


TiszaSzolg 2004 Kft.
Tiszaújváros

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2015. évi beszámolóhoz

Kelt: Tiszaújváros, 2016-04-18

TiszaSzolg 2004 Kft.
3580 Tiszaújváros, Tisza út 2/E.
OTP: 11734114-20545893
Adószám: 11064686-2-03
1.


Ódor Istvánné
ügyvezető



TARTALOMJEGYZÉK

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ	3
1. A társaság bemutatása	3
2. A Számviteli politika főbb vonásai.....	7
3. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése	9
a) A vagyoni helyzet alakulása a társaság egészére vonatkozóan	9
b) Pénzügyi helyzet értékelése	13
c) A vagyoni helyzet bemutatása a távhő szolgáltatás vonatkozásában:.....	14
d) jövedelmi helyzet alakulása a Társaság egészére vonatkozóan	17
e) Jövedelmi helyzet alakulása a távhő szolgáltatás vonatkozásában:.....	21
II. A MÉRLEGHEZ ÉS EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	23
1. Kiegészítő adatok a mérlegsorokhoz	23
2. Kiegészítő adatok az eredmény-kimutatáshoz	34
3. Kiegészítés az eredmény-kimutatásban részletezve nem szereplő tételekhez.....	34
a) Tevékenységenkénti árbevétel megoszlása	35
b) Egyéb bevételek, egyéb ráfordítások részletezése	35
III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ	36
IV. ÖSSZE G Z É S	38

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása

A cég neve:	TiszaSzolg 2004 Kft.
Székhelye:	3580 Tiszaújváros, Tisza út 2/F
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/E. 3580 Tiszaújváros, Szederkényi út 12. 3580 Tiszaújváros, Szederkényi út 53. 3580 Tiszaújváros, Bartók Béla út 1-3. 2015. IV. névben értékesítve 3580 Tiszaújváros, Bartók Béla út 5. 3412 Bogács, Dózsa Gy. u. 16/A
A társaság fiók telepei:	3412 Bogács, Szarvas u. 10. 2015. IV. névben értékesítve 3412 Bogács, Fenyő u. 1. 4450 Tiszalök, Tábor u. 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: 192489 Igazolvány száma: 007464

A társaság tulajdonosa:

Tulajdonos neve	Törzstőke Ft	%
Tiszaújváros Város Önkormányzata (3580 Tiszaújváros, Bethlen Gábor út 7.)	4.351.200.000.-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 Közüzem 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.

2014. március 27-én megtartott ülésén Tiszaújváros Város Önkormányzatának képviselő-testülete döntést hozott a TiszaSzolg 2004 Kft. törzstőkéjének 100 millió forintot emeléséről, melyet a Cégbíróság 2014. április 29. napján meghozott végzésével bejegyezte. Társaságunk törzstőkéje 4 201 200 000 forintra változott.

A Képviselő-testület 2015. március 26-án megtartott ülésén döntött Társaságunk törzstőkéjének 150 millió forinttal történő megemeléséről (46/2015. (III.26) Ökth.). A törzstőke emelést 2015. május 12-én a cégbíróság bejegyezte, ezzel Társaságunk törzstőkéje 4 351 200 000 forintra változott.

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

Szikszo, Hunyadi út 40.

A könyvvizsgáló 2015. 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, próbafűrés
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	Építészmérnöki 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
4941	Közúti áruszállítás
4942	Költöztetés
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)

2. A Számviteli politika főbb vonásai

A Számviteli politika 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 2015. év éves beszámoló készítésének időpontja 2016-ben, február hó 15. 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 2015. 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**

2015. évben értékvesztés elszámolására a Vevőkkel kapcsolatos követelések miatt került sor.

g.) **Céltartalék képzés**

2015. 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**a) A vagyoni helyzet alakulása a társaság egészére vonatkozóan**

adatok eFt-ban

A tétel megnevezése	2014. év	2015. év	Eltérés eFt-ban	%
a	b	c	d=c-b	e=c/b
Befektetett eszközök	4 047 983	4 031 407	-16 576	99,59
IMMATERIÁLIS JAVAK	7 449	3 234	-4 215	43,41
Vagyoni értékű jogok	2 459	1 436	-1 023	58,40
Szellemi termékek		1 798	1 798	
Immateriális javakra adott előlegek	4 990		-4 990	
TÁRGYI ESZKÖZÖK	4 040 519	4 028 173	-12 346	99,69
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 675 106	3 648 999	-26 107	99,29
Műszaki berendezések, gépek, járművek	255 118	200 963	-54 155	78,77
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	54 086	82 267	28 181	152,10
Beruházások, felújítások	55 428	95 944	40 516	173,10
Beruházásokra adott előlegek	781		-781	
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	15		-15	
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				
Egyéb tartós részesedés				
Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban				
Egyéb tartósan adott kölcsön	15		-15	
Forgóeszközök	850 251	900 356	50 105	105,89
KÉSZLETEK	28 329	27 145	-1 184	95,82
Anyagok	28 329	27 145	-1 184	95,82
Áruk				
Készletekre adott előlegek				
KÖVETELÉSEK	641 662	509 006	-132 656	79,33
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	307 676	303 705	-3 971	98,71
Egyéb követelések	333 986	205 301	-128 685	61,47
ÉRTÉKPAPÍROK				
Részesedés kapcsolt vállalkozásban				
Forgatási célú értékpapírok				
PÉNZESZKÖZÖK	180 260	364 205	183 945	202,04
Pénztár, csekkek	9 600	5 840	-3 760	60,83
Bankbetétek	170 660	358 365	187 705	209,99
Aktív időbeli elhatárolások	27 481	312	-27 169	1,14
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	27 322		-27 322	
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	159	312	153	196,23
Halasztott ráfordítások				
Eszközök összesen	4 925 715	4 932 075	6 360	100,13

Kiegészítő melléklet

A tétel megnevezése	2014. év	2015. év	Eltérés eFt-ban	%
a	b	c	d=c-b	e=c/b
Saját tőke	4 112 704	4 224 903	112 199	102,73
JEGYZETT TŐKE	4 201 200	4 351 200	150 000	103,57
ebből: visszav. tul. részesedés névértéken				
JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ.TŐKE				
TŐKETARTALÉK	225 650	225 650	0	100,00
EREDMÉNYTARTALÉK	-251 816	-314 146	-62 330	124,75
LEKÖTÖTT TARTALÉK				
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-62 330	-37 802	24 528	60,65
Céltartalékok	39 233		-39 233	
Céltartalék a várható kötelezettségekre	39 233		-39 233	
Céltartalék a jövőbeni költségekre				
Egyéb céltartalék				
Kötelezettségek	448 415	407 885	-40 530	90,96
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	50 890	46 341	-4 549	91,06
Beruházási és fejlesztési hitelek	50 744	45 106	-5 638	88,89
Egyéb hosszú lejáratú hitelek				
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	146	1 235	1 089	845,89
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	397 525	361 544	-35 981	90,95
Rövid lejáratú hitelek	5 638	5 638		
Vevőktől kapott előlegek	6 533	633	-5 900	9,69
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	343 140	301 403	-41 737	87,84
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	42 214	53 870	11 656	127,61
Passzív időbeli elhatárolások	325 363	299 287	-26 076	91,99
Bevételek passzív időbeli elhatárolása		800	800	
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	11 906	60	-11 846	
Halasztott bevételek	313 457	298 427	-15 030	95,21
Források összesen	4 925 715	4 932 075	6 360	100,13

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

A jelentősebb eltérések indoklása:

A Mérleg főösszege (Eszközök- és Források összesen) nem jelentős 0,13 %-os növekedést mutat. Ennek oka, hogy a jelentősebb változások a mérleg belső, részletező sorait érintik eltérő irányú változással, kiegyenlítve ezáltal hatásukat a mérleg főösszegének alakulására. Ilyen többek között a mérleg eszköz oldalán a követelések soron jelentkező 133 millió forint értékű csökkenés és a pénzeszközök soron jelentkező 184 millió forint értékű növekedés egymást ellensúlyozó hatása.

Az Eszköz és a Forrás oldal jelentős eltérései:

- a.) Tárgyi eszközök (ezen belül beruházások is): A fősor értéke nem változott, viszont azon belül jelentős eltérések láthatók. A Műszaki berendezések, gépek, járművek soron 21%-os csökkenés, az Egyéb berendezések, felszerelések, járművek soron 52%-os, a Beruházások, felújítás soron 73%-os növekedés keletkezett. A csökkenés oka, hogy az év során beszerzett eszközök értékénél nagyobb összegű az elszámolt amortizáció és az eszközök értékesítésekor az állományból kivezetett könyv szerinti értékeknek az összege.
- b.) Az Egyéb követelések értéke közel 39 %-os csökkenést mutat, összefüggésben a 2015. év október 01. napjától érvénybe lépő távhőtámogatás csökkentett mértékével. A kimutatott eltérésben 128 685 eFt összeggel szerepel a 2014. és 2015. évek végén nyilvántartott támogatási igények különbözete.
- c.) Pénzeszközök: A pénzeszközök állománya 202 %-kal nőtt a bázis évi adatahoz képest, ezen belül a bankszámlán lévő pénzeszköz értéke növekedett 210%-kal, amelynek indoka az értékesített tárgyi eszközökért, ingatlanokért kapott bevétel.
- d.) A mérleg Forrás oldalán jelentős eltérés látható a Jegyzett tőke, Mérlegszerinti eredmény, a Céltartalék, a Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból állományának (szállítók), értékének alakulásánál. A Mérlegszerinti eredmény alakulását az Eredménykimutatás indoklásánál mutatjuk be. A Jegyzett tőke változása az Alapító által végrehajtott törzstőke emelést mutatja. A távhőszolgáltatás eredménye 2014. évben meghaladta a jogszabályban meghatározott nyereségkorlát összegét. A többlet eredmény összegét céltartalékként kellett elszámolni (39 233 eFt) jogszabályi előírás alapján. Ugyancsak a jogszabályi előírás alapján a nyereségkorlátot meghaladó összeg egy részét beruházásokra fordítottuk, míg másik részét visszafizettük a kijelölt szervezetnek, így 2015. évben a céltartalék megszüntetésre került. A Szállítók sor értékének csökkenését a távhőtermelő által kiállított számlák egy részének az év végén, a mérleg fordulónapja előtt történt pénzügyi kiegyenlítése magyarázza.

A vagyoni helyzet alakulásával kapcsolatos mutatók a Társaság egészére vonatkozóan:

Mutató		Előző év	Tárgyév	Változás
Befektetett eszközök aránya = $\frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	(I/1.)	82,18	81,74	99,46
Forgóeszközök aránya = $\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhat.}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	(I/2.)	17,82	18,26	102,48
Tőkeerősség = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	(I/3.)	83,49	85,66	102,60
Céltartalékok aránya = $\frac{\text{Céltartalékok}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	(I/7.)	0,80		
Befektetett eszközök fedezete I. = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	(I/8.)	101,60	104,80	103,15
Befektetett eszközök fedezete II. = $\frac{\text{Saját tőke} + \text{Hosszú lej. köt.}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	(I/9.)	102,86	105,95	103,01
Forgótőke, saját tőke aránya = $\frac{\text{Forgótőke}}{\text{Saját tőke}} \times 100$	(I/10.)	11,01	12,75	115,85
Saját tőke növekedési mutató = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	(I/12.)	97,89	97,10	99,19

b) Pénzügyi helyzet értékelése

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

Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók

Mutató		Előző évi	Tárgyév	Változás
Hitelfedezeti mutató				
$= \frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	(I/15.)	161,41	140,79	87,22
Vevő-szállítóállomány összemérési mutató				
$= \frac{\text{Vevőállomány}}{\text{Szállító állomány}} \times 100$	(I/16)	89,66	100,76	112,38
Adósságállomány aránya				
$= \frac{\text{Adósságállomány}}{\text{Adósságállomány} + \text{Saját tőke}} \times 100$	(I/17)	1,22	1,08	88,77
Adósságszolgálati fedezet				
$= \frac{\text{Mérleg szerinti eredmény} + \text{Écs leírás}}{\text{Hosszúlej. köt. esedékes törlesztőrészlete}}$	(I/19)	232,81	313,14	134,50

Likviditás alakulása

Mutató		Előző évi	Tárgyév	Változás
Likviditási gyorsráta mutató				
$= \frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	(I/13.)	0,45	1,01	222,15
Likviditási mutató				
$= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	(I/14.)	213,89	249,03	116,43

c) A vagyoni helyzet bemutatása a távhő szolgáltatás vonatkozásában:

adatok ezer forintban

A tétel megnevezése	2015. dec.31. Társaság egésze	Távhő szolgáltatás 2015.	Távhő szolgáltatás aránya % (c/b)*100	Társaság egyéb tevékenységei eFt- ban (b-c)
a.	b.	c.	d.	e.
Befektetett eszközök	4 031 407	453 584	11%	3 577 823
IMMATERIÁLIS JAVAK	3 234	2 398	74%	836
Vagyoni értékű jogok	1 436	600	42%	836
Szellemi termékek	1 798	1 798	100%	
Üzleti vagy cégérték				
Immateriális javakra adott előlegek				
Immateriális javak értékhelyesbítése				
TÁRGYI ESZKÖZÖK	4 028 173	451 186	11%	3 576 987
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 648 999	316 337	9%	3 332 662
Műszaki berendezések, gépek, járművek	200 963	131 280	65%	69 683
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	82 267	1 269	2%	80 998
Beruházások, felújítások	95 944	2 300	2%	93 644
Beruházásokra adott előlegek				
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK				
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				
Egyéb tartós részesedés				
Egyéb tartósan adott kölcsön				
Forgóeszközök	900 356	461 319	51%	439 038
KÉSZLETEK	27 145	10 228	38%	16 917
Anyagok	27 145	10 228	38%	16 917
Áruk				
Készletekre adott előlegek				
KÖVETELÉSEK	508 989	389 027	76%	119 979
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	303 705	285 156	94%	18 549
Egyéb követelések	205 301	103 871	51%	101 430
Követések értékelési különbözete				
Származékos ügyletek				
ÉRTÉKPAPÍROK				
Forgatási célú értékpapírok				
PÉNZESZKÖZÖK	364 205	62 064	17%	302 141
Pénztár, csekkek	5 840	995	17%	4 845
Bankbetétek	358 365	61 068	17%	297 297
Aktív időbeli elhatárolások	312			312
Bevételek aktív időbeli elhatárolása				
Költségek, ráford. aktív időbeli elhatárol.	312			312
Halasztott ráfordítások				
Eszközök összesen	4 932 075	914 903	19%	4 017 172

A tétel megnevezése	2015. dec.31. Társaság egésze	Távhő szolgáltatás 2015.	Távhő szolgáltatás aránya % (c/b)*100	Társaság egyéb tevékenység ei eFt-ban (b-c)
a.			d.	e.
Saját tőke	4 224 903	516 484	12%	3 708 419
JEGYZETT TŐKE	4 351 200	530 002	12%	3 821 198
ebből: visszav. tul. részesedés névértéken				
JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ.TŐKE				
TŐKETARTALÉK	225 650	24 452	11%	201 198
EREDMÉNYTARTALÉK	-314 145	-114 075	36%	-200 070
LEKÖTÖTT TARTALÉK				
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				
Értékhelyesbítés értékelési tartaléka				
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-37 802	76 114	-201%	-113 916
Céltartalékok				
Céltartalék a várható kötelezettségekre				
Céltartalék a jövőbeni költségekre				
Egyéb céltartalék				
Kötelezettségek	407 885	298 799	73%	109 085
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	46 341	229	0%	46 111
Beruházási és fejlesztési hitelek	45 106			45 106
Egyéb hosszú lejáratú hitelek				
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	1 235	229	19%	1006
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	361 544	298 570	83%	62 974
Rövid lejáratú kölcsönök	5 638			5 638
Vevőktől kapott előlegek	633			633
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	301 403	288 577	96%	12 826
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	53 870	9 993	19%	43 877
Passzív időbeli elhatárolások	299 287	99 620	33%	199 667
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	800			
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	60			60
Halasztott bevételek	298 427	99 620	33%	198 807
Források összesen	4 932 075	914 903	19%	4 017 172

A számviteli szétválasztás adatai alapján látható, hogy a távhő szolgáltatás Eszközeinek és a Forrásainak összes értéke 19 %-ot képvisel Társaságunk mérleg főösszegéből.

Kiegészítő melléklet

A tétel megnevezése	2015. dec.31. Társaság egésze	Távhő szolgáltatás 2015.	Távhő szolgáltatás aránya %	Társaság egyéb tevékenységei eFt- ban
Befektetett eszközök	4 031 407	453 584	11%	3 577 823
IMMATERIÁLIS JAVAK	3 234	2 398	74%	836
TÁRGYI ESZKÖZÖK	4 028 173	451 186	11%	3 576 987
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK				
Forgóeszközök	900 356	461 319	51%	439 038
KÉSZLETEK	27 145	10 228	38%	16 917
KÖVETELÉSEK	509 006	389 027	76%	119 979
ÉRTÉKPAPÍROK				
PÉNZESZKÖZÖK	364 205	62 064	17%	302 141
Aktív időbeli elhatárolások	312			312
Eszközök összesen	4 932 075	914 903	19%	4 017 172

Az Eszköz oldalon belül a Tárgyi eszközök aránya 11 %, a Forgóeszközök aránya 51 %, ez a nagyobb arány a Vevőkkel szembeni követelések összegéből ered. Ebben jelentős részt képviselnek a határidőn túli követelések, a kintlévőségek.

A tétel megnevezése	2015. dec.31. Társaság egésze	Távhő szolgálat ás 2015.	Távhő szolgáltatás aránya %	Társaság egyéb tevékenységei eFt-ban
Saját tőke	4 224 903	516 484	12%	3 708 419
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-37 802	76 114	-201%	-113 916
Céltartalék				
Kötelezettségek	407 885	298 799	73%	109 085
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	46 341	229	0%	46 111
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	361 544	298 570	83%	62 974
Passzív időbeli elhatárolások	299 287	99 620	33%	199 667
Források összesen	4 932 075	914 903	19%	4 017 172

A Forrás oldalon a távhő szolgáltatás Saját tőke aránya 12 %, a Mérlegszerinti eredmény a távhő esetében 76 114 eFt nyereséget mutat, ami 55 127 eFt összeggel haladja meg a jogszabály (50/2011. NFM rendelet 5.§) által meghatározott nyereségkorlát összegét. Az előírás szerint a „*távhőszolgáltató köteles a nyereségkorlát feletti eredményét a távhőtermelés és távhőszolgáltatás energiahatékonyágát növelő, vagy költségének csökkentése érdekében felmerülő beruházásra fordítani a nyereségkorlát feletti eredmény keletkezését követő két éven belül, amely beruházás megvalósulását a Hivatal ellenőrzi.*”

A Rövid lejáratú kötelezettségek aránya 83 %, ebben legnagyobb részt a Szállítói kötelezettségek képviselik, nevesítve a Tisza-Therm Kft. november, december havi hődíj és december havi hőtéljesítménydíj számlája, melyek összege 274 562 eFt.

A Passzív időbeli elhatárolások között, a Halasztott bevételekből a távhő szolgáltatásra jutó arány 33 %, 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.

Kiegészítő melléklet

d) jövedelmi helyzet alakulása a Társaság egészére vonatkozóan

A tétel megnevezése	2014. év	2015. év	Eltérés eFt-ban	%
a	b	c	d=c-b	e=d/b
Belföldi ért. nettó árbevétele	1 502 211	1 556 204	53 993	4%
Exportért. nettó árbevétele				
Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 502 211	1 556 204	53 993	4%
Saját term. Készl. áll. v ±				
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	10 117	9 526	-592	-6%
Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	10 117	9 526	-592	-6%
Egyéb bevételek	674 527	779 569	105 042	16%
ebből értékvesztés visszairása	17 656	26 274	8 618	49%
Anyagköltség	1 288 045	1 302 911	14 865	1%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	229 493	204 242	-25 251	-11%
Egyéb szolgáltatások értéke	28 246	27 635	-611	-2%
Eladott áruk beszerzési értéke				
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	12 629	95 568	82 939	657%
Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 558 413	1 630 356	71 942	5%
Béreköltség	294 896	306 334	11 438	4%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	24 770	25 140	370	1%
Bérbírlások	81 844	85 772	3 928	5%
Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	401 510	417 246	15 736	4%
Értékcsökkenési leírás	180 806	182 914	2 108	1%
Egyéb ráfordítások	139 650	186 378	46 728	33%
ebből: értékvesztés		6 464	6 464	
Üzleti tev. Eredm. (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-93 524	-71 595	21 929	-23%
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai				
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
Egyéb kapott kamatok és kamatjell. bevételek	1 653	1 989	336	20%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				
Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	1 653	1 989	336	20%
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 092	870	-222	-20%
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1	1	0	
Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)	1 093	871	-223	-20%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	560	1 118	558	100%
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-92 964	-70 477	22 487	-24%
Rendkívüli bevételek	35 036	37 425	2 389	7%
Rendkívüli ráfordítások				
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	35 036	37 425	2 389	7%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-57 928	-33 052	24 876	-43%
Adófizetési kötelezettség	4 402	4 750	348	8%
ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-62 330	-37 802	24 528	-39%
Eredmény tartalék osztalékra, részesedésre				
Jóváhagyott osztalék, részesedés				
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	-62 330	-37 802	24 528	-39%

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. **2015-ben ez negatív eredményt mutat, 37 802 eFt összegben.**

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

- Az **Értékesítés nettó árbevétele** 53 993 eFt összegű 4% pontos növekedést mutat a bázis évi adathoz képest.

A Távhőszolgáltatási Üzem 221 345 GJ hőmennyiséget értékesített a szolgáltatási területén 2015. évben. Ez 9 százalékkal magasabb, mint a megelőző évben.

A növekedés annak ellenére következett be, hogy az éves külső átlaghőmérséklet 2015. évben (a távhőtermelőtől kapott adatok alapján) 7%-kal volt magasabb, mint 2014. évben. A részletesebb vizsgálat kimutatta, hogy a fűtési időszak (2015. január – április valamint október – december hónapokban) átlaghőmérséklete 2,2 °C – kal volt alacsonyabb 2014. év hasonló időszakához képest. A többletfogyasztás 16%-a fűtési időszakon kívül keletkezett, aminek magyarázata, hogy a Városi Rendelőintézet hidegenergiával történő ellátásának időszaka meghosszabbodott (májustól – szeptemberig igényelték a hűtést). A lakossági többletfogyasztás további indoka lehet, hogy több lakóközösség a 30%-os mértékű légköbméter alapú elszámolást megváltoztatta 50%-os mértékűre, amelynek hatására a takarékosagra való törekvés csökkent.

A fentiekén kívül a Gyógy- és Strandfürdő 34 millió Ft árbevétel növekedése is jelentősen hozzájárult Társaságunk bevételeinek növekedéséhez.

- Az **Aktivált saját teljesítmények** értéke csökkent 592 eFt-tal.

Itt kerülnek elszámolásra a saját kivitelezésben megvalósított beruházások, mint a hőközponti rendszerek felújításai, melyek ebben az évben is tovább folytatódtak. Takarékosági szempontokból, másrészt saját szakembereink szaktudására alapozva, a kisebb volumenű felújításokat, beruházásokat nem külső vállalkozások bevonásával, hanem saját kivitelezésben igyekeztük megoldani.

- Az **Egyéb bevételek** értéke növekedett 105 042 eFt-tal, 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 folyósított távhő támogatás. Ennek 2015. évi összege 568 709 eFt volt. A 2014. évben elrendelt támogatási mérték drasztikus emelésének 2015. október 1-ig tartó hatására a 2015. évben folyósított támogatás 15,4%-kal haladja meg a 2014. évben folyósított összeget. 2015. 10. 01. napjától a hatályos 51/2001 (IX.30.) NFM rendelet előírása alapján Társaságunk lakosságnak nyújtott távhő szolgáltatás után kapott fajlagos támogatás címén nem, csak fix összegű támogatás címén jogosult támogatási igényét benyújtani. A fix összegű támogatás összege, havi 41 517 935 Ft.

Az értékesített tárgyi eszközök bevétele közel azonos az előző évvel 143 997 eFt.

- Az **Anyagjellegű ráfordítások** értéke összességében nőtt 71 942 eFt-tal. Ez az összeg üzemi szinten vizsgálva, a távhő (54 millió forint), valamint a Strand- és Gyógyfürdő (15 millió forint) üzemeknél jelentkezik. Ezen fősoron belül az anyagköltség soron kerül elszámolásra a Tisza-Therm Kft-től vásárolt hő díja, valamint a teljesítmény-lekötés díja. 2015. évben 16 248 GJ többlet hőenergiát vásárolt Társaságunk a hőtermelőtől. Ugyancsak meg kell említeni, hogy 2015. október 01. napjával megváltozott a távhőszolgáltatónak értékesített távhő áráról rendelkező 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet, melynek alapján a termelői hődíj 3962 Ft/GJ-ről 2543 Ft/GJ-ra változott, mely 55,8 %-os mértékű csökkenést jelent, ugyanakkor változott az értékesítői teljesítménydíj is 88,6 %-os mértékű növekedéssel, melynek havi összege ennek megfelelően 19 885 800 Ft/hó összegről, 37 511 850 Ft/hó összegre emelkedett.
- A **Személyi jellegű ráfordítások** értéke összesen 15 736 eFt-tal, 4 %-kal emelkedett a bázis évi adathoz viszonyítva. A különbséget a bérfejlesztés hatásából adódik.
- Az **Értékcsökkenési** leírás összege közel azonos a bázis év adatával.
- Az **Egyéb ráfordítások** összege 33 % ponttal emelkedett 46 728 eFt-tal. Itt kerülnek elszámolásra a különböző adó kötelezettségek, valamint a vevői követeléseknél a behajthatatlan követelésekre elszámolt, illetve a hitelezési veszteségként leírt vevői követelések összege, az értékesített tárgyi eszközök nyilvántartási értéke. 2015. évben az értékesített eszközök nyilvántartási értékénél elszámolt összeg közel 48 millió forinttal haladta meg a bázis évben elszámoltat.
- A **Pénzügyi műveletek eredménye** 1 118 eFt pozitív eredményt mutat. A csökkenő kamatfizetési kötelezettség mellett a szabad pénzeszközeink lekötéséből származó 1 989 E Ft kamatbevétel elszámolásával értük el a fenti eredményt.

A **Rendkívüli eredmény kategória értéke pozitív 37 425 eFt**. Itt kerül elszámolásra a korábban fejlesztési célra kapott pénzeszközből megvalósított tárgyi eszközök, amortizációval arányos bevétele, 2015. évben a teljes összeg 37 425 e Ft. Ez az elszámolás, mivel tárgyi eszközökhöz kapcsolódik, módosítja-javítja az egyes érintett üzem eredményét.
- Az **Adófizetési kötelezettség** soron, az eredményt terhelő Társasági adó összege kerül kimutatásra 4 750 eFt összegben.
- Társaságunk **Mérlegszerinti eredménye – 37 802 eFt negatív eredmény**.

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

Jövedelmi helyzet alakulásával kapcsolatos mutatók:

Mutató		Előző év	Tárgyév	Változás
Fedezeti hányad $= \frac{\text{Fedezeti összeg (bruttó nyereség)}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	(II/1.)	-3,86	-1,59	41,23
Összes tőke jövedelmezősége $= \frac{\text{Szokásos vállalk. eredm. + fiz. kamatok}}{\text{Saját tőke + idegen tőke}} \times 100$	(II/2.)	-2,23	-1,45	65,19
Saját tőke jövedelmezősége $= \frac{\text{Szokásos vállalk. eredm. + fiz. kamatok}}{\text{Saját tőke (működő tőke)}} \times 100$	(II/3.)	-2,26	-1,47	65,10
Alaptőke jövedelmezősége I. $= \frac{\text{Adózott nyereség}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	(II/4.)	-1,48	-0,68	45,69
Alaptőke jövedelmezősége II. $= \frac{\text{Fizetendő osztalék}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	(II/5.)			
Árbevétel-arányos üzleti eredmény $= \frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	(II/6.)	-6,23	-4,07	65,32
Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény $= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes árbevétel + Összes bevétel}} \times 100$	(II/7.)	-2,61	-1,03	39,69
Saját tőke növekedési mutató $= \frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Béreköltség}} \times 100$	(II/8.)	-31,71	-20,66	65,14
Élőmunka ráfordítás-arányos jövedelmezőség $= \frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Személyi jellegű ráfordítások}} \times 100$	(II/9.)	-23,29	-15,17	65,12
Eszközarányos jövedelmezőség $= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Eszközök összesen}} \times 100$	(II/10.)	-1,18	-0,50	42,66

e) Jövedelmi helyzet alakulása a távhő szolgáltatás vonatkozásában:

Adatok eFt-ban

tétel megnevezése	2015. dec.31. Társaság egésze	Távhő szolgáltatás 2015.	Távhő szolgáltatás aránya % (c/b)*100	Társaság egyéb tevékenységei (b-c)
a.	b.	c.	d.	e.
Belföldi ért. nettó árbevétele	1 556 204	1 062 598	68%	493 606
Exportért.nettó árbevétele				
Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 556 204	1 062 598	68%	493 606
Saját term. Készl.áll.v ±				
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	9 526	9 304	98%	222
Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	9 526	9 304	98%	222
Egyéb bevételek	779 569	601 280	77%	178 289
Ebből értékvesztés visszaírása	26 274	19 021	72%	7 253
Anyagköltség	1 302 911	1 200 264	92%	102 647
Igénybe vett szolgáltatások értéke	204 241	186 627	91%	17 614
Egyéb szolgáltatások értéke	27 635	306	1%	27 329
Eladott áruk beszerzési értéke				
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	95 568	81 590	85%	13 978
Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 630 355	1 468 787	90%	161 568
Béreköltség	306 334	61 127	20%	245 207
Személyi jellegű egyéb kifizetések	25 140	4 488	18%	20 652
Bérráfordítások	85 772	16 618	19%	69 154
Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	417 246	82 233	20%	335 013
Értéksökkenési leírás	182 914	66 132	36%	116 782
Egyéb ráfordítások	186 379	6 472	3%	179 907
ebből: értékvesztés	6 464			6 464
Üzleti tev. Eredm. (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-71 595	49 558	-69%	-121 153
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai				
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 989			1 989
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				
Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	1 989			1 989
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	871			871
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai				
Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)	871			871
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	1 118			1 118
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-70 477	49 546	-70%	-120 023
Rendkívüli bevételek	37 425	26 556	71%	10 869
Rendkívüli ráfordítások				
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	37 425	26 556	71%	10 869
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-33 052	76 114	-230%	-109 166
Adófizetési kötelezettség	4 750			4 750
ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-37 802	76 114	-201%	-113 916
Eredm.t.osztalékra, részesedésre				
Jóváhagyott osztalék, részesedés				
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	-37 802	76 114	-201%	-113 916

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

A tétel megnevezése	Adatok eFt-ban			
	2015. dec.31. Társaság egésze	Távhő szolgáltatás 2015.	Távhő szolgáltatás aránya % (c/b)*100	Társaság egyéb tevékenys égei (b-c)
a.	b.	c.	d.	e.
Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 556 204	1 062 598	68%	493 606
Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	9 526	9 304	98%	222
Egyéb bevételek	779 569	601 280	77%	178 289
Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 630 355	1 468 787	90%	161 568
Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	417 246	82 233	20%	335 013
Értékcsökkenési leírás	182 914	66 132	36%	116 782
Egyéb ráfordítások	186 379	6 472	3%	179 907
ebből: értékvesztés	6 464			6 464
Üzleti tev. Eredm. (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-71 595	49 558	-69%	-121 153
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	1 118			1 118
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-70 477	49 558	-70%	-120 035
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	37 425	26 556	71%	10 869
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-33 052	76 114	-230%	-109 166
Adófizetési kötelezettség	4 750			4 750
ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-37 802	76 114	-201%	-113 916
Eredménytartalék osztalékra, részesedésre				
Jóváhagyott osztalék, részesedés				
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	-37 802	76 114	-201%	-113 916

A fenti kimutatásból látható, hogy a távhő szolgáltatás árbevétele 68 %-ot képvisel Társaságunk összes árbevételéből, az Egyéb bevételek vonatkozásában ez az arány 77 %, míg az Anyagjellegű ráfordítások esetében 90 %. Az Üzemi tevékenység eredménye a ráosztott központi irányítás költségeinek elszámolás után 49 558 eFt nyereséget mutat. A Rendkívüli eredmény figyelembe vétele után a Mérlegszerinti eredmény 76 114 eFt pozitív eredményt mutat a távhőszolgáltatás esetében. 2015. év gazdálkodásának zárása során, eltérően a 2014. évre vonatkozó előírásoktól, a távhőszolgáltatási tevékenység során képződött nyereség, jogszabályban meghatározott nyereségkorlát mértékét meghaladó (55 127 eFt), összegére nem kötelező céltartalékot képezni.

Az 50/2011. NFM rendelet 5.§ 3. és 4. pontjai:

„ (3) Az értékesítő és a távhőszolgáltató köteles a nyereségkorlát feletti eredményét a távhőtermelés és távhőszolgáltatás energiahatékonyságát növelő, vagy költségének csökkentése érdekében felmerülő beruházásra fordítani a nyereségkorlát feletti eredmény keletkezését követő két éven belül, amely beruházás megvalósulását a Hivatal ellenőrzi. (4) Ha a Hivatal az ellenőrzés során azt állapítja meg, hogy a (3) bekezdés szerinti beruházás nem, vagy csak részben valósult meg, akkor a nyereségkorlát feletti eredmény beruházásra fel nem használt mértékét a soron következő árelőkészítés során mint indokolt költséget csökkentő tételt veszi figyelembe.”

Az Egyéb bevételek soron kerül elszámolásra a távhő szolgáltatás után igényelhető központi támogatás, ennek értéke 2015-ben 568 709 eFt volt.

Az Anyagjellegű ráfordítások értékének meghatározó tétele a Tisza-Therm Kft-től vásárolt hő ellenértéke, melynek Áfa nélküli összege 2015-ben 1 156 427 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 távhőszolgáltatási 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 a tárgyévet megelőző év december 31-i, az auditált számviteli szétválasztás alapján az ezen tevékenységekre vonatkozó könyv szerinti bruttó eszközérték és a nyereségtényező szorzatának mértékét (a továbbiakban: nyereségkorlát).

A fent említett jogszabályban foglalt előírás figyelembe vételével, a **Társaságunkra vonatkozó nyereségkorlát 2015. évben 20 987 eFt.**

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 adattal.

a.) A befektetett eszközök változásainak bemutatása**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	35 724	1 572	39		37 257
Szellemi termékek	39 574	2 159			41 733
Üzleti vagy cégérték					

Halmazott értéksökkenés változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszerv. akt.ért.					
Kísérleti fejl.aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	33 265	2 595	39		35 821
Szellemi termékek	39 574	361			39 935
Üzleti vagy cégérték					

Tárgyévi értéksökkenési leírás

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Tervszerinti leírás			Terve n felüli	Visszaí rt terven felüli ÉCS	Összese n
	Lineári s	Degresszí v	Teljesítm. arányos			
Alapítás-átszerv. akt.ért.						
Kísérleti fejl.aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok	2 595					2 595
Szellemi termékek	361					361

Tárgyi eszközök:**Bruttó érték változása**

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 715 386	198 723	160 615		4 753 494
Műszaki berendezések, gépek, járművek	847 765	15 769	13 698		849 836
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	185 171	40 271	14 712		210 730
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások	55 427	294 846	254 329		95 944

Tárgyévi értékcsökkenési leírás

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Tervszerinti leírás			Terven felüli	Térítés nélküli átadás	Visszaírt terven felüli ÉCS	Összesen
	Lineáris	Degresszív	Teljesítm. arányos				
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	102 272			2 099			104 371
Műszaki berendezések, gépek, járművek	65 661			4 262			69 923
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	12 025			103			12 128
Tenyészállatok							
Beruházások, felújítások							

Halmozott értékcsökkenés változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 040 281	102 272	38 058		1 104 495
Műszaki berendezések, gépek, járművek	592 648	65 661	9 436		648 873
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	131 084	12 025	14 647		128 462
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások					

Beruházások állományváltozásai

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingtatlanok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Összesen
Nyitó érték	53 127	2 300		55 427
Beruházások növekedése	238 806	15 769	40 271	294 846
új beszerzés, létesítés	238 806	15 769	40 271	294 846
Használt eszköz beszerzés egyéb növekedés				
Beruházások csökkenései	198 289	15 769	40 271	254 329
üzembe helyezés	198 289	15 769	40 271	254 329
eladás, átadás				
tervszerinti értékcsökkenés				
terven felüli értékcsökkenés				
egyéb csökkenés				
Záró érték	93 644	2 300		95 944
Beruházásokra adott előlegek				
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	37 258	35 822	1 436
Szellemi termékek	41 733	39 935	1 798
Üzleti vagy cégérték			
Immateriális javakra adott előleg			
Ingtatlanok, és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 753 494	1 104 495	3 648 999
Műszaki berend., felsz., járm.	849 836	648 873	200 963
Egyéb berendezések, járm.	210 729	128 462	82 267
Tenyészállatok			
Beruházások, felújítások	95 944		95 944
Beruházásokra adott előlegek			
Összesen:	5 988 994	1 957 587	4 031 407

b.) A készletek állomány változásának alakulása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Tárgyévi		Záró
		Növekedés	Csökkenés	
Érték	28 329	44 852	46 037	27 145

c.) Kiegészítő adatok a távhő szolgáltatás mérleg soraihoz**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	6 700	653			7 353
Szellemi termékek	6 334	2 158			8 492
Üzleti vagy cégérték					

Halmazott értékcsökkenés változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszerv. akt.ért.					
Kísérleti fejl.aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	5 701	1 052			6 753
Szellemi termékek	6 334	360			6 694
Üzleti vagy cégérték					

Tárgyévi értékcsökkenési leírás

Adatok ezer Ft-ban

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	1 052					1 052
Szellemi termékek	360					360
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	413 604	159 769	12 206		561 167
Műszaki berendezések, gépek, járművek	614 747	10 070	6 585		618 232
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	7 943	16 453	12 707		11 689
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások	2 300	160 635	160 635		2 300

Tárgyévi értékcsökkenési leírás

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Tervszerinti leírás			Terven felüli	Visszaírt terven felüli ÉCS	Összesen
	Lineáris	Degresszív	Teljesítm. arányos			
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	17 422			26		17 448
Műszaki berendezések, gépek, járművek	48 935			1 913		50 848
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	15 471					15 471
Tenyészállatok						
Beruházások, felújítások						

Halmazott értékcsökkenés változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	237 665	17 422	10 257		244 830
Műszaki berendezések, gépek, járművek	444 576	48 935	6 559		486 952
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	7 657	15 471	12 707		10 421
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások					

Beruházások állományváltozásai

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Összesen
Nyitó érték	2 300			2 300
Beruházások növekedése	149 539	9 716	1 380	160 635
új beszerzés, létesítés	149 539	9 716	1 380	160 635
Beruházások csökkenései	149 539	9 716	1 380	160 635
üzembe helyezés	149 539	9 716	1 380	160 635
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

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Alapítás-árszerv. akt. értéke			
Kísérleti fejlesztés akt. Értéke			
Vagyoni értékű jogok	7 352	6 752	600
Szellemi termékek	8 493	6 695	1 798
Üzleti vagy cégérték			
Immateriális javakra adott előleg			
Ingatlanok, és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	561 167	244 830	316 337
Műszaki berend., felsz., járm.	618 232	486 952	131 280
Egyéb berendezések, járm.	11 690	10 421	1 269
Tenyészállatok			
Beruházások, felújítások	2 300		2 300
Beruházásokra adott előlegek			
Összesen:	1 209 234	755 650	453 584

d.) TiszaSzolg 2004 Kft. 2015. évi tevékenysége során keletkezett Termelői**Veszélyes Hulladékok típusa és mennyisége**

A Kft. tevékenységei:

- Kempingszolgáltatás TEÁOR 08': 5530 (Kempingszolgáltatás: KSZ);
- Gőz -, melegvízellátás TEÁOR 08': 3530 (Hőszolgáltatás: HSZ);
- Festés, üvegezés TEÁOR 08': 4334 (Épület felújítás – építő szakágazat: ÉFP);
- Máshova nem sorolt, egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység 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)

során keletkezett veszélyes hulladék mennyisége 2015. évben:

EWC 15 01 10: Veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladékok (csomagolási hulladék - vegyszeres kanna, flakon): 40 kg,

Összesen: 40 kgA 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 kezelését pedig

- az Ecomissio Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. (KÜJ/KTJ száma: 100 261 792 / 100 328 476; hatósági kezelési engedély száma: Émi –KTVF 13053-3/2014) végezte.

e.) Kötelezettségek változása:**Kötelezettségek változása**

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Tárgyévi változás		Záró	Megjegyzés
		+	-		
Hátrasorolt kötelezettségek					
Hosszú lejáratú kötelezettségek	50 890	1 089	5 638	46 341	éves törlesztési kötelezettség 5 638 E Ft
Rövid lejáratú kötelezettségek	397 525	11 656	47 637	361 544	
Összesen:	448 415	12 745	53 275	407 885	

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

Adatok ezer Ft-ban

Követelések	Nyitó	Záró érték
Vevők	307 676	303 705
Követelés kapcsolt vállalkozással szemben		
Váltó követelés		
Egyéb követelés	333 986	205 301
Összesen	641 662	509 006

Követelések értékvesztésének állományváltozása

Adatok ezer Ft-ban

Követelések értékvesztése	Nyitó	Tárgyévi Értékvesztés	Tárgyévi visszairás	Záró érték
Vevők	108 069		26 274	81 795

g.) A határidőn túli kintlévőségek bemutatása értékvesztés nélkül:

Adatok ezer Ft-ban

Vevők	1-90 nap	91-180	181-360	361-	Összesen
Közület	12 120	1 016	1 904	58 877	73 917
Lakosság	20 579	6 404	25 538	147 216	199 737
Összesen 2014.	32 700	7 420	27 442	206 093	273 655
Közület	9 721	277	1 669	25 071	36 739
Lakosság	19 812	5 544	22 003	141 139	188 497
Összesen 2015.	29 533	5 821	23 673	166 209	225 236
Változás	-3 167	-1 599	-3 769	-39 883	-48 419
eltérés %	-10%	-22%	-14%	-19%	-18%

A kintlévőségek nagyságrendje a 2014. évi adathoz viszonyítva, 2015. évi záró egyenlegként 18 %-os csökkenést mutat. Közületeknél 37,2 millió, lakoságnál 11,2 millió forinttal csökkent az állomány. A közületi tartozás állomány csökkenését jelentősen meghatározza, hogy 2015. évben Társaságunk kénytelen volt 34,7 mFt értékű behajthatatlan követelést leírni. A 2015. évi lakossági kintlévőség csökkenés Tiszaújváros Polgármesteri Hivatala által nyújtott, összességében 20,4 millió forintos támogatásnak köszönhető. Megállapíthatjuk, hogy a lakosság teherbíró képességében továbbra sem látható javulás. A fentieket is figyelembe véve, megállapítható, hogy a 2015. év végén

nyilvántartott 225 mFt-os nagyságrendű kintlévőségünk továbbra is jelentősen nehezíti likviditásunk megőrzését, tevékenységeink finanszírozását.

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

j.) Jelzálogra leköötött tárgyi eszközök, Ingatlanok

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Fürdő	Telephely	Összesen
Maradványérték			
Bruttó érték	2 172 487	48 911	2 221 398
Értékcsökkenés	42 208	875	43 083
Nettó érték	1 817 350	54 163	1 871 513

k.) Jelzálog lekötés időpontja, Ingatlanok

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

• Rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások jogcímek szerinti bemutatása

MEGNEVEZÉS	Adatok eFt-ban
Rendkívüli bevételek részletezése	
- Fejlesztési célra kapott támogatás miatt	37 425
- átvállalt hitel miatt	
Rendkívüli bevételek összesen	37 425
Rendkívüli ráfordítások részletezése	
- víziközmű vagyron átadása miatt	
Rendkívüli ráfordítások összesen	

- 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	27 322			
Költségek, ráfordítások elhatárolása	159	312	312	
Halasztott ráfordítások				

Passzív időbeli elhatárolások egyes jogcímei időbeli bontásban

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Tárgyév	
			következő évben	később
Bevételek elhatárolása		800	800	
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	11 906	60	60	
Halasztott bevételek	313 457	298 427	37 425	261 002

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. 2015-ben 37 425 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	4 925 715	4 932 075	6 360	100,13
Saját tőke	4 112 704	4 224 903	112 199	102,73
Jegyzett tőke	4 201 200	4 351 200	150 000	103,57
Jegyzett, de be nem fizetett tőke				
Tőketartalék	225 650	225 650	0	0%
Eredménytartalék	-251 816	-314 146	-62 330	124,75
Lekötött tartalék				
Értékelési tartalék				
Mérleg szerinti eredmény	-62 330	-37 802	24 528	60,65
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-93 524	-71 595	21 929	-23%
Pénzügyi műveletek eredménye	560	1 118	558	100%
Rendkívüli eredmény	35 036	37 425	2 389	7%
Adózás előtti eredmény	-57 928	-33 052	24 876	-43%
Adózott eredmény	-62 330	-37 802	24 528	-39%

2015. március 26-án megtartott ülésén Tiszaújváros Város Önkormányzatának képviselő-testülete döntést hozott (46/2015. (III.26) Ökth.) a TiszaSzolg 2004 Kft. törzstőkéjének 150 millió forintos emeléséről, melyet a Cégbíróság 2015. május 12. napján meghozott végzésével bejegyzett. Társaságunk törzstőkéje 4 351 200 000 forintra változott.

2. Kiegészítő adatok az eredmény-kimutatáshoz

- Az eredmény-kimutatás adatai összehasonlíthatóak az előző évi adatokkal
- 2015. évben kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyában költség elszámolás nem történt
- Társaságunk export-értékesítés árbevételét nem számolt el 2015. 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**

Adatok ezer Ft-ban

Tevékenységek megnevezése	Értékesítés nettó árbevétele
Hőszolgáltatás	975 310
Karbantartási tevékenység	24 849
Termálfürdő és Kemping üzemeltetés	346 659
Ipari parki tevékenység	9 598
Ingatlanok bérbeadása	23 443
Hotel üzemeltetés	35 586
Üdülők üzemeltetése	22 354
Egyéb tevékenységek	118 405
ebből: számviteli szolgáltatás	5 951
közvetített szolgáltatás	107 909
Összesen	1 556 204

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

MEGNEVEZÉS	Adatok eFt-ban
Egyéb bevételek részletezése	
Értékesített tárgyi eszköz bevétele	143 997
Káreseménnyel kapcsolatos bevétel	997
Kapott bírság, késedelmi kamat	5 820
Kapott illeték, ügyvédi díj	15 238
MAVIR távhődíj támogatás	586 709
Visszaírt értékvesztés (vevők)	26 274
Egyéb bevételek	534
Egyéb bevételek összesen	779 569
Egyéb ráfordítások részletezése	
Értékesített tárgyi eszköz nyilv. értéke	120 422
Terven felüli Écs	6 464
NAV egyéb adók, hozzájárulások	3 142
Önkormányzati adók	11 662
Behajthatatlan követelés leírása	35 475
Követelések értékvesztés elszámolása	0
Céltartalék képzés jövőbeni kötelezettségre	0
Üzleti évhez kapcs. Egyéb ráfordítás	9 213
Egyéb ráfordítások összesen	186 378

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				
	Ügyvezetés	Felügyelő Bizottság	Összesen		
Járandóságok bruttó összege	9 790	2 400	12 190		
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 foglalkozású	72	163 883	14 226	
	szellemi foglalkozású	38	125 835	12 604	
Főállásban nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozású	1	1 328	30	
	szellemi foglalkozású	3	25 210	846	
Alkalmazásban álló nyugdíjas	teljes munkaidős	fizikai foglalkozású	1	1 632	
		szellemi foglalkozású			
	nem teljes munkaidős	fizikai foglalkozású			
		szellemi foglalkozású			
További munkaviszonyban állók					
Egyéb állományba nem tartozó munkavállalók			2 302		
Foglalkoztatottak összesen		115	300 190	27 706	

- a társasági adó levezetése

Társasági adó levezetése	
Megnevezés	Adatok eFt-ban
Adózás előtti eredmény	-33 052
<i>Adóalapot csökkentő tételek</i>	
Értékcsökkenési leírás továbbá tárgyi eszköz kivezetés miatt	327 852
Összesen	327 852
<i>Adóalapot növelő tételek</i>	
képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg	
Elszámolt értékvesztés	
Elszámolt értékcsökkenés továbbá kivezetett tárgyi eszköz	309 800
nem a váll. bevételszerző tev. kapcs. költségek ráford.	1 759
jogerős hat. megállapított bírság	3 251
Összesen:	314 810
<i>Társasági adó fizetési kötelezettség (az 1996. évi LXXXI. tv. 6. §. – jövedelem-(nyereség-) minimum – előírása alapján meghatározott)</i>	4 750
Adózott eredmény	-37 802

Mérleg szerinti eredmény levezetése

Megnevezés	Adatok eFt-ban
Adózás előtti eredmény	- 33 052
Adóalapot növelő tételek	314 810
Adóalapot csökkentő tételek	327 852
Számított társasági adó	4 750
Fizetendő társasági adó	4 750
Adózott eredmény	- 37 802
Mérleg szerinti eredmény	-37 802

IV. ÖSSZE G Z É S

Társaságunk 2015. évi tevékenységét, 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.

Továbbra is komoly feladatot jelentett a távhőszolgáltatás területén jelentkező központi szabályozások hatásainak követése, az azokra teendő válaszlépések kidolgozása, valamint a lakosságot érintő fűtési korszerűsítések miatti anomáliák kezelése.

Értékesítésre kijelölt ingatlanaink közül 5 ingatlan eladása 2015. évben megtörtént, melyből 2 ingatlant az Ipari Parkba betelepülő vállalkozások vásároltak meg. Egy potenciális vásárlóval jelenleg is folynak az egyeztetések.

Egyéb szolgáltatásaink eredményessége függ az időjárástól, mely 2015-ben kedvezően alakult. Fürdőnk vendégforgalma szempontjából, így az idegenforgalmi üzletágunk többlet árbevétele jelentősen emelte Társaságunk bevételeit. Tevékenységünk ezen szegmensében továbbra is elsődleges célunk a vendégszám megőrzése, valamint növelése, mely csak színvonalas szolgáltatással, kiemelkedő marketing munkával érhető el. Likviditásunkat megőriztük 2015-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 csökkenthetjük. 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. Sajnos a lakosság teherbíró képessége még ebben az évben sem tette lehetővé kintlévőségeink jelentős mértékű csökkenését, melynek eredményeként likviditásunk fenntartásához szükségtelemmé válna külső forrás biztosítása.