

TiszaSzolg 2004 Kft.
Tiszaújváros

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2016. évi beszámolóhoz

Kelt: Tiszaújváros, 2017-04-20

TiszaSzolg 2004 Kft.
3580 Tiszaújváros, Tisza út 2/F.
OTP: 11734114-20646893
Adószám: 11064686-2-05
1.

Ódor István

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	33
3. Kiegészítés az eredmény-kimutatásban részletezve nem szereplő tételekhez.....	35
a) Tevékenységenkénti árbevétel megoszlása	35
b) Igénybevett szolgáltatások költségei megoszlása.....	35
c) 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.
A társaság fiók telepei:	3412 Bogács, Dózsa Gy. u. 16/A 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 Közüzemi 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.

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. tőzstőkéjének 100 millió forintos emeléséről, melyet a Cégbíróság 2014. április 29. napján meghozott végzésével bejegyzett. Társaságunk tőzstőkéje 4 201 200 000 forintra változott.

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

A Társaságnál 5 főből álló Felügyelő Bizottság működik. Elnöke Kovács Gyula.

A Társaság könyvvizgálatra kötelezett, a könyvvizsgálói feladatokat a

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

Személyében felelős: Györffi Dezső

Szikszó, Hunyadi út 40.

A könyvvizsgáló 2016. 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
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 2016. évi éves beszámoló készítésének időpontja 2017-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 2016. 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**

2016. évben értékvesztés elszámolására a Vevőkkel kapcsolatos követelések miatt került sor.

g.) **Céltartalék képzés**

2016. 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	2015. év	2016. év	Eltérés eFt-ban	%
a	b	c	d=c-b	e=c/b
Befektetett eszközök	4 031 407	3 999 966	-31 441	99,22
IMMATERIÁLIS JAVAK	3 234	1 352	-1 882	41,81
Vagyoni értékű jogok	1 436	633	-803	44,08
Szellemi termékek	1 798	719	-1 079	39,99
Immateriális javakra adott előlegek				
TÁRGYI ESZKÖZÖK	4 028 173	3 998 614	-29 559	99,27
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 648 999	3 627 971	-21 028	99,42
Műszaki berendezések, gépek, járművek	200 963	196 411	-4 552	97,73
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	82 267	81 383	-884	98,93
Beruházások, felújítások	95 944	83 522	-12 422	87,05
Beruházásokra adott előlegek		9 327	9 327	
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0		
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				
Egyéb tartós részesedés				
Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban				
Egyéb tartósan adott kölcsön				
Forgóeszközök	900 356	722 041	-178 315	80,20
KÉSZLETEK	27 145	36 180	9 035	133,28
Anyagok	27 145	36 180	9 035	133,28
Áruk				
Készletekre adott előlegek				
KÖVETELÉSEK	509 006	432 450	-76 556	84,96
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	303 705	315 889	12 184	104,01
Egyéb követelések	205 301	116 561	-88 740	56,78
ÉRTÉKPAPÍROK				
Részesedés kapcsolt vállalkozásban				
Forgatási célú értékpapírok				
PÉNZESZKÖZÖK	364 205	253 411	-110 794	69,58
Pénztár, csekkek	5 840	6 960	1 120	119,18
Bankbetétek	358 365	246 451	-111 914	68,77
Aktív időbeli elhatárolások	312	1 888	1 576	605,13
Bevételek aktív időbeli elhatárolása				
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	312	1 888	1 576	605,13
Halasztott ráfordítások				
Eszközök összesen	4 932 075	4 723 895	-208 180	95,78

Kiegészítő melléklet

A tétel megnevezése	2015. év	2016. év	Eltérés eFt-ban	%
a	b	c	d=c-b	e=c/b
Saját tőke	4 224 903	4 175 607	-49 296	98,83
JEGYZETT TŐKE	4 351 200	4 351 200		
ebből: visszav. tul. részesedés névértéken				
JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ.TŐKE				
TŐKETARTALÉK	225 650	225 650		
EREDMÉNYTARTALÉK	-314 145	-351 947	-37 802	112,03
LEKÖTÖTT TARTALÉK				
ADÓZOTT EREDMÉNY	-37 802	-49 296	-11 494	130,41
Céltartalékok	0	0		
Céltartalék a várható kötelezettségekre				
Céltartalék a jövőbeni költségekre				
Egyéb céltartalék				
Kötelezettségek	407 885	276 993	-130 892	67,91
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	46 341	33 009	-13 332	71,23
Beruházási és fejlesztési hitelek	45 106	31 689	-13 417	70,25
Egyéb hosszú lejáratú hitelek				
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	1 235	1 320	85	106,88
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	361 544	243 984	-117 560	67,48
Rövid lejáratú hitelek	5 638	4 527	-1 111	
Vevőktől kapott előlegek	633	468	-165	73,93
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	301 403	190 306	-111 097	63,14
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	53 870	48 683	-5 187	90,37
Passzív időbeli elhatárolások	299 287	271 295	-27 992	90,65
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	800		-800	
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	60	36	-24	60,00
Halasztott bevételek	298 427	271 259	-27 168	90,90
Források összesen	4 932 075	4 723 895	-208 180	95,78

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) 2016. évben 4,22 %-os csökkenést mutat 2015. évhez viszonyítva. Ennek fő oka, forrás oldalon a szállítói tartozások 111 millió, míg eszköz oldalon a pénzeszköz állomány 111 millió forinttal történő csökkenése.

Az Eszköz és a Forrás oldal jelentős eltérései:

- a.) Tárgyi eszközök (ezen belül beruházások is): A fősor értéke arányában nem változott, összegében közel 29 559 millió forinttal csökkent. Ezen belül lényeges változás – 5% pontot és 10 millió forintot meghaladó változás – a beruházások, felújítás soron következett be. 2016. évben az előző évhez viszonyítva 12 422 E Ft (12,95 %) összegben kevesebb befizetéslen beruházás került kimutatásra.
- b.) Az Egyéb követelések értéke közel 43 %-os csökkenést mutat, összefüggésben a 2016. év október 01. napjától érvénybe lépő új távhőtámogatás szabályozással. A kimutatott eltérésben 71 157 E Ft összeggel szerepel a 2015. és 2016. évek végén nyilvántartott támogatási igények különbözete.
- c.) Pénzeszközök: A pénzeszközök állománya 30%-kal csökkent a bázis évi adathoz képest, ezen belül a bankszámlán lévő pénzeszköz értéke csökkent 31%-kal (112 millió Ft).
- d.) A mérleg Forrás oldalán lényeges eltérés látható az Eredménytartalék, az Adózott eredmény, a Beruházási és fejlesztési hitelek, a Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) valamint a Halasztott bevételek értékének alakulásánál. Az Adózott eredmény alakulását az Eredmény kimutatás indoklásánál mutatjuk be. Az Eredménytartalék 12%-os mértékű csökkenése a 2015. évi negatív Adózott eredmény összegének átvezetését mutatja. A 2016. évi negatív Adózott eredmény 11,5 millió forinttal, közel 30,5%-kal magasabb az előző évitől. A Beruházási és fejlesztési hitelek soron kimutatott 13 417 E Ft (közel 30%) csökkenés az év elején végre hajtott tőke előtörlesztésnek és a következő évben esedékes tőketörlesztés összegének a rövidlejáratú hitelek közé sorolás miatt csökkentő hatását mutatja. A Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) sor értékének csökkenését a távhőtermelő részére fizetendő lekötött teljesítmény- és hődíj hatósági árának csökkenése miatti alacsonyabb összegű számlakötelezettség indokolja. Az előbb említettekből következően a távhőtermelő által kibocsátott – a Szállítói kötelezettségeknél nyilvántartott – számla összege 111 millió forinttal kevesebb 2016. évben.

A vagyoni helyzet alakulásával kapcsolatos mutatók a Társaság egészére vonatkozóan:

M u t a t ó		Előző év	Tárgyév	Változás
Befektetett eszközök aránya	(I/1.)	81,74	84,68	103,59
$= \frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$				
Forgóeszközök aránya	(I/2.)	18,26	15,32	83,92
$= \frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhat.}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$				
Tőkeerősség	(I/3.)	85,66	88,39	103,19
$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$				
Céltartalékok aránya	(I/7.)		-	-
$= \frac{\text{Céltartalékok}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$				
Befektetett eszközök fedezete I.	(I/8.)	104,80	104,39	99,61
$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$				
Befektetett eszközök fedezete II.	(I/9.)	105,95	105,22	99,31
$= \frac{\text{Saját tőke} + \text{Hosszú lej. köt.}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$				
Forgótőke, saját tőke aránya	(I/10.)	12,75	11,45	89,77
$= \frac{\text{Forgótőke}}{\text{Saját tőke}} \times 100$				
Saját tőke növekedési mutató	(I/12.)	97,10	95,96	98,83
$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$				

b) Pénzügyi helyzet értékelése

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

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.)	140,79	177,25	125,90
Vevő-szállítóállomány összemérési mutató				
$= \frac{\text{Vevőállomány}}{\text{Szállító állomány}} \times 100$	(I/16)	100,76	165,99	164,73
Adósságállomány aránya				
$= \frac{\text{Adósságállomány}}{\text{Adósságállomány} + \text{Saját tőke}} \times 100$	(I/17)	1,08	0,78	72,29
Adósságszolgálati fedezet				
$= \frac{\text{Adózott eredmény} + \text{écs leírás}}{\text{Hosszúlej. köt. esedékes törlesztőrészlete}} \times 100$	(I/19)	313,14	442,67	141,36

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.)	1,01	1,04	103,10
Likviditási mutató				
$= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	(I/14.)	249,03	295,94	118,84

c) A vagyoni helyzet bemutatása a távhő szolgáltatás vonatkozásában:

adatok ezer forintban

A tétel megnevezése	2016. dec.31. Társaság egésze	Távhő szolgáltatás 2016.	Távhő szolgáltatás aránya % (c/b)*100	Társaság egyéb tevékenységei eFt- ban (b-c)
a.	b.	c.	d.	e.
Befektetett eszközök	3 999 966	485 858	12%	3 514 108
IMMATERIÁLIS JAVAK	1 352	876	65%	476
Vagyoni értékű jogok	633	157	25%	476
Szellemi termékek	719	719	100%	
Üzleti vagy cégérték				
Immateriális javakra adott előlegek				
Immateriális javak értékhelyesbitése				
TÁRGYI ESZKÖZÖK	3 998 614	484 982	12%	3 513 632
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 627 971	363 673	10%	3 264 298
Műszaki berendezések, gépek, járművek	196 411	101 443	52%	94 968
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	81 383	3 547	4%	77 836
Beruházások, felújítások	83 522	6 992	8%	76 530
Beruházásokra adott előlegek	9 327	9 327	100%	
Tárgyi eszközök értékhelyesbitése				
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK				
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				
Egyéb tartós részesedés				
Egyéb tartósan adott kölcsön				
Forgóeszközök	722 041	339 239	47%	382 802
KÉSZLETEK	36 180	16 340	45%	19 840
Anyagok	36 180	16 340	45%	19 840
Áruk				
Készletekre adott előlegek				
KÖVETELÉSEK	432 450	279 694	65%	152 756
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	315 889	249 967	79%	65 922
Egyéb követelések	116 561	29 727	26%	86 834
Követések értékelési különbözete				
Származékos ügyletek				
ÉRTÉKPAPÍROK				
Forgatási célú értékpapírok				
PÉNZESZKÖZÖK	253 411	43 205	17%	210 206
Pénztár, csekkok	6 960	1 187	17%	5 773
Bankbetétek	246 451	42 018	17%	204 433
Aktív időbeli elhatárolások	1 888	65	3%	1 823
Bevételek aktív időbeli elhatárolása				
Költségek, ráford. aktív időbeli elhatárol.	1 888	65	3%	1 823
Halasztott ráfordítások				
Eszközök összesen	4 723 895	825 162	17%	3 898 733

A tétel megnevezése	2016. dec.31. Társaság egésze	Távhő szolgáltatás 2016.	Távhő szolgáltatás aránya % (c/b)*100	Társaság egyéb tevékenység ei eFt-ban (b-c)
a.	b.	c.	d.	e.
Saját tőke	4 175 607	576 230	14%	3 599 377
JEGYZETT TŐKE	4 351 200	608 348	14%	3 742 852
ebből: visszav, tul. részesedés névértéken				
JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ.TŐKE				
TŐKETARTALÉK	225 650	24 452	11%	201 198
EREDMÉNYTARTALÉK	-351 947	-37 961	11%	-313 986
LEKÖTÖTT TARTALÉK				
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				
Értékhelyesbítés értékelési tartaléka				
ADÓZOTT EREDMÉNY	-49 296	-18 609	38%	-30 687
Céltartalékok				
Céltartalék a várható kötelezettségekre				
Céltartalék a jövőbeni költségekre				
Egyéb céltartalék				
Kötelezettségek	276 993	175 949	64%	101 044
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	33 009	230	1%	32 779
Beruházási és fejlesztési hitelek	31 689			31 689
Egyéb hosszú lejáratú hitelek				
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	1 320	230	17%	1 090
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	243 984	175 719	72%	68 265
Rövid lejáratú kölcsönök	4 527			4 527
Vevőktől kapott előlegek	468			468
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	190 306	167 215	88%	23 091
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	48 683	8 504	17%	40 179
Passzív időbeli elhatárolások	271 295	72 983	27%	198 312
Bevételek passzív időbeli elhatárolása				
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	36	7	19%	29
Halasztott bevételek	271 259	72 976	27%	198 283
Források összesen	4 723 895	825 162	17%	3 898 733

A számviteli szétválasztás adatai alapján látható, hogy a távhő szolgáltatás Eszközeinek és a Forrásainak összes értéke 17 %-ot képvisel Társaságunk mérleg főösszegéből.

Kiegészítő melléklet

A tétel megnevezése	2016. dec.31. Társaság egésze	Távhő szolgáltatás 2016.	Távhő szolgáltatás aránya %	Társaság egyéb tevékenységei eFt- ban
Befektetett eszközök	3 999 966	485 858	12%	3 514 108
IMMATERIÁLIS JAVAK	1 352	876	65%	476
TÁRGYI ESZKÖZÖK	3 998 614	484 982	12%	3 513 632
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK				
Forgóeszközök	722 041	339 239	47%	382 803
KÉSZLETEK	36 180	16 340	45%	19 840
KÖVETELÉSEK	432 450	279 694	65%	152 756
ÉRTÉKPAPÍROK				
PÉNZESZKÖZÖK	253 411	43 205	17%	210 206
Aktív időbeli elhatárolások	1 888	65	3%	1 823
Eszközök összesen	4 723 895	825 162	17%	3 898 733

Az Eszköz oldalon belül a Tárgyi eszközök aránya 12 %, a Forgóeszközök aránya 47 %, ez a nagyobb arány a Vevőkkel szembeni követelések összegéből ered. Ebben jelentős részt képviselnek a határidőn túli követelések, a kintlévőségek.

A tétel megnevezése	2016. dec.31. Társaság egésze	Távhő szolgáltatás 2016.	Távhő szolgáltatás aránya %	Társaság egyéb tevékenységei eFt-ban
Saját tőke	4 175 607	576 230	14%	3 599 377
ADÓZOTT EREDMÉNY	-49 296	-18 609	38%	-30 687
Céltartalék				
Kötelezettségek	276 993	175 949	64%	101 044
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	33 009	230	1%	32 779
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	243 984	175 719	72%	68 265
Passzív időbeli elhatárolások	271 295	72 983	27%	198 312
Források összesen	4 723 895	825 162	17%	3 898 733

A Forrás oldalon a távhő szolgáltatás Saját tőke aránya 14 %, az Adózott eredmény a távhő esetében 18 609 E Ft veszteség.

A Rövid lejáratú kötelezettségek aránya 72 %, ebben a legnagyobb részt a Szállítói kötelezettségek képviselik, nevesítve a Tisza-Therm Kft. december havi hődíj és hűteljesítménydíj számlája, melyek összege 158 925 E Ft.

A Passzív időbeli elhatárolások között, a Halasztott bevételekből a távhő szolgáltatásra jutó arány 27 %, 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.

d) **jövedelmi helyzet alakulása a Társaság egészére vonatkozóan**

A tétel megnevezése	2015. év	2016. év	Eltérés eFt-ban	%
a	b	c	d=c-b	e=d/b
Belföldi ért. nettó árbevétele	1 556 204	1 580 466	24 262	2%
Exportért.nettó árbevétele				
Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 556 204	1 580 466	24 262	2%
Saját term. Készl.áll.v ±				
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	9 526	11 695	2 169	23%
Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	9 526	11 695	2 169	23%
Egyéb bevételek	816 994	641 648	-175 346	-21%
ebből értékvesztés visszairása	26 274	14 410	-11 864	-45%
Anyagköltség	1 302 911	1 203 910	-99 001	-8%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	204 242	229 443	25 201	12%
Egyéb szolgáltatások értéke	27 635	27 430	-205	-1%
Eladott áruk beszerzési értéke				
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	95 568	94 573	-995	-1%
Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 630 356	1 555 356	-75 000	-5%
Béreköltség	306 334	319 000	12 666	4%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	25 140	34 222	9 082	36%
Bérfjárulékok	85 772	90 642	4 870	6%
Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	417 246	443 864	26 618	6%
Értékcsökkenési leírás	182 914	195 416	12 502	7%
Egyéb ráfordítások	186 378	84 426	-101 952	-55%
ebből: értékvesztés	6 464		-6 464	-100%
Üzleti tev. Eredm. (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-34 170	-45 253	-11 083	32%
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai				
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
Egyéb kapott kamatok és kamatjell. bevételek	1 989	989	-1 000	-50%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0		0	
Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	1 989	989	-1 000	-50%
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	870	586	-284	-33%
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1		-1	
Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)	871	586	-285	-33%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	1 118	403	-715	-64%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-33 052	-44 850	-11 798	36%
Adófizetési kötelezettség	4 750	4 446	-304	-6%
ADÓZOTT EREDMÉNY (±C - X)	-37 802	-49 296	-11 494	30%

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

Az Eredmény-kimutatás egyik legfontosabb adata az Adózott eredmény. **2016. évben ez negatív eredményt mutat, -49 296 E Ft összegben.**

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

- Az **Értékesítés nettó árbevétele** 24 262 E Ft összegű 2% pontos növekedést mutat a bázis évi adathoz képest.

A Távhőszolgáltatási Üzem 228 213 GJ hőmennyiséget értékesített a szolgáltatási területén 2016. évben, ami 3,1 százalékkal magasabb, mint a megelőző esztendőben.

A többletfogyasztás jelentős része a fűtési időszak alatt keletkezett, amit alátámaszt az a tény, hogy a 2016. évben a fűtési időszak október – március hónapok átlaghőmérséklete 1,4 C⁰ –kal alacsonyabb volt az előző év hasonló időszakához képest. A többletfogyasztás további részét az év során bekövetkezett vezetéklukadások miatt elfolyt víz hőtartalma miatti veszteség képezte.

A távhőszolgáltatás területén 2016. évben összesen 13 vezetéklukadás történt, ez közel 3,5 szerese a 2015. évi adatnak. Ennek egyik oka, hogy a rekonstrukcióra kijelölt vezetékszakaszok nagyobb részénél nem valósult meg a csere (áthúzódik 2017. évre), másik ok, hogy továbbra is jelentős mennyiségű elöregedett vezetékszakasz található a távfűtési rendszerben, melyek egy hosszabb ideig tartó fagypon alatti hőmérséklet esetén nagyobb valószínűséggel lyukadnak ki, ezáltal üzemzavart okozva a szolgáltatásban.

A fentiekén kívül a Termál Hotel, Kemping és a Karbantartási csoport ért el az előző évhez képest nagyobb eredményt mellyel kompenzálni tudtuk az Ingatlan szolgáltatási területen bekövetkezett eredmény romlást.

- Az **Aktívált saját teljesítmények** értéke növekedett 2 169 E Ft-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 igyekeztünk megoldani.

- Az **Egyéb bevételek** értéke drasztikusan, közel 21,5% ponttal, összességében 175 346 E Ft-tal csökkent 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 2016. évi összege 401 745 E Ft (2015. évben 568 709 E Ft) volt. A 2016. október 1-től hatályba lépett 51/2011. (IX.30.) NFM rendelet a távhőszolgáltatási támogatásról (a továbbiakban 51/2011. (IX.30.) NFM rendelet) előírása alapján Társaságunknak a támogatási összeg igénykésekor a csökkentett fix támogatási összeg mellett a lakosságnak nyújtott távhő szolgáltatás után -904 Ft/GJ fajlagos támogatást is figyelembe kell vennie, mely további – jelentős - negatív hatást gyakorol.
Az értékesített tárgyi eszközök bevétele közel 29 millió forinttal (20%) haladja meg az előző évi bevételt.
- Az **Anyagjellegű ráfordítások** értéke összességében csökkent 75 000 E Ft-tal. Ez az összeg üzemi szinten vizsgálva, a távhő 96 millió forint összegű megtakarításából, valamint a Strand- és Gyógyfürdő 22 millió forint összegű növekedéséből adódik. Ezen fő soron belül az anyagköltség soron kerül elszámolásra a Tisza-Therm Kft-től vásárolt hő díja, valamint a teljesítmény-lekötés díja. 2016. évben közel 9 000 GJ többlet hőenergiát vásárolt Társaságunk a hőtermelőtől. Az ezzel járó költség növekedést azonban jelentősen meghaladta a 2016. október 01. napján hatályba lépett 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet a távhőszolgáltatónak értékesített távhő árának, valamint a lakossági felhasználónak és a külön kezelt intézménynek nyújtott távhőszolgáltatás díjának megállapításáról (a továbbiakban 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet) által megállapított hatósági árcsökkentés hatására bekövetkező költségcsökkenés. A rendelet alapján a termelői hődíj 20,3%-kal, az értékesítői hőtéljesítménydíj 14,4%-kal vált alacsonyabbá.
- A **Személyi jellegű ráfordítások** értéke összesen 26 618 E Ft-tal, 6 %-kal emelkedett a bázis évi adathoz viszonyítva. A különbség a bérfejlesztés hatásából adódik.
- Az **Értékcsökkenési** leírás összege 7% ponttal, (12 502 E Ft) magasabban alakult a bázis év adatához viszonyítva.
- Az **Egyéb ráfordítások** összege 55 % ponttal csökkent 101 952 E Ft-tal. Itt kerülnek elszámolásra a különböző adó kötelezettségek, valamint a vevői követeléseknél az értékvesztés elszámolt összeg, illetve a hitelezési veszteségként leírt behajthatatlan vevői követelések összege, az értékesített tárgyi eszközök nyilvántartási értéke. 2016. évben az értékesített eszközök nyilvántartási értékénél elszámolt összeg 67 159 E Ft-tal alacsonyabban alakult az előző évhez hasonlítva. A különbséget növelte, hogy a bázis évben 32 243 E Ft-tal nagyobb behajthatatlan követelés leírására került sor.

- **A Pénzügyi műveletek eredménye** soron 64%-os mértékű csökkenés látható a bázis évhez viszonyítva. 2016. évben a rendkívül alacsony betéti kamat környezetben a szabad pénzeszközzeink lekötéséből származó kamatbevételeink 403 E Ft-tal meghaladták a kamat költségeink és kamatjellegű ráfordításaink együttes összegét.
- **Az Adófizetési kötelezettség** soron, az eredményt terhelő Társasági adó összege kerül kimutatásra 2016. évben 4 446 E Ft összegben.
- Társaságunk **Adózott eredménye – 49 296 E Ft negatív eredmény.**

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

Jövedelmi helyzet alakulásával kapcsolatos mutatók:

M u t a t ó		Előző év	Tárgyév	Változás
Fedezeti hányad				
$= \frac{\text{Fedezeti összeg (bruttó nyereség)}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	(II/1.)	-1,59	-2,84	178,04
Összes tőke jövedelmezősége				
$= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Saját tőke + idegen tőke}} \times 100$	(II/2.)	-0,77	-1,06	137,75
Saját tőke jövedelmezősége				
$= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Saját tőke (működő tőke)}} \times 100$	(II/3.)	-0,78	-1,07	137,30
Alaptőke jövedelmezősége I.				
$= \frac{\text{Adózott nyereség}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	(II/4.)	-0,87	-1,13	130,41
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.)	-2,20	-2,86	130,40
Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény				
$= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes árbevétel + Összes bevétel}} \times 100$	(II/7.)	-1,39	-2,01	144,80
Saját tőke növekedési mutató				
$= \frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Béreköltség}} \times 100$	(II/8.)	-11,15	-14,19	127,18
Élőmunka ráfordítás-arányos jövedelmezőség				
$= \frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Személyi jellegű ráfordítások}} \times 100$	(II/9.)	-8,19	-10,20	124,49
Eszközarányos jövedelmezőség				
$= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Eszközök összesen}} \times 100$	(II/10.)	-0,67	-0,95	141,67

e) Jövedelmi helyzet alakulása a távhő szolgáltatás vonatkozásában:

Adatok eFt-ban

tétel megnevezése	2016. dec.31. Társaság egésze	Távhő szolgáltatás 2016.	Távhő szolgáltatás aránya % (c/b)*100	Társaság egyéb tevékenységei (b-c)
a.	b.	c.	d.	e.
Belföldi ért. nettó árbevétele	1 580 466	1 086 936	69%	493 530
Export ért.nettó árbevétele				
Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 580 466	1 086 936	69%	493 530
Saját term. Készl.áll.v ±				
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	11 695	11 695	100%	
Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	11 695	11 695	100%	
Egyéb bevételek	641 648	437 513	68%	204 135
Ebből értékvesztés visszairása	14 410	9 079	63%	5 331
Anyagköltség	1 203 910	1 092 233	91%	111 677
Igénybe vett szolgáltatások értéke	229 443	209 909	91%	19 534
Egyéb szolgáltatások értéke	27 430	689	3%	26 741
Eladott áruk beszerzési értéke				
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	94 573	83 881	89%	10 692
Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 555 356	1 386 712	89%	168 644
Béreköltség	319 000	63 930	20%	255 070
Személyi jellegű egyéb kifizetések	34 222	5 131	15%	29 091
Bérfelrakások	90 642	17 456	19%	73 186
Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	443 864	86 517	19%	357 347
Értécsökkenési leírás	195 416	74 200	38%	121 216
Egyéb ráfordítások	84 426	7 324	9%	77 102
ebből: értékvesztés				
Üzleti tev. Eredm. (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-45 253	-18 609	41%	-26 644
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai				
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	989			989
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				
Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	989			989
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	586			586
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai				
Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)	586			586
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	403			403
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-44 850	-18 609	41%	-26 241
Adófizetési kötelezettség	4 446			4 446
ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-49 296	-18 609	38%	-30 687

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

Adatok eFt-ban

A tétel megnevezése	2016. dec.31. Társaság egésze	Távhő szolgáltatás 2016.	Távhő szolgáltatás aránya % (c/b)*100	Társaság egyéb tevékenys égei (b-c)
a.	b.	c.	d.	e.
Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 580 466	1 086 936	69%	493 530
Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	11 695	11 695	100%	
Egyéb bevételek	641 648	437 513	68%	204 135
Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 555 356	1 386 712	89%	168 644
Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	443 864	86 517	19%	357 347
Értékcsökkenési leírás	195 416	74 200	38%	121 216
Egyéb ráfordítások	84 426	7 324	9%	77 102
Üzleti tev. Eredm. (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-45 253	-18 609	41%	-26 644
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	403			403
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-44 850	-18 609	41%	-26 241
Adófizetési kötelezettség	4 446			4 446
ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-49 296	-18 609	38%	-30 687

A fenti kimutatásból látható, hogy a távhő szolgáltatás árbevétele és az Egyéb bevételek hasonló arányt (69% és 68%) képviselnek a Társasági szintű hasonló sorok összegéből. Az Anyagjellegű ráfordítások esetében ez az arány 89 %. Az Üzemi tevékenység eredménye a ráosztott központi irányítás költségeinek elszámolása után 18 609 E Ft veszteséget mutat, amely azonos az Adózott eredménnyel.

Az Egyéb bevételek soron kerül elszámolásra a távhő szolgáltatás után igényelhető központi támogatás, melynek összege 401 745 E Ft (2015. évben 568 709 E Ft) volt. Az Anyagjellegű ráfordítások értékének meghatározó tétele a Tisza-Therm Kft-től vásárolt hő és lekötött hiteljesítmény ellenértéke, melynek Áfa nélküli összege 2016. évben 1 043 271 E Ft.

A 2005. évi XVIII törvény 18/C §-a, valamint az 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet ad iránymutatást a távhőszolgáltatási tevékenység éves eredményének lehetséges nagyságáról és az azzal kapcsolatosan szükségessé váló esetleges intézkedésekről. Ennek megfelelően, az engedélyes tárgyevi 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 előírást, a távhőszolgáltatás negatív eredményére tekintettel nem alkalmazza Társaságunk.

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 adatokkal.

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	37 257	652	39		37 870
Szellemi termékek	41 733				41 733
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	35 821	1 455	39		37 237
Szellemi termékek	39 935	1 079			41 014
Üzleti vagy cégérték					

Tárgyévi értékcsökkenési leírás

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Tervszerinti leírás			Terve n felüli	Visszáí rt terven felüli ÉCS	Összes e n
	Lineári s	Degresszí v	Teljesítm. arányos			
Alapítás-átszerv. akt.ért.						
Kísérleti fejl.aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok	1 455					1 455
Szellemi termékek	1 079					1 079

Tárgyi eszközök:**Bruttó érték változása**

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 753 494	144 591	77 262		4 820 823
Műszaki berendezések, gépek, járművek	849 836	70 247	1 815		918 268
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	210 730	12 191	1 145		221 776
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások	95 944	214 607	227 029		83 522

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	105 019			8 377			113 396
Műszaki berendezések, gépek, járművek	74 788			1 794			76 582
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	13 075			1 026			14 101
Tenyészállatok							
Beruházások, felújítások							

Halmazott értéksökkenés változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 104 495	105 019	16 662		1 192 852
Műszaki berendezések, gépek, járművek	648 873	74 788	1 804		721 857
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	128 462	13 075	1 144		140 393
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások					

Beruházások állományváltozásai

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingtatlanok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Összesen
Nyitó érték	93 644	2 300		95 944
Beruházások növekedése	132 169	70 247	12 191	214 607
új beszerzés, létesítés	132 169	70 247	12 191	214 607
Használt eszköz beszerzés				
egyéb növekedés				
Beruházások csökkenései	144 591	70 247	12 191	227 029
üzembe helyezés	144 591	70 247	12 191	227 029
eladás, átadás				
tervszerinti értéksökkenés				
terven felüli értéksökkenés				
egyéb csökkenés				
Záró érték	81 222	2 300		83 522
Beruházásokra adott előlegek	9 327			9 327
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	Értécsökkenés	Nettó érték
Alapítás-árszerv. akt. értéke			
Kísérleti fejlesztés akt. Értéke			
Vagyoni értékű jogok	37 870	37 237	633
Szellemi termékek	41 733	41 014	719
Üzleti vagy cégérték			
Immateriális javakra adott előleg			
Ingtatlanok, és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 820 823	1 192 852	3 627 971
Műszaki berend., felsz., járm.	918 268	721 857	196 411
Egyéb berendezések, járm.	221 776	140 393	81 383
Tenyészállatok			
Beruházások, felújítások	83 522		83 522
Beruházásokra adott előlegek	9 327		9 327
Összesen:	6 133 319	2 133 353	3 999 966

b.) A készletek állomány változásának alakulása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Tárgyévi		Záró
		Növekedés	Csökkenés	
Érték	27 145	109 377	100 342	36 180

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	7 353				7 353
Szellemi termékek	8 492				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	6 753	443			7 196
Szellemi termékek	6 694	1 079			7 773
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	443					443
Szellemi termékek	1 079					1 079
Üzleti vagy cégérték						

Távhő szolgáltatás tárgyi eszközei:**Bruttó érték változása**

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	561 167	67 654	8 674		620 147
Műszaki berendezések, gépek, járművek	618 232	21 221	1 805		637 648
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	11 689	3 892			15 581
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások	2 300	97 458	92 766		6 992

Tárgyévi értékcsökkenési leírás

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Tervszerinti leírás			Terven felüli	Visszaírt terven felüli ÉCS	Összesen
	Lineáris	Degresszív	Teljesítm. arányos			
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	19 923			8 279		28 202
Műszaki berendezések, gépek, járművek	51 047			1 794		52 841
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	1 613					1 613
Tenyészállatok						
Beruházások, felújítások						

Halmozott értékcsökkenés változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	244 830	19 923	8 279		256 474
Műszaki berendezések, gépek, járművek	486 952	51 047	1 794		536 205
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	10 421	1 613			12 034
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások					

Beruházások állományváltozásai

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingtatlanok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Összesen
Nyitó érték	2 300			2 300
Beruházások növekedése	71 633	21 221	4 604	97 458
új beszerzés, létesítés	71 633	21 221	4 604	97 458
Beruházások csökkenései	67 654	21 221	3 891	92 766
üzembe helyezés	67 654	21 221	3 891	92 766
eladás, átadás				
terven felüli értékcsökkenés				
egyéb csökkenés				
Záró érték	6 279		713	6 992
Beruházásokra adott előlegek	9 327			9 327
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	7 353	7 196	157
Szellemi termékek	8 492	7 773	719
Üzleti vagy cégérték			
Immateriális javakra adott előleg			
Ingatlanok, és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	620 147	256 474	363 673
Műszaki berend., felsz., járm.	637 648	536 205	101 443
Egyéb berendezések, járm.	15 581	12 034	3 547
Tenyészállatok			
Beruházások, felújítások	6 992		6 992
Beruházásokra adott előlegek	9 327		9 327
Összesen:	1 305 540	819 682	485 858

d.) TiszaSzolg 2004 Kft. 2016. évi tevékenysége során keletkezett Termelői

Veszélyes Hulladékok típusa és mennyisége

A Kft. tevékenységei:

- Kempingszolgáltatás **TEÁOR 08': 5530** (Kempingszolgáltatás: **KSZ**);
- Gőzellátás, légkondicionálás **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 szórakoztatás, szabadidős tevékenység **TEÁOR 08': 9329** (Termálfürdő: **TF**).
- Saját tulajdonú ingatlan adásvétele **TEÁOR 08': 6810** (Tiszaújvárosi Ipari Park: **TIP**)
- Szállodai szolgáltatás **TEÁOR 08': 5510** (Bogács, Villa Sederkyn: **BVS**)

során keletkezett veszélyes hulladék mennyisége 2016. évben:

1. **EWC 16 03 05:** Veszélyes anyagokat tartalmazó szerves hulladékok (**diszpergálószer – műanyag palackban**): **30 kg**,
2. **EWC 08 03 17:** Veszélyes anyagokat tartalmazó hulladékká vált toner (**kiürült toner**): **20 kg**
3. **EWC 20 01 35:** veszélyes anyagokat tartalmazó, kiselejtezett elektromos és elektronikus berendezések, amelyek különböznek a 20 01 21 és 20 01 23 kódszámú hulladékoktól (**Elektronikai hulladék-floppy, computer lemezek**): **70 kg**

4. **EWC 15 01 10:** Veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladékok (**csomagolási hulladék - vegyszeres kanna, flakon**): **50 kg**
5. **EWC 20 01 21:** Fénycsővek és egyéb higanytartalmú hulladékok (**fénycsővek**): **36 kg**

Összesen: 206 kg

A keletkezett veszélyes hulladékok kezelésre történő **elszállítását az 1.-4. pontok esetén** - az Ecomissio Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. (KÜJ/KTJ száma: 100 261 792 / 100 328 476; hatósági engedély száma: OKTF-KP 67058-12/2016),

a kezelését pedig

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

A keletkezett veszélyes hulladékok kezelésre történő **elszállítását az 5. pont esetén**

- az Avarem Kft. (KÜJ/KTJ száma: 101 675 936 / 102 070 906, hulladékgazdálkodási engedély száma: 2537-4/2013)

a kezelését pedig

- az Avarem Kft. (KÜJ/KTJ száma: 101 675 936 / 102 070 906, hulladékgazdálkodási engedély száma: 1810-6/2015)

e.) követelések állományváltozása (értékvesztés figyelembe vételével):

Adatok ezer Ft-ban

Követelések	Nyitó	Záró érték
Vevők	303 705	315 889
Követelés kapcsolt vállalkozással szemben		
Váltó követelés		
Egyéb követelés	205 301	116 561
Összesen	509 006	432 450

Követelések értékvesztésének állományváltozása

Adatok ezer Ft-ban

Követelések értékvesztése	Nyitó	Tárgyévi Értékvesztés	Tárgyévi visszairás	Záró érték
Vevők	81 795		14 410	67 385

f.) A határidőn túli kintlévőségek bemutatása értékvesztés nélkül:

Adatok ezer Ft-ban

Vevők	1-90 nap	91-180	181-360	361-	Összesen
Közület	9 721	277	1 669	25 071	36 738
Lakosság	19 812	5 544	22 003	141 139	188 498
Összesen 2015.	29 533	5 821	23 672	166 210	225 236
Közület	9 427	32	385	18 680	28 524
Lakosság	21 065	4 964	17 723	133 173	176 925
Összesen 2016.	30 492	4 996	18 108	151 853	205 449
Változás	959	-825	-5 564	-14 357	-19 787
eltérés %	3%	-14%	-24%	-9%	-9%

A kintlévőségek nagyságrendje a 2015. évi adathoz viszonyítva, 2016. évi záró egyenlegként 9 %-os csökkenést mutat. Közületeknél 8 214 E Ft-tal, lakoságnál 11 573 E Ft-tal csökkent az állomány. A közületi tartozás állománycsökkenése tényleges tartozásrendezésből adódik, mivel 2016. évben minimális összeg (1 063 E Ft) került behajthatatlan követelésként leírásra. A 2016. évi lakossági kintlévőség csökkenés, mint az előző években, Tiszaújváros Polgármesteri Hivatala által nyújtott, összességében 17,6 millió forintos támogatásnak köszönhető. A fentieket is figyelembe véve, megállapítható, hogy a lakosság segítség nélkül, nem képes rendezni adósságát, mely az összes kintlévőségnek a 87%-át jelenti. 2016. év végén nyilvántartott 205 millió Ft-os kintlévőségünk továbbra is jelentősen nehezíti likviditásunk megőrzését, tevékenységeink finanszírozását.

g.) Aktív időbeli elhatárolások egyes jogcímei időben megbontva

Adatok ezer Ft-ban

Elhatárolások	Előző év	Tárgyév	Pénzmozgás esedékessége	
			következő évben	később
Bevételek elhatárolása				
Költségek, ráfordítások elhatárolása	312	1 888	1 888	
Halasztott ráfordítások				

h.) Saját tőke üzleti éven belüli változásai

Megnevezés	Összeg E Ft		Változás az előző évhez képest	
	Előző év	Tárgyév	E Ft	%
Források összesen	4 932 075	4 723 895	-208 180	95,78
Saját tőke	4 224 903	4 175 607	-49 296	98,83
Jegyzett tőke	4 351 200	4 351 200	0	0%
Jegyzett, de be nem fizetett tőke				
Tőketartalék	225 650	225 650	0	0%
Eredménytartalék	-314 145	-351 947	-37 802	112,03
Lekötött tartalék				
Értékelési tartalék				
Adózott eredmény	-37 802	-49 296	-11 494	130,41

i.) kötelezettségek változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Tárgyévi változás		Záró	Megjegyzés
		+	-		
Hátrasorolt kötelezettségek					
Hosszú lejáratú kötelezettségek	46 341	176	13 508	33 009	éves törlesztési kötelezettség 4 527 E Ft
Rövid lejáratú kötelezettségek	361 544	288 229	405 789	243 984	
Összesen:	407 885	288 405	419 297	276 993	

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

k.) Jelzálogra lekötött tárgyi eszközök, Ingatlanok

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Füldő
Maradványérték	
Bruttó érték	2 196 938
Értékcsökkenés	479 758
Nettó érték	1 717 180

l.) Jelzalog lekötés időpontja, Ingatlanok

Megnevezés	Füldő
A jelzalog keletkezésének időpontja	2009.12.04
A jelzalog megszűnésének időpontja	2024.12.02

m.) 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	60	36	60	
Halasztott bevételek	298 427	271 259	36 668	234 591

A **Halasztott bevételek**, a korábbi években fejlesztési célból átadott pénzeszközök bevételként még el nem számolt összegét tartalmazzák. Évenként, a fejlesztési forrásból megvalósított tárgyi eszköz tárgy évi amortizációjával arányos összeg kerül elszámolásra bevételként. 2016. évbe 36 668 E Ft került elszámolásra ezen a jogcímen.

n.) Kiemelt fejlesztési célra kapott támogatások:

- Rendelőintézet részére hidegenergia biztosítása,
- Távhőszolgáltatás távfelügyeleti rendszer megvalósítása

2. Kiegészítő adatok az eredmény-kimutatáshoz

- 2016. évben kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyában költség elszámolás nem történt
- Társaságunk export-értékesítés árbevételét nem számolt el 2016. évben.

Az eredmény-kimutatás adatai az alábbi táblázatban leírtak figyelembe vételével hasonlítható össze az előző évi adatokkal.

Kiegészítő melléklet

Egyes eredménysorok megszűnéséből eredő eltérések bemutatása az évek közötti összehasonlíthatóság biztosítása érdekében
jogszabály változás előtt jogszabály változás után

A tétel megnevezése	2015. év	módosítás	A tétel megnevezése	2015. év	2016. év
Értékesítés nettó árbevétele	1 556 204		Értékesítés nettó árbevétele	1 556 204	1 580 466
Aktivált saját teljesítmények értéke	9 526		Aktivált saját teljesítmények értéke	9 526	11 695
Egyéb bevételek	779 569		Egyéb bevételek	816 994	641 648
			ebből:	779 569	
			rendkívüli bevétel	37 425	
Anyagjellegű ráfordítások	1 630 356		Anyagjellegű ráfordítások	1 630 356	1 555 356
Személyi jellegű ráfordítások	417 246		Személyi jellegű ráfordítások	417 246	443 864
Értécsökkenési leírás	182 914		Értécsökkenési leírás	182 914	195 416
Egyéb ráfordítások	186 378		Egyéb ráfordítások	186 378	84 426
Üzleti tev. Eredm.	-71 595		Üzleti tev. Eredm.	-34 170	-45 253
Pénzügyi műveletek bevételei	1 989		Pénzügyi műveletek bevételei	1 989	989
Pénzügyi műveletek ráfordításai	871		Pénzügyi műveletek ráfordításai	871	586
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	1 118		PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	1 118	403
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-70 477	megszűnt	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-33 052	-44 850
Rendkívüli bevételek	37 425	megszűnt, a felmerült tételeket az egyéb bevételek vagy a pénzügyi műveletek bevételei között kell kimutatni	Adófizetési kötelezettség	4 750	4 446
Rendkívüli ráfordítások	0	megszűnt a felmerült tételeket az egyéb ráfordítások vagy a pénzügyi műveletek ráfordításai között kell kimutatni	ADÓZOTT EREDMÉNY	-37 802	-49 296
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	37 425	megszűnt			
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-33 052				
Adófizetési kötelezettség	4 750				
ADÓZOTT EREDMÉNY	-37 802				

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	1 086 936
ebből: közvetített szolgáltatás	83 881
Karbantartási tevékenység	33 395
Termálfürdő és Kemping üzemeltetés	361 869
Ipari parki tevékenység	10 389
Ingatlanok bérbeadása	19 210
Hotel üzemeltetés	38 563
Üdülők üzemeltetése	20 526
Egyéb tevékenységek	9 578
ebből: számviteli szolgáltatás	6 024
Összesen	1 580 466

b) Igénybevett szolgáltatások költségei megoszlása

adatok E Ft-ban

szállítás	26 176
bérlet, eszközhasználat	3 756
javítás, karbantartás	105 510
hírközlés, reklám	16 175
továbbképzés	3 803
megbízás	23 162
egyéb	50 861
összesen:	229 443

c) Egyéb bevételek, egyéb ráfordítások részletezése

MEGNEVEZÉS	Adatok E Ft-ban
Egyéb bevételek részletezése	
Értékesített tárgyi eszköz bevétele	173 029
Káreseménnyel kapcsolatos bevétel	269
Kapott bírság, késedelmi kamat	2 612
Kapott illeték, ügyvédi díj	11 240
MAVIR távhődíj támogatás	401 745
Visszaírt értékvesztés (vevők)	14 410
Halasztott bevétel (fejlesztési támogatás)	36 668
Egyéb bevételek	1 675
Egyéb bevételek összesen	641 648

Egyéb ráfordítások részletezése	
Értékesített tárgyi eszköz nyilv. értéke	53 263
Terven felüli Écs	7 347
NAV egyéb adók, hozzájárulások	3 810
Önkormányzati adók	12 212
Behajthatatlan követelés leírása	1 172
Követelések értékvesztés elszámolása	0
Céltartalék képzés jövőbeni kötelezettségre	0
Üzleti évhez kapcs. Egyéb ráfordítás	6 622
Egyéb ráfordítások összesen	84 426

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	9 990	4 540	14 530
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	70	168 811
	szellemi foglalkozású	40	131 016
			19 338
			13 896

Kiegészítő melléklet

Főállásban nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló		fizikai foglalkozású	2	2 212	314
		szellemi foglalkozású	2	1 894	668
Alkalmazásban álló nyugdíjas	teljes munkaidős	fizikai foglalkozású			
		szellemi foglalkozású			
	nem teljes munkaidős	fizikai foglalkozású			
		szellemi foglalkozású			
További munkaviszonyban állók					
Egyéb állományba nem tartozó munkaváll. (szakmai egyszerűsített)				537	6
Foglalkoztatottak összesen			114	304 470	34 222

• bérjárulékok alakulása jogcímenként

Megnevezés	Adatok eFt-ban
szociális hozzájárulás	77 988
egészségügyi hozzájárulás	3 706
egyszerűsített foglalkoztatás	91
szakképzési hozzájárulás	4 710
rehabilitációs hozzájárulás	4 147
Összesen	90 642

• a társasági adó és adózott eredmény levezetése

Társasági adó levezetése	
Megnevezés	Adatok eFt-ban
Adózás előtti eredmény	-44 850
<i>Adóalapot csökkentő tételek</i>	
Értékcsökkenési leírás továbbá tárgyi eszköz kivezetés miatt	273 221
Összesen	273 221
<i>Adóalapot növelő tételek</i>	
képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg	
Elszámolt értékvesztés	
Elszámolt értékcsökkenés továbbá kivezetett tárgyi eszköz	256 139
nem a váll. bevételszerző tev. kapcs. költségek ráford.	1 010
jogerős hat. megállapított bírság	2 213
Összesen:	259 362
<i>Társasági adó fizetési kötelezettség (az 1996. évi LXXXI. tv. 6. §. – jövedelem-(nyereség-) minimum – előírása alapján meghatározott)</i>	4 446
Adózott eredmény	-49 296

IV. ÖSSZEGLÉS

Társaságunk 2016. 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 fűtéskorszerűsítések miatti anomáliák kezelése.

Értékesítésre kijelölt ingatlanaink közül 2016. évben 3 ingatlant az Ipari Parkba betelepülő vállalkozások vásároltak meg. 2 ingatlan az állami tulajdonban lévő Közlekedésfejlesztési Koordinációs Központ által került megvásárlásra a tulajdonviszony utólagos rendezése érdekében. További két ingatlant, melyből az egyik a tiszaujvárosi gondozóház bővítéséhez szükséges épület, Tiszaujváros Önkormányzata vásárolt meg.

Egyéb szolgáltatásaink eredményessége függ az időjárástól, mely 2016-ban a távhőszolgáltatás tekintetében kedvezően, míg a Gyógy- és Strandfürdő szemszögéből nézve a vártnál kedvezőtlenebbül alakult. Fürdők strandszezonon kívüli vendégforgalma azonban meghaladta a tervezettet, ami ellensúlyozta a nyári bevételkiesést. Tevékenységünk ezen szegmensében továbbra is elsődleges célunk a vendégszám megőrzése, valamint növelése, mely csak színvonalas szolgáltatással, kiemelkedő marketing munkával érhető el. Likviditásunkat megőriztük 2016. évben is és fizetési kötelezettségeinket minden esetben teljesíteni tudtuk.

2016. évben is kiemelt figyelmet fordítottunk azon területek feltárására ahol a belső racionalizálási és takarékosági intézkedések hatására, működési költségeinket csökkenthetjük, hozzájárulva a Tulajdonos azon elvárásának, hogy a ránk bízott vagyonnal hatékonyan gazdálkodjunk.

Továbbra is kiemelt fontosságú 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 eredményekét likviditásunk fenntartásához szükségtelenné válna külső forrás biztosítása.