Társaság egyéb tevékenységei (b-c)
a.	b.	c.	d.	e.
Belföldi ért. nettó árbevétele	1 901 246	1 201 815	63%	699 431
Exportért.nettó árbevétele				
Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 901 246	1 201 815	63%	699 431
Saját term. Készl.áll.v ±				
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	10 771	9 275	86%	1 496
Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	10 771	9 275	86%	1 496
Egyéb bevételek	545 964	414 469	76%	131 495
Ebből értékvesztés visszairása				
Anyagköltség	1 461 058	1 455 274	100%	5 784
Igénybe vett szolgáltatások értéke	245 968	74 392	30%	171 576
Egyéb szolgáltatások értéke	27 809	155	1%	27 654
Eladott áruk beszerzési értéke				
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	11 223	24	0%	11 199
Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 746 058	1 529 845	88%	216 213
Béreköltség	382 181	56 576	15%	325 605
Személyi jellegű egyéb kifizetések	30 969	3 462	11%	27 507
Bérráfordítások	106 998	15 095	14%	91 903
Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	520 148	75 133	14%	445 015
Értékcsökkenési leírás	214 106	86 979	41%	127 127
Egyéb ráfordítások	127 161	13 852	11%	113 309
ebből: értékvesztés	21 894	11 245	51%	10 649
Üzleti tev. Eredm. (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-149 492	-80 250	54%	-69 242
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai				
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	300		0%	300
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				
Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	300	0	0%	300
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 930		0%	1 930
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
Részesedések, értékvesztése				
Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)	1 930	0	0%	1 930
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-1 630	0	0%	-1 630
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-151 122	-80 250	53%	-70 872
Rendkívüli bevételek	624 618	30 490	5%	594 128
Rendkívüli ráfordítások	1 689 449		0%	1 689 449
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	-1 064 831	30 490	-3%	-1 095 321
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-1 215 953	-49 760	4%	-1 166 193
Adófizetési kötelezettség	6 122		0%	6 122
ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-1 222 075	-49 760	4%	-1 172 315
Eredm.t.osztalékra, részesedésre				
Jóváhagyott osztalék, részesedés				
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	-1 222 075	-49 760	4%	-1 172 315

Az eredmény-kimutatás főbb sorainak értékelése a távhő szolgáltatás vonatkozásában:

Adatok eFt-ban

A tétel megnevezése	2013. dec.31. Társaság egésze	Távhő szolgáltatás 2013.	Távhő szolgáltatás aránya % (c/b)*100	Társaság egyéb tevékenységei (b-c)
a.	b.	c.	d.	e.
Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 901 246	1 201 815	63%	699 431
Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	10 771	9 275	86%	1 496
Egyéb bevételek	545 964	414 469	76%	131 495
Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 746 058	1 529 845	88%	216 213
Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	520 148	75 133	14%	445 015
Értékcsökkenési leírás	214 106	86 979	41%	127 127
Egyéb ráfordítások	127 161	13 852	11%	113 309
ebből: értékvesztés	21 894	11 245	51%	10 649
Üzleti tev. Eredm. (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-149 492	-80 250	54%	-69 242
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-1 630	0	0%	-1 630
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-151 122	-80 250	53%	-70 872
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	-1 064 831	30 490	-3%	-1 095 321
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-1 215 953	-49 760	4%	-1 166 193
Adófizetési kötelezettség	6 122	0	0%	6 122
ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-1 222 075	-49 760	4%	-1 172 315
Eredménytartalék osztalékra, részesedésre				
Jóváhagyott osztalék, részesedés				
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	-1 222 075	-49 760	4%	-1 172 315

A fenti kimutatásból látható, hogy a távhő szolgáltatás árbevétele 63 %-ot képvisel Társaságunk összes árbevételéből, az Egyéb bevételek vonatkozásában ez az arány 76 %, míg az Anyagjellegű ráfordítások esetében 88 %. Az Üzemi tevékenység eredménye a ráosztott központi irányítás költségeit követően veszteséget mutat, ezt a veszteséget a Rendkívüli bevételek némileg kompenzálják, de a Mérlegszerinti eredmény sor ennek ellenére 49 760 eFt veszteséget mutat a távhőszolgáltatás esetében.

Az Egyéb bevételek soron kerül elszámolásra a távhő szolgáltatók lakossági értékesítése után igényelhető központi támogatás, ennek értéke 2013-ban 414 430 eFt volt.

Az Anyagjellegű ráfordítások értékének meghatározó tétele a Tisza-Therm Kft-től vásárolt hő ellenértéke, melynek Áfa nélküli összege 2013-ban 1 236 817 eFt.

A Rendkívüli bevételek soron, a távhő szolgáltatás fejlesztéséhez korábban kapott támogatásból, a tárgyévre elszámolt amortizációval arányos összeg kerül kimutatásra. Ilyen tétel többek között a Rendelőintézeti hidegenergia illetve a Távfelügyeleti rendszer fejlesztése.

A 2005. évi XVIII törvény 18/C §-a, valamint az 50/2011. évi NFM rendelet ad iránymutatást a távhőszolgáltató tevékenység éves eredményének lehetséges nagyságáról és az azzal kapcsolatosan szükségessé váló esetleges intézkedésekről. Ennek megfelelően, az engedélyes tárgyévi auditált éves számviteli beszámolójában szereplő, az e törvény hatálya alá tartozó tevékenységből származó adózás előtti eredménye nem haladhatja meg az ármegállapítás során figyelembe vett könyv szerinti bruttó eszközérték és az e törvény felhatalmazása alapján kiadott miniszteri rendeletben meghatározott nyereségtényező szorzatának mértékét (a továbbiakban: nyereségkorlát).

A M.E.K.H. 2014. március 12-én kelt TAFO-126/1/201 ügyiratszámú levelében adott tájékoztatást a TiszaSzolg 2004 Kft engedélyes tevékenysége vonatkozásában, a **Hivatal által figyelembe vett bruttó eszközérték nagyságáról**, melyet 2013. évre vonatkozólag **791 667 eFt-ban határozott meg.**

Tekintve, hogy a távhő szolgáltatás 2013. évi adózás előtti eredménye negatív, így az 50/2011. évi NFM rendelet szerinti nyereségkorlát számítása nem érinti Társaságunkat.

II.

A MÉRLEGHEZ ÉS EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Kiegészítő adatok a mérlegsorokhoz

A mérleg sorai között, a bázis adatokhoz viszonyítottan, tételátrendezések nem történtek.

A mérleg egyes sorainak értékelése azonos módon történt az előző évi adattokkal

a.) A befektetett eszközök változásainak bemutatása

Immateriális javak:

Kiegészítő melléklet

Bruttó érték változása			Adatok ezer Ft-ban		
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszerv. akt.ért.					
Kísérleti fejl.aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	33 778	1 264	2 432		32 610
Szellemi termékek	43 741		4 167		39 574
Üzleti vagy cégérték					

Halmozott értékcsökkenés változása

Adatok ezer Ft-ban					
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszerv. akt.ért.					
Kísérleti fejl.aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	30 531	2 835	2 424		30 942
Szellemi termékek	43 741		4 167		39 574
Üzleti vagy cégérték					

Tárgyévi értékcsökkenési leírás

Megnevezés	Tervszerinti leírás			Terven felüli	Visszaírt terven felüli ÉCS	Összesen
	Lineáris	Degresszív	Teljesítm. arányos			
	Alapítás-átszerv. akt.ért.					
Kísérleti fejl.aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok	2 835					2 835
Szellemi termékek						

Tárgyi eszközök:

Bruttó érték változása		Adatok ezer Ft-ban			
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 298 155	59 564	1 749 668		4 608 053
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 043 941	18 889	118 696		944 134
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	229 179	5 277	29 590		204 866
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások	630 389	53 669	628 651		55 407

Tárgyévi értékcsökkenési leírás

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Tervszerinti leírás			Terven felüli	Térítés nélküli átadás	Visszaírt terven felüli ÉCS	Összesen
	Lineáris	Degresszív	Teljesítm. arányos				
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	108 795			737			109 532
Műszaki berendezések, gépek, járművek	93 611			573			94 184
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	8 866			137			15 605
Tenyészállatok							
Beruházások, felújítások					542 082		542 082

Halmozott értékcsökkenés változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 400 774	108 795	557 410		952 159
Műszaki berendezések, gépek, járművek	608 472	93 611	101 640		600 443
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	169 089	8 866	29 140		148 815
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások					

Beruházások állományváltozásai

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingtatlanok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Összesen
Nyitó érték	464 815	165 464	109	630 388
Beruházások növekedése	28 475	17 965	3 921	50 361
• új beszerzés, létesítés	28 475	17 965	3 921	50 361
• Használt eszköz beszerzés				
• egyéb növekedés				
Beruházások csökkenései	440 213	181 129	4 000	625 342
• üzembe helyezés	60 755	18 504	4 000	83 259
• eladás, átadás	379 458	162 625		542 083
• tervszerinti értékcsökkenés				
• terven felüli értékcsökkenés				
• egyéb csökkenés				
Záró érték	53 077	2 300	30	55 407
Beruházásokra adott előlegek		1 808		1 808
Jelzálogra lekötött beruházások				
• értéke				
• lekötés időpontja				
• lekötés megszűnésének időpontja				

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó és nettó értékének alakulása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Alapítás-árszerv. akt. értéke			
Kísérleti fejlesztés akt. Értéke			
Vagyoni értékű jogok	32 610	30 942	1 668
Szellemi termékek	39 574	39 574	
Üzleti vagy cégérték			
Immateriális javakra adott előleg	4 990		4 990
Ingtatlanok, és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 608 053	952 159	3 655 894
Műszaki berend., felsz., járm.	944 134	600 443	343 691
Egyéb berendezések, járm.	204 866	148 815	56 051
Tenyészállatok			
Beruházások, felújítások	55 407		55 407
Beruházásokra adott előlegek	1 808		1 808
Összesen:	5 891 442	1 771 933	4 119 509

b.) A készletek állomány változásának alakulása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Tárgyévi		Záró
		Növekedés	Csökkenés	
Érték	37 357	63 238	70 230	30 365

c.) Kiegészítő adatok a távhő szolgáltatás mérlegsoraihoz

Immateriális javak:

Bruttó érték változása

Adatok ezer Ft-ban

	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszerv. akt.ért.					
Kísérleti fejl.aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	5 200				5 200
Szellemi termékek	6 334				6 334
Üzleti vagy cégérték					

Halmozott értékcsökkenés változása

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszerv. akt.ért.					
Kísérleti fejl.aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	2 836	1 795			4 631
Szellemi termékek	6 334				6 334
Üzleti vagy cégérték					

Tárgyévi értékcsökkenési leírás

Megnevezés	Tervszerinti leírás			Terven felüli	Visszaírt terven felüli ÉCS	Összesen
	Lineáris	Degresszív	Teljesítm. arányos			
Alapítás-átszerv. akt.ért.						
Kísérleti fejl.aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok	1 795					1 795
Szellemi termékek						
Üzleti vagy cégérték						

Távhő szolgáltatás tárgyi eszközei:

Adatok ezer Ft-ban

Bruttó érték változása

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	328 773	11 179	774		339 178
Műszaki berendezések, gépek, járművek	600 454	12 852	1 568		611 738
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	7 467	488	117		7 838
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások	4 057	24 518	26 275		2 300

Tárgyévi értékcsökkenési leírás

Megnevezés	Tervszerinti leírás			Terven felüli	Visszaírt terven felüli ÉCS	Összesen
	Lineáris	Degresszív	Teljesítm. arányos			
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	23 060			774		23 834
Műszaki berendezések, gépek, járművek	62 927			1 066		62 993
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	197			117		314
Tenyészállatok						
Beruházások, felújítások						

Halmozott értékcsökkenés változása

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	210 980	23 060	774		233 266
Műszaki berendezések, gépek, járművek	339 590	61 927	1 065		400 452
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	7 335	197	117		7 415
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások					

Beruházások állományváltozásai

Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Összesen
Nyitó érték	2 300	1 757		4 057
Beruházások növekedése	11 179	12 852	488	24 519
• új beszerzés, létesítés	11 179	12 852	488	24 519
Beruházások csökkenései	13 479	12 309	488	26 276
• üzembe helyezés	13 479	12 309	488	26 276
• eladás, átadás				
• terven felüli értékcsökkenés				
• egyéb csökkenés				
Záró érték		2 300		2 300
Beruházásokra adott előlegek				
Jelzálogra lekötött beruházások				
• értéke				
• lekötés időpontja				
• lekötés megszűnésének időpontja				

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó és nettó értékének alakulása

Megnevezés	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Alapítás-árszerv. akt. értéke			
Kísérleti fejlesztés akt. Értéke			
Vagyoni értékű jogok	5 200	5 200	
Szellemi termékek	6 334	5 765	569
Üzleti vagy cégérték			
Immateriális javakra adott előleg			
Ingatlanok, és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	339 178	233 266	105 912
Műszaki berend., felsz., járm.	611 738	400 452	211 286
Egyéb berendezések, járm.	7 838	7 415	423
Tenyészállatok			
Beruházások, felújítások	2 300		2 300
Beruházásokra adott előlegek			
Összesen:	972 588	652 098	320 490

d.) TiszaSzolg 2004 Kft. 2013. évi tevékenysége során keletkezett Termelői**Veszélyes Hulladékok típusa és mennyisége**

A Kft. tevékenységei:

- Gőz -, melegvízellátás **TEÁOR 08': 3530** (Hőszolgáltatás: **HSZ**);Hulladékgyűjtés, - kezelés **TEÁOR 08': 3811** (Hulladékszállítási részleg – kommunális szolgáltatás: **HRK**);
- Szennyeződés-mentesítés **TEÁOR 08': 3900** (Köztisztasági tevékenység – gépjármű üzemeltetés: **KTG**);
- Kempingszolgáltatás **TEÁOR 08': 5530** (Kempingszolgáltatás: **KSZ**);
- Festés, üvegezés **TEÁOR 08': 4334** (Épület felújítás – építő szakágazat: **ÉFP**);
- Máshova nem sorolt, egyéb gazdasági szolgáltatás **TEÁOR 08': 7490** (Ügyviteli tevékenység: **ÜT**);
- Máshova nem sorolható egyéb szabadidős tevékenység **TEÁOR 08': 9329** (Termálfürdő: **TF**).
- Ingatlan beruházás, -eladás **TEÁOR 08': 6820** (Tiszaújvárosi Ipari Park: **TIP**)
- Szálloda (étterem nélkül) **TEÁOR 08': 5510** (Bogács, Villa Sederkyn: **BVS**)

szórán keletkezett veszélyes hulladék mennyisége **2013. évben:**

1. **EWC 15 02 02:** Veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a közelebről nem meghatározott olajsűrőket), törlőkendők, védőruházat (**olajos textil, olajos fűrészpor, festékes ecset**): **18 kg,**
2. **EWC 15 01 10:** Veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladékok (**festékmaradék fémdobozban, festékmaradék műanyag dobozban, olajjal szennyezett műanyag flakon, növényvédő szerrel szennyezett csomagolóeszköz**): **12 kg,**
3. **EWC 06 04 04:** Higanytartalmú hulladékok: **4 kg,**
4. **EWC 16 02 13:** Veszélyes anyagokat tartalmazó használatból kivont berendezések (**kondenzátor**): **68 kg,**
5. **EWC 20 01 36:** Kiselejtezett elektromos és elektronikus berendezések (**hosszabbító, elektromos kábel**): **3 kg**
6. **EWC 08 04 09:** Szerves oldószereket vagy más veszélyes anyagokat tartalmazó ragasztók, tömítőanyagok hulladékai (**szaniter szilikon**): **9 kg**
7. **EWC 20 01 21:** Fénycsövek és egyéb higanytartalmú hulladékok (**használt fénycső**): **58 kg**
8. **EWC 20 01 33:** Elemek és akkumulátorok (**használt elemek**): **29 kg**

9. **EWC 20 01 35:** Veszélyes anyagokat tartalmazó, kiselejtezett elektromos és elektronikai berendezések (**leselejtezett 5db kültéri kamera, klaviatúra**): **46 kg**

Összesen: 247 kg /Részletesen lásd a mellékelt táblázatban/

A keletkezett veszélyes hulladékok kezelésre történő **elszállítását**

- az Ecomissio Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. (KÜJ/KTJ száma: 100 261 792 / 100 328 476; hatósági engedély száma: ÉMI-KTVF 5743-6/2011),
- a Forego Magyarország Kft. (KÜJ/KTJ száma: 101 382 159/ 101 569 289; hatósági engedély száma: OKTVF 14/804-15/2009)
- az AVAREM Kft. (KÜJ/KTJ száma: 101 675 936 / 102 070 906; hatósági engedély száma: KDV-KTVF 4269-11/2010.)

a kezelését pedig

- az Ecomissio Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. (KÜJ/KTJ száma: 100 261 792 / 100 328 476; hatósági kezelési engedélyeinek száma: Émi -KTVF 4490-1/2010, OKTVF 14478-9/2010.)
- a Forego Magyarország Kft. (KÜJ/KTJ száma: 101 382 159 / 101 569 289; hatósági kezelési engedélyének száma: Émi-KTVF 14465-8/2009).
- a Szinflex Plus Kft. (KÜJ/KTJ száma: 100 338 670 / 101 224 816; hatósági kezelési engedélyének száma: KTVF 11470-12/2009.) végezték.

e.) Kötelezettségek változása:

Kötelezettségek változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Tárgyévi változás		Záró	Megjegyzés
		+	-		
Hátrasorolt kötelezettségek					
Hosszú lejáratú kötelezettségek	493 876	140	437 337	56 680	425 901 eFt Önkormányzat által átvállalt szennyvíztelepi rekonstrukció beruházási hitel, 2x5,6 M Ft tárgyévet és következő évet terhelő törlesztés, 160 eFt visszafizetett 140 eFt kapott kaució
Rövid lejáratú kötelezettségek	471 608		82 759	388 849	
Összesen:	965 484	140	520 096	445 529	

f.) Követelések állományváltozása:**Követelések állományváltozása**

Adatok ezer Ft-ban

Követelések	Nyitó	Tárgyévi Értékvesztés	Tárgyévi visszaírás	Záró érték
Vevők	474 074	20 446		415 809
Követelés kapcsolt vállalkozással szemben				
Váltó követelés				
Egyéb követelés	231 423			233 933
Összesen	705 497	20 446		649 742

g.) A határidőn túli kintlévőségek bemutatása:

Adatok ezer Ft-ban

Vevők	1-90 nap	91-180	181-360	361-	Összesen
Közület	33 281	2 195	1 318	65 833	102 627
Lakosság	16 795	8 560	39 425	151 425	216 205
Összesen 2013.	50 076	10 755	40 743	217 258	318 832
Közület	27 018	4 646	5 093	58 549	95 306
Lakosság	54 571	16 362	52 652	118 516	242 101
Összesen 2012.	81 589	21 008	57 745	177 065	337 407
Változás	-31 513	-10 253	-17 002	40 193	-18 575
eltérés %	-39%	-49%	-29%	23%	-6%

A kintlévőségek nagyságrendje a 2012. évi adathoz viszonyítva, 2013. évi záró egyenlegként 6 %-os csökkenést mutat. A 319 mFt-os nagyságrend jelentősen nehezíti likviditásunk megőrzését. A 2013. évi csökkenés Tiszaújváros Polgármesteri Hivatala által a lakosságnak nyújtott, összességében 33 millió forintos támogatásnak köszönhető. Ezt figyelmen kívül hagyva továbbra is megállapíthatjuk, hogy a kintlévőségeink növekednek. A növekedés okait már többször vizsgáltuk, csökkentésére különböző módszereket alkalmaztunk, de hatékonysága nem bizonyul elégségesnek. Ez vélhetően nem a módszerek hiányosságával, hanem a lakosság és a közületek teherbíró képességének csökkenésével indokolható.

i.) Társaságunknak nincs a kapott összegnél nagyobb visszafizetendő összegű kötelezettsége.

j.) Jelzálogra leköötött tárgyi eszközök, Ingatlanok

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Gondozóház	Fürdő	Telephely	Összesen
Maradványérték				
Bruttó érték	138 892	2 176 415	61 485	2 376 792
Értékcsökkenés	2 610	42 305	1 092	46 007
Nettó érték	119 314	1 817 350	54 163	1 990 827

k.) Jelzálog lekötés időpontja, Ingatlanok

Megnevezés	Gondozóház	Fürdő	Telephely
A jelzálog keletkezésének időpontja	2013.02.14	2010.12.04	2010.11.30
A jelzálog megszűnésének időpontja	2014.02.14	2024.12.02	2016.04.30

- Rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások jogcímeik szerinti bemutatása

MEGNEVEZÉS	Adatok eFt-ban
Rendkívüli bevételek részletezése	
- Fejlesztési célra kapott támogatás miatt	198 718
- átvállalt hitel miatt	425 900
Rendkívüli bevételek összesen	624 618
Rendkívüli ráfordítások részletezése	
- víziközmű vagyon átadása miatt	1 689 449
Rendkívüli ráfordítások összesen	1 689 449

- Kiemelt fejlesztési célra kapott támogatások:
 - az egyik a Rendelőintézeti hidegenergia biztosítása,
 - a másik nagy projekt, a távhő távfelügyeleti rendszer megvalósítása
- időbeli elhatárolások jelentősebb összegei, azok időbeli alakulása

Aktív időbeli elhatárolások egyes jogcímei időben megbontva

Adatok ezer Ft-ban

Elhatárolások	Előző év	Tárgyév	Pénzmozgás esedékessége	
			következő évben	később
Bevételek elhatárolása	5 124	28 733	28 733	
Költségek, ráfordítások elhatárolása	2 002	175	175	
Halasztott ráfordítások				

Passzív időbeli elhatárolások egyes jogcímei időbeli bontásban

Adatok ezer Ft-ban

Magnevezés	Előző év	Tárgyév	Tárgyév	
			következő évben	később
Bevételek elhatárolása				
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5 509	752	752	
Halasztott bevételek	547 211	348 494	53 461	295 033

A **Halasztott bevételek**, a korábbi években fejlesztési célból átadott pénzeszközök rendkívüli bevételként még el nem számolt összegét tartalmazzák. Évenként, a fejlesztési forrásból megvalósított tárgyi eszköz tárgy évi amortizációjával arányos összeg kerül elszámolásra rendkívüli bevételként. 2013-ban 198 718 eFt került elszámolásra ezen a jogcímen.

- saját tőke üzleti éven belüli változásai

Megnevezés	Összeg E Ft		Változás az előző évhez képest	
	Előző év	Tárgyév	E Ft	%
Források összesen	6 815 313	4 869 809	-1 945 504	29
Saját tőke	5 297 109	4 075 034	-1 222 075	23
Jegyzett tőke	5 221 260	4 101 200	-1 120 060	21
Jegyzett, de be nem fizetett tőke			0	
Tőketartalék	225 650	225 650	0	0
Eredménytartalék	-162 625	970 259	1 132 884	
Lekötött tartalék			0	
Értékelési tartalék			0	
Mérleg szerinti eredmény	12 824	- 1 222 075	-1 234 899	
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-6 804	-149 492	-142 688	
Pénzügyi műveletek eredménye	-5 930	-1 630	4 300	
Rendkívüli eredmény	33 674	-1 064 831	-1 098 505	
Adózás előtti eredmény	20 940	-1 215 953	-1 236 893	
Adózott eredmény	12 824	-1 222 075	-1 234 899	

2013. január 1-jével a víziközmű vagyon - jogszabályi kötelezettségnek eleget téve - térítésmentesen átadásra került a tulajdonos önkormányzatok részére, amely után Tiszaújváros Város Önkormányzata a Társaság Jegyzett tőkéjét leszállította 1 120 060 ezer Ft-tal az Eredmény tartalék javára.

A Jegyzett tőke változását a cégbíróság 2013. augusztus 02. napján bejegyezte.

2. Kiegészítő adatok az eredmény-kimutatáshoz

- Az eredmény-kimutatás adatai összehasonlíthatóak az előző évi adatokkal
- 2013. évben kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyában költség elszámolás nem történt
- Társaságunk export-értékesítés árbevételét nem számolt el 2013. évben.

3. Kiegészítés az eredmény-kimutatásban részletezve nem szereplő tételekhez

A jövedelmi helyzet megítéléséhez szükséges bemutatni azokat a tételeket is melyek előfordulnak a vállalkozásnál, de az eredmény-kimutatásban részletezve nem szerepelnek. Ezek a következőkben foglalhatók össze:

a.) Tevékenységenkénti árbevétel megoszlása

Tevékenységek megnevezése	Adatok ezer Ft-ban
	Értékesítés nettó árbevétele
Ivóvíz értékesítés	114 936
Szennyvíz értékesítés	128 464
Hőszolgáltatás	1 201 815
Hulladékszállítási tevékenység	12 733
Karbantartási tevékenység	22 413
Termálfürdő üzemeltetés	289 639
Ipari parki tevékenység	8 503
Ingatlanok bérbeadása	33 984
Hotel, Kemping üzemeltetés	57 734
Üdülők üzemeltetése	24 423
Egyéb tevékenységek	6 602
Összesen	1 901 246

b.) **Egyéb bevételek, egyéb ráfordítások részletezése**

MEGNEVEZÉS	Adatok eFt-ban
Egyéb bevételek részletezése	
Értékesített tárgyi eszköz bevétele	86 882
Káreseménnyel kapcsolatos bevétel	846
Kapott bírság, késedelmi kamat	7 118
Kapott illeték, ügyvédi díj	19 107
Leírt követelésre kapott összeg	203
MAVIR távhődíj támogatás	414 430
Visszaírt értékvesztés (vevők)	0
Egyéb bevételek	17 378
Egyéb bevételek összesen	545 964
Egyéb ráfordítások részletezése	
Értékesített tárgyi eszköz nyilv. értéke	60 958
Terven felüli Écs	1 447
NAV egyéb adók, hozzájárulások	3 960
Önkormányzati adók	28 483
Behajthatatlan követelés leírása	3 964
Követelések értékvesztés elszámolása	20 446
Üzleti évhez kapcs. Egyéb ráfordítás	7 903
Egyéb ráfordítások összesen	127 161

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

A számviteli törvény 88. § (1) bekezdésében foglaltak szerint minden olyan lényeges körülményt és adatot be kell mutatni, ami a megbízható és valós kép kialakításához szükséges és nem kapcsolódik sem a mérleghez, sem pedig az eredmény-kimutatáshoz. Ezek az információk az alábbiak:

- az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjainak folyósított előlegek és kölcsönök összege, továbbá tevékenységükért az üzleti év után járó járandóság összege

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság és a felügyelő bizottság járandóságai, előlegei és kölcsönei

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Járandóság és egyéb kifizetések			
	Vezető tisztségviselők	Igazgatóság	Felügyelő Bizottság	Összesen
Járandóságok bruttó összege		14 790	2 402	17 192

Kiegészítő melléklet

Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége és személyi jellegű egyéb kifizetései					
Adatok ezer Ft-ban					
Megnevezés		Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	Munkaviszonyból származó összes kereset	Egyéb munkajövedelem	
Főállásban teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak	97	224 742	12 580	
	szellemi foglalkozásúak	44	153 065	6 142	
Főállásban nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak				
	szellemi foglalkozásúak	1	948	90	
Alkalmazásban álló nyugdíjas	teljes munkaidős	fizikai foglalkozásúak			
		szellemi foglalkozásúak			
	nem teljes munkaidős	fizikai foglalkozásúak	1	726	93
		szellemi foglalkozásúak			
További munkaviszonyban állók					
Egyéb állományba nem tartozó munkavállalók					
Foglalkoztatottak összesen		143	379 481	18 905	

- a társasági adó levezetése

Társasági adó levezetése	
Megnevezés	Adatok eFt-ban
Adózás előtti eredmény	-1 215 953
<i>Adóalapot csökkentő tételek</i>	
Értékcsökkenési leírás továbbá tárgyi eszköz kivezetés miatt	1 971 904
Összesen	1 971 904
<i>Adóalapot növelő tételek</i>	
képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg	
Elszámolt értékvesztés	20 446
Elszámolt értékcsökkenés továbbá kivezetett tárgyi eszköz	1 965 960
nem a váll.bevételszerző tev.kapcs.költségek ráford.	5 327
jogerős hat.megállapított bírság	866
Összesen:	1 992 599
<i>Társasági adó fizetési kötelezettség</i>	6 122
Adózott eredmény	- 1 222 075

Mérleg szerinti eredmény levezetése

Megnevezés	Adatok eFt-ban
Adózás előtti eredmény	- 1 215 953
Adóalapot növelő tételek	1 992 599
Adóalapot csökkentő tételek	1 971 904
Számított társasági adó	6 122
Fizetendő társasági adó	6 122
Adózott eredmény	1 222 075
Mérleg szerinti eredmény	-1 222 075

IV. ÖSSZE G Z É S

Társaságunk 2013. évi tevékenységét, eredményességét értékelve megállapítható, hogy a külső gazdasági és jogszabályi környezet alapvetően befolyásolta működésünket. Közszolgáltatói feladatunkat maradéktalanul elláttuk, a szükséges fejlesztéseket elvégeztük és jelentős energiát fordítottunk a jogszabályi változásoknak való megfelelés érdekében.

Ide tartoznak többek között a víziközmű törvény előírásai miatt, a víziközmű vagyontádas lebonyolítása, mind az új víziközmű szolgáltató ÉRV Zrt-vel való – mind két fél részére előnyöket nyújtó - együttműködés kialakítása és megtartása. Továbbá komoly feladatot jelentett a távhőszolgáltatás területén jelentkező központi szabályozások – rezsicsökkentés - hatásainak előkészítése, követése, valamint a lakosságot érintő fűtőkorszerűsítések miatti anomáliák kezelése.

Az ingatlanpiaci stagnálás 2013-ban is éreztette hatását, de sikerként könyvelhető el, hogy a központi telephely egy részének értékesítése eredményesen lezajlott. Sajnos az Ipari park ingatlanjainak értékesítése a megtett intézkedések ellenére, ugyan nem járt eredménnyel 2013-ban, figyelem felkeltőnek bizonyultak, mivel az év végén kettő potenciális vásárló jelentkezett, kikkel a tárgyalásokat megkezdtük

Egyéb szolgáltatásaink eredményessége függ az időjárástól, mely 2013-ban nagyon kiszámíthatatlan volt, így az idegenforgalmi üzletágunk sem hozta azt az eredményt, amit terveztünk, illetve a korábbi évek alapján elvártunk. A jelenlegi gazdasági helyzet rányomja bélyegét erre a szolgáltatásra is, így elsődleges feladat a vendégszám megőrzése, mely csak színvonalas szolgáltatással, jó marketing munkával érhető el.

A fentiek ellenére, likviditásunkat megőriztük 2013-ban is és fizetési kötelezettségeinket minden esetben teljesíteni tudtuk.

Továbbra is kiemelt figyelmet fordítottunk azon területek feltárására ahol a belső racionalizálási és takarékosági intézkedések hatására, működési költségeinket csökkenthettük. Ezzel hozzájárultunk a Tulajdonos azon elvárásának, hogy a ránk bízott vagyonnal hatékonyan gazdálkodjunk.

Továbbra is fontos feladatunknak tekintjük kintlévőségeink behajtását, hiszen ennek jelenlegi nagyságrendje veszélyezteti a szükséges karbantartások, felújítások, fejlesztések fedezetét, de gondot okoz a mindennapi likviditás fenntartásában is. Sajnos napjainkban, a lakosság teherbíró képessége már olyan szintre csökkent, amely nagyon nehézkessé és bizonytalanná teszi a folyamatot.