

TiszaSzolg 2004 Kft.
Tiszaújváros

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2009. évi beszámolóhoz

Kelt: Tiszaújváros, 2010. április 24.

TiszaSzolg 2004 Kft.
3580 Tiszaújváros, Tisza út 2/a.
OTP: 11734114-20846893
Adószám: 11064888-2-05
v.1.



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>	8
3.1. A vagyoni helyzet alakulása	8
3.2. Pénzügyi helyzet értékelése	12
a) Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók	12
b) Likviditás alakulása	12
3.3. A jövedelmi helyzet alakulása	14
II. A MÉRLEGHEZ ÉS EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	
1. <i>Kiegészítő adatok a mérlegsorokhoz</i>	18
2. <i>Kiegészítő adatok az eredmény-kimutatáshoz</i>	28
3. <i>Kiegészítés az eredmény-kimutatásban nem szereplő tételekhez</i>	28
III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ	29
IV. ÖSZEGZÉS	32

Melléklet az Értékvesztés elszámolásáról

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.

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.
PM. Regisztráció: 125465/2003.

Alapítók:

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

Egyéb információk:

Alapítás, cégtörténet:

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

A tulajdonosok döntését követően 2004. június 30-án jegyezte be a cégbíróság – a T-Contractor Kft., a Tisza-Távhő Kft. és a Termálfürdő Kft. Sajó-Vízmű Kft-be történő beolvadása után létrejövő – **TiszaSzolg 2004 Közüzeti 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 – Invest Vagyonkezelő és Gazdaságfejlesztő Részvénytársaság, így a társaság tulajdonában lévő vagyon ismét jelentősen gyarapodott. A társaság tevékenységi köre ismét kibővült újabb tevékenységekkel, úgymint sportlétesítmények működtetése, vendéglátáson belül üdülő és hotel üzemeltetése. Ezenkívül jelentősen megnövekedett az ingatlankezeléssel és forgalmazással kapcsolatos tevékenység. A társaság neve is módosult: **TiszaSzolg 2004 Közszolgáltató, Vagyonkezelő és Gazdaságfejlesztő Kft** néven lett bejegyezve.

2008. december 31-vel távozott a cég éléről az ügyvezető igazgató és két helyettese. 2009. január 01-től társaságot új ügyvezető igazgató irányítja továbbá ezzel egy időben új szervezeti struktúra került kialakításra, melyet a Tulajdonos 2009. februári ülésén elfogadott.

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

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

Alapító tagok :	Tiszaújváros	Önkormányzata
	Sajószöged	Önkormányzata
	Sajóörös	Önkormányzata
	Nagycsécs	Önkormányzata

Az átalakulások során az alapító tagok összetétele nem változott.

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

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

Személyében felelős: Györffi Dezső

Szikszó, Hunyadi út 40.

A könyvvizsgáló 2009. évi díjazása 2 640 eFt + Áfa összeg volt.

- **A Társaság tevékenységei**

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

81.21	Általános épülettakarítás
85.51	Sport, szabadidős képzés
93.11	Sportlétesítmény működtetése
96.04	Fizikai közérzet javító szolgáltatás

2. A számviteli politika főbb vonásai

- **Könyvvezetés módja**

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

- **Beszámoló készítés rendje**

Az éves beszámoló készítésének időpontja a számviteli politikában foglaltak szerint február hó 28. nap. A beszámoló a mérleget, az eredmény-kimutatást és a kiegészítő mellékletet tartalmazza. Az éves beszámolóval egyidejűleg az üzleti jelentést is el kell készíteni.

- **Az eredmény-kimutatás választott formája**

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

- **A mérlegkészítés választott formája**

Társaságunk 2009. évben „A” típusú mérleget készít.

- **Amortizációs politika**

Tervszerinti értékcsökkenés elszámolása

Az értékcsökkenés elszámolása a társaság üzletpolitikájára épülve a várható használati időnek megfelelően történik.

Az 50.000 Ft alatti kis értékű tárgyi eszközök beszerzési árát a használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenési költségként.

A tárgyi eszközök értékcsökkenését lineáris leírással állapítjuk meg havi gyakorisággal. 2001-től a tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradvány-értékkel csökkentett bekerülési értékét annyi évre kell felosztani, ahány évig ezen eszközöket előreláthatólag használni fogják.

- **Értékvesztés elszámolása**

2009. évben értékvesztés elszámolására a Vevőkkel kapcsolatos követelések miatt került sor. Az erről készült kimutatást mellékletben csatoljuk.

- **Céltartalék képzés**

2009. évben céltartalék képzés nem történt.

- **Készletek elszámolása**

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

- **Pénzeszközök**

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

- **Saját tőke, jegyzett tőke**

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

3. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

3.1. A vagyoni helyzet alakulása

„A” típusú mérleg:

ESZKÖZÖK	Adatok eFt-ban				
	2008.év	Előző évek módosítás a	2009.év	Eltérés	%
Befektetett eszközök	6 456 748		5 273 257	-1 183 491	82
Immateriális javak	7 263		5 921	-1 342	82
Vagyoni értékű jogok	5 839		5 921	82	101
Szellemi termékek	1 424			-1 424	
Immateriális javakra adott előlegek					
Immateriális javak érték helyesbítése					
Tárgyi eszközök	6 449 485		5 267 304	-1 182 181	82
Ingatlanok, és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5 901 959		4 899 919	-1 002 040	83
Műszaki berendezések, gépek, járművek	228 147		201 159	-26 988	88
Egyéb berendezések felszerelések, járművek	70 175		52 380	-17 795	75
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások	248 504		108 856	-139 648	44
Beruházásra adott előlegek	700		4 990	4 290	713
Tárgyi eszközök érték helyesbítése					
Befektetett pénzügyi eszközök			32	32	
Egyéb tartósan adott kölcsön			32	32	
Forgóeszközök	557 183		509 875	-47 308	92
Készletek	34 029		26 512	-7 517	78
Anyagok	28 435		26 415	-2 020	93
Áruk	5 594		97	-5 497	2
Készletekre adott előlegek					
Követelések	312 960		344 958	31 998	110
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	299 868		240 665	-59 203	80
Egyéb követelések	13 092		104 293	91 201	797
Értékpapírok			3 069	3 069	
Forgatási célú értékpapírok			3 069	3 069	
Pénzeszközök	210 194		135 336	-74 858	64
Pénztár, csekkek	1 733		1 270	-463	73
Bankbetétek	208 461		134 066	-74 395	64
Aktív időbeli elhatárolások	125 950	68 256	152 770	26 820	121
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	124 654	68 256	150 816	26 162	121
Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása	1 296		1 954	658	151
Halasztott ráfordítások					
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	7 139 881	68 256	5 935 902	-1 203 979	83

Kiegészítő melléklet

Források	2008.év	Előző évek módosítása	2009.év	Eltérés	%
Saját tőke	5 488 566	63 209	5 245 547	-243 019	96
Jegyzett tőke	5 419 260		5 099 260	-320 000	94
a) visszavásárolt észesedés névértéken					
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)					
Tőketartalék	285 067		225 650	-59 417	79
Eredménytartalék	40 629		-152 551	-193 180	
Lekötött tartalék					
Értékelési tartalék					
Mérlegszerinti eredmény	-256 390	63 209	73 188	329 578	
Céltartalékok					
Kötelezettségek	263 250	5 047	118 132	-145 118	45
Hátrasorolt kötelezettségek					
Hosszú lejáratú kötelezettségek	352		224	- 128	63
Egyéb hosszú lej.köt.	352		224	-128	63
Rövid lejáratú kötelezettségek	262 898	5 047	117 908	-144 990	45
Rövid lejáratú hitelek	100 000			-100 000	
Vevőtől kapott előlegek	1 043		629	-414	60
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	18 117		37 651	19 534	208
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	143 738	5 047	79 628	-64 110	55
Passzív időbeli elhatárolások	1 388 065		572 223	-815 842	41
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	126			-126	
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat.	198 236		138 117	-60 119	70
Halasztott bevételek	1 189 703		434 106	-755 597	36
FORRÁSOK ÖSSZESEN:	7 139 881	68 256	5 935 902	-1 203 979	83

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

A jelentősebb eltérések indoklása:

- A legszembeűnőbb változás, a Mérleg főösszegében (Eszközök- és Források összesen) látható, mely az előző évi adathoz kép est 17%-al csökkent. Ebben a legnagyobb szerepet a Sport-Park üzletág 2009. évi kiválása okozza. Az új Társaság nyitómérlegének főösszege, 1 099 277 eFt volt.

- Az Eszköz oldal további jelentős eltérései:

Beruházásokra adott előleg: + 4 290 eFt, melynek része a fejlesztés alatt álló új ügyviteli rendszerre adott előleg.

Egyéb követelések: + 91 201 eFt, itt mutatjuk ki a Tisza-Thermál Resort Kft-től visszavásárolni szándékozott telek ellenértékeként, letétbe helyezett 79,3 mFt-ot.

Pénzeszközök: - 74 858 eFt-os csökkenés lényegében a fentiekben leírt, telek visszavásárlásra letétbe átutalt összeg.

- A mérleg Forrás oldalán jelentős eltérés látható a Jegyzett tőke, a Mérlegszerinti eredmény és a Kötelezettségek állományának alakulásánál. A mérlegszerinti eredmény alakulását az Eredménykimutatás indoklásánál mutatjuk be.

A Jegyzett tőke csökkenése – 320 mFt - azonos a Sport-Park üzletág kiválása miatti tétellel.

A Kötelezettségek állományának csökkenése, a korábban az Inveszt Rt által felvett beruházási hitel 2009-ben, 100 m Ft-os összegben történt végtörlesztése miatt van.

Jelentős csökkenés – 60%- látható még a Passzív időbeli elhatárolások soron. A korábbi években, fejlesztési célra átvett pénzeszközből megvalósított beruházásokkal kapcsolatos, elhatárolt bevételeket mutatjuk ki. A Sport-Park üzletágunk kiválásával, ez a mérlegsor is jelentősen csökkent.

A vagyoni helyzet alakulásával kapcsolatos mutatók:

Mutató		Előző év	Tárgyév	Változás
Befektetett eszközök aránya $= \frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	(I/1.)	90,43	88,84	98,24
Forgóeszközök aránya $= \frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhat.}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	(I/2.)	9,57	11,16	116,68
Tőkeerősség $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	(I/3.)	76,87	88,37	114,96
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.)	85,01	99,47	117,02
Befektetett eszközök fedezete II. $= \frac{\text{Saját tőke} + \text{Hosszú lej. köt.}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	(I/9.)	85,01	99,48	117,02
Forgótőke, saját tőke aránya $= \frac{\text{Forgótőke}}{\text{Saját tőke}} \times 100$	(I/10.)	5,36	7,47	139,36
Saját tőke növekedési mutató $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	(I/12.)	101,28	102,87	101,57

3.2. Pénzügyi helyzet értékelése

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

a) Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók

M u t a t ó		Előző évi	Tárgyév	Változás
Hitelfedezeti mutató	(I/15.)	119,04	292,57	245,77
$= \frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$				
Vevő-szállítóállomány összemérési mutató	(I/16)	1655,17	639,20	38,62
$= \frac{\text{Vevőállomány}}{\text{Szállító állomány}} \times 100$				
Adósságállomány aránya	(I/17)	0,01	0,00	66,59
$= \frac{\text{Adósságállomány}}{\text{Adósságállomány} + \text{Saját tőke}} \times 100$				
Adósságszolgálati fedezet	(I/19)	8,65	275,67	3188,01
$= \frac{\text{Mérleg szerinti eredmény} + \text{Écs leírás}}{\text{Hosszúlej. köt. esedékes törlesztőrésztete}}$				

b) Likviditás alakulása

M u t a t ó		Előző évi	Tárgyév	Változás
Likviditási gyorsráta mutató	(I/13.)	0,80	1,15	143,56
$= \frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$				
Likviditási mutató	(I/14.)	211,94	432,43	204,04
$= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$				

Néhány mutató tartalma:

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

3.3. A jövedelmi helyzet alakulása

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

Eredménykimutatás	Adatok eFt-ban				
	a.	b.	c.	d=c-a	e=c/a
	2008. év	Előző évek módosításai	2009.év	Eltérés	Változás %-a
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 602 236	68 256	2 663 492	61 256	102
Exportértékesítés nettó árbevétele					
Értékesítés nettó árbevétele	2 602 236	68 256	2 663 492	61 256	102
Aktívált saját teljesítmények értéke	39 088		26 497	-12 591	
Egyéb bevételek	142 482		62 864	-79 618	44
Anyagköltség	1 371 385		1 161 602	-209 783	85
Igénybe vett szolgáltatások értéke	323 786		311 758	-12 028	96
Egyéb szolgáltatások értéke	28 921		34 504	5 583	119
Eladott áruk beszerzési értéke	5 556		5 594	38	101
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	86 862		99 787	12 925	115
Anyagjellegű ráfordítások	1 816 510		1 613 245	-203 265	89
Béreköltség	571 667		476 745	-94 922	83
Személyi jellegű egyéb kifizetések	94 035		86 938	-7 097	92
Bérfelrakások	203 991		164 221	-39 770	81
Személyi jellegű ráfordítások	869 693		727 904	-141 789	84
Értékesítői leírás	279 123		251 849	-27 274	90
Egyéb ráfordítások	111 287	1 570	122 304	11 017	110
ebből: értékvesztés					
ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-292 807	66 686	37 551	330 358	
Befektetett pü. eszközök kamatai, árfolyamny.	5 670				
Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevét.	481		9 980	9 499	2 047
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	161			-161	0
Pénzügyi műveletek bevételei	6 312		9 980	3 668	158
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	12 261		4 453	-7 808	36
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3 400		70	- 3 330	2
Pénzügyi műveletek ráfordításai	15 661		4 523	-11 138	29
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-9 349		5 457	14 806	
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-302 156	66 686	43 008	345 164	
Rendkívüli bevételek	54 570		33 249	-21 321	61
Rendkívüli ráfordítások					
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	54 570		33 249	-21 321	61
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-247 586	66 686	76 257	323 843	
Adófizetési kötelezettség	8 804	3 477	3 069	-5 735	35
ADÓZOTT EREDMÉNY	-256 390	63 209	73 188	329 578	
Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra	0		0	0	
Jóváhagyott osztalék, részesedés	0		0	0	
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-256 390	63 209	73 188	329 578	

Az Eredménykimutatás egyik legfontosabb mutatója a Mérlegszerinti eredmény. 2009-ben ez jelentős növekedést mutat az előző évi adathoz képest, hiszen 2008-ban 256 mFt veszteséget számolt el Társaságunk.

Az adatok összehasonlításánál figyelembe kell venni a 2009. június 30-i átalakulást, mivel addig az időpontig a Sport-Park üzletág elszámolásait is tartalmazta a bázis adat.

A mérlegszerinti eredmény jelentős javulását, az egyes eredmény kategóriák értékelésével mutatjuk be.

- Az **Értékesítés nettó árbevétele** 61 256 eFt összegű növekedést mutat. Ennek okai között egyrészt megjelenik a Karbantartási üzem 2009. évi nagyobb volumenű munkáinak a hatása, másrészt a Strand és Termálfürdő kiemelkedő teljesítménye.
- Az **Aktivált saját teljesítmények** értéke csökkent 12 mFt-al. Itt kerülnek elszámolásra a saját kivitelezésben megvalósított beruházások, főként a távhő rendszer felújítása.
- Az **Egyéb bevételek** értéke 44 %-a az előző évi összegnek. Itt kerülnek elszámolásra többek között az ingatlan értékesítések bevételei. 2009. évben alig történt ingatlan értékesítés, az Ipari park esetében egyáltalán nem volt. A gazdasági válság hatása az ingatlanpiacot negatívan érintette és ez a befektetők részéről a kivárási taktikájában mutatkozik meg.
- Az **Anyagjellegű ráfordítások** értéke 11 %-al csökkent, mintegy 203 mFt-al kevesebb az előző évinél. Ez főként az Anyagköltség értékében mutatható ki.
Az Anyagköltség esetében a javuló tendencia egyértelműen a 2009. évi Tisza-Therm Kft. hődíj csökkentésének a következménye, melynek hatására jelentős mértékben tudtuk csökkenteni a lakosságot érintő fűtés hődíját.

- A **Személyi jellegű ráfordítások** értéke 141 mFt-al csökkent. Ezzel szoros összefüggésben van az tény, miszerint Társaságunk létszáma 2009. december 31-én 54 fővel volt kevesebb, mint az előző év azonos időszakában. Ebből 25 fő a Sport-Park üzletág kiválása miatt került ki állományunkból, de a 2009. év elején végrehajtott létszámcsökkentési intézkedések hatása is megjelenik a költségcsökkenésben.
- Az **Üzleti tevékenység eredménye pozitív 37 551 eFt.**
- A **Pénzügyi műveletek eredménye pozitív 5 457 eFt-ot mutat.** A takarékos gazdálkodással összefüggésben, az átmenetileg szabad pénzeszközeinket rendszeresen lekötöttük és az ebből származó bevétel jelentősen meghaladja a kamat kiadást, mely még az Inveszt Rt-től áthozott beruházási hitel miatt került felszámításra.
- A **Rendkívüli eredmény jelentősen csökkent.** Itt kerül elszámolásra a korábban fejlesztési célra kapott pénzeszközből megvalósított tárgyeszközök, amortizációval arányos bevétele. A csökkenést az okozza, hogy a Sport-Park kiválásával jelentős nagyságrendű tárgyeszköz érték került ki nyilvántartásunkból, melyek a fentiekben leírtak szerint, fejlesztési célú pénzeszközből kerületek beszerzésre korábban.
- Az **Adófizetési kötelezettség** soron, az eredményt terhelő Társasági és Különadó összege kerül kimutatásra. Tekintettel az előző évi jelentős összegű veszteségre, társasági adó kötelezettségünk, az előző évek elhatárolt vesztesége miatt nincs, különadó kötelezettségünk pedig: 3 069 eFt.

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

A jövedelmi helyzet alakulásával kapcsolatos mutatók

Mutató		Előző év	Tárgyév	Változás
Fedezeti hányad				
$= \frac{\text{Fedezeti összeg (bruttó nyereség)}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	(II/1.)	-9,51	2,86	-30,09
Összes tőke jövedelmezősége				
$= \frac{\text{Szokásos vállalk. eredm. + fiz. kamatok}}{\text{Saját tőke + idegen tőke}} \times 100$	(II/2.)	-5,41	0,82	-15,16
Saját tőke jövedelmezősége				
$= \frac{\text{Szokásos vállalk. eredm. + fiz. kamatok}}{\text{Saját tőke (működő tőke)}} \times 100$	(II/3.)	-5,51	0,82	-14,89
Alaptőke jövedelmezősége I.				
$= \frac{\text{Adózott nyereség}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	(II/4.)	-4,73	1,44	-30,34
Alaptőke jövedelmezősége II.				
$= \frac{\text{Fizetendő osztalék}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	(II/5.)			
Árbevétel-arányos üzleti eredmény				
$= \frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	(II/6.)	-11,25	1,41	-12,53
Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény				
$= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes árbevétel + Összes bevétel}} \times 100$	(II/7.)	-8,70	2,73	-31,34
Saját tőke növekedési mutató				
$= \frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Béreköltség}} \times 100$	(II/8.)	-51,22	7,88	-15,38
Élőmunka ráfordítás-arányos jövedelmezőség				
$= \frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Személyi jellegű ráfordítások}} \times 100$	(II/9.)	-33,67	5,16	-15,32
Eszközarányos jövedelmezőség				
$= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Eszközök összesen}} \times 100$	(II/10.)	-3,47	1,28	-37,05

II.
A MÉRLEGHEZ ÉS EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ
KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Kiegészítő adatok a mérlegsorokhoz

- A 2009. évi mérleg adataiban az összehasonlítást torzítja a Sport-Park üzletág kiválása.
- A mérleg sorai között, a bázis adatokhoz viszonyítottan, tételátrendezések nem történtek.
- A mérleg egyes sorainak értékelése azonos módon történt az előző évi adatokkal
- A befektetett eszközök változásainak bemutatása

Immateriális javak:**Bruttó érték változása***Adatok ezer Ft-ban*

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	24 042	4 906	233		28 715
Szellemi termékek	40 272				40 272

Halmazott értékcsökkenés változása*Adatok ezer Ft-ban*

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	18203	4824	233		22794
Szellemi termékek	38848	1424			40272

Tárgyévi értékcsökkenési leírás*Adatok ezer Ft-ban*

Megnevezés	Tervszerinti leírás			Összesen
	Lineáris	Degresszív	Teljesítm. arányos	
Vagyoni értékű jogok	4824			4824
Szellemi termékek	1424			1424

Tárgyi eszközök:**Bruttó érték változása**

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6719460	181910	1090237		5811133
Műszaki berendezések, gépek, járművek	619881	26657	834		645704
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	225700	8111	30576		203235
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások	248504	270527	410175		108856

Tárgyévi értékcsökkenés 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	170 678			4586		175 264
Műszaki berendezések, gépek, járművek	53 626			604		54 230
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	20 895			1 460		22 355
Összesen	245 199			6 650		251 849

Halmazott értékcsökkenés változása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	817 498	171 080	77 363		911 215
Műszaki berendezések, gépek, járművek	391 734	53 626	815		444 545
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	155 525	20 895	25 564		150 856
Beruházások, felújítások					

Beruházások állományváltozásai

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Összesen
Nyitó érték	245 492	3 012		248 504
Beruházások növekedése	176 425	32 809	8 356	217 590
• új beszerzés, létesítés	176 425	32 809	8 356	217 590
• egyéb növekedés				
Beruházások csökkenései	325 599	23 283	8 356	357 238
• üzembe helyezés	325 599	23 283	8 356	357 238
• eladás, átadás				
• egyéb csökkenés				
Záró érték	96 318	12 538		108 856
Beruházásokra adott előlegek				4 990

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó és nettó értékének alakulása

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Maradvány-érték	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Vagyoni értékű jogok		28 715	22 794	5 921
Szellemi termékek		40 272	40 272	
Immateriális javakra adott előleg				
Ingatlanok, és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		5 811 133	911 214	4 899 919
Műszaki berend., felsz., járm.		645 704	444 545	201 159
Egyéb berendezések, járm.		203 235	150 855	52 380
Beruházások, felújítások		108 856		108 856
Beruházásokra adott előlegek		4 990		4 990
Összesen:		6 842 905	1 569 680	5 273 225

Tárgyi eszközök bruttó-nettó érték alakulása

Adatok eFt-ban

Fkv	Főkönyv megnevezése	Bruttó	Écs	Nettó
111-113	Vagyoni értékű jogok- Szellemi termék	68 988	63 067	5 921
121	Telek	1 210 014	46 871	1 163 143
1231	Épületek	1 629 225	149 757	1 479 468
1256	Egyéb építmények	2 971 895	714 587	2 257 308
131	Gép berendezés	357 767	277 880	79 887
132	Villamos berendezések	62 872	55 208	7 664
134	Járművek	48 819	39 486	9 333
135	Egyéb berendezések	176 247	71 971	104 276
1411	Gépek berendezések	37 497	26 727	10 770
1412	50 e.alatti gépek ber	5 325	5 325	0
1421	Általános célú járművek	50 523	43 245	7 278
1431	Irodai berendezések	94 183	66 721	27 462
1432	50 e. alatti irodai ber.	6 688	6 688	
144	Üzemkörön kívüli berend	9 020	2 151	6 869
Összesen:		6 729 063	1 569 684	5 159 379

- A készletek állomány változásának alakulása

Készletek állományváltozása

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó	Tárgyévi		Záró
		Növekedés	Csökkenés	
Érték	34 029	256 036	263 553	26 512

144

- Társaságunk 2009. 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**);
- Szennyozódásmentesítés **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**).
- Sportpályák, stadionok működtetése **TEÁOR 08': 9311** (Sport-Park Üzem: **SPÜ**). 2009. június 30-ig.
- Ingatlanberuházás, -eladás **TEÁOR 08': 6820** (Tiszaújvárosi Ipari Park: **TIP**)
- Szálloda (étterem nélkül) **TEÁOR 08': 5510** (Bogács, Villa Sederkyn: **BVS**)

során keletkezett veszélyes hulladék mennyisége **2009. évben:**

1. **EWC 20 01 21:** Fénycsővek és egyéb higanytartalmú hulladékok (**használt fénycsővek**): **83 kg**,
2. **EWC 15 02 02:** Veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a közelebről nem meghatározott olajsűrőket), törlőkendők, védőruházat (**olajos textil, olajos fűrészpor, festékes ecset**): **63 kg**,
3. **EWC 13 02 05:** Ásványolaj alapú, klórvegyületet nem tartalmazó motor -, hajtómű – és kenőolajok (**használt olaj**): **215 kg**,
4. **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**): **140 kg**,
5. **EWC 16 01 21:** Veszélyes alkatrészek, amelyek különböznek a 160107-től 160111-ig tartó, valamint a 160113 és a 160114 alatt felsoroltaktól (olajjal szennyezett gumi): **3 kg**
6. **EWC 16 01 07:** Olajsűrők (**olajsűrő**): **59 kg**,
7. **EWC 16 06 01:** Ólomakkumulátor (**akkumulátor**): **11 kg**,
8. **EWC 13 05 02:** Olaj – víz szeparátorokból származó iszapok. (**Gépkocsimosó olajleválasztó iszapja, olajos sár**): **10220 kg**.

Összesen: 10794 kg. /Részletesen lásd a táblázatot/

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: 14/1953-9/2008.), az AVAREM Kft. (KÜJ/KTJ száma: 101 675 936 / 101 545 353; hatósági engedély száma: 14/1349-3/2006.), és a Kurmai és Társa Kft. (hatósági engedély száma: 14/3191-7/2009.),

a kezelését pedig

az Ecomissio Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. (KÜJ/KTJ száma: 100 261 792 / 100 328 476; hatósági kezelési engedélyeinek száma: 14884-12/2004, 2326-1/2006, 14/5019-8/2006.), a Szinflex Plus Kft. (KÜJ/KTJ száma: 100 338 670 / 101 224 816; hatósági kezelési engedély száma: 14/1185-8/2006.) végezték.

- Társaságunk nem alkalmazza a valós értéken történő értékelés szabályait.
- 2009. évben nem változtattuk meg az értékcsökkenés elszámolásának szabályait.
- 2009. évben nem történt céltartalék képzés.
- rövid lejáratú kötelezettségek, beleértve a hosszú lejáratú kötelezettségekből a mérleg fordulónapját követő egy éven belül visszafizetendő törlesztések bemutatása

Kötelezettségek változása

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó	Tárgyévi változás		Záró	Megjegyzés (zálogjog)
		+	-		
Hátrasorolt kötelezettségek					
Hosszú lejáratú kötelezettségek	352		128	224	
Rövid lejáratú kötelezettségek	262 898		144 990	117 908	
Összesen:	263 250		145 118	118 132	

Követelések állományváltozása

Adatok eFt-ban

Követelések	Nyitó	Tárgyévi Értékvesztés	Bruttó értékvesztés	Tárgyévi visszaírás	Záró érték
Vevők	299 888	49 235			240 665
Követelés kapcsolt vállalkozással szemben					
Váltó követelés					
Egyéb követelés	13 092				104 293
Összesen	312 960				344 958

A határidőn túli kintlévőségek bemutatása:

Adatok eFt-ban

Korosítás	Kintlévőség 2009. 12.31.	Megoszlás %	Kintlévőség 2008. 12.31.	Megoszlás %
30-90 nap közötti	50 421	23	10 742	4
91- 180 nap közötti	20 601	9	127 451	52
181 – 360 nap közötti	52 459	23	30 611	12
360 napon túli	101 847	45	76 450	32
Összesen:	225 328	100	245 254	100

Társaságunk egyik legjelentősebb kockázati eleme a lejárt lakossági és közületi tartozások (kintlévőségek) nagysága. 2009-ben új elemként megkötöttük a szerződést egy kintlévőség kezelő céggel, melyről a lakosságot a médiákon keresztül tájékoztattuk.

A közületi kintlévőségek esetében, új lehetőségként jelent meg a felszámolási eljárás megindítása, amennyiben a vevő a felszólítás ellenére sem fizet, természetesen a követelés nagyságrendjének figyelembe vételével. Jelenleg 21 társaság ellen van megindított felszámolási eljárás.

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

- Társaságunknak nincs a kapott összegnél nagyobb visszafizetendő összegű kötelezettsége.

Jelzálogra lekötött tárgyi eszközök

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Ingtatlanok	Műszaki berendezés	Egyéb berendezés	Összesen
Maradványérték				
Bruttó érték	18 850			18 850
Értékcsökkenés	1 717			1 871
Nettó érték	17 133			17 133

- Ellenőrzés, önellenőrzés során 2009-ben feltártunk olyan előző éveket érintő hibákat, melynek elszámolása indokoltta tette a mérlegben a „középső oszlop” használatát.

Ennek ismertetése:

A közüzemi számlázó program bonyolult technikája miatt, olyan rejtett programhiba volt a rendszerben, melynek hatásaként, 2007. és 2008. évet érintően, egyes esetekben árbevétel elszámolása nem történt meg. A számlák kiállítása során a vevőkkel kapcsolatos követelés és az Áfa fizetési kötelezettség elszámolása minden esetben megtörtént. A hibát feltártuk, az önellenőrzést, melyre a számviteli törvény és az adótörvények lehetőséget adnak, elvégeztük. Ennek hatását az alábbi táblázatban mutatjuk be.

Adatok eFt-ban

	2007.	2008.	Összesen
<i>Elszámolt bevétel</i>	28 134	40 120	68 254
Társasági adó vonzata	2 248	129	2 377
Társasági adó önell. Pótléka	347	8	355
Különadó vonzata	1 100	0	1 100
Különadó önellenőrzési pótléka	170	0	170
Innovációs járulék vonzata	85	120	205
Innovációs járulék önellenőrzési pótléka	13	7	20
Iparűzésiadó vonzata	563	802	1 365
Iparűzésiadó önellenőrzési pótléka	86	47	133
Megfizetett adók, pótlékok	4 612	1 113	5 725

A számlázó program 2010-től új verzióban működik, melyben a fentiekben bemutatott hiba már nem fordulhat elő. A hiba feltárására a verzióváltás során nyílt lehetőség.

- Rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások jogcímek szerinti bemutatása

MEGNEVEZÉS	Adatok eFt-ban
Rendkívüli bevételek részletezése	
- Fejlesztési célra kapott támogatás miatt	33 249
Rendkívüli bevételek összesen	33 249
Rendkívüli ráfordítások részletezése	
-	0
Rendkívüli ráfordítások összesen	0

- Két pályázatra kaptunk vissza nem térítendő támogatást összesen 2 750 eFt értékben.
Kemping parkosításra: 2 500 eFt
Sport-Park „Tárt kapus” pályázat: 250 eFt.
- 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	124 654	150 816	150 816	
Költségek, ráfordítások elhatárolása	1 296	1 954	1 954	
Halasztott ráfordítások	0	0	0	

- saját tőke üzleti éven belüli változásai

Megnevezés	Összeg E Ft		Változás az előző évhez képest	
	Előző év	Tárgyév	E Ft	%
Források összesen	7 139 881	5 935 902	-1 203 979	83
Saját tőke	5 488 566	5 245 547	-243 019	96
Jegyzett tőke	5 419 260	5 099 260	-320 000	94
Jegyzett, de be nem fizetett tőke			0	
Tőketartalék	285 067	225 650	-59 417	79
Eredménytartalék	40 629	-152 551	-193 180	
Lekötött tartalék			0	
Értékelési tartalék			0	
Mérleg szerinti eredmény	-256 390	73 188	329 578	
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-292 807	37 551	330 358	
Pénzügyi műveletek eredménye	-9 349	5 457	14 806	
Rendkívüli eredmény	54 570	33 249	-21 321	61
Adózás előtti eredmény	-247 586	76 257	323 843	
Adózott eredmény	-256 390	73 188	329 578	

Passzív időbeli elhatárolások egyes jogcímei időbelileg megbontva

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Tárgyév	
			következő évben	később
Bevételek elhatárolása	126			
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	198 236	138 117	138 117	
Halasztott bevételek	1 189 703	434 106	33 000	401 106

2. Kiegészítő adatok az eredmény-kimutatáshoz

- Az eredménykimutatás adatainak összehasonlíthatóságát a Sport-Park üzletág 2009. június 30-i kiválása befolyásolja.
- 2009. évben kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyában költség elszámolás nem történt
- Társaságunk export értékesítés árbevételét nem számolt el 2009. évben.

3. Kiegészítés az eredmény-kimutatásban nem szereplő tételekhez

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

- Tevékenységenkénti árbevétel megoszlása

Értékesítés nettó árbevételének tevékenységenkénti bemutatása

Adatok eFt-ban

Tevékenységek megnevezése	Értékesítés nettó árbevétele
Ivóvíz értékesítés	203 454
Szennyvíz értékesítés	267 095
Hőszolgáltatás	1 220 850
Köztisztasági tevékenység	26 446
Hulladékszállítási tevékenység	143 184
Karbantartási tevékenység	178 504
Termálfürdő üzemeltetés	347 045
Sportpark üzletág tevékenysége	41 307
Ipari parki tevékenység	10 677
Ingatlanok bérbeadása	70 190
Hotel üzemeltetés	33 096
Üdülők üzemeltetése	24 695
Egyéb tevékenységek	96 949
Összesen	2 663 492

- egyéb bevételek, egyéb ráfordítások részletezése

MEGNEVEZÉS	Adatok eFt-ban
Egyéb bevételek részletezése	
Értékesített tárgyi eszköz bevétele	38 137
Kapott késedelmi kamat	10 393
Leírt követelésre kapott összeg	270
Kapott támogatás	2 750
Visszaírt értékvesztés (vevők)	2 052
Egyéb bevételek	9 262
Egyéb bevételek összesen	62 864
Egyéb ráfordítások részletezése	
Értékesített tárgyi eszköz nyilv. értéke	11 705
Terven felüli Écs	3 393
Apeh egyéb adók, hozzájárulások	5 023
Önkormányzati adók	46 098
Behajthatatlan követelés leírása	1 925
Értékvesztés elszámolása	49 235
Üzleti évhez kapcs. Egyéb ráfordítás	4 925
Egyéb ráfordítások összesen	122 304

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 2009-ben nem volt tulajdonában a fentiekben részletezett vállalkozás.

- az igazgatóság, az üzletvezetés, 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	9 600		3 900	13 500

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	138	264 003	54 445	
	szellemi foglalkozásúak	57	190 500	37 764	
Főállásban nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló	fizikai foglalkozásúak	2	1 426	456	
	szellemi foglalkozásúak				
Alkalmazásban álló nyugdíjas	teljes munkaidős	fizikai foglalkozásúak	2	3 810	1 310
		szellemi foglalkozásúak	2	5 837	1 423
	nem teljes munkaidős	fizikai foglalkozásúak	1	275	84
		szellemi foglalkozásúak			
További munkaviszonyban állók					
Egyéb állományba nem tartozó munkavállalók			3 328		
Dolgozó tulajdonos és nem fizetett segítő családtagjai					
Foglalkoztatottak összesen		202	469 179	95 482	

- a társasági adó levezetése

Társasági adó levezetése

Megnevezés	Adatok eFt-ban
Adózás előtti eredmény	76 257
<i>Adóalapot csökkentő tételek</i>	
Előző évek elhatárolt veszteségéből figyelembe vett összeg	110 716
Értékcsökkenési leírás	265 865
Elszámolt értékvesztés miatt	6 180
Összesen	382 761
<i>Adóalapot növelő tételek</i>	
Elszámolt értékvesztés	49 235
Elszámolt értékcsökkenés	255 242
Adóévben adott támogatás	460
Egyéb növelő jogcímek	20 145
Összesen:	306 504
<i>Társasági adó fizetési kötelezettség</i>	0
<i>Különadó fizetési kötelezettség</i>	3 069
<i>Adózott eredmény</i>	73 188

Mérleg szerinti eredmény levezetése

Megnevezés	Adatok eFt-ban
Adózás előtti eredmény	76 257
Adóalapot növelő tételek	382 761
Adóalapot csökkentő tételek	272 045
Előző évek elhatárolt veszteségéből leírt összeg	110 716
Számított társasági adó (minimum jöv. alapján)	0
Adókedvezmények	
Fizetendő társasági adó	0
Fizetendő különadó	3 069
Adózott eredmény	73 188
Mérleg szerinti eredmény	73 188

IV.

ÖSSZE G Z É S

Társaságunk 2009. évi tevékenységét értékelve megállapítható, hogy a bázis év nehézségei után, következetes, takarékos működéssel változtatni tudott a gazdálkodás korábbi irányán. A párhuzamos tevékenységek megszüntetésével jelentős létszám, ezáltal költségcsökkentést sikerült elérni, melyet beszámolónk is alátámaszt.

A közszolgáltató feladatellátás maradéktalanul megvalósult és olyan projekteket, pályázatokat sikerült beindítani és elnyerni, melyek tevékenységeinket fejlesztik, korszerűsítik.

Likviditásunkat megőriztük és teljesíteni tudtuk a korábbi Inveszt Rt által felvett beruházási hitel 100 mFt-os törlesztését is.

Egyéb szolgáltatásaink területén nehézséget okozott a gazdasági válság hatása, melynek következtében, az ingatlannal kapcsolatos tevékenységünk bevétele jelentősen elmarad az előző évek nagyságrendjétől.

Az idegenforgalmi üzletágunk, ezen belül a strand- és termálfürdő kiemelkedő évet zárt és javult a kapcsolódó szolgáltatásunk hatékonysága is, mint a hotel és a kemping kihasználtsága.

A beszámoló készítés időpontjában már ismert, hogy a fürdő fejlesztésre benyújtott pályázatunkat a bíráló szervezet elfogadta és eredményesnek minősítette. Így a projekt beindítása és lefolytatása nagy kihívást és felelősséget jelent Társaságunk részére.

További fontos feladatunknak tekintjük kintlévőségeink behajtását, hiszen ennek jelenlegi nagyságrendje veszélyezteti a szükséges karbantartások, felújítások fedezetét.

Értékvesztés elszámolás 2009. december 31.

Korosztás:	0-30	31-60	61-90	91-180	181-360	361-999	Összesen
Lakossági kintlévőség egyenlege 100 000,- Ft felettiek	4 510 041	3 448 687	2 426 739	8 311 205	29 043 771	49 883 875	97 624 318
Lakossági kintlévőség egyenlege 100 000.-Ft alattiak	17 176 273	5 178 554	1 954 956	4 462 599	4 982 407	3 199 874	36 954 663
Lakossági kintlévőség összesen:	21 686 314	8 627 241	4 381 695	12 773 804	34 026 178	53 083 749	134 578 981
Lakossági elszámolható értékvesztés:			5 %	10 %	30 %	40 %	
			219 085	1 277 380	10 207 853	21 233 500	32 937 818
Közületi kintlévőség egyenlege 100 000,- Ft felettiek	6 578 924	3 163 666	2 161 559	7 427 514	18 271 093	23 520 843	61 123 599
Közületi kintlévőség egyenlege 100 000.-Ft alattiak	2 462 926	707 946	306 857	791 453	675 317	649 116	5 593 615
Közületi kintlévőség összesen	9 041 850	3 871 612	2 468 416	8 218 967	18 946 410	24 169 959	66 717 214
Közületi elszámolható értékvesztés			5 %	10 %	30 %	40 %	
			123 421	821 897	5 683 923	9 667 984	16 297 224
Kintlévőség mindösszesen:	30 728 164	12 498 853	6 850 111	20 992 771	52 972 588	77 253 708	201 296 195
Elszámolható értékvesztés mindösszesen:			5 %	10 %	30 %	40 %	
			342 506	2 099 277	15 891 776	30 901 483	49 235 042