

TiszaSzolg 2004 Kft.
Tiszaújváros

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2012. évi beszámolóhoz

Kelt: Tiszaújváros, 2013-02-28

TiszaSzolg 2004 Kft.
Tiszaújvárosi közútkezelési
Részvénytársaság
Tiszaújváros, 2013. február 28.



Marozsák Péter
ügyvezető igazgató



TARTALOMJEGYZÉK

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ	3
1. <i>A társaság bemutatása</i>	3
2. <i>A Számviteli politika főbb vonásai</i>	6
3. <i>A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése</i>	11
3.2. Pénzügyi helyzet értékelése.....	15
a) Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók	15
b) Likviditás alakulása	15
3.3. A jövedelmi helyzet alakulása a Társaság egészére vonatkozóan	19
II. A MÉRLEGHEZ ÉS EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	27
1. <i>Kiegészítő adatok a mérleg sorokhoz</i>	27
2. <i>Kiegészítő adatok az eredmény-kimutatáshoz</i>	37
3. <i>Kiegészítés az eredmény-kimutatásban nem szereplő tételekhez</i>	37
III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ	39
IV. ÖSSZE G Z É S	42

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	5.134.830.000.-Ft	98,34
Sajószögedi Önkormányzat	61.340.000.-Ft	1,18
Sajóörösi Önkormányzat	14.010.000.-Ft	0,27
Nagycsécsi Önkormányzat	11.080.000.-Ft	0,21
Ö s s z e s e n :	5.221.260.000.-Ft	100 %

a.) **Egyéb információk:**

Alapítás, cégtörténet:

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

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

Az átalakulás folytán beolvadt cégek teljes nevei:

T-Contractor Kereskedelmi, Vállalkozási és Kommunális Szolgáltató Kft.

Tisza-Távhő Szolgáltató Kft.

Tiszaújváros-Termálfürdő Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.

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

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

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

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

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

Alapító tagok :	Tiszaújváros	Önkormányzata
	Sajószöged	Önkormányzata
	Sajóörös	Önkormányzata
	Nagycsécs	Önkormányzata

Az átalakulások során az alapító tagok összetétele nem változott.

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.

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

c.) A Társaság könyvvizgálatra kötelezett, a könyvvizsgálói feladatokat a

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

Személyében felelős: Györffi Dezső

Szikszó, Hunyadi út 40.

A könyvvizsgáló 2012. évi díjazása 2 640 eFt + Áfa összeg volt.

d.) A Társaság tevékenységei

TEÁOR száma	Megnevezése
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

A Számviteli politikát a 2012. évre vonatkozóan érintő változás:

Társaságunk Számviteli politikája, a **2005. évi XVIII. Törvény a távhőszolgáltatásról**, 18/A, 18/B és 18/C §-ai értelmében, a 2012. évre vonatkozóan kiegészítésre került. A hivatkozott jogszabályhely, a távhőszolgáltatással kapcsolatos „számviteli szétválasztási” kötelezettségről rendelkezik.

A törvény 3. §-a értelmében:

„engedélyes: a távhőtermelő létesítmény létesítésére, távhőtermelésre, valamint a távhőszolgáltatásra engedéllyel rendelkező;”

Az alábbiakban bemutatjuk a 2005. évi XVIII. Törvény idevonatkozó rendelkezéseit:

„ 18/A. § (1) Az engedélyes beszámolási és könyvvezetési kötelezettségére, a beszámoló összeállítására, a könyvek vezetésére, valamint a nyilvánosságra hozatalra és

közzétételre a számvitelről szóló törvény rendelkezéseit az e törvény szerinti eltérésekkel kell alkalmazni.

(2) Az engedélyes köteles olyan számviteli szétválasztási szabályokat kidolgozni, és az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezetni, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát és a diszkriminációmentességet, kizárja a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást.

(3) Az engedélyes köteles

a) a kapcsolt villamos energia termelést és a távhőtermelést telephelyenkénti bontásban,

b) a távhőszolgáltató tevékenységet településenként szétválasztva,

c) az egyéb tevékenységeit

a számviteli éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon bemutatni, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna, amelynek esetében az engedélyes tevékenység elkülönült bemutatása az a) pont alá eső esetben telephelyenként, a b) pont alá eső esetben településenként önálló mérleget és eredmény-kimutatást jelent.

(4) A több tevékenységre engedéllyel rendelkező engedélyes számviteli éves beszámolója kiegészítő mellékletében köteles a (3) bekezdés szerint a különböző engedélyes tevékenységeit oly módon bemutatni, mintha azokat önálló vállalkozások keretében végezték volna, amelynek esetében az engedélyes tevékenységek elkülönült bemutatása legalább az eszközök, kötelezettségek, időbeli elhatárolások szétválasztott bemutatását és önálló eredmény-kimutatást jelent.

(5) Ha az engedélyes a számvitelről szóló törvény szerinti összevont (konszolidált) számviteli éves beszámoló készítésére kötelezett, az összevont (konszolidált) számviteli éves beszámolója kiegészítő mellékletében köteles az egyes engedélyes tevékenységeket önállóan is bemutatni. Az engedélyes tevékenységek elkülönült bemutatása halmozott önálló mérleget és halmozott eredmény-kimutatást jelent.

(6) A Hivatal jogosult az engedélyes pénzügyi-számviteli kimutatásaiba, és az ahhoz kapcsolódó bizonylatokba és iratokba betekinteni.

18/B. § (1) Az engedélyes könyvvizsgálója az éves beszámolóhoz, illetve az összevont (konszolidált) éves beszámolóhoz kiadott független könyvvizsgálói jelentésben köteles igazolni, hogy a vállalkozás által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási

szabályok, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása biztosítják a vállalkozás tevékenységei közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

(2) Minden engedélyes köteles az auditált számviteli éves beszámolóját a könyvvizsgálói jelentéssel együtt a Hivatalnak a számvitelről szóló törvény szerinti letétbe helyezéssel egyidejűleg megküldeni.

(3) A több engedéllyel rendelkező vállalkozás esetén a tevékenységekre szétválasztott beszámolókat is tartalmazó számviteli éves beszámolót csak egy példányban kell a Hivatalnak benyújtani.

(4) Az engedélyes összevont (konszolidált) számviteli beszámolóját a vállalkozás konszolidációra kötelezett tagja küldi meg a Hivatalnak.

18/C. § (1) Az értékesítő, valamint a távhőszolgáltató 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).

(2) Ha a Hivatal ellenőrzése során megállapítja, hogy az értékesítő, valamint a távhőszolgáltató (1) bekezdés szerinti adózás előtti eredménye meghaladja a nyereségkorlátot, dönt a nyereségkorláton felüli összeg megosztásáról az e törvény felhatalmazása alapján kiadott miniszteri rendeletben meghatározottak szerint. „

A számviteli szétválasztási kötelezettségnek megfelelő éves beszámolót első alkalommal a 2012. évről kell elkészíteni.

Tekintve, hogy a több tevékenységet is végző társaságok esetében a szétválasztási folyamat nehézségeket okozhat, így a **Magyar Energia Hivatal kiadta az 1/2013. számú Ajánlását**, mely a távhőtermelők és távhőszolgáltatók számára előírt számviteli szétválasztási szabályok gyakorlati alkalmazásában nyújt segítséget. Az ajánlás kiadásának dátuma: 2013. 02. 26. napja és mellékletként Társaságunk Számviteli politikájának mellékletét képezi.

A 2005. évi XVIII. Törvény 18/A § (3) pontja értelmében, Társaságunknak, mint engedélyesnek a számviteli éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon kell az egyéb tevékenységeit bemutatni, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna, amelynek esetében az engedélyes tevékenység elkülönült bemutatása esetében önálló mérleget és eredmény-kimutatást jelent.

A fentieknek megfelelően, amennyiben a 2012. évi Kiegészítő melléklet egyes pontjainál, a távhőszolgáltatási tevékenységgel kapcsolatos elkülönült adat bemutatása is szükséges, úgy azt jelezni fogjuk.

A Számviteli politika további általános jellemzői:

a.) Könyvvezetés módja

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

b.) Beszámoló készítés rendje

Az éves beszámoló készítésének időpontja 2012-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 2012. 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**

2012. évben értékvesztés elszámolására a Vevőkkel kapcsolatos követelések miatt került sor. Az erről készült kimutatást mellékletben csatoljuk.

g.) **Céltartalék képzés**

2012. évben céltartalék képzés nem történt.

h.) **Készletek elszámolása**

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

i.) **Pénzeszközök**

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

j.) **Saját tőke, jegyzett tőke**

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

3. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

3.1. A vagyoni helyzet alakulása a társaság egészére vonatkozóan

Adatok eFt-ban

A tétel megnevezése	2011. év	Előző évek módosításai	2012. év	Eltérés eFt-ban	%
a.	b.	c.	d.	e.	f.
Befektetett eszközök	5 756 924	40 814	6 031 587	274 663	105
IMMATERIÁLIS JAVAK	3 980		8 237	4 257	207
Vagyoni értékű jogok	2 284		3 247	963	142
Szellemi termékek	1 696		0	-1 696	
Immateriális javakra adott előlegek			4 990	4 990	
Immateriális javak érték helyesbítése					
TÁRGYI ESZKÖZÖK	5 752 423	40 814	6 023 329	270 906	105
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 987 420		4 897 382	-90 038	98
Műszaki berendezések, gépek, járművek	301 894		435 468	133 574	144
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	50 947		60 090	9 143	118
Beruházások, felújítások	407 172	40 814	630 389	223 217	155
Beruházásokra adott előlegek	4 990			-4 990	
Tárgyi eszközök érték helyesbítése					
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	521		21	-500	4
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0		
Egyéb tartós részesedés	500			-500	
Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban					
Egyéb tartósan adott kölcsön	21		21	0	
Forgóeszközök	739 401	0	776 600	37 199	105
KÉSZLETEK	33 423		37 357	3 934	112
Anyagok	33 423		37 303	3 880	112
Áruk	0		54	54	
Készletekre adott előlegek					
KÖVETELÉSEK	675 487		705 497	30 010	104
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	435 042		474 074	39 032	109
Egyéb követelések	240 445		231 423	-9 022	96
Követések értékelési különbözete					
Származékos ügyletek					
ÉRTÉKPAPÍROK	3 346		3 530	184	105
Részesedés kapcsolt vállalkozásban					
Forgatási célú értékpapírok	3 346		3 530	184	105
Értékpapírok értékelési különbözete					
PÉNZESZKÖZÖK	27 145		30 216	3 071	111
Pénztár, csekkek	2 512		8 849	6 337	352
Bankbetétek	24 633		21 367	-3 266	87
Aktív időbeli elhatárolások	314		7 126	6 812	2 269
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	88		5 124	5 036	5 823
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	226		2 002	1 776	886
Halasztott ráfordítások					
Eszközök összesen	6 496 639	40 814	6 815 313	318 674	105

Kiegészítő melléklet

A tétel megnevezése	2011. év	Előző évek módosításai	2012. év	Eltérés eFt-ban	%
a.	b.	c.	d.	e.	f.
Saját tőke	5 243 471	40 814	5 297 109	53 638	101
JEGYZETT TŐKE	5 221 260		5 221 260	0	100
ebből: visszav. tul. részesedés névértéken					
JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ.TŐKE					
TŐKETARTALÉK	225 650		225 650	0	100
EREDMÉNYTARTALÉK	-107 584		-162 625	-55 041	
LEKÖTÖTT TARTALÉK					
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-95 855	40 814	12 824	108 679	
Céltartalékok	0		0		
Céltartalék a várható kötelezettségekre					
Céltartalék a jövőbeni költségekre					
Egyéb céltartalék					
Kötelezettségek	845 643	0	965 484	119 841	114
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0	0	
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben					
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	83 345		493 876	410 531	593
Beruházási és fejlesztési hitelek	83 121		493 559	410 438	594
Egyéb hosszú lejáratú hitelek					
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	224		317	93	142
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	762 298		471 608	-290 690	62
Rövid lejáratú kölcsönök					
Vevőktől kapott előlegek	265		778	513	294
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	555 282		398 267	-157 015	72
Váltótartozások					
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben					
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben					
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	206 751		72 563	-134 188	35
Kötelezettségek értékelési különbözete					
Származékos ügyletek negatív é.					
Passzív időbeli elhatárolások	407 525		552 720	145 195	136
Bevételek passzív időbeli elhatárolása					
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	312		5 509	5 197	1 766
Halasztott bevételek	407 213		547 211	139 998	134
Források összesen	6 496 639	40 814	6 815 313	318 674	105

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

A jelentősebb eltérések indoklása:

- k.) A Mérleg főösszege (Eszközök- és Források összesen) 5 %-os növekedést mutat. A növekedés egyértelműen a 2012-ben elkészült és üzembe helyezett, illetőleg a beruházások között kimutatott tárgyi eszközök növekedésével

hozható összefüggésbe. Nőtt a tárgyi eszköz állomány és nőtt a kötelezettség állomány értéke is.

Az Eszköz és a Forrás oldal jelentős eltérései:

- a.) Tárgyi eszközök: Az előző pontban említett beruházások miatti eszköz érték növekedés, mint Városi rendelőintézet hűtése, a távhő szolgáltatáshoz kapcsolódó távfelügyeleti rendszer, a csatornatisztító gépjármű beszerzése és üzembe helyezése, továbbá a távhő rendszeren végzett felújítások értéke okozza a növekedést.
- b.) Beruházások: Az előző évi egyenleghez képest, a növekedés mértéke 55 %. 2012-ben a Szennyvíztelepi rekonstrukcióhoz kapcsolódó beruházás volt a legnagyobb volumenű projekt. A még üzembe nem helyezett beruházások értékéből (630 389 eFt-ból,) 539 575 eFt-ot képvisel.
- c.) A Vevői állomány értéke 9 %-os növekedést mutat, sajnos ez összefüggésbe van a lejárt határidejű követelések értékének növekedésével, tekintve, hogy kintlévőségeink is jelentős mértékben növekedtek.
- d.) Pénzeszközök: A pénzeszközök állománya 11 %-al nőtt a bázis évi adathoz képest, ezen belül a bankszámlán lévő pénzeszköz értéke csökkent, a pénztárakban lévő pénz értéke az évvégi rendezvények miatt növekedett.
- e.) A mérleg Forrás oldalán jelentős eltérés látható a Mérlegszerinti eredmény, a Kötelezettségek állományának és a Passzív időbeli elhatárolások értékének alakulásánál. A Mérlegszerinti eredmény alakulását az Eredménykimutatás indoklásánál mutatjuk be. A Kötelezettségek növekedését a Szennyvíztelepi rekonstrukcióhoz igénybevett beruházási hitel adja. A Passzív időbeli elhatárolások értékének növekedését, az elnyert és folyósított uniós támogatások miatti bevétel elhatárolások értéke okozza. Megemlítendő a Rendelőintézeti hidegenergia és a távhő távfelügyeleti rendszerének támogatása.

A vagyoni helyzet alakulásával kapcsolatos mutatók a Társaság egészére vonatkozóan:

Mutató		Előző év	Tárgyév	Változás
Befektetett eszközök aránya $= \frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	(I/1.)	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.)	88,61	149,59	168,82
$= \frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$				
Vevő-szállítóállomány összemérési mutató	(I/16)	78,35	119,03	151,93
$= \frac{\text{Vevőállomány}}{\text{Szállító állomány}} \times 100$				
Adósságállomány aránya	(I/17)	1,56	8,53	545,07
$= \frac{\text{Adósságállomány}}{\text{Adósságállomány} + \text{Saját tőke}} \times 100$				
Adósságszolgálati fedezet	(I/19)	20,82	58,22	279,62
$= \frac{\text{Mérleg szerinti eredmény} + \text{Écs leírás}}{\text{Hosszúlej. köt. esedékes törlesztőrészelete}}$				

b) Likviditás alakulása

M u t a t ó		Előző évi	Tárgyév	Változás
Likviditási gyorsráta mutató	(I/13.)	3,56	6,41	179,92
$= \frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$				
Likviditási mutató	(I/14.)	97,00	164,67	169,77
$= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$				

A vagyoni helyzet bemutatása a távhő szolgáltatás vonatkozásában:

Tekintve, hogy a számviteli szétválasztási kötelezettséget 2011-ben még nem kellett végrehajtani, így ebben a vonatkozásban a bázis adat nem áll rendelkezésre, emiatt bázis-tény összehasonlítást nem lehet végezni.

Adatok eFt-ban

A tétel megnevezése	2012. dec.31. Társaság egésze	Távhő szolgáltatás 2012.	Távhő szolgáltatás aránya % (c/b)*100	Társaság egyéb tevékenységei eFt-ban (b-c)
a.	b.	c.	d.	e.
Befektetett eszközök	6 031 587	385 208	6	5 646 379
IMMATERIÁLIS JAVAK	8 237	2 364	29	5 873
Vagyoni értékű jogok	3 247	2 364	73	883
Szellemi termékek	0			0
Üzleti vagy cégérték				0
Immateriális javakra adott előlegek	4 990		0	4 990
Immateriális javak értékhelyesbítése				0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	6 023 329	382 844	6	5 640 485
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 897 382	117 793	2	4 779 589
Műszaki berendezések, gépek, járművek	435 468	260 863	60	174 605
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	60 090	131	0	59 959
Beruházások, felújítások	630 389	4 057	1	626 332
Beruházásokra adott előlegek				
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	21	0	0	21
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0		
Egyéb tartós részesedés	0			
Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban				
Egyéb tartósan adott kölcsön	21	0	0	21
Forgóeszközök	776 600	350 414	45	426 186
KÉSZLETEK	37 357	17 508	47	19 849
Anyagok	37 303	17 508	47	19 795
Áruk	54		0	54
Készletekre adott előlegek				
KÖVETELÉSEK	705 497	329 328	47	376 169
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	474 074	304 783	64	169 291
Egyéb követelések	231 423	24 545	11	206 878
Követések értékelési különbözete				
Származékos ügyletek				
ÉRTÉKPAPÍROK	3 530	374	11	3 156
Forgatási célú értékpapírok	3 530	374	11	3 156
Értékpapírok értékelési különbözete				0
PÉNZESZKÖZÖK	30 216	3 205	11	27 011
Pénztár, csekkok	8 849	939	11	7 910
Bankbetétek	21 367	2 266	11	19 101
Aktív időbeli elhatárolások	7 126	2 897	41	4 229
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	5 124	2 830	55	2 294
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 002	67	3	1 935
Halasztott ráfordítások				
Eszközök összesen	6 815 313	738 519	11	6 076 794

A tétel megnevezése	2012. dec.31. Társaság egésze	Távhő szolgáltatás 2012.	Távhő szolgáltatás aránya % (c/b)*100	Társaság egyéb tevékenységei eFt-ban (b-c)
a.	b.	c.	d.	e.
Saját tőke	5 297 109	264 171	5	5 032 938
JEGYZETT TŐKE	5 221 260	290 282	6	4 930 978
ebből: visszav., tul. részesedés névértéken				
JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ. TŐKE				
TŐKETARTALÉK	225 650	24 452	11	201 198
EREDMÉNYTARTALÉK	-162 625	-17 622	11	-145 003
LEKÖTÖTT TARTALÉK				
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0		
Érték helyesbítés értékelési tartaléka				
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	12 824	-32 940	-257	45 764
Céltartalékok	0	0		
Céltartalék a várható kötelezettségekre				
Kötelezettségek	965 484	312 301	32	653 183
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0		
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	493 876	34	0	493 842
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
Beruházási és fejlesztési hitelek	493 559	0	0	493 559
Egyéb hosszú lejáratú hitelek				
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	317	34	11	283
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	471 608	312 267	66	159 341
Rövid lejáratú kölcsönök				
Vevőktől kapott előlegek	778		0	778
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	398 267	304 404	76	93 863
Váltótartozások				
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	72 563	7 863	11	64 700
Kötelezettségek értékelési különbözete				
Származékos ügyletek negatív é.				
Passzív időbeli elhatárolások	552 720	162 047	29	390 673
Bevételek passzív időbeli elhatárolása				
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5 509	767	14	4 742
Halasztott bevételek	547 211	161 280	29	385 931
Források összesen	6 815 313	738 519	11	6 076 794

A számviteli szétválasztás alapján látható, hogy a távhő szolgáltatás Eszközök és a Források összes értéke 11 %-ot képvisel Társaságunk mérleg főösszegéből.

A tétel megnevezése	2012. dec.31. Társaság egésze	Távhő szolgáltatás 2012.	Távhő szolgáltatás aránya %	Társaság egyéb tevékenységei eFt-ban
Befektetett eszközök	6 031 587	385 208	6	5 646 379
TÁRGYI ESZKÖZÖK	6 023 329	382 844	6	5 640 485
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	21	0	0	21
Forgóeszközök	776 600	350 414	45	426 186
KÉSZLETEK	37 357	17 508	47	19 849
KÖVETELÉSEK	705 497	329 328	47	376 169
ÉRTÉKPAPÍROK	3 530	374	11	3 156
PÉNZESZKÖZÖK	30 216	3 205	11	27 011
Aktív időbeli elhatárolások	7 126	2 897	41	4 229
Eszközök összesen	6 815 313	738 519	11	6 076 794

Az Eszköz oldalon belül a Tárgyi eszközök aránya 6%, a Forgóeszközök aránya 45 %, ez a nagyobb arány a Vevőkkel szembeni követelések összegéből ered. Ebben jelentős részt képviselnek a határidőn túli követelések, a kintlévőségek.

A tétel megnevezése	2012. dec.31. Társaság egésze	Távhő szolgáltatás 2012.	Távhő szolgáltatás aránya %	Társaság egyéb tevékenységei eFt-ban
Saját tőke	5 297 109	264 171	5	5 032 938
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	12 824	-32 940	-257	45 764
Kötelezettségek	965 484	312 301	32	653 183
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	493 876	34	0	493 842
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	471 608	312 267	66	159 341
Passzív időbeli elhatárolások	552 720	162 047	29	390 673
Források összesen	6 815 313	738 519	11	6 076 794

A Forrás oldalon a távhő szolgáltatás Saját tőke aránya 5 %, a Mérlegszerinti eredmény a távhő esetében 32 940 eFt veszteséget mutat. A Rövid lejáratú kötelezettségek aránya 66 %, ebben legnagyobb részt a Szállítói kötelezettségek képviselik, nevesítve a Tisza-Therm Kft december havi hődíj számlája, melynek összege 304 404 eFt. A Passzív időbeli elhatárolások között, a Halasztott bevételekből a távhő szolgáltatásra jutó arány 29 %, mely az elnyert uniós pályázatok folyósításakor elhatárolt bevételből ered. Ilyen típusú támogatásból valósult meg többek között a Rendelő intézet hideg energia ellátása, illetve a távfelügyeleti rendszer.

3.3. A jövedelmi helyzet alakulása a Társaság egészére vonatkozóan

Adatok eFt-ban

A tétel megnevezése	2011. év	Előző évek módosítása i	2012. év	Eltérés eFt- ban	%
a.	b.	c.	d.	e.	f.
Belföldi ért. nettó árbevétele	2 423 437		2 310 592	-112 845	95
Exportért.nettó árbevétele				0	
Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 423 437	0	2 310 592	-112 845	95
Saját term. Készl.áll.v ±				0	
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	23 367	37 988	20 049	-3 318	86
Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	23 367	37 988	20 049	-3 318	86
Egyéb bevételek	157 465		571 650	414 185	363
Anyagköltség	1 385 807		1 727 809	342 002	125
Igénybe vett szolgáltatások értéke	257 840		213 872	-43 968	83
Egyéb szolgáltatások értéke	44 569	-2 703	39 516	-5 053	89
Eladott áruk beszerzési értéke	0		0	0	
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	24 603		20 056	-4 547	82
Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 712 819	-2 703	2 001 253	288 434	117
Béreköltség	426 424		392 800	-33 624	92
Személyi jellegű egyéb kifizetések	67 140		39 176	-27 964	58
Bérráulékok	128 393		117 601	-10 792	92
Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	621 957		549 577	-72 380	88
Értécsökkenési leírás	254 566		261 734	7 168	103
Egyéb ráfordítások	129 712		96 531	-33 181	74
ebből: értékvesztés	12 000		33 959	21 959	283
Üzleti tev. Eredm. (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-114 785	40 691	-6 804	107 981	6
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai					
ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott					
Egyéb kapott kamatok és kamatjell. bevételek	1 548		163	-1.385	11
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	151		184	33	122
Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	1 699	0	347	-1 352	20
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	3 478	-123	6 277	2 799	180
ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott					
Részesedések, értékvesztése					
Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)	3 478	-123	6 277	2 799	180
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-1 779	123	-5 930	-4 151	
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-116 564	40 814	-12 734	103 830	11
Rendkívüli bevételek	25 877		33 674	7 797	130
Rendkívüli ráfordítások					
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	25 877		33 674	7 797	130
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-90 687	40 814	20 940	111 627	-23
Adófizetési kötelezettség	5 168		8 116	2 948	157
ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-95 855	40 814	12 824	108 679	-13
Eredm.t.osztalékra, részesedésre					
Jóváhagyott osztalék, részesedés					
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	-95 855	40 814	12 824	108 679	-13

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

Az Eredménykimutatás egyik legfontosabb adata a Mérlegszerinti eredmény. **2012-ben ez pozitív eredményt mutat, 12 824 eFt összegben.**

Ennek részletezését, az eredménykimutatás egyes sorainak indoklásával mutatjuk be:

- Az **Értékesítés nettó árbevétele** 112.845 eFt összegű csökkenést mutat a bázis adathoz képest, ez mintegy 5%-os csökkenést jelent. Üzemeink árbevétel teljesítményét tekintve megállapítható, hogy 2011-ben a még működő Karbantartási és Köztisztasági üzem, továbbá a Hulladékszállítás mindösszesen 153 728 eFt árbevételt termelt. Az átszervezést követően maradó tevékenységek 2012. évi árbevétele mindösszesen 40 363 eFt. Az árbevétel csökkenés ezeknek az üzemeknek a tevékenység átszervezésével indokolható.
- Az **Aktivált saját teljesítmények** értéke csökkent 3 318 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 igyekeztünk megoldani a felújítási munkákat.

Az eredménykimutatás „középső”, az Előző évek módosítása oszlopában 37 988 eFt összeget szerepeltetünk. Ez a távhőszolgáltatás távfelügyeleti rendszerének 2011-ben, saját kivitelezésben végzett munkáinak értéke. A beruházás 2012-ben fejeződött be és a kapcsolódó, előző évi saját teljesítmények elszámolása miatt, önellenőrzés vált szükségessé ezen a jogcímen.

- Az **Egyéb bevételek** értéke nőtt 414 185 eFt-al, a bázis évi adathoz viszonyítva. Itt kerül elszámolásra többek között a tárgyi eszköz értékesítések bevételei, valamint olyan egyéb bevételek, mint a kapott késedelmi kamat, kapott ügyvédi díjak, továbbá jelentős tételként a távhőszolgáltatáshoz kapcsolódó, MAVÍR Zrt által, a lakossági hőértékesítés után folyósított támogatás. Ennek 2012. évi összege 505 441 eFt volt. Ez a támogatási forma 2011. október hónapban került bevezetésre, így a bázis adatban még nem teljes évet érintő összeg szerepel. 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 miatt, árbevétel kiesés keletkezik. Ennek ellentételezését szolgálja, az előzőekben említett kapott támogatás.
- Az **Anyagjellegű ráfordítások** értéke összességében nőtt 288 434 eFt-al. Ez az összeg üzemi szinten vizsgálva, a távhő üzemnél jelentkezik, az Anyagköltségek értékében. Ezen a soron kerül elszámolásra a Tisza-Therm Kft-től vásárolt hő, melynek a bázis adathoz viszonyított növekedése 361 182 eFt. A vásárolt hő árának növekedése az előző pontban leírtak miatt következett be.
- A **Személyi jellegű ráfordítások** értéke összesen 72 380 eFt-al, 12 %-al csökkent a bázis évi adathoz viszonyítva. Ebből 11 672 eFt a Karbantartási üzem megszüntetése miatti megtakarítás, de minden üzletágunknál megtakarítás mutatható ki, tekintve, hogy a béren kívüli juttatások összege 2012-ben 290 eFt/év összegről 100 eFt/év összegre csökkent. Átlagos 135 fő munkavállalói létszámmal számolva a csökkentés hatása Társasági szinten 25 650 eFt. 2012-ben végrehajtottuk az elvárt mértékű béremelést a jogszabályban rögzített bércategóriákban.
- Az **Értékcsökkenési** leírás összege 3 %-al, 7 168 eFt összeggel nőtt a bázis évi adathoz képest, ezt az üzembe helyezett nagyobb értékű projektek okozták, mint csatornatisztító gép beszerzése, távfelügyeleti rendszer aktiválása és közmű rendszereken végzett felújítási munkák miatti ráaktiválások.
- Az **Egyéb ráfordítások** összege csökkent 33 181 eFt-al. A bázis évi adat tartalmazta a NAV víziközmű vagyonnal kapcsolatos 59 mFt összegű megállapítását, részben ez is hozzájárult a 2011. évi kiugró adathoz. Itt kerülnek elszámolásra továbbá a különböző adó kötelezettségek, valamint a vevői

követelésekre elszámolt értékvesztés illetve a hitelezési veszteségként leírt vevői követelések összege is. Értékvesztésként és tárgyi eszközöket érintő terven felüli értékcsökkenésként 2012-ben 33 959 eFt került elszámolásra.

- **A Pénzügyi műveletek eredménye – 5 930 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 fejlesztéshez felvett beruházási hitel kamatainak összege, illetve a folyószámla hitelkerettel kapcsolatos pénzügyi ráfordítások.
- **A Rendkívüli eredmény kategória értéke 33 674 eFt.** Itt kerül elszámolásra a korábban fejlesztési célra kapott pénzeszközből megvalósított tárgyi eszközök, amortizációval arányos bevétele. Ez az elszámolás, mivel tárgyi eszközökhöz kapcsolódik, módosítja-javítja az egyes érintett üzem üzleti tevékenységből származó eredményét. Példaként említendő a távhő üzem, melynek elszámolásainál 16 110 eFt összegű rendkívüli bevétel jelenik meg.
- **Az Adófizetési kötelezettség** soron, az eredményt terhelő Társasági adó összege kerül kimutatásra 8 116 eFt összegben.
- Társaságunk **Mérlegszerinti eredménye 12 824 eFt pozitív eredmény.** Az egyes üzemek teljesítményét vizsgálva, pozitív eredménnyel zárta az évet többek között az Ingatlan üzemeltetés, mivel 2012. december hónapban eredménnyel zárult a telephelyünk egy részének értékesítése. A központi irányítás felosztott költségeinek elszámolását követően, veszteség került kimutatásra a Távhő üzemnél, a Strand és Termálfürdőnél, valamint a Hotel és a Kemping esetében is. További jelentős veszteséget számolhatunk el az Ipari park esetében is mivel területértékesítés nem történt 2012-ben és az értékcsökkenési leírás 33 mFt-ot képvisel.

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

Jövedelmi helyzet alakulása a távhő szolgáltatás vonatkozásában:

Adatok eFt-ban

A tétel megnevezése	2012. dec.31. Társaság egésze	Távhő szolgáltatás 2012.	Távhő szolgáltatás aránya % (c/b)*100	Társaság egyéb tevékenységei (b-c)
a.	b.	c.	d.	e.
Belföldi ért. nettó árbevétele	2 310 592	1 410 077	61	900 515
Exportért.nettó árbevétele				
Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 310 592	1 410 077	61	900 515
Saját term. Készl.áll.v ±		703		-703
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	20 049	4 604	23	15 445
Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	20 049	5 307	26	14 742
Egyéb bevételek	571 650	505 851	88	65 799
Ebből értékvesztés visszairása	545			545
Anyagköltség	1 727 809	1 692 228	98	35 581
Igénybe vett szolgáltatások értéke	213 872	102 303	48	111 569
Egyéb szolgáltatások értéke	39 516	145	0	39 371
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0		0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	20 056	0		20 056
Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	2 001 253	1 794 676	90	206 577
Béreköltség	392 800	53 951	14	338 849
Személyi jellegű egyéb kifizetések	39 176	3 463	9	35 713
Bérfizetések	117 601	15 247	13	102 354
Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	549 577	72 661	13	476 916
Értéksökkenési leírás	261 734	86 052	33	175 682
Egyéb ráfordítások	96 531	16 896	18	79 635
ebből: értékvesztés	30 721	16 896	55	13 825
Üzleti tev. Eredm. (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-6 804	-49 050	721	42 246
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai				0
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	163		0	163
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	184		0	184
Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	347	0	0	347
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	6 277		0	6 277
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				0
Részesedések, értékvesztése				0
Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)	6 277	0	0	6 277
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-5 930	0	0	-5 930
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-12 734	-49 050	385	36 316
Rendkívüli bevételek	33 674	16 110	48	17 564
Rendkívüli ráfordítások				0
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	33 674	16 110	48	17 564
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	20 940	-32 940	-157	53 880
Adófizetési kötelezettség	8 116		0	8 116
ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	12 824	-32 940	-257	45 764
Eredm.t.osztalékra, részesedésre				0
Jóváhagyott osztalék, részesedés				0
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	12 824	-32 940	-257	45 764

Az eredménykimutatás főbb sorainak értékelése a távhő szolgáltatás vonatkozásában:

A tétel megnevezése	Adatok eFt-ban			
	2012. dec.31. Társaság egésze	Távhő szolgáltatás 2012.	Távhő szolgáltatás aránya % (c/b)*100	Társaság egyéb tevékenység ei (b-c)
a.	b.	c.	d.	e.
Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 310 592	1 410 077	61	900 515
Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	20 049	5 307	26	14 742
Egyéb bevételek	571 650	505 851	88	65 799
Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	2 001 253	1 794 676	90	206 577
Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	549 577	72 661	13	476 916
Értécsökkenési leírás	261 734	86 052	33	175 682
Egyéb ráfordítások	96 531	16 896	18	79 635
ebből: értékvesztés	30 721	16 896	55	13 825
Üzleti tev. Eredm. (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-6 804	-49 050	721	42 246
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-5 930	0	0	-5 930
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-12 734	-49 050	385	36 316
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	33 674	16 110	48	17 564
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	20 940	-32 940	-157	53 880
Adófizetési kötelezettség	8 116		0	8 116
ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	12 824	-32 940	-257	45 764
Eredm.t.osztalékra, részesedésre				0
Jóváhagyott osztalék, részesedés				0
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	12 824	-32 940	-257	45 764

A fenti kimutatásból látható, hogy a távhő szolgáltatás árbevétele 61 %-ot képvisel Társaságunk összes árbevételéből, az Egyéb bevételek vonatkozásában ez az arány 88 %, míg az Anyagjellegű ráfordítások esetében 90 %. Az Üzemi tevékenység eredménye a ráosztott központi irányítás költségeit követően veszteséget mutat, ezt a veszteséget a Rendkívüli bevételek némileg kompenzálják, de a Mérlegszerinti eredmény sor ennek ellenére 32 940 eFt veszteséget mutat a távhőszolgáltatás esetében.

Az Egyéb bevételek soron kerül elszámolásra a távhő szolgáltatók lakossági értékesítése után igényelhető központi támogatás, ennek értéke 2012-ben 505.441 eFt volt.

Az Anyagjellegű ráfordítások értékének meghatározó tétele a Tisza-Therm Kft-től vásárolt hő ellenértéke, melynek Áfa nélküli összege 2012-ben 1 692 565 eFt.

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

A 2005. évi XVIII törvény 18/C §-a, valamint az 50/2011. évi NFM rendelet ad iránymutatást a távhőszolgáltató tevékenység éves eredményének lehetséges nagyságáról és az azzal kapcsolatosan szükségessé váló esetleges intézkedésekről. Ennek megfelelően, az engedélyes tárgyevi 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.H. 2013. február hónapban adott tájékoztatást a TiszaSzolg 2004 Kft engedélyes tevékenysége vonatkozásában, a Hivatal által figyelembe vett eszközérték nagyságáról, melyet **791 667 eFt-ban határozott meg**. Későbbi keltezésű levelében a Hivatal az alábbiakról is tájékoztatta az „engedélyes” társaságokat:

„A Magyar Energia Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) által 2013. február 7-én levélben kiküldött tájékoztatóhoz kapcsolódóan több engedélyes is kérdéssel fordult a Hivatalhoz, mivel azt tapasztalták, hogy a *saját nyilvántartásukban szereplő* bruttó könyvszerinti eszközérték, illetve a Hivatali tájékoztatóban szereplő – az *ármegállapítás során figyelembe vett* – bruttó könyvszerinti eszközérték nem volt azonos.

Ennek oka, hogy a Hivatal az árelőkészítés során, a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény és az 50/2011. (IX. 30.) NFM rendelet 2. mellékletében szereplő módszertan szerint jár el, melyek alapján az eszközök és költségek figyelembevétele – főszabály szerint – összehasonlító gazdasági elemzéseken kell, hogy nyugodjon.

Így tehát nem az engedélyes könyveiben szereplő bruttó eszközértéket adta meg a tájékoztatójában a Hivatal, hanem a **FIGYELEMBE VETT** eszközértéket, amely a távhőszektor egészét felölelő összehasonlító gazdasági elemzésen alapszik.”

A fentiek alapján a Hivatal által megállapított, Társaságunkat érintő eszközérték nagyságát, mint elemzésen alapuló értéket kell, hogy figyelembe vegye.

Tekintve, hogy a távhő szolgáltatás 2012. évi adózás előtti eredménye negatív, így az 50/2011. évi NFM rendelet szerinti nyereségkorlát számítása nem érinti Társaságunkat.

II.
A MÉRLEGHEZ ÉS EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ
KIEGÉSZÍTÉSEK

I. Kiegészítő adatok a mérlegsorokhoz

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

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

a.) A befektetett eszközök változásainak bemutatása (adatok e-Ft ban)**Immateriális javak:****Bruttó érték változása**

	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszerv. akt.ért.					
Kísérleti fejl.aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	31 786	3 719	1 727		33 778
Szellemi termékek	43 741				43 741
Üzleti vagy cégérték					

Halmazott értékcsökkenés változása

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszerv. akt.ért.					
Kísérleti fejl.aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	29 503	2 642	1 614		30 531
Szellemi termékek	42 045	1 696			43 741
Üzleti vagy cégérték					

Tárgyévi értékcsökkenési leírás

Megnevezés	Tervszerinti leírás			Terven felüli	Visszaírt terven felüli ÉCS	Összesen
	Lineáris	Degresszív	Teljesítm. arányos			
Alapítás-átszerv. akt.ért.						
Kísérleti fejl.aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok	2 642					2 642
Szellemi termékek	1 696					1 696

Tárgyi eszközök:

Bruttó érték változása

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 229 015	91 448	22 309		6 298 154
Műszaki berendezések, gépek, járművek	856 788	226 274	39 121		1 043 941
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	220 419	18 472	9 712		229 179
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások	407 172	602 183	378 966		630 389

Tárgyévi értékcsökkenési leírás

Megnevezés	Tervszerinti leírás			Terven felüli	Visszaírt terven felüli ÉCS	Összesen
	Lineáris	Degresszív	Teljesítm. arányos			
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	161 663			3028		164691
Műszaki berendezések, gépek, járművek	87 003			97		87100
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	8 729					8729
Tenyészállatok						
Beruházások, felújítások						

Halmazott értékcsökkenés változása

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 241 596	161 663	2 485		1 400 774
Műszaki berendezések, gépek, járművek	554 893	87 003	33 424		608 472
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	169 472	8 728	9 112		169 088
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások					

Beruházások állományváltozásai

Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Összesen
Nyitó érték	393 144	13 958	70	407 172
Beruházások növekedése	163 119	377 779	18 512	559 410
• új beszerzés, létesítés	163 119	377 779	18 512	559 410
• Használt eszköz beszerzés				
• egyéb növekedés				
Beruházások csökkenései	91 448	226 273	18 472	336 193
• üzembe helyezés	91 448	226 273	18 472	336 193
• eladás, átadás				
• tervszerinti értékcsökkenés				
• terven felüli értékcsökkenés				
• egyéb csökkenés				
Záró érték	464 815	165 464	110	630 389
Beruházásokra adott előlegek				
Jelzálogra lekötött beruházások				
• értéke				
• lekötés időpontja				
• lekötés megszűnésének időpontja				

Megnevezés	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Alapítás-árszerv. akt. értéke			
Kísérleti fejlesztés akt. Értéke			
Vagyoni értékű jogok	33 778	30 531	3 247
Szellemi termékek	43 741	43 741	
Üzleti vagy cégérték			
Immateriális javakra adott előleg			
Ingatlanok, és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 298 156	1 400 774	4 897 382
Műszaki berend., felsz., járm.	1 043 940	608 472	435 468
Egyéb berendezések, járm.	229 178	169 088	60 090
Tenyészállatok			
Beruházások, felújítások	630 389		630 389
Beruházásokra adott előlegek			
Összesen:	8 279 182	2 252 606	6 026 576

b.) A készletek állomány változásának alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó	Tárgyévi		Záró
		Növekedés	Csökkenés	
Érték	33 423	194 600	190 666	37 357

Kiegészítő adatok a távhő szolgáltatás mérlegsoraihoz

Immateriális javak:

Bruttó érték változása

Adatok ezer Ft-ban

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

Halmozott értékcsökkenés változása

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszerv. akt.ért.					
Kísérleti fejl.aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	1610	1226			2836
Szellemi termékek	5135	1199			6334
Üzleti vagy cégérték					

Tárgyévi értékcsökkenési leírás

Megnevezés	Tervszerinti leírás			Terven felüli	Visszaírt terven felüli ÉCS	Összesen
	Lineáris	Degresszív	Teljesítm. arányos			
Alapítás-átszerv. akt.ért.						
Kísérleti fejl.aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok	1226					1226
Szellemi termékek	1199					1199
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	317 202	11 571			328 773
Műszaki berendezések, gépek, járművek	426 885	161 938			588 823
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	5 563	48			5 611
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások	123 891	57 313	177 147		4 057

Tárgyévi értékcsökkenési leírás

Megnevezés	Tervszerinti leírás			Terven felüli	Visszaírt terven felüli ÉCS	Összesen
	Lineáris	Degresszív	Teljesítm. arányos			
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	29 385					29 385
Műszaki berendezések, gépek, járművek	54 399					54 399
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	98					98
Tenyészállatok						
Beruházások, felújítások						

Halmozott értékcsökkenés változása

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	181 595	29 385			210 980
Műszaki berendezések, gépek, járművek	273 560	54 399			327 959
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	5 381	98			5 479
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások					

Beruházások állományváltozásai

Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Összesen
Nyitó érték	10 583	109 718		118 773
Beruházások növekedése	3 288	53 977	47 600	106 393
• új beszerzés, létesítés	3 288	53 977	47 600	106 393
Beruházások csökkenései	11 571	161 938	47 600	221 109
• üzembe helyezés	11 571	161 938	47 600	221 109
• eladás, átadás				
• terven felüli értékcsökkenés				
• egyéb csökkenés				
Záró érték	2 300	1 757		4 057
Beruházásokra adott előlegek				
Jelzálogra lekötött beruházások				
• értéke				
• lekötés időpontja				
• lekötés megszűnésének időpontja				

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó és nettó értékének alakulása

Megnevezés	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Alapítás-árszerv. akt. értéke			
Kísérleti fejlesztés akt. Értéke			
Vagyoni értékű jogok	5 200	2 836	2 364
Szellemi termékek	6 334	6 334	
Üzleti vagy cégérték			
Immateriális javakra adott előleg			
Ingatlanok, és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	328 773	210 980	117 793
Műszaki berend., felsz., járm.	588 823	327 960	260 863
Egyéb berendezések, járm.	5 610	5 479	131
Tenyészállatok			
Beruházások, felújítások	4 057		4 057
Beruházásokra adott előlegek			
Összesen:	938 797	553 589	385 208

c.) **TiszaSzolg 2004 Kft. 2012. 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 **2012. évben:**

1. **EWC 15 02 02:** Veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a közelebbről nem meghatározott olajsűrőket), törlőkendők, védőruházat (**olajos textil, olajos fűrészpor, festékes ecset**): **216 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**): **203 kg,**
3. **EWC 13 02 05:** Ásványolaj alapú, klórvegyületet nem tartalmazó motor -, hajtómű – és kenőolajok (**használt olaj**): **55 kg,**
4. **EWC 16 01 07:** Olajsűrők (**olajjal szennyezett szűrő**) és levegősűrők: **67 kg,**

Összesen: 541 kg. /Részletesen lásd a mellékelt táblázatban/

A keletkezett veszélyes hulladékok kezelésre történő **elszállítását** az Ecomissio Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. (KÜJ/KTJ száma: 100 261 792 / 100 328 476; hatósági engedély száma: ÉMI-KTVF 5743-6/2011), **a 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, ÉMI-KTVF 5352—2/2007.) végezte.

d.) **Kötelezettségek változása:**

Kötelezettségek változása

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó	Tárgyévi változás		Záró	Megjegyzés
		+	-		
Hátrasorolt kötelezettségek					
Hosszú lejáratú kötelezettségek	83 345	410 531		493 876	67 658 eFt Strand medence építés, 425 901 eFt Szennyvíztelepi rekonstrukció, továbbá 317 eFt Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség (kapott kaució)
Rövid lejáratú kötelezettségek	762 298		290 692	471 606	
Összesen:	845 643	410 531	290 692	965 482	

e.) Követelések állományváltozása:**Követelések állományváltozása**

Követelések	Nyitó	Tárgyévi Értékvesztés	Tárgyévi visszaírás	Záró érték
Vevők	435 042	30 721	545	474 074
Követelés kapcsolt vállalkozással szemben				
Váltó követelés				
Egyéb követelés	240 445			231 423
Összesen	675 487	30 721	545	705 497

f.) A határidőn túli kintlévőségek bemutatása:

Adatok eFt-ban

Vevők	1-90 nap	91-180	181-360	361-	Összesen
Lakosság	54 571	16 362	52 652	118 516	242 101
Közület	17 923	4 647	5 093	58 549	86 212
Összesen 2012.	72 494	21 009	57 745	177 065	328 313
Összesen 2011.	68 806	17 888	47 333	146 557	280 584
Változás	3 688	3 121	10 412	30 508	47 729

A kintlévőségek nagyságrendje a 2011. évi adathoz viszonyítva, 2012. évi záró egyenlegként 17 %-os növekedést mutat. A 328 mFt-os nagyságrend jelentősen nehezíti likviditásunk megőrzését. A növekedés okait már többször vizsgáltuk, csökkentésére

különböző módszereket alkalmaztunk, de hatékonysága nem bizonyul elégségesnek. Ez vélhetően nem a módszerek hiányosságával, hanem a lakosság és a közületek teherbíró képességének csökkenésével indokolható.

- g.) Társaságunknak nincs a kapott összegnél nagyobb visszafizetendő összegű kötelezettsége.
- h.) Jelzálogra lekötött tárgyi eszközök, Ingatlanok

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Gondozóház	Fürdő	Összesen
Maradványérték			
Bruttó érték	116 198	2 454 582	2 570 780
Értékcsökkenés	2 610	57 824	60 434
Nettó érték	98 060	1 986 740	2 084 800

- i.) Jelzálog lekötés időpontja, Ingatlanok

Megnevezés	Gondozóház	Fürdő
A jelzálog keletkezésének időpontja	2012.02.14	2010.12.04
A jelzálog megszűnésének időpontja	2013.02.14	2024.12.02

- Önellenzés során 2012-ben feltártunk olyan előző évet érintő tételeket, melynek helyesbítése indokoltá tenné a mérlegben a „középső oszlop” használatát. Ez a távhő távfelügyeleti rendszer saját kivitelezésben végzett beruházása, illetve a Szennyvíztelepi rekonstrukció banki költségeinek, beruházások közötti kimutatása miatt vált indokoltá.

A fentiek miatt a mérleg Eszköz oldalán a Beruházások értéke nőtt 40 814 eFt-tal, ugyanezen összeg jelenik meg a Források között a Mérlegszerinti eredmény soron. Az Eredménykimutatás „középső” oszlopában az Aktivált saját teljesítmények értéke nőtt 37 988 eFt-tal, míg az Egyéb szolgáltatások értéke csökkent 2 703 és a Fizetendő kamat értéke szintén csökkent 123 eFt-tal.

- Rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások jogcíme szerinti bemutatása

MEGNEVEZÉS	Adatok eFt-ban
Rendkívüli bevételek részletezése	
- Fejlesztési célra kapott támogatás miatt	33 674
Rendkívüli bevételek összesen	33 674
Rendkívüli ráfordítások részletezése	-
Rendkívüli ráfordítások összesen	0

- 2012-ben kettő, uniós forrásból megvalósított pályázatunk zárult le. Az egyik a Rendelőintézeti hidegenergia biztosítása, melynek támogatási összege 43 816 eFt, az utolsó folyósítás dátuma 2012. 09. 20.
A másik nagy projekt, a távhő távfelügyeleti rendszer megvalósítása, a folyósított támogatás összege 103 122 eFt, az utolsó folyósítás dátuma 2012.11.31.
- 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	88	5 124	5 124	
Költségek, ráfordítások elhatárolása	226	2 002	2 002	
Halasztott ráfordítások				

Passzív időbeli elhatárolások egyes jogcímei időbeli bontásban

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Tárgyév	
			következő évben	később
Bevételek elhatárolása				
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	312	5 509	5 509	
Halasztott bevételek	407 213	547 211	34 437	512 774

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. 2012-ben 33 674 eFt került elszámolásra ezen a jogcímen.

- saját tőke üzleti éven belüli változásai

Megnevezés	Összeg E Ft		Változás az előző évhez képest	
	Előző év	Tárgyév	E Ft	%
Források összesen	6 496 639	6 815 313	318 674	105
Saját tőke	5 243 471	5 297 109	53 638	101
Jegyzett tőke	5 221 260	5 221 260	0	100
Jegyzett, de be nem fizetett tőke			0	
Tőketartalék	225 650	225 650	0	100
Eredménytartalék	-107 584	-162 625	-55 041	
Lekötött tartalék			0	
Értékelési tartalék			0	
Mérleg szerinti eredmény	-95 855	12 824	108 679	
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-114 785	-6 804	107 981	
Pénzügyi műveletek eredménye	-1 779	-5 930	-4 151	
Rendkívüli eredmény	25 877	33 674	7 797	130
Adózás előtti eredmény	-90 687	20 940	111 627	
Adózott eredmény	-95 855	12 824	108 679	

2. Kiegészítő adatok az eredmény-kimutatáshoz

- Az eredménykimutatás adatai összehasonlíthatóak az előző évi adatokkal
- 2012. évben kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyában költség elszámolás nem történt
- Társaságunk export értékesítés árbevételét nem számolt el 2012. 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:

a.) **Tevékenységenkénti árbevétel megoszlása**

Adatok eFt-ban	
Tevékenységek megnevezése	Értékesítés nettó árbevétele
Ivóvíz értékesítés	173 303
Szennyvíz értékesítés	211 062
Hőszolgáltatás	1 410 017
Hulladékszállítási tevékenység	7 481
Karbantartási tevékenység	27 377
Termálfürdő üzemeltetés	293 077
Ipari parki tevékenység	8 952
Ingatlanok bérbeadása	48 209
Hotel-Kemping üzemeltetés	55 406
Üdülők üzemeltetése	23 039
Egyéb tevékenységek	52 669
Összesen	2 310 592

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

MEGNEVEZÉS	Adatok eFt-ban
Egyéb bevételek részletezése	
Értékesített tárgyi eszköz bevétele	46 062
Káreseménnyel kapcsolatos bevétel	715
Kapott bírság, késedelmi kamat	4 967
Kapott illeték, ügyvédi díj	12 180
Leírt követelésre kapott összeg	169
MAVIR távhődíj támogatás	505 441
Visszaírt értékvesztés (vevők)	545
Egyéb bevételek	1 571
Egyéb bevételek összesen	571 650
Egyéb ráfordítások részletezése	
Értékesített tárgyi eszköz nyilván. értéke	22 994
Terven felüli Écs	3 238
Apeh egyéb adók, hozzájárulások	5 399
Önkormányzati adók	27 683
Behajthatatlan követelés leírása	1 240
Értékvesztés elszámolása	30 721
Üzleti évhez kapcs. Egyéb ráfordítás	5 256
Egyéb ráfordítások összesen	96 531

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.

A Társaságot a Fővárosi Törvényszék 2012.02.27-i dátummal, végelszámolás jogcímen törölte.

- 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	10 167	-	2 391	12 558

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	104	241 632	13 798	
	szellemi foglalkozásúak	46	135 180	6 940	
Főállásban nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak	1	690	108	
	szellemi foglalkozásúak	2	1 367	134	
Alkalmazásban álló nyugdíjas	teljes munkaidős	fizikai foglalkozásúak	1	365	
		szellemi foglalkozásúak	-		
	nem teljes munkaidős	fizikai foglalkozásúak	-		
		szellemi foglalkozásúak	-		
További munkaviszonyban állók		-			
Egyéb állományba nem tartozó munkavállalók			3 604	512	
Foglalkoztatottak összesen		154	382 838	21 492	

- a társasági adó levezetése

Társasági adó levezetése	
Megnevezés	Adatok eFt-ban
Adózás előtti eredmény	20 940
<i>Adóalapot csökkentő tételek</i>	
Értékcsökkenési leírás továbbá tárgyi eszköz kivezetés miatt	229 284
Elszámolt értékvesztés miatt	31 266
Összesen	260 550
<i>Adóalapot növelő tételek</i>	
Elszámolt értékvesztés	30 721
Elszámolt értékcsökkenés továbbá kivezetett tárgyi eszköz	287 966
Adóévben adott támogatás	50
Egyéb növelő jogcímek	2 030
Összesen:	320 767
<i>Társasági adó fizetési kötelezettség</i>	8 116
<i>Adózott eredmény</i>	12 824

Mérleg szerinti eredmény levezetése

Megnevezés	Adatok eFt-ban
Adózás előtti eredmény	20 940
Adóalapot növelő tételek	320 767
Adóalapot csökkentő tételek	260 550
Számított társasági adó	8 116
Fizetendő társasági adó	8 116
Adózott eredmény	12 824
Mérleg szerinti eredmény	12 824

IV. ÖSSZE G Z É S

Társaságunk 2012. évi tevékenységét, eredményességét értékelve megállapítható, hogy a külső gazdasági és jogszabályi környezet alapvetően befolyásolta működésünket. Közzolgáltatói feladatunkat maradéktalanul elláttuk, a szükséges fejlesztéseket elvégeztük és jelentős energiát fordítottunk a jogszabályi változásoknak való megfelelés érdekében.

Ide tartoznak többek között a víziközmű törvény előírásai miatt, a 2013-ra történő előkészítő munkák, mind a vagyonátadás, mind az új víziközmű szolgáltató kiválasztása tárgyában. Továbbá komoly feladatot jelentett a távhőszolgáltatás területén jelentkező központi szabályozások hatásainak előkészítése, követése, valamint a lakosságot érintő fűtési korszerűsítések miatti anomáliák kezelése.

Az ingatlanpiaci stagnálás 2012-ben is érezte hatását, de sikerként könyvelhető el, hogy a központi telephely egy részének értékesítése eredményesen lezajlott. Sajnos az Ipari park ingatlanjainak értékesítése a megtett intézkedések ellenére, nem járt eredménnyel 2012-ben.

Egyéb szolgáltatásaink eredményessége függ az időjárástól, mely 2012-ben nagyon kiszámíthatatlan volt, így az idegenforgalmi üzletágunk sem hozta azt az eredményt, amit terveztünk, illetve a korábbi évek alapján elvártunk. A jelenlegi gazdasági helyzet rányomja bélyegét erre a szolgáltatásra is, így elsődleges feladat a vendégszám megőrzése, mely csak színvonalas szolgáltatással, jó marketing munkával érhető el.

A fentiek ellenére, likviditásunkat megőriztük 2012-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, de gondot okoz a mindennapi likviditás fenntartásában is. Sajnos napjainkban, a lakosság teherbíró képessége már olyan szintre csökkent, amely nagyon nehézkessé és bizonytalanná teszi a folyamatot.

Értékvesztés elszámolás 2012. december 31.

	Korositás:		0-30	31-60	61-90	91-180	181-360	361-999	Összesen
Lakossági kintlévőség egyenlege	2012-ben		39 044 453	9 873 879	5 652 512	16 362 024	52 651 685	118 516 216	242 100 769
Lakossági kintlévőség egyenlege	2011-ben		32 912 474	11 454 177	5 285 626	14 349 953	41 192 329	93 857 813	199 052 372
Lakossági kintlévőség változása:			6 131 979	-1 580 298	366 886	2 012 071	11 459 356	24 658 403	43 048 397
Lakossági elszámolható értékvesztés:					5 %	30 %	50 %	80 %	
					18 344	603 621	5 729 678	19 726 722	26 078 366
Közületi kintlévőség egyenlege	2012-ben		13 268 428	4 298 426	356 115	4 646 371	5 093 453	58 548 944	86 211 737
Közületi kintlévőség egyenlege	2011-ben		14 542 925	5 629 876	844 549	3 505 292	6 134 771	53 173 827	83 831 240
Közületi kintlévőség változása			-1 274 497	-1 331 450	-488 434	1 141 079	-1 041 318	5 375 117	2 380 497
Közületi elszámolható értékvesztés					5 %	30 %	50 %	80 %	
					-24 422	342 324	-520 659	4 300 094	4 097 337
Kintlévőség változása mindösszesen:			4 857 482	-2 911 748	-121 548	3 153 150	10 418 038	30 033 520	45 428 894
Elszámolható értékvesztés mindösszesen:					5 %	30 %	50 %	80 %	
					-6 077	945 945	5 209 019	24 026 816	30 175 703

Tiszaujváros, 2013.02.27.


 Odor Istvánné
 főkönyvelő