

TiszaSzolg 2004 Kft.
Tiszaújváros

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2010. évi beszámolóhoz

Kelt: Tiszaújváros, 2011. március 30.

TiszaSzolg 2004 Kft.
3580 Tiszaújváros, Tisza út 2/a.
OTP: 11734114-20646893
Adószám: 11064689-2-06
7



Marozsák Péter
ügyvezető igazgató



TARTALOMJEGYZÉK

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ	3
1. A társaság bemutatása	3
2. A számviteli politika főbb vonásai	6
3. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése	8
3.2. Pénzügyi helyzet értékelése	11
a) Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók.....	12
b) Likviditás alakulása.....	12
3.3. A jövedelmi helyzet alakulása	14
II. A MÉRLEGHEZ ÉS EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	20
1. Kiegészítő adatok a mérlegsorokhoz	20
2. Kiegészítő adatok az eredmény-kimutatáshoz	28
3. Kiegészítés az eredmény-kimutatásban nem szereplő tételekhez	28
III. Tájékoztató rész	30
IV. Összegzés	33

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása

A cég neve:	TiszaSzolg 2004 Kft.
Székhelye:	3580 Tiszaújváros, Tisza út 2/a
Internetes honlap címe:	www.tszolg.hu
Az alapítás időpontja:	1993.01.01.
A működés megkezdésének időpontja:	1993.03.11.
Működési forma:	Korlátolt felelősségű társaság
A társaság telephelyei:	Tiszaújváros, Tisza út 2/a.-2/b. Tiszaújváros, Szederkényi út 53. Tiszaújváros, 602/10 hrsz. Tiszaújváros 645/3 hrsz. (szennyvíz telep) Tiszaújváros, Bartók Béla út 1-5. Bogács, Dózsa Gy. 16/a Bogács, Szarvas út 10. és Fenyő út 1.
A vállalkozás képviselőjére jogosult személy(ek) neve és lakóhelye aki az éves beszámolót köteles aláírni:	Marozsák Péter ügyvezető igazgató 3519 Miskolc Baghy Gy. utca 3.
A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy neve, címe és regisztrációs száma:	Odor Istvánné főkönyvelő 3580 Tiszaújváros, Hajdú tér 1. 4/4. Születési név: Csirmaz Erzsébet PM. Regisztráció: 125465/2003. Igazolvány száma: 0010786

Alapítók:

Tulajdonos neve	Törzstőke Ft	%
Tiszaújvárosi Önkormányzat	5. 012.830.000.-Ft	98,32
Sajószögedi Önkormányzat	61.340.000.-Ft	1,20
Sajóörösi Önkormányzat	14.010.000.-Ft	0,26
Nagycsécsi Önkormányzat	11.080.000.-Ft	0,22
Ö s s z e s e n :	5. 099 .260.000.-Ft	100 %

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.

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.

Alapító tagok :	Tiszaújváros	Önkormányzata
	Sajószöged	Önkormányzata
	Sajóörös	Önkormányzata
	Nagycsécs	Önkormányzata

Az átalakulások során az alapító tagok összetétele nem változott.

- A Társaságnál 5 főből álló Felügyelő Bizottság működik, elnöke Csikász Gábor Alpolgármester.
- A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett, a könyvvizsgálói feladatokat a

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

Személyében felelős: Gyórfi Dezső

Szikszó, Hunyadi út 40.

A könyvvizsgáló 2010. évi díjazása 2 640 eFt + Áfa összeg volt.

- **A Társaság tevékenységei**

TEÁOR száma	M e g n e v e z é s e
36.00	Víztermelés, -kezelés, ellátás (főtevékenység)
37.00	Szennyvíz gyűjtése, kezelése
38.11	Nem veszélyes hulladék gyűjtése
38.21	Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
35.30	Gőzellátás
39.00	Szennyeződésmentesítés
42.21	Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
43.22	Víz-, gáz-, fűtés szerelés
43.31-43.39	Építőipari munkák
55.10	Szállodai szolgáltatás
55.20	Üdülési, egyéb szálláshely szolgáltatás

55.30	Kemping szolgáltatás
64.20	Vagyonkezelés
68.32	Ingatlankezelés
80.20	Biztonsági rendszer szolgáltatás
81.21	Általános épülettakarítás
85.51	Sport, szabadidős képzés
93.11	Sportlétesítmény működtetése
96.04	Fizikai közérzet javító szolgáltatás

2. A számviteli politika főbb vonásai

- **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.

- **Beszámoló készítés rendje**

Az éves beszámoló készítésének időpontja 2010-ben, Tulajdonosi döntés alapján február 28-ról, február hó 15. napjára változott. A beszámoló a mérleget, az eredmény-kimutatást és a kiegészítő mellékletet tartalmazza. Az éves beszámolóval egyidejűleg az üzleti jelentést is el kell készíteni.

- **Az eredmény-kimutatás választott formája**

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

- **A mérlegkészítés választott formája**

Társaságunk 2010. évben „A” típusú mérleget készít.

- **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.

- **Értékvesztés elszámolása**

2010. évben értékvesztés elszámolására a Vevőkkel kapcsolatos követelések miatt került sor. Az erről készült kimutatást mellékletben csatoljuk.

- **Céltartalék képzés**

2010. évben céltartalék képzés nem történt.

- **Készletek elszámolása**

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

- **Pénzeszközök**

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

- **Saját tőke, jegyzett tőke**

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

3. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

3.1. A vagyoni helyzet alakulása

Adatok eFt-ban

ESZKÖZÖK	2009.év	2010. év	Eltérés	%
Befektetett eszközök	5 273 257	5 575 818	302 561	106
Immateriális javak	5 921	6 819	898	115
Vagyoni értékű jogok	5 921	3 870	-2 051	65
Szellemi termékek		2949	2 949	
Immateriális javakra adott előlegek				
Tárgyi eszközök	5 267 304	5 568 478	301 174	106
Ingatlanok, és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 899 919	5 017 044	117 125	102
Műszaki berendezések, gépek, járművek	201 159	293 419	92 260	146
Egyéb berendezések felszerelések, járművek	52 380	41 753	-10 627	80
Tenyészállatok			0	
Beruházások, felújítások	108 856	211 272	102 416	194
Beruházásra adott előlegek	4 990	4 990	0	100
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			0	
Befektetett pénzügyi eszközök	32	521	489	1628
Egyéb tartós részesedés		500	500	
Egyéb tartósan adott kölcsön	32	21	-11	66
Forgóeszközök	509 875	579 818	69 943	114
Készletek	26 512	25 731	-781	97
Anyagok	26 415	25 665	-750	97
Áruk	97	66	-31	68
Készletekre adott előlegek			0	
Követelések	344 958	518 012	173 054	150
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	240 665	445 388	204 723	185
Egyéb követelések	104 293	72 624	-31 669	70
Értékpapírok	3 069	3 195	126	104
Forgatási célú értékpapírok	3 069	3 195	126	104
Pénzeszközök	135 336	32 880	-102 456	24
Pénztár, csekkek	1 270	1 427	157	112
Bankbetétek	134 066	31 453	-102 613	23
Aktív időbeli elhatárolások	152 770	19 125	-133 645	13
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	150 816	19 038	-131 778	13
Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása	1 954	87	-1 867	4
Halasztott ráfordítások			0	
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	5 935 902	6 174 761	238 859	104

Források	2009.év	2010.év	Eltérés	%
Saját tőke	5 245 547	5 217 327	-28 220	99
Jegyzett tőke	5 099 260	5 099 260	0	100
a) visszavásárolt észesedés névértéken			0	
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			0	
Tőketartalék	225 650	225 650	0	100
Eredménytartalék	-152 551	-79 362	73 189	52
Lekötött tartalék			0	
Értékelési tartalék			0	
Mérlegszerinti eredmény	73 188	-28 221	-101 409	-39
Céltartalékok			0	
Kötelezettségek	118 132	312 442	194 310	264
Hátrasorolt kötelezettségek			0	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	224	79492	79 268	35488
Beruházási és fejlesztési hitelek		79268	79 268	
Egyéb hosszú lej.köt.	224	224	0	100
Rövid lejáratú kötelezettségek	117 908	232 950	115 042	198
Rövid lejáratú hitelek			0	
Vevőtől kapott előlegek	629	495	-134	79
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	37 651	74 107	36 456	197
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	79 628	158 348	78 720	199
Passzív időbeli elhatárolások	572 223	644 992	72 769	113
Bevételek passzív időbeli elhatárolása			0	
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat.	138 117	232 293	94 176	168
Halasztott bevételek	434 106	412 699	-21 407	95
FORRÁSOK ÖSSZESEN:	5 935 902	6 174 761	238 859	104

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) 4 %-os növekedést mutat. A növekedés egyértelműen a 2010-ben végzett „nagy” projektek kivitelezésével hozható összefüggésbe, mivel nőtt a tárgyi eszköz állomány és nőtt a kötelezettség állomány értéke is egyrészt az igénybevett hitel, másrészt a jegyzett tőke emelés részösszegének folyósítása miatt.

Az Eszköz oldal jelentős eltérései:

- Tárgyi eszközök: Az előző pontban említett beruházások miatti eszköz érték növekedés, mint a Strandfürdő új medence üzembe helyezése, továbbá a távhő rendszeren végzett felújítások értéke okozza a növekedést.
- Beruházások: A növekedés értéke 102 416 eFt. 2010-ben a Városi rendelőintézet hűtésével kapcsolatos beruházás még nem került üzembe helyezésre, így ennek értéke a beruházás állomány növekedésében mutatható ki.
- Jelentős összegű, de ellenkező irányú eltérés mutatkozik a Vevői állomány és a Bevételek aktív időbeli elhatárolása soron. Ennek oka, hogy 2010. januártól megváltozott a közüzemi számlák számlázási technikája. E szerint, már a számla kiállításának pillanatában, a vevői főkönyvi számon kerül kimutatásra a számla értéke, míg ez korábban az aktív időbeli elhatárolásokon volt kimutatva és csak az Áfa szerinti teljesítés időpontjában került át a vevőre.
- Pénzeszközök: A pénzeszközök állománya csökkent 76 %-al a bázis évi adathoz képest. Ez több okra vezethető vissza, de a leglényegesebb, hogy 2010. decemberében Társaságunk felbontotta a támogatási szerződést a NORDA-val, melyet a Termálfürdő fejlesztésére kötöttünk, így a korábban folyósított támogatási előleget, annak járulékos költségeivel együtt, mintegy 259 mFt-ot vissza kellett fizetni. A szerződésbontás oka az volt, hogy a megváltozott gazdasági körülmények miatt, a Tulajdonos nem tudta biztosítani a korábban vállalt, önerőként felhasználható, tagi kölcsönt.
- A mérleg Forrás oldalán jelentős eltérés látható a Mérlegszerinti eredmény és a Kötelezettségek állományának alakulásánál. A Mérlegszerinti eredmény alakulását az Eredménykimutatás indoklásánál mutatjuk be. A Kötelezettség növekedését a Termálfürdő beruházáshoz igénybevett beruházási hitel adja.

A vagyoni helyzet alakulásával kapcsolatos mutatók:

Mutató		Előző év	Tárgyév	Változás
Befektetett eszközök aránya $= \frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	(I/1.)	88,84	90,30	101,65
Forgóeszközök aránya $= \frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhat.}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	(I/2.)	11,16	9,70	86,89
Tőkeerősség $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	(I/3.)	88,37	84,49	95,61
Céltartalékok aránya $= \frac{\text{Céltartalékok}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	(I/7.)	-	-	-
Befektetett eszközök fedezete I. $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	(I/8.)	99,47	93,57	94,06
Befektetett eszközök fedezete II. $= \frac{\text{Saját tőke} + \text{Hosszú lej. köt.}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	(I/9.)	99,48	95,00	95,49
Forgótőke, saját tőke aránya $= \frac{\text{Forgótőke}}{\text{Saját tőke}} \times 100$	(I/10.)	7,47	6,65	88,97
Saját tőke növekedési mutató $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	(I/12.)	102,87	102,32	99,46

3.2. Pénzügyi helyzet értékelése

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

a) Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók

M u t a t ó		Előző évi	Tárgyév	Változás
Hitelfedezeti mutató	(I/15.)	292,57	222,37	76,01
$= \frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$				
Vevő-szállítóállomány összemérési mutató	(I/16)	639,20	601,01	94,02
$= \frac{\text{Vevőállomány}}{\text{Szállító állomány}} \times 100$				
Adósságállomány aránya	(I/17)	0,00	1,50	35145,49
$= \frac{\text{Adósságállomány}}{\text{Adósságállomány} + \text{Saját tőke}} \times 100$				
Adósságszolgálati fedezet	(I/19)	275,67	89,81	32,58
$= \frac{\text{Mérleg szerinti eredmény} + \text{Écs leírás}}{\text{Hosszúlej. köt. esedékes törlesztőrészelete}}$				

b) Likviditás alakulása

M u t a t ó		Előző évi	Tárgyév	Változás
Likviditási gyorsráta mutató	(I/13.)	1,15	0,14	12,30
$= \frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$				
Likviditási mutató	(I/14.)	432,43	248,90	57,56
$= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$				

Néhány mutató tartalma:

- Hitfedezeti mutató kifejezi, hogy a vállalkozás követeléseit milyen mértékben fedezik a rövidlejáratú kötelezettségek összegét. A követelések mértéke, ezen belül a vevőkkel szembeni követelés jelentős összegű a mérleg fordulónapján, de ennek realizálása sajnos kétséges, az ismert fizetési hajlandóság miatt.
- Likviditási gyorsráta kifejezi, hogy a likvid eszközök értéke hányszorosa az éven belüli lejáratú kötelezettségeknek. A bázis évhez viszonyított arány nőtt, mivel a rövid lejáratú kötelezettségek értéke nagyobb arányban csökkent, mint a pénzeszközöké.
- Likviditási mutató kifejezi, hogy a vállalkozás rövidtávon (1 éven belül) milyen mértékig fedezheti a rövid lejáratú kötelezettségeit. Minél nagyobb a mutató értéke, annál kiegyensúlyozottabb a vállalkozás likviditása.

3.3. A jövedelmi helyzet alakulása

Eredménykimutatás	Adatok eFt-ban				
	a.	b.	c.	d=c-a	e=c/a
	2009.év	Előző évek módosításai	2010. év	Eltérés	%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 663 492		2 473 676	-189 816	93
Értékesítés nettó árbevétele	2 663 492		2 473 676	-189 816	93
Aktivált saját teljesítmények értéke	26 497		55 054	28 557	208
Egyéb bevételek	62 864		32 398	-30 466	52
Anyagköltség	1 161 602		1 270 623	109 021	109
Igénybe vett szolgáltatások értéke	311 758		330 941	19 183	106
Egyéb szolgáltatások értéke	34 504		29 874	-4 630	87
Eladott áruk beszerzési értéke	5 594		0	-5 594	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	99 787		41 812	-57 975	42
Anyagjellegű ráfordítások	1 613 245		1 673 250	60 005	104
Béreköltség	476 745		430 982	-45 763	90
Személyi jellegű egyéb kifizetések	86 938		70 358	-16 580	81
Bérráulékok	164 221		131 329	-32 892	80
Személyi jellegű ráfordítások	727 904		632 669	-95 235	87
Értékcsökkenési leírás	251 849		237 423	-14 426	94
Egyéb ráfordítások	122 304		74 358	-47 946	61
ebből: értékvesztés				0	
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	37 551		-56 572	-94 123	-151
Befektetett pü. eszközök kamatai, árfolyamny.				0	
Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevét.	9 980		3 074	-6 906	31
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			185	185	
Pénzügyi műveletek bevételei	9 980		3 259	-6 721	33
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	4 453		751	-3 702	17
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	70		4965	4 895	7093
Pénzügyi műveletek ráfordításai	4 523		5 716	1 193	126
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	5 457		-2 457	-7 914	-45
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	43 008		-59 029	-102 037	-137
Rendkívüli bevételek	33 249		38 056	4 807	114
Rendkívüli ráfordítások				0	
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	33 249		38 056	4 807	114
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	76 257		-20 973	-97 230	-28
Adófizetési kötelezettség	3 069			-3 069	0
ADÓZOTT EREDMÉNY	73 188		-20 973	-94 161	-29
Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra	0		0	0	
Jóváhagyott osztalék, részesedés	0		0	0	
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	73 188		-20 973	-94 161	-29

Ebben a pontban kerül bemutatásra, hogyan változott a Társaságunk árbevétele, ráfordításai és eredménye a bázis évi adathoz viszonyítva. Az értékelésnél figyelemmel kell lenni arra, hogy a 2009. évi adatok tartalmazzák a Sport-park üzletágunk 2009. első féléves adatait, mivel 2009. július 01-től, már önálló gazdasági társaságként működik. Így az adatok összehasonlításánál ez torzulást mutathat. Ezért az érintett soroknál jelezzük, hogy az eltérés értéke mennyi a Sport-park üzletág féléves adata nélkül.

Az Eredménykimutatás egyik legfontosabb adata a Mérlegszerinti eredmény. 2010-ben ez negatív eredményt, veszteséget mutat 28 221 eFt összegben.

Ennek okait, az eredménykimutatás egyes sorainak indoklásával mutatjuk be:

- Az Értékesítés nettó árbevétele 189 816 eFt összegű csökkenést mutat a bázis adathoz képest. A Sport-park üzletág nélkül ez a különbség 146 055 eFt. A legnagyobb árbevétel csökkenés a Távhő üzemnél mutatható ki, mivel 2009. 07.01-től jelentős, mintegy 27%-os díjcsökkentés hajtottunk végre, így 2010-ben már az alacsonyabb díjakkal számláztuk a távfűtés alap-és hődíját egészen 2010. december 01-ig. Ennek összes árbevétel hatása közel -110 000 eFt.

Üzemeink árbevétel teljesítményét tekintve, további árbevétel kiesés jelentkezett a Strand és Termálfürdő üzemnél a júniusi kedvezőtlen időjárás miatt, ennek összege: 6 404 eFt. Jelentős összegű a csökkenés az Ingatlangazdálkodás esetében, itt 23 191 eFt-al kevesebb árbevételt számoltunk el, ami a bérlők elmaradásának és a bérleti díjak csökkentésének a következménye, mert ezzel is próbáltuk bérlőinket megtartani.

- Az **Aktivált saját teljesítmények** értéke nőtt 28 557 eFt-al. Itt kerülnek elszámolásra a saját kivitelezésben megvalósított beruházások, főként a távhő rendszer felújítása. Egyrészt takarékosági szempontokból, másrészt saját szakembereink szaktudására alapozva, nem külső vállalkozások bevonásával, hanem saját kivitelezésben igyekeztük megoldani a felújítási munkákat.

- Az **Egyéb bevételek** értéke csökkent 30 447 eFt-al, a bázis évi adathoz viszonyítva. Itt kerül elszámolásra többek között a tárgyi eszköz értékesítések bevételei, valamint olyan egyéb bevételek, mint a kapott késedelmi kamat, kapott ügyvédi díjak stb. 2010-ben az ingatlanpiaci stagnálás még éreztette hatását, így értékesítésünk nem volt. A gazdasági válság hatása az ingatlanpiacot negatívan érintette és ez a befektetők részéről a kivárási taktikájában mutatkozik meg.
- Az **Anyagjellegű ráfordítások** értéke összességében nőtt 60 005 eFt-al. A Sport-park üzletág 2009. évi ráfordítása nélkül, ez a növekedés 100 159 eFt. Ez az összeg főként az Anyagköltségek értékében jelentkezik, üzemi szintre bontva, a távhő üzemnél, ennek értéke + 153 332 eFt. Ebből az összegből 40 000 eFt átkerült az Aktivált saját teljesítményeken keresztül a tárgyi eszközök közé. A többi üzemnél a költségtakarékosság miatt csökkenések következtek be, példaként említendő a központi irányítás, ahol az Anyagköltség csökkenés értéke 26 446 eFt.
A távhő üzem anyagköltség értékének növekedése, a Tisza-Therm Kft által számlázott távhődíj jelentős és folyamatos növekedése miatt következett be 2010-ben. Az előző részekben már ismertetett folyamat után, a lakosság felé történő érvényesítése 2010. december 01-től vált lehetségessé, így a Tisza-Therm Kft. számláinak ellenértékét Társaságunk más forrásaiból finanszírozta, gyakorlatilag átvállalta a lakosságtól. Ez a tény alapvetően meghatározta Társaságunk 2010. évi eredményét, azaz a kimutatott veszteség indokaként megjelölhető.
- A **Személyi jellegű ráfordítások** értéke összesen 95 233 eFt-al csökkent a bázis évi adathoz viszonyítva. A Sport-park üzletág költségei nélkül a csökkenés értéke 57 609 eFt. A létszám racionalizálási intézkedéseknek köszönhetően, a központi irányítás személyi jellegű ráfordításai 18 749 eFt-al csökkentek. 2009-ben jelentősnek mondható létszámcsökkenést hajtottunk végre a párhuzamos-átfedett munkakörök megszüntetésével, ennek költségcsökkentő hatása 2010-ben már megmutatkozik. Érezhetővé vált a megtakarítás annak ellenére, hogy 2010-ben 5 %-os béremelést hajtottunk végre. Az egyes üzemeket érintően az alábbi jelentősebb személyi jellegű kifizetések csökkenése mutatható ki:

Bogácsi üdülő:	6 055 eFt
Ipari parki üzletág:	14 087 eFt
Ingatlan gazdálkodás:	5 672 eFt

- **Társaságunk Üzemi tevékenységének eredménye – 56 572 eFt veszteség.** A központi irányítás felosztott költségeinek elszámolását követően, a legjelentősebb nagyságrendű veszteség a távhő üzemnél mutatkozik. További jelentős veszteséget számolhatunk el az Ipari park esetében, értéke: - 49 263 eFt, melyből csak az értékcsökkenési leírás 39 mFt-ot képvisel. Sajnos területértékesítés nem volt 2010-ben. További üzemeinknél változó nagyságú, pozitív eredményt mutatunk ki, melyek eredője adja a fent kimutatott veszteséget.
- **A Pénzügyi műveletek eredménye – 2 457 eFt-ot mutat.** Annak ellenére, hogy a takarékos gazdálkodással összefüggésben, az átmenetileg szabad pénzeszközeinket rendszeresen lekötöttük és ebből kamat bevételt értünk el, a fizetendő kamatjellegű kiadások, meghaladták a bevételeket. Példaként említhető a Termálfürdő pályázat támogatási előlegének visszafizetése miatti 4,2 mFt-os kamat kifizetés.
- **A Rendkívüli eredmény kategória értéke 38 056 eFt.** Itt kerül elszámolásra a korábban fejlesztési célra kapott pénzeszközből megvalósított tárgyi eszközök, amortizációval arányos bevétele. Ez az elszámolás, mivel tárgyi eszközhöz kapcsolódik, módosítja-javítja az egyes érintett üzem üzleti tevékenységből származó eredményét. Példaként említendő a távhő üzem, melynek elszámolásainál 25 mFt összegű rendkívüli bevétel jelenik meg.
- **Az Adófizetési kötelezettség** soron, az eredményt terhelő Társasági adó összege kerül kimutatásra. Tekintettel a tárgyévi negatív eredményre, így ezen a soron, a jövedelem minimum után fizetendő adót mutatjuk ki, 7 248 eFt összegben.

Mint azt a bevezető részben már bemutattuk, a mérlegszerinti eredményünk 2010-ben – 28 221 eFt. A veszteség okait keresve, a fentiekből egyértelműen következik, hogy a távhőszolgáltatás díjmelésének elmaradására vezethető vissza. A költségekben megjelenő hődíj értékének emelkedése, nem került ellentételezésre a bevételi oldalon, ezáltal a megnövekedett költségeket nem a fogyasztók, hanem Társaságunk viselte 2010. december 01-ig.

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

A 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.)	-9,51	2,86	-30,09
Összes tőke jövedelmezősége				
$= \frac{\text{Szokásos vállalk. eredm. + fiz. kamatok}}{\text{Saját tőke + idegen tőke}} \times 100$	(II/2.)	-5,41	0,82	-15,16
Saját tőke jövedelmezősége				
$= \frac{\text{Szokásos vállalk. eredm. + fiz. kamatok}}{\text{Saját tőke (működő tőke)}} \times 100$	(II/3.)	-5,51	0,82	-14,89
Alaptőke jövedelmezősége I.				
$= \frac{\text{Adózott nyereség}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	(II/4.)	-4,73	1,44	-30,34
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.)	-11,25	1,41	-12,53
Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény				
$= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes árbevétel + Összes bevétel}} \times 100$	(II/7.)	-8,70	2,73	-31,34
Saját tőke növekedési mutató				
$= \frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Béreköltség}} \times 100$	(II/8.)	-51,22	7,88	-15,38
Élőmunka ráfordítás-arányos jövedelmezőség				
$= \frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Személyi jellegű ráfordítások}} \times 100$	(II/9.)	-33,67	5,16	-15,32
Eszközarányos jövedelmezőség				
$= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Eszközök összesen}} \times 100$	(II/10.)	-3,47	1,28	-37,05

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 befektetett eszközök változásainak bemutatása**

Immateriális javak:

Bruttó érték változása

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszerv. akt.ért.					
Kísérleti fejl.aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	28 715	1 926			30 641
Szellemi termékek	40 272	3 500			43 772
Üzleti vagy cégérték					

Halmazott értékcsökkenés változása

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszerv. akt.ért.					
Kísérleti fejl.aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	22794	3977			26771
Szellemi termékek	40272	551			40823
Üzleti vagy cégérték					

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	3977					3977
Szellemi termékek	551					551
Üzleti vagy cégérték						

Tárgyi eszközök:**Bruttó érték változása**

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5 811 134	281 474	436		6 092 172
Műszaki berendezések, gépek, járművek	645 705	145 362	2 201		788 866
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	203 235	5 318	2 270		206 283
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások	108 856	534 573	432 157		211 272

Tárgyévi értékcsökkenési leírás

Megnevezés	Tervszerinti leírás			Kivezetés értéke	Összesen
	Lineáris	Degresszív	Teljesítm. arányos		
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	164 139			225	164 364
Műszaki berendezések, gépek, járművek	52 823			1 922	54 745
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	15 933			2 258	18 191
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások					

Halmazott értékcsökkenés változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	911215	164139	225		1075129
Műszaki berendezések, gépek, járművek	444545	52823	1922		495446
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	150855	15933	2258		164530
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások					

Beruházások állományváltozásai

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Összesen
Nyitó érték	96315	12538		108853
Beruházások növekedése	347963	181292	5318	534573
• új beszerzés, létesítés	347963	181292	5318	534573
• Használt eszköz beszerzés				
• egyéb növekedés				
Beruházások csökkenései	281474	145362	5318	432154
• üzembe helyezés	281474	145362	5318	432154
• eladás, átadás				
• tervszerinti értékcsökkenés				
• terven felüli értékcsökkenés				
• egyéb csökkenés				
Záró érték	162 804	48 468		211 272
Beruházásokra adott előlegek				

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	30 641	26 771	3 870
Szellemi termékek	43 772	40 824	2 948
Üzleti vagy cégérték			
Immateriális javakra adott előleg			
Ingatlanok, és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 092 172	1 075 128	5 017 044
Műszaki berend., felsz., járm.	788 866	495 447	293 419
Egyéb berendezések, járm.	206 283	164 530	41 753
Tenyészállatok			
Beruházások, felújítások	211 272		211 272
Beruházásokra adott előlegek	4 990		4 990
Összesen:	7 377 996	1 802 700	5 575 296

- A készletek állomány változásának alakulása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Tárgyévi		Záró
		Növekedés	Csökkenés	
Érték	25 612	191 651	191 532	25 731
Mennyiség				

- **TiszaSzolg 2004 Kft. 2010. évi tevékenysége során keletkezett Termelői Veszélyes Hulladékok típusa és mennyisége**

A Kft. tevékenységei:

- Víztermelés, - kezelés, - elosztás **TEÁOR 08': 3600** (Vízüzem: **VÜ**);
- Szennyvíz gyűjtése, kezelése **TEÁOR 08': 3700** (Szennyvíztisztító telep: **SZV**);
- Hulladékgyűjtés, - kezelés **TEÁOR 08': 3811** (Hulladékszállítási részleg – kommunális szolgáltatás: **HRK**);
- Szennyeződés-mentesítés **TEÁOR 08': 3900** (Köztisztasági tevékenység – gépjármű üzemeltetés: **KTG**);
- Kempingszolgáltatás **TEÁOR 08': 5530** (Kempingszolgáltatás: **KSZ**);
- Gőz -, melegvízellátás **TEÁOR 08': 3530** (Hőszolgáltatás: **HSZ**);
- Festés, üvegezés **TEÁOR 08': 4334** (Épület felújítás – építő szakágazat: **ÉFP**);
- Máshova nem sorolt, egyéb gazdasági szolgáltatás **TEÁOR 08': 7490** (Ügyviteli tevékenység: **ÜT**);
- Máshova nem sorolható egyéb szabadidős tevékenység **TEÁOR 08': 9329** (Termálfürdő: **TF**).
- Ingatlanberuházás, -eladás **TEÁOR 08': 6820** (Tiszaújvárosi Ipari Park: **TIP**)
- Szálloda (étterem nélkül) **TEÁOR 08': 5510** (Bogács, Villa Sederkyn: **BVS**)

szórán keletkezett veszélyes hulladék mennyisége **2010. évben:**

1. **EWC 15 02 02:** Veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a közelebről nem meghatározott olajsűrőket), törlőkendők, védőruházat (**olajos textil, olajos fűrészpor, festékes ecset**): **193 kg**,
2. **EWC 15 01 10:** Veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladékok (**festékmaradék fémdobozban, festékmaradék műanyag dobozban, olajjal szennyezett műanyag flakon, növényvédő szerrel szennyezett csomagolóeszköz**): **295 kg**,
3. **EWC 17 06 05:** Azbesztet tartalmazó építőanyagok: **360 kg**

Összesen: 848 kg. /Részletesen lásd a mellékelt táblázatban/

A keletkezett veszélyes hulladékok kezelésre történő **elszállítását** az Ecomissio Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. (KÜJ/KTJ száma: 100 261 792 / 100 328 476; hatósági engedély száma: OKTVF 14/1953-9/2008.), **a kezelését pedig** ugyancsak az Ecomissio Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. (KÜJ/KTJ száma: 100 261 792 / 100 328 476; hatósági kezelési engedélyeinek száma: Émi –KTVF 4490-1/2010, OKTVF 14478-9/2010.) végezte.

- Társaságunk nem alkalmazza a valós értéken történő értékelés szabályait.
- 2010. évben nem változtattuk meg az értékcsökkenés elszámolásának szabályait.
- 2010. évben nem történt céltartalék képzés.
- rövid lejáratú kötelezettségek, beleértve a hosszú lejáratú kötelezettségekből a mérleg fordulónapját követő egy éven belül visszafizetendő törlesztések bemutatása

Kötelezettségek változása

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó	Tárgyévi változás		Záró	Megjegyzés (zálogjog)
		+	-		
Hátrasorolt kötelezettségek					
Hosszú lejáratú kötelezettségek	224		79 268	79 492	Fürdő projekt miatti beruházási hitel felvétel
Rövid lejáratú kötelezettségek	117 908		115 042	232 950	Ebből 53 mFt a jegyzett tőke emelés részteljesítése miatti tétel
Összesen:	118 132		194 310	312 442	

Követelések állományváltozása

Adatok eFt-ban

Követelések	Nyitó	Tárgyévi Értékvesztés	Bruttó értékvesztés	Tárgyévi visszaírás	Záró érték
Vevők	240 665	19 084		5 217	445 388
Követelés kapcsolt vállalkozással szemben					
Váltó követelés					
Egyéb követelés	104 293				72 624
Összesen	344 958				518 012

A határidőn túli kintlévőségek bemutatása:

Adatok eFt-ban

Korosítás	Kintlévőség 2010. 12.31.	Megoszlás %	Kintlévőség 2009. 12.31.	Megoszlás %
30-90 nap közötti	54 498	24	50 421	23
91- 180 nap közötti	14 110	6	20 601	9
181 – 360 nap közötti	37 995	16	52 459	23
360 napon túli	124 948	54	101 847	45
Összesen:	231 551	100	225 328	100

Társaságunk egyik legjelentősebb kockázati eleme a lejárt lakossági és közületi tartozások (kintlévőségek) nagysága. A 2010. december 31-i adat kismértékű növekedést mutat, de jellemzően évközben értéke csökken. Sajnos a téli hónapok fűtődíjai nagy terhet jelentenek a lakosság számára és a fűtési szezon végén, megindul a télen összegyűjt tartozást kiegyenlítése.

A kintlévőségek behajtására több módszert alkalmazunk, de az elért eredmény, változó. A hatékonyságot alapvetően nem a módszerek határozzák meg, hanem a fogyasztók fizetőképessége.

A kintlévőségünk nagyságrendje veszélyezteti likviditásunkat illetve a be nem folyt pénzeszköz egyéb célokra, mint fejlesztések, karbantartások nem használható.

- Társaságunknak nincs a kapott összegnél nagyobb visszafizetendő összegű kötelezettsége.

e) Jelzálogra lekötött tárgyi eszközök, Ingatlanok

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Gonozóház	Fürdő	Telephely	Összesen
Maradványérték				
Bruttó érték	115 028	2 158 527	77 048	2 350 603
Értékcsökkenés	2 610	38 327	1 105	42 042
Nettó érték	103 278	1 925 242	70 212	2 098 732

f) Jelzálog lekötés időpontja, Ingatlanok

Megnevezés	Gondozóház	Fürdő	Telephely
A jelzálog keletkezésének időpontja	2010.02.28	2010.12.04	2010.11.30
A jelzálog megszűnésének időpontja	2011.02.28	2024.12.02	2016.04.30

- Ellenőrzés, önellenőrzés során 2010-ben nem feltártunk olyan előző éveket érintő hibákat, melynek elszámolása indokoltá tenné a mérlegben a „középső oszlop” használatát.
- Rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások jogcímek szerinti bemutatása

MEGNEVEZÉS	Adatok eFt-ban
Rendkívüli bevételek részletezése	
- Fejlesztési célra kapott támogatás miatt	38 056
Rendkívüli bevételek összesen	38 056
Rendkívüli ráfordítások részletezése	
-	0
Rendkívüli ráfordítások összesen	0

- 2010-ben több pályázatunk is folyamatban volt, melyekkel kapcsolatban az alábbi lehívások történtek:

Fürdő projekt, a kapott támogatási összeg, 254 173 eFt összegben visszafizetésre került, mert a már részletezett okok miatt, elálltunk a szerződéstől.

Rendelőintézet hiđegenergia ellátás, kapott támogatási előleg összege: 17 000 eFt.

Ivóvízbázis védelem projekt, közvetlen támogatást nem kaptunk, szállítói számla kiegyenlítéssel történik a támogatás nyújtása, melynek összege 2010-ben: 25 114 eFt volt.

- időbeli elhatárolások jelentősebb összegei, azok időbeli alakulása

Aktív időbeli elhatárolások egyes jogcímei időbelileg megbontva				
Adatok eFt-ban				
Elhatárolások	Előző év	Tárgyév	Pénzmozgás esedékessége	
			következő évben	később
Bevételek elhatárolása	150 816	19 038	19 038	
Költségek, ráfordítások elhatárolása	1 954	87	87	
Halasztott ráfordítások	0	0	0	

Passzív időbeli elhatárolások egyes jogcímei időbeli bontásban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Tárgyév	
			következő évben	később
Bevételek elhatárolása				
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	138 117	232 293	232 293	
Halasztott bevételek	434 106	412 699	38 000	374 699

- saját tőke üzleti éven belüli változásai

Megnevezés	Összeg E Ft		Változás az előző évhez képest	
	Előző év	Tárgyév	E Ft	%
Források összesen	5 935 902	6 174 761	238 859	104
Saját tőke	5 245 547	5 217 327	-28 220	99
Jegyzett tőke	5 099 260	5 099 260	0	100
Jegyzett, de be nem fizetett tőke			0	
Tőketartalék	225 650	225 650	0	100
Eredménytartalék	-152 551	-79 362	73 189	52
Lekötött tartalék			0	
Értékelési tartalék			0	
Mérleg szerinti eredmény	73 188	-28 221	-101 409	-39
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	37 551	-56 572	-94 123	-151
Pénzügyi műveletek eredménye	5 457	3 259	-2 198	60
Rendkívüli eredmény	33 249	38 056	4 807	114
Adózás előtti eredmény	76 257	-20 973	-97 230	-28
Adózott eredmény	73 188	-28 221	-101 409	-39

2. Kiegészítő adatok az eredmény-kimutatáshoz

- Az eredménykimutatás adatai a jelzett tételek figyelembe vételével, (Sport-park) összehasonlíthatóak az előző évi adatokkal
- 2010. évben kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyában költség elszámolás nem történt
- Társaságunk export értékesítés árbevételét nem számolt el 2010. évben.

3. Kiegészítés az eredmény-kimutatásban nem szereplő tételekhez

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

- Tevékenységenkénti árbevétel megoszlása

Tevékenységek megnevezése	Adatok eFt-ban
	Értékesítés nettó árbevétele
Ivóvíz értékesítés	216 328
Szennyvíz szolgáltatás	280 121
Hőszolgáltatás	1097144
Köztisztasági tevékenység	47 811
Hulladékszállítási tevékenység	154 381
Karbantartási tevékenység	155 673
Termálfürdő üzemeltetés	318 093
Ipari parki tevékenység	9 903
Ingatlanok bérbeadása	71 387
Hotel-Kemping üzemeltetés	73 415
Üdülők üzemeltetése	19 556
Egyéb tevékenységek	29 864
Összesen	2 473 676

- egyéb bevételek, egyéb ráfordítások részletezése

MEGNEVEZÉS	Adatok eFt-ban
Egyéb bevételek részletezése	
Értékesített tárgyi eszköz bevétele	3 395
Káreseménnyel kapcsolatos bevétel	2 075
Kapott bírság, késedelmi kamat	9 455
Kapott illeték, ügyvédi díj	7 709
Leírt követelésre kapott összeg	340
Visszaírt értékvesztés (vevők)	5 217
Egyéb bevételek	4 207
Egyéb bevételek összesen	32 398
Egyéb ráfordítások részletezése	
Értékesített tárgyi eszköz nyilv. értéke	0
Terven felüli Écs	502
Apeh egyéb adók, hozzájárulások	10 798
Önkormányzati adók	38 800
Behajthatatlan követelés leírása	2 400
Értékvesztés elszámolása	19 084
Üzleti évhez kapcs. Egyéb ráfordítás	2 774
Egyéb ráfordítások összesen	74 358

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:

- leányvállalat, közösen vezetett vállalat, társult vállalkozás, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozás bemutatása

Társaságunknak 2010-ben üzletrészt szerzett az Ipari Hulladék Hasznosító Kft-ben (1021 Budapest, Hűvösvölgyi út 54.). A társaságot 3 500 eFt összegű jegyzett tőkével jegyezte be a cégbíróság, a TiszaSzolg 2004 Kft üzletrésze, ebből 500 eFt-ot képvisel. Fő feladatuként a meglévő pernye vagyonunk hasznosítását tűzték ki célul.

- 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 eFt-ban

Megnevezés	Járandóság és egyéb kifizetések			
	Ügyvezető igazgató	Igazgatóság	Felügyelő Bizottság	Összesen
Járandóságok bruttó összege	13 680		3 835	17 515

Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége és személyi jellegű egyéb kifizetései

Adatok eFt-

ban

Megnevezés		Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	Munkaviszonyból származó összes kereset	Egyéb munkajövedelem
Főállásban teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak	130	258 078	35 879
	szellemi foglalkozásúak	53	144 422	15 966
Főállásban nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak	2	825	118
	szellemi foglalkozásúak	2	1 340	342
Alkalmazásban álló nyugdíjas	teljes munkaidős	fizikai foglalkozásúak		
		szellemi foglalkozásúak		
	nem teljes munkaidős	fizikai foglalkozásúak		
		szellemi foglalkozásúak		
További munkaviszonyban állók				
Egyéb állományba nem tartozó munkavállalók			2 661	
Foglalkoztatottak összesen		187	407 326	52 305

- a társasági adó levezetése

Társasági adó levezetése	
Megnevezés	Adatok eFt-ban
Adózás előtti eredmény	-20 973
<i>Adóalapot csökkentő tételek</i>	
Értékcsökkenési leírás	258 282
Elszámolt értékvesztés miatt	-
Összesen	258 282
<i>Adóalapot növelő tételek</i>	
Elszámolt értékvesztés	19 084
Elszámolt értékcsökkenés	237 925
Adóévben adott támogatás	705
Egyéb növelő jogcímek	2 350
Összesen:	260 064
<i>Társasági adó fizetési kötelezettség</i>	7 248
<i>Adózott eredmény</i>	-28 221

Mérleg szerinti eredmény levezetése

Megnevezés	Adatok eFt-ban
Adózás előtti eredmény	-20 973
Adóalapot növelő tételek	258 282
Adóalapot csökkentő tételek	260 064
Számított társasági adó(minimum jöv. alapján)	7 248
Fizetendő társasági adó	7 248
Adózott eredmény	-28 221
Mérleg szerinti eredmény	-28 221

ÖSSZE G Z É S

Társaságunk 2010. évi tevékenységét, eredményességét értékelve megállapítható, hogy a külső gazdasági helyzet alapvetően befolyásolta irányát. Közszolgáltatói feladatunkat maradéktalanul elláttuk, a szükséges fejlesztéseket elvégeztük, a tőlünk független hatások azonban eredményességünket negatív irányba vitte el. A negatív irány alatt értendő a gázár folyamatos növekedése, a dollár erősödése a forinttal szemben, mely a hőszolgáltatás díját jelentősen megemelte a termelő részéről, ugyanakkor a szolgáltatás ára nem követhette ezeket a változásokat, így jelentős nagyságú árbevétel kiesést kellett elkönyvelnünk.

További külső negatív hatás az ingatlanpiac jelenlegi stagnálása, amely az értékesítésre váró ingatlanjainkat, különösen az Ipari park vonatkozásában, minden erőfeszítésünk ellenére, eladhatatlanná tette.

Egyéb szolgáltatásaink eredményessége függ az időjárástól, mely 2010-ben nem volt kegyes hozzánk, így az idegenforgalmi üzletágunk sem hozta azt az eredményt, amit terveztünk, illetve a korábbi évek alapján elvártunk. A jelenlegi gazdasági helyzet rányomja bélyegét erre a szolgáltatásra is, így elsődleges feladat a vendégszám megőrzése, mely csak színvonalas szolgáltatással, jó marketing munkával érhető el.

A fentiek ellenére, likviditásunkat megőriztük 2010-ben is és teljesíteni tudtuk a „nagy” projektekkel kapcsolatos fizetési kötelezettségünket is.

A belső racionalizálási és takarékosági intézkedések hatására, működési költségeinket jelentős mértékben csökkentettük. 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 napjainkban, a lakosság teherbíró képessége már olyan szintre csökkent, amely nagyon nehézkessé és bizonytalanná teszi a folyamatot.