

TiszaSzolg 2004 Kft.
Tiszaújváros

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2014. évi beszámolóhoz

Kelt: Tiszaújváros, 2015-04-10

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

Ódor István
Ódor Istvánné
ügyvezető igazgató



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
1) Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók	13
2) Likviditás alakulása	13
c) A vagyoni helyzet bemutatása a távhő szolgáltatás vonatkozásában:.....	14
d) A 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	35
3. Kiegészítés az eredmény-kimutatásban részletezve nem szereplő tételekhez.....	35
a) Tevékenységenkénti árbevétel megoszlása	35
b) Egyéb bevételek, egyéb ráfordítások részletezése	36
III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ	36
IV. ÖSSZE G Z É S	39

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása

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

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

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

PM. Regisztráció: 192489

Igazolvány száma: 007464

A társaság tulajdonosa:

Tulajdonos neve	Törzstőke Ft	%
Tiszaújváros Város Önkormányzata (3580 Tiszaújváros, Bethlen Gábor út 7.)	4.201.200.000.-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.

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

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

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

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

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

2013. január 1-jével a víziközmű vagyon - jogszabályi kötelezettségnek eleget téve - térítésmentesen átadásra került a tulajdonos önkormányzatok részére. Ezáltal Sajószöged, Sajóörös és Nagycsécs önkormányzatának vagyoni részesedése megszűnt társaságunknál.

Az érintett önkormányzatok tulajdonosi részesedését Tiszaújváros Város Önkormányzata megvásárolta, ezzel a TiszaSzolg 2004 Kft. 100 %-os tulajdonosa lett. A tulajdonosi kör változását a cégbíróság 2013. augusztus 02. napján bejegyezte.

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

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

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett, a könyvvizsgálói feladatokat a

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

Személyében felelős: Györffi Dezső

Sziksó, Hunyadi út 40.

A könyvvizsgáló 2014. 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	Ingtalanügynöki 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	Épületesztalos-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	Építészmérnöki tevékenység
7022	Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
7021	PR, kommunikáció
6832	Ingtalankezelés
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.) Könyvvizetés módja

Társaságunknál a könyvvizetés 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 2014. év éves beszámoló készítésének időpontja 2015-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 2014. 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**

2014. évben értékvesztés elszámolására a Vevőkkel kapcsolatos követelések miatt került sor.

g.) **Céltartalék képzés**

2014. évben céltartalék képzés az 50/2011. NFM rendelet 5. paragrafusában rögzített előírás miatt történt, 39 233 eFt összegben.

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	2013. év	2014. év	Eltérés eFt-ban	%
a	b	c	d=c-b	e=c/b
Befektetett eszközök	4 119 524	4 047 983	-71 541	98,26
IMMATERIÁLIS JAVAK	6 658	7 449	791	111,88
Vagyoni értékű jogok	1 668	2 459	791	147,43
Szellemi termékek				
Immateriális javakra adott előlegek	4 990	4 990		0,00
Immateriális javak értékhelyesbítése				
TÁRGYI ESZKÖZÖK	4 112 851	4 040 519	-72 332	98,24
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 655 894	3 675 106	19 212	100,53
Műszaki berendezések, gépek, járművek	343 691	255 118	-88 573	74,23
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	56 051	54 086	-1 965	96,49
Beruházások, felújítások	55 407	55 428	21	100,04
Beruházásokra adott előlegek	1 808	781	-1 027	43,20
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	15	15	0	100,00
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				
Egyéb tartós részesedés				
Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban				
Egyéb tartósan adott kölcsön	15	15	0	100,00
Forgóeszközök	721 377	850 251	128 874	117,86
KÉSZLETEK	30 365	28 329	-2 036	93,30
Anyagok	30 365	28 329	-2 036	93,30
Áruk				
Készletekre adott előlegek				
KÖVETELÉSEK	649 742	641 662	-8 080	98,76
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	415 809	307 676	-108 133	73,99
Egyéb követelések	233 933	333 986	100 053	142,77
Követések értékelési különbözete				
Származékos ügyletek				
ÉRTÉKPAPÍROK				
Részesedés kapcsolt vállalkozásban				
Forgatási célú értékpapírok				
PÉNZESZKÖZÖK	41 270	180 260	138 990	436,78
Pénztár, csekk	5 191	9 600	4 409	184,94
Bankbetétek	36 079	170 660	134 581	473,02
Aktív időbeli elhatárolások	28 908	27 481	-1 427	95,06
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	28 733	27 322	-1 411	95,09
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	175	159	-16	90,86
Halasztott ráfordítások				
Eszközök összesen	4 869 809	4 925 715	55 906	101,15

Kiegészítő melléklet

A tétel megnevezése	2013. év	2014. év	Eltérés eFt-ban	%
a	b	c	d=c-b	e=c/b
Saját tőke	4 075 034	4 112 704	37 670	100,92
JEGYZETT TŐKE	4 101 200	4 201 200	100 000	102,44
ebből: visszav. tul. részesedés névértéken				
JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ. TŐKE				
TŐKETARTALÉK	225 650	225 650		100,00
EREDMÉNYTARTALÉK	970 259	-251 816	-1 222 075	
LEKÖTÖTT TARTALÉK				
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-1 222 075	-62 330	1 159 745	
Céltartalékok		39 233	39 233	
Céltartalék a várható kötelezettségekre		39 233	39 233	
Céltartalék a jövőbeni költségekre				
Egyéb céltartalék				
Kötelezettségek	445 529	448 415	2 886	100,65
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	56 680	50 890	-5 790	89,79
Beruházási és fejlesztési hitelek	56 382	50 744	-5 638	90,00
Egyéb hosszú lejáratú hitelek				
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	298	146	-152	48,99
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	388 849	397 525	8 676	102,23
Rövid lejáratú hitelek	5 638	5 638		100,00
Vevőktől kapott előlegek	854	6 533	5 679	764,99
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	322 402	343 140	20 738	106,43
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	59 955	42 214	-17 741	70,41
Passzív időbeli elhatárolások	349 246	325 363	-23 883	93,16
Bevételek passzív időbeli elhatárolása				
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	752	11 906	11 154	1583,24
Halasztott bevételek	348 494	313 457	-35 037	89,95
Források összesen	4 869 809	4 925 715	55 906	101,15

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) 1,15 %-os növekedést mutat. A növekedés fő oka a mérleg Eszköz oldalán a pénzeszköz állomány jelentős, 139 millió forint összegű emelkedése, míg a Forrás oldalon a Jegyzett tőke emelés hatása mutatkozik a bázis évi adatokhoz viszonyítva.

Az Eszköz és a Forrás oldal jelentős eltérései:

- a.) Tárgyi eszközök (ezen belül beruházások is): Az ÉRV Zrt. részére 2014. január hónapban értékesített műszaki berendezések, járművek, eszközök és egyéb berendezések értékének könyveinkből történt kivezetése okozza a csökkenést.
- b.) A Vevői állomány értéke 26 %-os csökkenést mutat, összefüggésben a lejárt határidejű követelések értékének csökkenésével.
- c.) Az Egyéb követelések értéke 43 %-os növekedést mutat, összefüggésben a távhőtámogatás megemelt mértékével, amely az előző évhez viszonyítva 78,75%-kal emelkedett 2014. október 01. napjától. A kimutatott eltérés a 119 639 eFt december havi lakossági hőfelhasználás mennyiségével arányosan számított érték, mely december 31. napjáig pénzügyileg nem teljesült.
- d.) Pénzeszközök: A pénzeszközök állománya 337 %-kal nőtt a bázis évi adatahoz képest, ezen belül a bankszámlán lévő pénzeszköz értéke növekedett 373%-kal, amelynek indoka főként az értékesített tárgyi eszközökért, ingatlanokért kapott bevétel.
- e.) A mérleg Forrás oldalán jelentős eltérés látható a Jegyzett tőke, Eredménytartalék, Mérlegszerinti eredmény, a Céltartalék állományának értékének alakulásánál. A Mérlegszerinti eredmény alakulását az Eredménykimutatás indoklásánál mutatjuk be. A Jegyzett tőke változása az Alapító által végrehajtott törzstőke emelést mutatja. Az eredménytartalék és a mérlegszerinti eredmény előző- és tárgyévi különbözetére a bázisévben végrehajtott víziközmű vagyron átadása adja a magyarázatot. A távhőszolgáltatás eredménye meghaladta a jogszabályban meghatározott nyereségkorlát összegét. A többlet eredmény összegét céltartalékként kell elszámolni (39 233 eFt) jogszabályi előírás alapján.

A vagyoni helyzet alakulásával kapcsolatos mutatók a Társaság egészére vonatkozóan:

M u t a t ó		Előző év	Tárgyév	Változás
Befektetett eszközök aránya				
$= \frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	(I/1.)	84,59	82,18	97,15
Forgóeszközök aránya				
$= \frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhat.}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	(I/2.)	15,41	17,82	115,66
Tőkeerősség				
$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	(I/3.)	83,68	83,49	99,78
Céltartalékok aránya				
$= \frac{\text{Céltartalékok}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	(I/7.)		0,80	
Befektetett eszközök fedezete I.				
$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	(I/8.)	98,92	101,60	102,71
Befektetett eszközök fedezete II.				
$= \frac{\text{Saját tőke} + \text{Hosszú lej. köt.}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	(I/9.)	100,30	102,86	102,55
Forgótőke, saját tőke aránya				
$= \frac{\text{Forgótőke}}{\text{Saját tőke}} \times 100$	(I/10.)	8,16	11,01	134,90
Saját tőke növekedési mutató				
$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	(I/12.)	99,36	97,89	98,52

b) Pénzügyi helyzet értékelése

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

1) Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók

Mutató		Előző évi	Tárgyév	Változás
Hitelfedezeti mutató				
$= \frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	(I/15.)	167,09	161,41	96,60
Vevő-szállítóállomány összemérési mutató				
$= \frac{\text{Vevőállomány}}{\text{Szállító állomány}} \times 100$	(I/16)	128,97	89,66	69,52
Adósságállomány aránya				
$= \frac{\text{Adósságállomány}}{\text{Adósságállomány} + \text{Saját tőke}} \times 100$	(I/17)	1,37	1,22	89,10
Adósságszolgálati fedezet				
$= \frac{\text{Mérleg szerinti eredmény} + \text{Écs leírás}}{\text{Hosszúlej. köt. esedékes törlesztőrészelete}}$	(I/19)	-259,22	232,81	-89,81

2) Likviditás alakulása

Mutató		Előző évi	Tárgyév	Változás
Likviditási gyorsráta mutató				
$= \frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	(I/13.)	0,11	0,45	427,25
Likviditási mutató				
$= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	(I/14.)	185,52	213,89	115,29

c) A vagyoni helyzet bemutatása a távhő szolgáltatás vonatkozásában:

adatok ezer forintban

A tétel megnevezése	2014. dec.31. Társaság egésze	Távhő szolgáltatás 2014.	Távhő szolgáltatás aránya % (c/b)*100	Társaság egyéb tevékenységei eFt-ban (b-c)
a.	b.	c.	d.	e.
Befektetett eszközök	4 047 983	349 695	9%	3 698 288
IMMATERIÁLIS JAVAK	7 449	999	13%	6 450
Vagyoni értékű jogok	2 459	999	41%	1 460
Szellemi termékek				
Üzleti vagy cégérték				
Immateriális javakra adott előlegek	4 990			4 990
Immateriális javak értékhelyesbítése				
TÁRGYI ESZKÖZÖK	4 040 519	348 696	9%	3 691 823
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 675 106	175 939	5%	3 499 167
Műszaki berendezések, gépek, járművek	255 118	170 171	67%	84 947
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	54 086	286	1%	53 800
Beruházások, felújítások	55 428	2 300	4%	53 128
Beruházásokra adott előlegek	781			781
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	15			15
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				
Egyéb tartós részesedés				
Egyéb tartósan adott kölcsön	15			15
Forgóeszközök	850 251	529 526	62%	320 725
KÉSZLETEK	28 329	11 208	40%	17 121
Anyagok	28 329	11 208	40%	17 121
Áruk				
Készletekre adott előlegek				
KÖVETELÉSEK	641 662	492 815	77%	148 847
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	307 676	266 545	87%	41 131
Egyéb követelések	333 986	226 270	68%	107 716
Követések értékelési különbözete				
Származékos ügyletek				
ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0%	0
Forgatási célú értékpapírok				
PÉNZESZKÖZÖK	180 260	25 503	14%	154 757
Pénztár, csekkek	9 600	1 358	14%	8 242
Bankbetétek	170 660	24 145	14%	146 515
Aktív időbeli elhatárolások	27 481	27 308	99%	173
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	27 322	27 308	100%	14
Költségek, ráford. aktív időbeli elhatárol.	159			159
Halasztott ráfordítások				
Eszközök összesen	4 925 715	906 529	18%	4 019 186

Kiegészítő melléklet

A tétel megnevezése	2014. dec.31. Társaság egésze	Távhő szolgáltatás 2014.	Távhő szolgáltatás aránya % (c/b)*100	Társaság egyéb tevékenységei eFt- ban (b-c)
a.			d.	e.
Saját tőke	4 112 704	423 227	10%	3 689 477
JEGYZETT TŐKE	4 201 200	512 850	12%	3 688 350
ebből: visszav, tul. részesedés névértéken				
JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ.TŐKE				
TŐKETARTALÉK	225 650	24 452	11%	201 198
EREDMÉNYTARTALÉK	-251 816	-127 259	51%	-124 557
LEKÖTÖTT TARTALÉK				
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				
Értékhelyesbítés értékelési tartaléka				
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-62 330	13 184	-21%	-75 514
Céltartalékok	39 233	39 233	100%	
Céltartalék a várható kötelezettségekre	39 233	39 233	100%	
Céltartalék a jövőbeni költségekre				
Egyéb céltartalék				
Kötelezettségek	448 415	332 567	74%	115 848
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	50 890	27	0%	50 863
Beruházási és fejlesztési hitelek	50 744			50 744
Egyéb hosszú lejáratú hitelek				
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	146	27	18%	119
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	397 525	332 540	84%	64 985
Rövid lejáratú kölcsönök	5 638			5 638
Vevőktől kapott előlegek	6 533			6 533
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	343 140	324 771	95%	18 369
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	42 214	7 769	18%	34 445
Passzív időbeli elhatárolások	325 363	111 502	34%	213 861
Bevételek passzív időbeli elhatárolása				
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	11 906	7 722	65%	4 184
Halasztott bevételek	313 457	103 780	33%	209 677
Források összesen	4 925 715	906 529	18%	4 019 186

A számviteli szétválasztás adatai alapján látható, hogy a távhő szolgáltatás Eszközeinek és a Forrásainak összes értéke 18 %-ot képvisel Társaságunk mérleg főösszegéből.

Kiegészítő melléklet

A tétel megnevezése	2014. dec.31. Társaság egésze	Távhő szolgáltatás 2014.	Távhő szolgáltatás aránya %	Társaság egyéb tevékenységei eFt-ban
Befektetett eszközök	4 047 983	349 695	9%	3 698 288
IMMATERIÁLIS JAVAK	7 449	999	13%	6 450
TÁRGYI ESZKÖZÖK	4 040 519	348 696	9%	3 691 823
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	15	0	0%	15
Forgóeszközök	850 251	529 526	62%	320 725
KÉSZLETEK	28 329	11 208	40%	17 121
KÖVETELÉSEK	641 662	492 815	77%	148 847
ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0%	0
PÉNZESZKÖZÖK	180 260	25 503	14%	154 757
Aktív időbeli elhatárolások	27 481	27 308	99%	173
Eszközök összesen	4 925 715	906 529	18%	4 019 186

Az Eszköz oldalon belül a Tárgyi eszközök aránya 9 %, a Forgóeszközök aránya 62 %, ez a nagyobb arány a Vevőkkel szembeni követelések összegéből ered. Ebben jelentős részt képviselnek a határidőn túli követelések, a kintlévőségek.

A tétel megnevezése	2014. dec.31. Társaság egésze	Távhő szolgáltatás 2014.	Távhő szolgáltatás aránya %	Társaság egyéb tevékenységei eFt- ban
Saját tőke	4 112 704	423 227	10%	3 689 477
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-62 330	13 184	-21%	-75 514
Céltartalék	39 233	39 233	100%	
Kötelezettségek	448 415	332 567	74%	115 848
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	50 890	27	0%	50 863
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	397 525	332 540	84%	64 985
Passzív időbeli elhatárolások	325 363	111 502	34%	213 861
Források összesen	4 925 715	906 529	18%	4 019 186

A Forrás oldalon a távhő szolgáltatás Saját tőke aránya 10 %, a Mérleg szerinti eredmény a távhő esetében 13 184 eFt nyereséget mutat, ami megegyezik a jogszabály által meghatározott nyereségkorlát összegével. (50/2011. NFM rendelet 5.§)

A Rövid lejáratú kötelezettségek aránya 84 %, ebben legnagyobb részt a Szállítói kötelezettségek képviselik, nevesítve a Tisza-Therm Kft december havi hődíj számlája, melynek összege 322 495 eFt.

A Passzív időbeli elhatárolások között, a Halasztott bevételekből a távhő szolgáltatásra jutó arány 34 %, 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) A jövedelmi helyzet alakulása a Társaság egészére vonatkozóan

Adatok eFt-ban

A tétel megnevezése	2013. év	2014. év	Eltérés eFt-ban	%
a	b	c	d=c-b	e=d/b
Belföldi ért. nettó árbevétele	1 901 246	1 502 211	-399 035	-21%
Exportért.nettó árbevétele				
Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 901 246	1 502 211	-399 035	-21%
Saját term. Készl.áll.v ±				
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	10 771	10 117	-654	-6%
Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	10 771	10 117	-654	-6%
Egyéb bevételek	545 964	674 527	128 563	24%
ebből értékvesztés visszairása		17 656	17 656	
Anyagköltség	1 461 058	1 288 045	-173 013	-12%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	245 968	229 493	-16 475	-7%
Egyéb szolgáltatások értéke	27 809	28 246	437	2%
Eladott áruk beszerzési értéke				
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	11 223	12 629	1 406	13%
Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 746 058	1 558 413	-187 645	-11%
Béreköltség	382 181	294 896	-87 285	-23%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	30 969	24 770	-6 199	-20%
Bérráulékok	106 998	81 844	-25 154	-24%
Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	520 148	401 510	-118 638	-23%
Értékcsökkenési leírás	214 106	180 806	-33 300	-16%
Egyéb ráfordítások	127 161	139 650	12 489	10%
ebből: értékvesztés	21 894		-21 894	-100%
Üzleti tev. Eredm. (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-149 492	-93 524	55 968	-37%
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai				
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
Egyéb kapott kamatok és kamatjell. bevételek	300	1 653	1 353	451%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				
Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	300	1 653	1 353	451%
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 930	1 092	-838	-43%
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		1	1	
Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)	1 930	1 093	-837	-43%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-1 630	560	2 190	-134%
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-151 122	-92 964	58 158	-38%
Rendkívüli bevételek	624 618	35 036	-589 582	-94%
Rendkívüli ráfordítások	1 689 449		-1 689 449	-100%
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	-1 064 831	35 036	1 099 867	-103%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-1 215 953	-57 928	1 158 025	-95%
Adófizetési kötelezettség	6 122	4 402	-1 720	-28%
ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-1 222 075	-62 330	1 159 745	-95%
Eredmény tartalék osztalékra, részesedésre				
Jóváhagyott osztalék, részesedés				
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	-1 222 075	-62 330	1 159 745	-95%

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

Az Eredmény-kimutatás egyik legfontosabb adata a Mérlegszerinti eredmény. **2014-ben ez negatív eredményt mutat, 62 330 eFt összegben.**

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

- Az **Értékesítés nettó árbevétele** 399 035 eFt összegű csökkenést mutat a bázis évi adathoz képest, ez 21%-os csökkenést jelent.

A Távhőszolgáltatási Üzem 203 051 GJ hőmennyiséget értékesített a szolgáltatási területén 2014. évben. Ez 13,8 százalékkal kevesebb, mint a megelőző évben. A csökkenésre a legnagyobb hatást, - a lakosság hőmennyiség felhasználás megtakarítása és a jobb szigetelési tényezővel bíró új távhővezetékek rendszerbe állításával elért hőveszteség csökkenés mellett – kijelenthetjük, egyértelműen a fűtési időszak átlaghőmérsékletének drasztikus növekedése jelenti. A hőtermelő adatai szerint 2013. évben 4,36 C⁰, míg 2014. évben 7,25 C⁰ volt a fűtési időszak átlaghőmérséklete.

Az előző évi rezsicsökkentések 2014. év teljes időszakában hatással voltak Társaságunk árbevételére, valamint az utolsó negyedévben bevezetett 3,3%-os díjcsökkentés tovább növelte a különbözetet.

Továbbá a többi üzemünk árbevétele is alacsonyabb összegben teljesült 8%-kal.

- Az **Aktivált saját teljesítmények** értéke csökkent 654 eFt-tal.

Itt kerülnek elszámolásra a saját kivitelezésben megvalósított beruházások, 2014. évben főként a hőközponti rendszer felújítások. Takarékosági szempontokból, másrészt saját szakembereink szaktudására alapozva, a kisebb volumenű felújításokat, beruházásokat nem külső vállalkozások bevonásával, hanem saját kivitelezésben igyekeztük megoldani.

- Az **Egyéb bevételek** értéke növekedett 128 563 eFt-tal, a bázis évi adathoz viszonyítva. Itt kerül elszámolásra többek között a tárgyi eszköz értékesítések bevételei, valamint olyan egyéb bevételek, mint a kapott késedelmi kamat, kapott ügyvédi díjak, továbbá jelentős tételként a távhőszolgáltatáshoz kapcsolódó, MAVÍR Zrt által, a lakossági hőértékesítés után folyósított támogatás. Ennek 2014. évi összege 492 736 eFt volt. Lényege, hogy a termelői és a szolgáltatói hődíj árának hatósági meghatározása miatt, a hőszolgáltatónál a vásárolt hő árának emelése miatt költségnövekedés, a szolgáltatói díjak rögzítése illetve csökkentése miatt, árbevétel kiesés keletkezik. A támogatás mértékének drasztikus emeléséből adódóan a 2014. évi állami támogatás összege 78 306 eFt –tal magasabb annak ellenére, hogy az értékesített hőmennyiség csaknem 14%-kal csökkent 2013. évhez képest. Az értékesített tárgyi eszközök bevétele 98 millió forinttal haladja meg az előző évi 41 milliós összeget.

- Az **Anyagjellegű ráfordítások** értéke összességében csökkent 187 645 eFt-tal. Ez az összeg üzemi szinten vizsgálva, a távhő üzemnél jelentkezik, az Anyagköltségek értékében. Ezen a soron kerül elszámolásra a Tisza-Therm Kft-től vásárolt hő, melynek a bázis adathoz viszonyított csökkenése 130 millió Ft. A csökkenés oka a kisebb volumenű hőmennyiség értékesítése – 2013. évben 235 677 GJ 2014. évben 203 051 GJ hőmennyiséget értékesítettünk. 2014. évben az anyagjellegű ráfordítások csökkenésében szintén szerepet játszott a víziközmű vagyon átadásával jelentkező alap- és segédanyag, üzemanyag, és energia felhasználás csökkenés (35,1 millió Ft)
- A **Személyi jellegű ráfordítások** értéke összesen 118 638 eFt-tal, 23 %-kal csökkent a bázis évi adathoz viszonyítva. A különbség a víziközmű vagyon átadása miatt megszűnő ivóvíz-, szennyvízüzem és konténerszállítási üzletágnál dolgozó munkavállalók bérköltségének kieséséből adódik.
- Az **Értékcsökkenési** leírás összege 16 %-kal, 33 300 eFt összeggel csökkent a bázis évi adathoz képest, ezt az átadott víziközmű vagyon valamint a megszűnt víziközmű szolgáltatással kapcsolatos értékesítés miatt, kivezetett eszközök kieső értékcsökkenése okozza.
- Az **Egyéb ráfordítások** összege emelkedett 12 489 eFt-tal. Itt kerülnek elszámolásra a megképzett céltartalék, a különböző adó kötelezettségek, valamint a vevői követeléseknél a behajthatatlan követelésekre elszámolt, illetve a hitelezési veszteségként leírt vevői követelések összege, az értékesített tárgyi eszközök nyilvántartási értéke. 2014. évben a távhőszolgáltatás üzletág jogszabályban meghatározott nyereségkorlát túllépése miatt Társaságunknak 39 millió forint összegben céltartalékot kellett képeznie.
- A **Pénzügyi műveletek eredménye 560 eFt pozitív eredményt mutat.** A csökkenő kamatfizetési kötelezettség mellett a szabad pénzeszközök lekötéséből származó 1 653 E Ft kamatbevétel segítségével értük el a fenti eredményt.
- A **Rendkívüli eredmény kategória értéke pozitív 35 036 eFt.** Itt kerül elszámolásra a korábban fejlesztési célra kapott pénzeszközből megvalósított tárgyi eszközök, amortizációval arányos bevétele, 2014. évben a teljes összeg 35 036 e Ft. Ez az elszámolás, mivel tárgyi eszközökhöz kapcsolódik, módosítja-javítja az egyes érintett üzem eredményét. A bázis év és tárgy év kiemelkedően magas különbségeti értékét a bázis évben elszámolt – a víziközmű vagyont érintően – nagyobb összegű rendkívüli bevételek és ráfordítások indokolják.
- Az **Adófizetési kötelezettség** soron, az eredményt terhelő Társasági adó összege kerül kimutatásra 4 402 eFt összegben.
- Társaságunk **Mérlegszerinti eredménye – 62 330 eFt negatív eredmény.** Az eredményt 63%-ban befolyásolja a 39 233 E Ft összegben jogszabályi alapon kötelezően megképzett céltartalék, mely a bázis évi adatokat nem érintette.

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

Jövedelmi helyzet alakulásával kapcsolatos mutatók:

Mutató		Előző év	Tárgyév	Változás
Fedezeti hányad	(II/1.)	-63,96	-3,86	6,03
$= \frac{\text{Fedezeti összeg (bruttó nyereség)}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$				
Összes tőke jövedelmezősége	(II/2.)	-3,65	-2,23	61,05
$= \frac{\text{Szokásos vállalk. eredm. + fiz. kamatok}}{\text{Saját tőke + idegen tőke}} \times 100$				
Saját tőke jövedelmezősége	(II/3.)	-3,71	-2,26	60,95
$= \frac{\text{Szokásos vállalk. eredm. + fiz. kamatok}}{\text{Saját tőke (működő tőke)}} \times 100$				
Alaptőke jövedelmezősége I.	(II/4.)	-29,80	-1,48	4,98
$= \frac{\text{Adózott nyereség}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$				
Alaptőke jövedelmezősége II.	(II/5.)			
$= \frac{\text{Fizetendő osztalék}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$				
Árbevétel-arányos üzleti eredmény	(II/6.)	-7,86	-6,23	79,18
$= \frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$				
Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény	(II/7.)	-39,44	-2,61	6,61
$= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes árbevétel + Összes bevétel}} \times 100$				
Saját tőke növekedési mutató	(II/8.)	-39,12	-31,71	81,08
$= \frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Béreköltség}} \times 100$				
Élőmunka ráfordítás-arányos jövedelmezőség	(II/9.)	-28,74	-23,29	81,05
$= \frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Személyi jellegű ráfordítások}} \times 100$				
Eszközarányos jövedelmezőség	(II/10.)	-24,97	-1,18	4,71
$= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Eszközök összesen}} \times 100$				

e) Jövedelmi helyzet alakulása a távhő szolgáltatás vonatkozásában:

Adatok eFt-ban

tétel megnevezése	2014. dec.31. Társaság egésze	Távhő szolgáltatás 2014.	Távhő szolgáltatás aránya % (c/b)*100	Társaság egyéb tevékenységei (b-c)
a.	b.	c.	d.	e.
Belföldi ért. nettó árbevétele	1 502 211	1 027 993	68%	474 218
Exportért. nettó árbevétele				
Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 502 211	1 027 993	68%	474 218
Saját term. Készl.áll.v ±				
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	10 117	8 435	83%	1 682
Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	10 117	8 435	83%	1 682
Egyéb bevételek	674 527	502 411	74%	172 116
Ebből értékvesztés visszairása	17 655	9 710	55%	7 945
Anyagköltség	1 288 045	1 287 926	100%	119
Igénybe vett szolgáltatások értéke	229 493	74 856	33%	154 637
Egyéb szolgáltatások értéke	28 246	193	1%	28 053
Eladott áruk beszerzési értéke				
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	12 629	112	1%	12 517
Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 558 413	1 363 087	87%	195 326
Béreköltség	294 896	60 171	20%	234 725
Személyi jellegű egyéb kifizetések	24 770	4 188	17%	20 582
Bérfelrakások	81 844	16 411	20%	65 433
Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	401 510	80 770	20%	320 740
Értéksökkenési leírás	180 806	65 440	36%	115 366
Egyéb ráfordítások	139 650	43 368	31%	96 282
ebből: értékvesztés				11 245
Üzleti tev. Eredm. (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-93 524	-13 826	15%	-79 698
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai				
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 653			1 653
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				
Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	1 653			1 653
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 092			1 092
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1			1
Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)	1 093			1 093
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	560			560
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-92 964	-13 826	15%	-79 138
Rendkívüli bevételek	35 036	27 010	77%	8 026
Rendkívüli ráfordítások				
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	35 036	27 010	77%	8 026
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-57 928	13 184	-23%	-71 112
Adófizetési kötelezettség	4 402			4 402
ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-62 330	13 184	-21%	-75 514
Eredm.t.osztalékra, részesedésre				
Jóváhagyott osztalék, részesedés				
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	-62 330	13 184	-21%	-75 514

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

Adatok eFt-ban

A tétel megnevezése	2014. dec.31. Társaság egésze	Távhő szolgáltatás 2014.	Távhő szolgáltatás aránya % (c/b)*100	Társaság egyéb tevékenységei (b-c)
a.	b.	c.	d.	e.
Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 502 211	1 027 993	68%	474 218
Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	10 117	8 435	83%	1 682
Egyéb bevételek	674 527	502 411	74%	172 116
Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 558 413	1 363 087	87%	195 326
Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	401 510	80 770	20%	320 740
Értécsökkenési leírás	180 806	65 440	36%	115 366
Egyéb ráfordítások	139 650	43 368	31%	96 282
ebből: értékvesztés				
Üzleti tev. Eredm. (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-93 524	-13 826	15%	-79 698
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	560			560
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-92 964	-13 826	15%	-79 138
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	35 036	27 010	77%	8 026
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-57 928	13 184	-23%	-71 112
Adófizetési kötelezettség	4 402			4 402
ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-62 330	13 184	-21%	-75 514
Eredménytartalék osztalékra, részesedésre				
Jóváhagyott osztalék, részesedés				
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	-62 330	13 184	-21%	-75 514

A fenti kimutatásból látható, hogy a távhő szolgáltatás árbevétele 68 %-ot képvisel Társaságunk összes árbevételeiből, az Egyéb bevételek vonatkozásában ez az arány 74 %, míg az Anyagjellegű ráfordítások esetében 87 %. Az Üzemi tevékenység eredménye a ráosztott központi irányítás költségei valamint az előző pontokban már említett nyereségkorlát túllépés miatt megképzett céltartalék elszámolását követően veszteséget mutat. Ezt a veszteséget a Rendkívüli bevételek kompenzálják, így a Mérlegszerinti eredmény 13 184 eFt pozitív eredményt mutat a távhőszolgáltatás esetében, ami megegyezik a jogszabályban meghatározott nyereségkorlát összegével.

Az Egyéb bevételek soron kerül elszámolásra a távhő szolgáltatók lakossági értékesítése után igényelhető központi támogatás, ennek értéke 2014-ban 492 736 eFt volt.

Az Anyagjellegű ráfordítások értékének meghatározó tétele a Tisza-Therm Kft-től vásárolt hő ellenértéke, melynek Áfa nélküli összege 2014-ben 1 107 225 eFt.

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

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

A M.E.K.H. 2015. március 26-án kelt TAFO-81/1/2015 ügyiratszámú levelében adott tájékoztatást a TiszaSzolg 2004 Kft engedélyes tevékenysége vonatkozásában, a **Hivatal által figyelembe vett bruttó eszközérték** nagyságáról, melyet 2014. évre vonatkozólag **659 195 eFt-ban határozott meg.**

Tekintve, hogy a távhő szolgáltatás 2014. évi adózás előtti eredménye a céltartalék elszámolás előtt 52 417 E Ft pozitív összeg volt, így az 50/2011. évi NFM rendelet szerinti nyereségkorlát számítás előírása szerint, a 13 184 E Ft nyereség korlát feletti adózás előtti eredmény összegével megegyezően, céltartalék képzési kötelezettség érinti Társaságunkat.

II. A MÉRLEGHEZ ÉS EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Kiegészítő adatok a mérlegsorokhoz

A mérleg sorai között, a bázis adatokhoz viszonyítottan, tételátrendezések nem történtek. A mérleg egyes sorainak értékelése azonos módon történt az előző évi adattokkal.

a.) A befektetett eszközök változásainak bemutatása

Immateriális javak:

	Bruttó érték változása			Adatok ezer Ft-ban	
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszerv. akt.ért.					
Kísérleti fejl.aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	32 610	3 477	363		35 724
Szellemi termékek	39 574				39 574
Üzleti vagy cégérték					

Halmazott értécsökkenés változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszerv. akt.ért.					
Kísérleti fejl.aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	30 942	2 686	363		33 265
Szellemi termékek	39 574				39 574
Üzleti vagy cégérték					

Tárgyévi értécsökkenési 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	2 686					2 686
Szellemi termékek						

Tárgyi eszközök:**Bruttó érték változása**

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 608 051	153 297	45 962		4 715 386
Műszaki berendezések, gépek, járművek	944 134	18 605	114 974		847 765
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	204 866	10 482	30 177		185 171
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások	55 407	185 978	185 957		55 428

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	100 820			13 294			114 114
Műszaki berendezések, gépek, járművek	68 698			5 823			74 521
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	8 602			375			8 977
Tenyészállatok							
Beruházások, felújítások							

Halmazott értékcsökkenés változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	952 159	100 820	12 699		1 040 280
Műszaki berendezések, gépek, járművek	600 443	68 698	76 494		592 647
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	148 815	8 602	26 332		131 085
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások					

Beruházások állományváltozásai

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingtatlanok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Összesen
Nyitó érték	53 077	2 300	30	55 407
Beruházások növekedése	153 348	18 605	10 482	182 435
• új beszerzés, létesítés	153 348	18 605	10 482	182 435
• Használt eszköz beszerzés				
• egyéb növekedés				
Beruházások csökkenései	153 297	18 605	10 512	182 414
• üzembe helyezés	153 297	18 605	10 512	182 414
• eladás, átadás				
• tervszerinti értékcsökkenés				
• terven felüli értékcsökkenés				
• egyéb csökkenés				
Záró érték	53 128	2 300		55 428
Beruházásokra adott előlegek			781	781
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	35 724	33 265	2 459
Szellemi termékek	39 574	39 574	
Üzleti vagy cégérték			
Immateriális javakra adott előleg	4 990		4 990
Ingtatlanok, és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 715 386	1 040 280	3 675 106
Műszaki berend., felsz., járm.	847 765	592 647	255 118
Egyéb berendezések, járm.	185 171	131 085	54 086
Tenyészállatok			
Beruházások, felújítások	55 428		55 428
Beruházásokra adott előlegek	781		781
Összesen:	5 884 819	1 836 851	4 047 968

b.) A készletek állomány változásának alakulása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Tárgyévi		Záró
		Növekedés	Csökkenés	
Érték	30 365	43 227	45 263	28 329

c.) Kiegészítő adatok a távhő szolgáltatás mérleg soraihoz

Immateriális javak:

Bruttó érték változása

Adatok ezer Ft-ban

	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszerv. akt.ért.					
Kísérleti fejl.aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	5 200	1 500			6 700
Szellemi termékek	6 334				6 334
Üzleti vagy cégérték					

Halmozott értékcsökkenés változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszerv. akt.ért.					
Kísérleti fejl.aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	4 631	1 070			5 701
Szellemi termékek	6 334				6 334
Üzleti vagy cégérték					

Tárgyévi értékcsökkenési leírás

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Tervszerinti leírás			Terven felüli	Visszaírt terven felüli ÉCS	Összesen
	Lineáris	Degresszív	Teljesítm. arányos			
Alapítás-átszerv. akt.ért.						
Kísérleti fejl.aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok	1 070					1 070
Szellemi termékek						
Üzleti vagy cégérték						

Távhő szolgáltatás tárgyi eszközei:

Adatok ezer Ft-ban

Bruttó érték változása

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	339 178	85 713	11 287		413 604
Műszaki berendezések, gépek, járművek	611 738	8 833	5 824		614 747
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	7 877	66			7 943
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások	2 300	94 612	94 612		2 300

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	14 218					14 218
Műszaki berendezések, gépek, járművek	49 947					49 947
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	203					203
Tenyészállatok						
Beruházások, felújítások						

Halmozott értékcsökkenés változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	233 266	14 218	9 819		237 665
Műszaki berendezések, gépek, járművek	400 452	49 947	5 823		444 576
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	7 454	203			7 657
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások					

Kiegészítő melléklet

Beruházások állományváltozásai

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Összesen
Nyitó érték	2 300			2 300
Beruházások növekedése	85 713	8 833	66	94 612
• új beszerzés, létesítés	85 713	8 833	66	94 612
Beruházások csökkenései	85 713	8 833	66	94 612
• üzembe helyezés	85 713	8 833	66	94 612
• eladás, átadás				
• terven felüli értékcsökkenés				
• egyéb csökkenés				
Záró érték	2 300			2 300
Beruházásokra adott előlegek				
Jelzálogra lekötött beruházások				
• értéke				
• lekötés időpontja				
• lekötés megszűnésének időpontja				

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó és nettó értékének alakulása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Alapítás-árszerv. akt. értéke			
Kísérleti fejlesztés akt. Értéke			
Vagyoni értékű jogok	6 700	5 701	999
Szellemi termékek	6 334	6 334	
Üzleti vagy cégérték			
Immateriális javakra adott előleg			
Ingatlanok, és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	413 604	237 665	175 939
Műszaki berend., felsz., járm.	614 747	444 576	170 171
Egyéb berendezések, járm.	7 943	7 657	286
Tenyészállatok			
Beruházások, felújítások	2 300		2 300
Beruházásokra adott előlegek			
Összesen:	1 051 628	701 933	349 695

d.) TiszaSzolg 2004 Kft. 2014. évi tevékenysége során keletkezett Termelői

Veszélyes Hulladékok típusa és mennyisége

A Kft. tevékenységei:

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

szórán keletkezett veszélyes hulladék mennyisége **2014. évben:**

1. **EWC 15 01 10:** Veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladékok (**csomagolási hulladék - vegyszeres kanna, flakon**): **60 kg**,
2. **EWC 08 03 17:** Veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner (**toner**) **10 kg**

Összesen: 70 kg

A keletkezett veszélyes hulladékok kezelésre történő **elszállítását**

- az Ecomissio Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. (KÜJ/KTJ száma: 100 261 792 / 100 328 476; hatósági engedély száma: ÉMI-KTVF 5743-6/2011),

a kezelését pedig

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

e.) Kötelezettségek változása:

Kötelezettségek változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Tárgyévi változás		Záró	Megjegyzés
		+	-		
Hátrasorolt kötelezettségek					
Hosszú lejáratú kötelezettségek	56 680	108	5 898	50 890	éves törlesztési kötelezettség 5 680 E Ft
Rövid lejáratú kötelezettségek	388 849	4 452 666	4 443 990	397 525	
Összesen:	445 529	4 452 774	4 449 888	448 415	

f.) Követelések állományváltozása:

Követelések állományváltozása

Adatok ezer Ft-ban

Követelések	Nyitó	Záró érték
Vevők	415 809	307 676
Követelés kapcsolt vállalkozással szemben		
Váltó követelés		
Egyéb követelés	233 933	333 986
Összesen	649 742	641 662

Követelések értékvesztésének állományváltozása

Adatok ezer Ft-ban

Követelések értékvesztése	Nyitó	Tárgyévi Értékvesztés	Tárgyévi visszairás	Záró érték
Vevők	125 725		17 656	108 069

g.) A határidőn túli kintlévőségek bemutatása értékvesztés nélkül:

Adatok ezer Ft-ban

Vevők	1-90 nap	91-180	181-360	361-	Összesen
Közület	33 281	2 195	1 318	65 833	102 627
Lakosság	16 795	8 560	39 425	151 425	216 205
Összesen 2013.	50 076	10 755	40 743	217 258	318 832
Közület	12 120	1 016	1 904	58 877	73 917
Lakosság	20 579	6 404	25 538	147 216	199 737
Összesen 2014.	32 700	7 420	27 442	206 093	273 655
Változás	-17 376	-3 334	-13 301	-11 165	-45 177
eltérés %	-35%	-31%	-33%	-5%	-14%

A kintlévőségek nagyságrendje a 2013. évi adathoz viszonyítva, 2014. évi záró egyenlegként 14 %-os csökkenést mutat. Közületeknél 28,7 millió, lakoságnál 16,5 millió forinttal csökkent az állomány. A 274 mFt-os nagyságrend azonban továbbra is jelentősen nehezíti likviditásunk megőrzését. A 2014. évi lakossági kintlévőség csökkenés Tiszaújváros Polgármesteri Hivatala által nyújtott, összességében 27 millió forintos támogatásnak köszönhető. Megállapíthatjuk, hogy a lakosság teherbíró képességében továbbra sem látható javulás. Optimizmusra ad okot azonban a közületek tartozás-állományának 28%-os mértékű csökkenése, amely várhatóan tovább csökken a Képviselő-testület 2015. januári ülésén meghozott határozatának következetes végrehajtásával, miszerint, a 60 napot meghaladó tartozások esetében, elrendeli a szolgáltatás felfüggesztését, a Polgármester írásbeli tájékoztatása mellett.

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

j.) Jelzálogra lekötött tárgyi eszközök, Ingatlanok

Adatok ezer Ft-ban

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

k.) Jelzalog lekötés időpontja, Ingatlanok

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

- Rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások jogcímei szerinti bemutatása

MEGNEVEZÉS	Adatok eFt-ban
Rendkívüli bevételek részletezése	
- Fejlesztési célra kapott támogatás miatt	35 036
- átvállalt hitel miatt	
Rendkívüli bevételek összesen	35 036
Rendkívüli ráfordítások részletezése	
- víziközmű vagyron átadása miatt	
Rendkívüli ráfordítások összesen	

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

Aktív időbeli elhatárolások egyes jogcímei időben megbontva

Adatok ezer Ft-ban

Elhatárolások	Előző év	Tárgyév	Pénzmozgás esedékessége	
			következő évben	később
Bevételek elhatárolása	28 733	27 322	27 322	
Költségek, ráfordítások elhatárolása	175	159	159	
Halasztott ráfordítások				

Passzív időbeli elhatárolások egyes jogcímei időbeli bontásban

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Tárgyév	
			következő évben	később
Bevételek elhatárolása				
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	752	11 906	11 906	
Halasztott bevételek	348 494	313 457	35 036	278 421

A **Halasztott bevételek**, a korábbi években fejlesztési célból átadott pénzeszközök rendkívüli bevételként még el nem számolt összegét tartalmazzák. Évenként, a fejlesztési forrásból megvalósított tárgyi eszköz tárgy évi amortizációjával arányos összeg kerül elszámolásra rendkívüli bevételként. 2014-ben 35 036 eFt került elszámolásra ezen a jogcímen.

- saját tőke üzleti éven belüli változásai

Megnevezés	Összeg E Ft		Változás az előző évhez képest	
	Előző év	Tárgyév	E Ft	%
Források összesen	4 869 809	4 925 715	55 906	1%
Saját tőke	4 075 034	4 112 704	37 670	1%
Jegyzett tőke	4 101 200	4 201 200	100 000	2%
Jegyzett, de be nem fizetett tőke				
Tőketartalék	225 650	225 650	0	0%
Eredménytartalék	970 259	-251 816	-1 222 075	-126%
Lekötött tartalék				
Értékelési tartalék				
Mérleg szerinti eredmény	-1 222 075	-62 330	1 159 745	-95%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-149 492	-93 524	55 968	-37%
Pénzügyi műveletek eredménye	-1 630	560	2 190	-134%
Rendkívüli eredmény	-1 064 831	35 036	1 099 867	-103%
Adózás előtti eredmény	-1 215 953	-57 928	1 158 025	-95%
Adózott eredmény	-1 222 075	-62 330	1 159 745	-95%

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

2. Kiegészítő adatok az eredmény-kimutatáshoz

- Az eredmény-kimutatás adatai összehasonlíthatóak az előző évi adatokkal
- 2014. évben kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyában költség elszámolás nem történt
- Társaságunk export-értékesítés árbevételét nem számolt el 2014. évben.

3. Kiegészítés az eredmény-kimutatásban részletezve nem szereplő tételekhez

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

a) Tevékenységenkénti árbevétel megoszlása

Adatok ezer Ft-ban	
Tevékenységek megnevezése	Értékesítés nettó árbevétele
Ivóvíz értékesítés	34 823
Szennyvíz értékesítés	55 071
Hőszolgáltatás	939 543
Hulladékszállítási tevékenység	598
Karbantartási tevékenység	21 035
Termálfürdő üzemeltetés	277 295
Ipari parki tevékenység	9 161
Ingatlanok bérbeadása	18 895
Hotel, Kemping üzemeltetés	61 219
Üdülők üzemeltetése	23 557
Egyéb tevékenységek	61 014
ebből: anyageladás	21 898
közvetített szolgáltatás	23 296
Összesen	1 502 211

b) Egyéb bevételek, egyéb ráfordítások részletezése

MEGNEVEZÉS	Adatok eFt-ban
Egyéb bevételek részletezése	
Értékesített tárgyi eszköz bevétele	138 747
Káreseménnyel kapcsolatos bevétel	80
Kapott bírság, késedelmi kamat	7 776
Kapott illeték, ügyvédi díj	14 794
Leírt követelésre kapott összeg	229
MAVIR távhődíj támogatás	492 736
Visszaírt értékvesztés (vevők)	17 656
Egyéb bevételek	2 509
Egyéb bevételek összesen	674 527
Egyéb ráfordítások részletezése	
Értékesített tárgyi eszköz nyilv. értéke	72 496
Terven felüli Écs	3 093
NAV egyéb adók, hozzájárulások	4 280
Önkormányzati adók	14 085
Behajthatatlan követelés leírása	4 664
Követelések értékvesztés elszámolása	0
Céltartalék képzés jövőbeni kötelezettségre	39 233
Üzleti évhez kapcs. Egyéb ráfordítás	1 799
Egyéb ráfordítások összesen	139 650

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

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

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

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

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Járandóság és egyéb kifizetések			
	Ügyvezetés	Felügyelő Bizottság	Összesen	
Járandóságok bruttó összege	9 790	2 400	12 190	
Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége és személyi jellegű egyéb kifizetései				
Adatok ezer Ft-ban				
Megnevezés	Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	Munkaviszonyból származó összes kereset	Egyéb munkajövedelem	
Főállásban teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak	71	155 448	
	szellemi foglalkozásúak	39	121 732	
Főállásban nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak	1	394	
	szellemi foglalkozásúak	1	2 314	
Alkalmazásban álló nyugdíjas	teljes munkaidős	fizikai foglalkozásúak	1	
		szellemi foglalkozásúak	265	
	nem teljes munkaidős	fizikai foglalkozásúak	1	158
		szellemi foglalkozásúak		3
További munkaviszonyban állók				
Egyéb állományba nem tartozó munkavállalók			2 296	
Foglalkoztatottak összesen		114	282 607	

- a társasági adó levezetése

Társasági adó levezetése	
Megnevezés	Adatok eFt-ban
Adózás előtti eredmény	-57 928
<i>Adóalapot csökkentő tételek</i>	
Értékcsökkenési leírás továbbá tárgyi eszköz kivezetés miatt	266 133
Összesen	266 133
<i>Adóalapot növelő tételek</i>	
képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg	39 233
Elszámolt értékvesztés	
Elszámolt értékcsökkenés továbbá kivezetett tárgyi eszköz	256 395
nem a váll. bevételszerző tev. kapcs. költségek ráford.	1 143
jogerős hat. megállapított bírság	437
Összesen:	297 208
<i>Társasági adó fizetési kötelezettség (az 1996. évi LXXXI. tv. 6. §. – jövedelem- (nyereség-) minimum – előírása alapján meghatározott)</i>	4 402
<i>Adózott eredmény</i>	-62 330

Mérleg szerinti eredmény levezetése

Megnevezés	Adatok eFt-ban
Adózás előtti eredmény	- 57 928
Adóalapot növelő tételek	297 208
Adóalapot csökkentő tételek	266 133
Számított társasági adó	4 402
Fizetendő társasági adó	4 402
Adózott eredmény	- 62 330
Mérleg szerinti eredmény	-62 330

IV. ÖSSZE G Z É S

Társaságunk 2014. 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.

Továbbá komoly feladatot jelentett a távhőszolgáltatás területén jelentkező központi szabályozások hatásainak előkészítése, követése, valamint a lakosságot érintő fűtőkorszerűsítések miatti anomáliák kezelése.

Az ingatlanpiaci stagnálás 2014-ben némileg javult és sikerként könyvelhető el, hogy a központi telephelyünkön lévő ingatlan értékesítése eredményesen lezajlott. Sikerként jelölhető meg továbbá, hogy az Ipari park ingatlanjainak hasznosítása során 3 befektető részére tudtunk területet értékesíteni.

Egyéb szolgáltatásaink eredményessége függ az időjárástól, mely 2014-ben nem volt kedvező. Fürdőnk vendégforgalma szempontjából, 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 feladatunk a vendégszám megőrzése, mely csak színvonalas szolgáltatással, jó marketing munkával érhető el.

A fentiek ellenére, likviditásunkat megőriztük 2014-ban is és fizetési kötelezettségeinket minden esetben teljesíteni tudtuk.

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

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

