

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A SZEGEDI SPORT ÉS FÜRDŐK KFT.

2012. ÉVI

ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

Szeged, 2013. február 18.

Károlyfalvi Zsolt
ügyvezető igazgató

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1.) A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA:

Működési forma:	Korlátolt Felelősségű Társaság
Alapítás időpontja:	1994.01.10.
Alapítás módja:	Jogelőd nélküli
Társaság neve:	Szegedi Sport és Fürdők Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövidített neve:	Szegedi Sport és Fürdők Kft.
Székhelye:	6726 Szeged, Temesvári krt. 33.
Adószáma:	11090081-2-06
Statisztikai száma:	11090081-9329-113-06
Cégjegyzék száma:	06-09-002805
Képviselőre jogosult:	Károlyfalvi Zsolt ügyvezető igazgató
Weblap címe:	www.szegedsport.hu

Társaságunknál a könyvvizsgálat kötelező, a feladatot a Nobilis 62' Kft. (6725 Szeged, Szent Ferenc u. 8.) látja el, ezen belül Engi Péter személyesen (kamarai tagsági száma: 001108).

A társaság vezetője és az éves beszámoló aláírója: Károlyfalvi Zsolt ügyvezető igazgató, lakik: 5900 Orosháza, Kölcsey u. 1. 1. em. 4.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy:

- A gazdasági igazgatóhelyettes munkaviszonyának megszűnését követően gazdasági ügyekben Károlyfalvi Zsolt ügyvezető igazgató jár el teljes jogkörrel, a megbízott pénzügyi vezető véleményezése alapján.
- A beszámoló készítésben közreműködő személy: Szombathelyi Ildikó (nyilvántartási szám: 156 959, lakik 6723 Szeged, Etelka sor 18.).

2.) A TÁRSASÁGI SZERZŐDÉS MÓDOSÍTÁSA

Az alapító okirat módosítására 2012 évben sor került, a társaság könyvvizsgálójának újabb egy évre szóló megbízatása került bejegyzésre. A társaság jegyzett tőkéje 1.045.890.000,- Ft.

3.) TULAJDONOSI SZERKEZET

<u>Tulajdonos megnevezése</u>	<u>Jegyzett tőkéje</u>	<u>Tulajdoni hányad</u>
Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzata	1 045 890 000,- Ft	100,00 %

4.) TEVÉKENYSÉGI KÖRE (TEÁOR 2008 SZERINT)

- 93.29 M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység (főtevékenység)
- 55.30 Kempingszolgáltatás
- 68.20 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 77.34 Vízi szállítóeszköz kölcsönzése
- 93.11 Sportlétesítmény működtetése
- 96.02 Fodrászat, szépségápolás
- 77.11 Személygépjármű kölcsönzése
- 36.00 Víztermelés, -kezelés, -ellátás
- 43.39 Egyéb befejező építés m.n.s.
- 49.41. Közúti áruszállítás
- 50.30 Belvízi személyszállítás
- 55.20 Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely szolgáltatás
- 55.90 Egyéb szálláshely szolgáltatás
- 70.22 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
- 73.11 Reklámügynöki tevékenység
- 73.12 Médiareklám
- 79.11 Utazásközvetítés
- 85.51 Sport, szabadidős képzés
- 85.59 Máshova nem sorolt egyéb oktatás
- 85.60 Oktatást kiegészítő tevékenység
- 86.90 Egyéb humán-egészségügyi ellátás
- 87.10 Bentlakásos, nem kórházi ápolás
- 93.13 Testedzési szolgáltatás
- 93.19 Egyéb sporttevékenység
- 96.04 Fizikai közérzetet javító szolgáltatás
- 96.09 M.n.s. egyéb személyi szolgáltatás

5.) A TÁRSASÁG GAZDASÁGI TEVÉKENYSÉGÉNEK RÖVID ISMERTETÉSE

Társaságunk fő feladata a városi tulajdonban lévő Anna Fürdő és Sziksósfürdő üzemeltetése mellett, európai színvonalú gyógyászat, fürdőkultúra és szabadidő központ kialakítása; a sportlétesítmények működtetése, bérbeadása, nemzetközi, országos és helyi kulturális- és sportrendezvények szervezése, lebonyolítása, reklámfelületek értékesítése; a város idegenforgalmi programjába bekapcsolódva a turizmus igényeinek kielégítése.

Ezt a tevékenységet 2012. évben az alábbi egységek üzemeltetésével láttuk el:

- Anna Gyógy- Termál- és Élményfürdő
- Sziksósfürdő Strand és Kemping
- Városi Sportcsarnok
- Városi Sportuszoda
- Városi Stadion
- Városi Műjégpálya
- Kisstadion
- Móricz Tornaterem
- Kiskundorozsmai Labdarúgó Pálya
- Gyálaréti Labdarúgó Pálya
- Baktói Labdarúgó Pálya
- Ifjúsági Vizittelep
- Asztalitenisz Terem
- Városi Lőtér
- Modellező Ház
- Újszegedi Játékok Kertje
- Sportirodák (Kossuth L. sgt.)
- Móra Balázs Sport- és Szabadidőközpont

Tevékenységünket a tulajdonos által elfogadott, Felügyelő Bizottság által jóváhagyott Üzleti Terv keretei között folytattuk.

6.) A SZÁMVITELI POLITIKA FŐ VONÁSAI

Célok ismertetése:

Társaságunk számviteli politikájának kialakításánál figyelembe vette és rögzítette azokat az elveket, szabályokat, amelyek alapján megbízható valós összkép alakítható ki a jövedelemtermelő képességről, a vagyoni helyzet alakulásáról, a pénzügyi helyzetről.

A beszámolási, könyvvezetési kötelezettség meghatározásával, a könyvek vezetése során érvényesítendő elvekkkel, valamint az azokra épített szabályokkal biztosítjuk, hogy a gazdasági események a valóságnak megfelelően tükrözzék a társaság gazdálkodási eredményét.

A pontos elszámolás kellő tartalmi információt nyújt a vezetői döntések megfelelő alátámasztásához.

Alkalmazott értékelési eljárások:

A társaság eszközeinek és forrásainak értékelésénél a számviteli törvényben meghatározott értékelési eljárásokat alkalmazza:

- az eszközök, források értékelésénél a vállalkozás folytatásának elvéből indul ki;
- az eszközöket és a kötelezettségeket leltározással alátámasztva egyedileg értékelt;
- a mérlegtételeknél elvégzett értékelés során az értékvesztés elszámolását egyedi értékeléssel végzi.

Eszközök értékelése:

- a befektetett eszközöket és a forgóeszközöket beszerzési költségen értékeltük, csökkentve az értékcsökkenési leírással;
- az adott kölcsönök értékelése – dolgozói lakásépítési kölcsön – az OTP Bank Zrt. 2012. 12. 31-i egyenlegközlője alapján történt;
- a követelések vevőnkénti értékelése számlázott, a vevő által elismert értékben történt. A vevők minősítése alapján a szükséges követelésekre értékvesztést számoltunk el;
- a bankszámlák 2012. 12. 31.-i utolsó banki kivonat alapján kerültek értékelésre;
- a pénztár számláinkat a 2012. 12. 31.-i leltár alapján értékeltük;
- a munkavállalókkal szembeni követeléseket a bérelszámolás analitikus nyilvántartásaival egyeztetett leltár alapján értékeltük;

- az aktív időbeli elhatárolások leltárral alátámasztott könyv szerinti értéken kerültek meghatározásra.

Források értékelése:

- a saját tőkét és a rövid lejáratú kötelezettségeket könyv szerinti értéken értékeltük a számviteli törvény alapján;
- a hosszúlejáratú kötelezettségekből a rövidlejáratú kötelezettségek közé került átsorolásra a 2013. évi törlesztő részlet;
- a passzív időbeli elhatárolásokat leltárral alátámasztott könyv szerinti értéken értékeltük.

Alkalmazott értékcsökkenési leírási mód, értékcsökkenés elszámolás gyakorisága:

- az immateriális javak, továbbá az épületek és építmények, valamint a gépek, berendezések között nyilvántartott tárgyi eszközök leírását a számviteli törvény szerint megállapított terv szerinti leírással határoztuk meg. Az Anna Fürdő épületeknél 1%-os terv szerinti értékcsökkenési leírást alkalmaztunk;
- az 50 000 Ft egyedi beszerzési érték alatti immateriális javak és tárgyi eszközök értékét használatba vételkor egy összegben számoltuk el költségként;
- az értékcsökkenés elszámolása az évközi és éves beszámoló készítéshez igazodva történik (I. félév, III-IV. negyedév).

Alkalmazott mérleg és eredmény kimutatás:

Társaságunk éves beszámolót készít.

A mérlegforduló napja: 2012. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2013. január 20.

A mérlegkészítés időpontját ebben az évben megváltoztattuk, a korábbi években február 28. volt ez a dátum. A módosításra a tulajdonos azon elvárásával összefüggésben került sor, miszerint február 15-ig kell a Társaságunk beszámolóját megküldeni.

Társaságunk mérlegét a számviteli törvény szerinti „A” típus szerint, eredmény kimutatását összköltségeljárással szintén „A” típus szerint készítette el.

Rendkívüli tételek elkülönítésének szempontjai:

A rendkívüli tételek elszámolása a Számviteli Törvény előírásai szerint történt.

Hibák minősítése:

Jelentős összegű hibának minősítjük, ha az ellenőrzés során egy adott üzleti évet érintően feltárt hibák és hibahatások eredményt és saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes, előjeltől független összege meghaladja a mérleg főösszeg 2%-át. Lényeges hibának minősítjük a jelentős összegű hibák összevont értékét akkor, ha a megállapítások következményeként a hiba feltárásának évét megelőző év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik.

II. SPECIFIKUS RÉSZ

Jelen beszámolóban az éves tényadatok az éves tervadatokhoz és az előző évi bázis adatokhoz viszonyítva kerülnek elemzésre.

1.) MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Befektetett eszközök

A **befektetett eszközök** értéke az elszámolt amortizáció, valamint a megvalósult beruházások (Szikósfürdő Szent István kút szivattyú hajtás korszerűsítése, Kiskundorozsmai és Gyálaréti Labdarúgó Pálya sportvilágítás kiépítése, Városi Sportuszoda légtartó sátor menekülési ajtók és forgó zsilipek átalakítása, Kisstadion 2. sz. műfüves pálya burkolat komplett felújítása, számítástechnikai beruházások stb.) miatt változott.

A befektetett eszközök között kerül kimutatásra egyéb tartós részesedésként 273 945 e Ft, amely Társaságunk 2008. évben Ligetfürdő Kft.-ben szerzett tulajdoni részesedését mutatja. 2010. évben a Kft.-nek jelentős negatív mérleg szerint eredménye keletkezett, így értékvesztés elszámolása vált szükségessé 2011. december 31-el. 2012. évben további értékvesztést nem számoltunk el.

Forgóeszközök

A **forgóeszközök** állománya a 2011. évhez képest nőtt. Ezt két tényező együttes hatására következett be: a forgóeszközökön belül nagy arányt képviselő pénzeszközök a bázis évhez viszonyítva nőttek, valamint a szintén nagy arányt képviselő egyéb követelések jelentős mértékben, 40,1%-kal növekedtek.

A **pénzeszközök** értéke (2011 . év tény: 22 600 e Ft, 2012. év tény: 60 944 e Ft) a tervhez és a bázisidőszakhoz képest is jelentősen nőtt, amely a bankbetét állomány növekedéséből adódik. SZMJV Önkormányzata a IV. negyedévi céltámogatást 2012. december 27-én utalta, így ennek felhasználása csak 2013. január elején történhetett meg.

Az **egyéb követelések** (2012. év tény: 48 708 e Ft, 2011. év tény: 34 775 e Ft) közül terven felüli mértékben nőtt az SZJA túlfizetés, az úton lévő pénzkészlet, valamint a folyamatos szolgáltatások követelésként nyilvántartott ÁFÁ-ja. Az egyéb követelések között mutatjuk ki

továbbá a különböző adó, járulékok túlfizetéseit (pl. ÁFA visszaigénylés), a kifizetett előlegeket, adott előlegeket, munkabérelőlegeket, téves befizetéseket.

A forgóeszközök között 39 931 e Ft **vevőállományt** mutatunk ki, ebből 621 e kapcsolt vállalkozással szembeni követelés. Az egy éven túli vevőtartozásokra 50%, a két v. több éven túli túliakra 90% értékvesztést számoltunk el, amelyet az alábbi táblázat tartalmaz:

1. sz. táblázat: Vevőkövetésekre elszámolt értékvesztés

Vevő megnevezése	Követelés összege (Ft)	%
ARCHITECT AUDEIT Kft.	84 000	90%
Erdélyi Andor	838 726	90%
Gold Money Invest Kft.	275 000	50%
Haller János	625 000	90%
Kerek Csaba	132 000	50%
Mamada Kft.	562 500	90%
M.F.M. Ker. Bt.	14 100	50%
SAKA TEAM KFT.	367 200	90%
Sávolyi Zoltán	33 000	50%
S&S Kft.	55 000	50%
Szegedi Egy. Atl. Klub	262 500	50%
Szeged Városi Lövészklub	941 163	50%
SZTE BTK HÖK	19 900	90%
Trópus Cukrászati Kft.	679 006	90%
Vörös Lászlóné	57 458	90%
Összesen	4 946 553	

Összesítve

3 233 790	0,90	2 910 411
1 712 763	0,50	856 382
4 946 553		3 766 793

Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások összege 10 961 e Ft.

A bevételek aktív időbeli elhatárolása tartalmazza a 2013-ben kiszámlázott, de 2012. novemberi teljesítéshez kapcsolódó bevételeket (legnagyobb részben az OEP fizioterápiás kezeléseket, amelyek két hónapos csúszással kerülnek kifizetésre és kiszámlázásra) (8 092 e Ft).

A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása a 2012 év végén beérkezett, feldolgozott költség számlák alapján (újság, cd jogtár, balesetbiztosítás stb.) került könyvelésre, amelyek 2013 évet terhelik (2 869 e Ft),

Halasztott ráfordításként az Anna-kút és a Dóra-kút miatti vízbázisvédelmi költség elhatárolása szerepelt a korábbi években, amely 2012. évben megszűnt.

2. sz. táblázat: Aktív időbeli elhatárolások (e Ft-ban)

Bérleti díj	286
Egyéb költségek	94
OEP járóbeteg ellátások utáni támogatás	7 712
3911. összesen:	8 092
Vírusdefin. Adatbázis előfizetés	2
Újság, szaklap, jogtár előfizetés	154
Szeged Kártya havi díj	1
Domain név	13
Csop. Balesetbiztosítás, eü. tev. Biztosítás	117
Hűtőkör töltet nyilvántart.	22
Médiareklám	43
Kezességvállalási díj	2 517
3921. összesen:	2 869
39. Mindösszesen:	10 961

Saját tőke

A forrásokon belül a **saját tőke** összege 0,3%-al nőtt a 2011. évhez képest.

A Szegedi Sport és Fürdők Kft. 2012. január 01-jei nyitó **jegyzett tőkéje** 1.045.890 e Ft volt, amely összeg a beszámolási időszakban nem változott.

Társaságunk 2012. évi **eredménytartaléka** -68 487 e Ft, a 2011. évi eredménytartalék -68 423 e Ft volt. Az eredménytartalék csökkenést az előző évi negatív mérleg szerinti eredmény átvezetése okozza.

Társaságunk 2012. évben **céltartalékot** képzett 34 800 e Ft értékben, várható jövőben költségekre, amelyeket az alábbi táblázatban mutatunk be.

3. sz. táblázat: várható jövőbeni költségekre képzett céltartalék

Létesítmény	Karbantartás megnevezése	Nettó összeg (E Ft)
Anna Fürdő		
	Technológiai hőszigetelések javítása	2 600,0
	Fűtés vezérlők javítása	1 000,0
	Medence vápák javítása	2 500,0
	Kőburkolatok fugáinak javítása, pótlással	2 500,0
Sziksósfürdő Strand és Kemping		
	Faházak, épületek karbantartása	1 500,0
Városi Sportuszoda		
	Versenymedence csapadék- és medence víz ürítő csatornák aknáinak betonkorrozíós javítása	1 500,0
	Prominent mérő rendszer és adagoló szivattyúk javítása	800,0
	Elválasztó kerítés karbantartása (festés stb.)	1 500,0
Városi Sportcsarnok		
	Központi elektromos elosztóban mezős egység karbantartása	800,0
	Kazánház tetőszigetelés javítása - villámvédelmi rendszer javítással	1 500,0
	Fűtési rendszer javítása (szerelvények, hőleadók, stb.)	2 500,0
	Tetőrácsos acélszerkezet kültéri felületeinek tűzvédelmi festés javítása	6 500,0
	Démász transzformátor épület rámpa javítása	1 800,0
Kisstadion		
	Öltöző faház elektromos hálózat javítása	500,0
	1. sz. pálya világítási hálózat javítása	2 800,0
Városi Műjégpálya		
	Belső udvar aszfalt burkolat javítása	1 000,0
Városi Stadion		
	Center pálya kazánház és hőközpont karbantartása	1 200,0
	Öltözők karbantartása	1 300,0
	Műfüves pálya karbantartása	500,0
	Öntöző hálózat karbantartása	500,0
Mindösszesen:		34 800,0

Kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek egyrészt csökkentek az Anna Fürdő rekonstrukciós, illetve a Ligetfürdő beruházási hitel törlesztésével, valamint a hosszú lejáratú hitel következő évi törlesztő részletének rövidlejáratú hitellel történő átminősítésével. A svájci frankban nyilvántartott hitel euróra történő átváltására kötelezett év közben a bank, majd év végén jelentős összegű átértékelése vált szükségessé. A 2012. december 31-i hitelállomány így 18,2 %-os csökkenést mutat az előző évhez képest.

Az itt mutatkozó 6 509 e Ft a lízingelt Mercedes Benz Vito gépkocsival kapcsolatos 1 éven túli fizetési kötelezettség.

Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek között mutatjuk ki a társaságunkhoz kaucióként fizetett összeget 40 e Ft értékben, amely 2014. április 30-án jár le.

4. sz. táblázat: Öt éven túli kötelezettségek (adatok e Ft-ban)

Pénzintézet megnevezése	Szerződés szerinti összeg (e Ft)	Felvétel időpontja	Lejárat	Fennálló tartozás összege (e Ft)	Biztosíték
Raiffeisen Bank Zrt.	300 000	2005-07-04	2025-07-03	320 297	SZMJV Önkormányzata készfizető kezesi kötelezettségvállalása

A rövid lejáratú kötelezettségek értéke (397 030 e Ft).

Az itt mutatkozó 2 073 e Ft a lízingelt Ford Mondeo személygépkocsival kapcsolatos 1 éven belüli fizetési kötelezettség.

A rövid lejáratú hitelek a hosszúlejáratú kötelezettségeinkből rövid lejáratúvá átminősített 58 871 e Ft fizetési kötelezettségünket, valamint a Raiffeisen Banknál fennálló 166 417 e Ft rulírozó hitelünket tartalmazzák.

A rövid lejáratú kötelezettségek között kerül kimutatásra 17 500 e Ft, a Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzata felé fennálló tagi kölcsön. A kölcsönszerződés újabb módosítása értelmében a visszafizetés határideje 2012. október 31. volt. A tagi kölcsön visszafizetése az év folyamán nem történt meg. A visszafizetési határidő módosítását kérelmeztük, amely elbírálása a beszámoló készítéséig nem történt meg.

A szállítói tartozás 111 303 e Ft, egyéb rövid lejáratú kötelezettségek értéke 40 866 e Ft. (Adó-tartozás 16 751 e Ft, munkabér 18 098 e Ft, étkezési utalvány 18 e Ft, lakás-építési kötelezettség 76 e Ft, egyéb követelés folyamatos szolgáltatás ÁFA miatt 4 541 e Ft, közös költség 1 099 e Ft, munkavállalók előírt tartozásai 283 e Ft.)

Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások összege 793 569 e Ft.

A bevételek passzív időbeli elhatárolása azokat a bevételeket tartalmazza, amelyek teljesítése 2013-ban válik esedékessé (pl. 2013. évi eladott bérletek) (16 218 e Ft).

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása a 2013. évben számlázott, de a 2012. évet terhelő energia, telefon és egyéb költségek összegét tartalmazza (7 831 e Ft).

A fejlesztési célra kapott támogatással összefüggő halasztott bevételek értéke csökkent a Széchenyi terv támogatásból megvalósult és beruházott tárgyi eszközök, valamint a térítés nélkül átvett tárgyi eszközök elszámolt amortizációjával arányosan (769 520 e Ft).

5. sz. táblázat: Passzív időbeli elhatárolások (e Ft-ban)

2013. évi bérletértékesítés	11 171
2013. évi bérleti díjak	5 047
481. összesen:	16 218
Telefonköltség	12
Áram költség	7 244
Személyszállítás költsége	11
Utiköltség	173
Kiküldetés	174
Saját szgk. Használat	12
Sapka	50
Táska	50
Jutalék	1
Kamat	104
482. összesen:	7 831
Fejlesztési célú Termálift	100
GKM Anna Fürdő	592 973
GKM Partfürdő recepció	3 602
Fejlesztési célra kapott támogatás	143 227
Fejlesztési támogatás Önkormányzattól	21 446
Lakásépítés kölcsön miatt	802
Térítés nélkül kapott eszközök miatt	6 991
Elkülönített alapoktól kapott támogatás (TÁMOP)	379
483. összesen:	769 520
48. Mindösszesen:	793 569

Az immateriális javak állományának alakulását az 23. sz. táblázat, a tárgyi eszközök állományának alakulását a 24. sz. táblázat tartalmazza.

A lineárisan elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege 82 641 e Ft volt, melyből az azonnali értékcsökkenés 1 252 e Ft volt.

2.) EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A bevételek alakulásáról az alábbi táblázatokból kaphatunk részletesebb képet. A bázis évhez viszonyított eltérések okát a beszámoló tartalmazza részletesen.

6. sz. táblázat: Bevételek alakulása (e Ft-ban)

Megnevezés	2010. év	2011. év	2012. év
Értékesítés nettó árbevétele	569 611	565 139	560 452
Egyéb bevétel	530 513	585 923	539 488
Pénzügyi műveletek bevételei	698	1 264	30 531
Rendkívüli bevétel	26 871	20 752	17 424
Bevételek összesen:	1 127 693	1 173 078	1 147 895

7. sz. táblázat: Tevékenységek árbevételének alakulása (e Ft-ban)

Megnevezés	2010. év tény	2011. év tény	2012. év tény	Index % 2012/2011
Fürdőszolgáltatás	83 434	88 251	87 565	99,22%
Gyógyszolgáltatás	204 396	199 961	193 212	96,62%
Kemping szolgáltatás	9 487	7 824	6 630	84,74%
Városi Sportuszoda árbevétele	50 054	43 478	47 416	109,06%
Sportlétesítmények árbevétele	25 432	25 081	22 068	87,99%
Nevezési, szervezési díjak	8 572	5 300	5 440	102,64%
Bérbeadások, marketing, okt. szolg.	77 026	77 138	101 956	132,17%
- bérbeadás	75 278	76 517	100 038	130,74%
- marketing	998	300	300	100,00%
- egyéb okt. bev.	750	321	1 618	504,05%
Továbbszámlázott szolgáltatás	16 957	17 141	12 675	73,95%
Anyag-áru értékesítés	413	485	333	68,66%
Közcélú foglalkoztatás	7 760	0	0	
Hirdetés	480	480	480	100,00%
Önkormányzattól kapott céltámogatás	85 600	84 000	82 677	98,43%
Szövetségtől kapott céltámogatás		16 000	0	0,00%
Értékesítés nettó árbevétele	569 611	565 139	560 452	99,17%

8. sz. táblázat: Export értékesítés nettó árbevételének alakulása (e Ft-ban)

Szolgáltatás export bevételek (e Ft)	2010. év	2011. év	2012. év	Index % (2012/2011)
Európai Unión belüli	1 929	1 417	597	42,13%
Európai Unión kívüli	256	274	17	6,20%
Összesen	2 185	1 691	614	36,31%

2011. évhez képest 2012. évben unión belüli és unión kívüli bevételeink (8. sz. táblázat) nagymértékű csökkenését (-63,7%) az alábbiak indokolják:

A 2009 évi fejlesztéseknek köszönhetően (vízi csúszdák, élményelemek stb.) 2010-ben nagyobb vonzerőt képviselt a fürdőegység a külföldiek számára is, és jellemzően nem átutazó vendégek voltak, hanem több éjszakát is a kempingben töltöttek. Ennek köszönhetően az export bevétel jelentősen, 81,8%-al megugrott. 2011-ben ezt az ugrásszerű növekedést már nem tudtuk megismételni, 2012-ben további csökkenés volt megfigyelhető. A külföldi turisták számára ez a szolgáltatás nem megfelelő színvonalú, valamint az autópályán sincs közvetlen kijárat Sziksósfürdő irányába, és hirdetőtábla sem jelzi azt.

2012-ben a Nemzetközi Kamionos Találkozó – a korábbi évekhez hasonlóan – Sziksósfürdő területén került megrendezésre, ami évről évre jelentős arányt képvisel a külföldi vendégek kemping foglalásain belül.

Sziksósfürdő a város egyetlen nagy létszám befogadására alkalmas élővizes strandja.

A költségek alakulásának részletes elemzését a beszámoló szöveges része tartalmazza.

Az egyéb igénybe vett szolgáltatások összege (2012. év tény: 75 001 e Ft) a 9. számú táblázatban felsoroltakból tevődik össze.

9. sz. táblázat: Egyéb igénybe vett szolgáltatások (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Összeg
Szállítási, rakodási költség	1 953
Könyvvizsgálat	1 152
Minőségellenőrzési díjak	1 356
Tagsági díjak	931
Egyéb szakértői költségek	1 547
Ügyvitelszervezési költségek (külső)	4 750
Munkavédelem, tűzvédelem	1 833
Foglalkozás egészségügy költségei	1 388
Versenyekkel kapcsolatos igénybe vett szolg.	3 606
Újság, folyóirat, szakkönyv	374
Csatorna tisztítás	2 198
Rovar-, rágcsálóirtás	971
Mosatás	2 917
Gyógyszolgáltatás	11 592
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	38 433
Összesen	75 001

2012. évben az egyéb költségeken belül a hatósági, igazgatás szolgáltatási díjak, illetékek értéke 1 601 e Ft, a bankköltség 3 211 e Ft, a biztosítási díjak értéke 4 340 e Ft volt.

A létszám és a bérköltség alakulását állománycsoportonkénti megbontásban a 10. számú táblázat tartalmazza. A személyi jellegű egyéb költségek összetételét és alakulását, szintén állománycsoportonként a 11. és 12. számú táblázat tartalmazza.

10. sz. táblázat: Létszám és bérköltség alakulása

	Fő			Egy főre jutó havi átlagbér (e Ft)			Éves összes bér (e Ft)		
	2011	2012	2012/2011	2011	2012	2012/2011	2011	2012	2012/2011
Fizikai foglalkozású	109	87	79,8%	111	135	121,6%	145 500	140 553	96,6%
Szellemi foglalkozású	94	101	107,4%	125	130	104,0%	141 214	158 241	112,1%
Egyéb (közhasznú, részfoglalkoztatott.)							161		
Megbízási díj, tiszteletdíj							8 231	6 553	79,6%
Összesen:	203	188	92,6%	118	132	111,9%	295 106	305 347	103,5%

A Felügyelő Bizottság tagjainak járandósága 2012. évben 1 380 e Ft (115 e Ft * 12 hó) volt.
2012. évben a könyvvizsgálati díj összege 1 152 e Ft volt.

Előleget, kölcsönt részükre nem folyósítottunk és a nevükben nem vállaltunk garanciát.

Az ügyvezető igazgató bérezése az alábbiak szerint alakult:

Károlyfalvi Zsolt részére a 2012. év folyamán 4.680.000,- Ft munkabér, 2.629.735,- Ft prémium került kifizetésre.

Horváth András részére 2012. év folyamán 1.114.286,- Ft prémium került kifizetésre.

11. sz. táblázat: A személyi jellegű egyéb költségek alakulása (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	2010. év tény	2011. év tény	2012. év tény	Index (%) 2012/2011
Saját szgk. üzleti célú használata	0	0	0	
Munkabajárás, tömegközlekedési eszköz ktg.	2 094	1 738	1 744	100,35%
Betegszabadság	1 902	2 637	1 269	48,12%
Végkielégítés	491	1 009	3 017	299,01%
Lengyel József végkielégítés	-17 657	0	24 856	
Lengyel József végkielégítés kamata	0	0	9 422	
Vállalkozást terhelő táppénz	245	1 277	426	33,36%
Korengedményes nyugdíj	0	3	362	
Munkabajárás saját gépkocsival – nem vezető			189	
Étkezési hozzájárulás	37 728	30 988	9 370	30,24%
Iskolakezdesi támogatás	1 477	510	530	103,92%
Reprezentációs költség	1 172	650	1 092	168,00%
Adóköteles természetbeni juttatás	834	61	77	126,23%
Versenyyekkel kapcsolatos ktg.	3 924	1 434	1 619	112,90%
Kedvezményes SZJA	9 837	6 055	1 814	29,96%
SZJA term.beni juttatások után	1 014	113	503	445,13%
Cégautó adó	0	0	0	
Nyeremények SZJA kötelezettsége	0	16	0	0,00%
Munkavállalóknak és hozzátart.-nak adott ajándék	10	0	0	
Összesen:	43 071	46 491	56 290	121,08%

12. sz. táblázat: A személyi jellegű egyéb költségek állománycsoportonként (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	2012. év fizikai	2012. év szellemi	2012. év egyéb	2012. év összesen
Munkabajárás, tömegközlekedési eszk. ktg.	687	1 057	0	1 744
Munkabajárás saját gépkocsival nem vezető	0	189	0	189
Betegszabadság	551	718	0	1 269
Végkielégítés	3 017	0	0	3 017
Vállalk. terhelő táppénz	304	122	0	426
Korengedményes nyugdíj	362	0	0	362
Étkezési hozzájárulás	4 800	4 570	0	9 370
Iskolakezdési támogatás	220	310	0	530
Reprezentációs költség	0	0	1 092	1 092
Adóköteles természetbeni juttatás	0	0	77	77
Versenyekkel kapcsolatos ktg.	0	0	1 619	1 619
Kedvezményes SZJA	929	885	0	1 814
SZJA term.beni juttatások után	0	0	503	503
Lengyel József végkielégítés	0	24 856	0	24 856
Lengyel József végkielégítés kamata	0	9 422	0	9 422
Összesen:	10 870	42 129	3 291	56 290

Az egyéb ráfordítások (92 154e Ft) legjelentősebb tételei:

- értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök kivezetett értéke: 1 011 e Ft,
- selejtezett immateriális javak, tárgyi eszközök kivezetett értéke: 1 014 e Ft,
- a vissza nem igényelhető ÁFA értéke: 33 162 e Ft,
- várható költségekre képzett céltartalék: 34 800 e Ft,
- követelések elszámolt értékvesztése: 1 206 e Ft,
- ATIKÖTEVIFE felé fizetendő vízkészlethasználati járulék: 3 410 e Ft,
- a központi költségvetéssel szemben elszámolt egyéb adók, illetékek: 1 570 e Ft,
- az önkormányzattal szemben elszámolható adók, illetékek: 8 409 e Ft.

Társasági adó elszámolás:

Társaságunknak 2012. évre társasági adó fizetési kötelezettsége nem keletkezett, mivel cégünk több éve jelentős elhatárolható veszteséggel rendelkezik. Az adózott eredményt a következő évek beruházásaira, fejlesztéseire fordítjuk.

3) A 2012. 01. 20. ÉS 02. 28. KÖZÖTT ÉRKEZETT, ELHATÁROLT TÉTELEK BEMUTATÁSA

A bázis időszakban 02.28. volt a mérleg fordulónapja, míg 2012. évi beszámoló esetében ez módosult 01.20.-ra. Ebből következik, hogy a mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek, abban az időszakban keletkező bevételek, amelyek elhatárolásra kerültek, jelentős eltérést mutatnak, amelyeket az alábbi táblázatokban mutatunk be.

13. sz. táblázat: 2012. 01. 20. és 2012. 02. 28. között érkezett tételek

Költségek elhatárolása (4821)						
Számla száma	Kelte	Teljesítés kelte	Összeg	Kontírozás		Megjegyzés
TAXI/12/04	2012-01-12	2012-01-27	950	T52612/10100	K4821	Anna fürdő személyszállítás 12. hó
TAXI/12/04	2012-01-12	2012-01-27	990	T52612/10400	K4821	Sportuszoda személyszállítás 12. hó
Összesen:			1 940			
243254112	2012-02-09	2012-03-02	6 396	T5111/10100	K4821	Anna fürdő vízdíj 12. hó
243354112	2012-02-09	2012-03-02	12 578	T5111/10100	K4821	Anna fürdő vízdíj 12. hó
243454112	2012-02-09	2012-03-02	20 664	T5111/10100	K4821	Anna fürdő vízdíj 12. hó
244054112	2012-02-09	2012-03-02	5 857	T5111/10700	K4821	Városi Stadion vízdíj 12. hó
244154112	2012-02-09	2012-03-02	3 230	T5111/10600	K4821	Városi Műjépgálya vízdíj 12. hó
244254112	2012-02-09	2012-03-02	1 672	T5111/10600	K4821	Városi Műjépgálya vízdíj 12. hó
244454112	2012-02-09	2012-03-02	489	T5111/10100	K4821	Móricz Tomaterem vízdíj 12. hó
244544112	2012-02-09	2012-03-02	39 537	T5111/10300	K4821	Városi Sportcsarnok vízdíj 12. hó
245054112	2012-02-09	2012-03-02	7 021	T5111/10400	K4821	Városi Sportuszoda vízdíj 12. hó
244654112	2012-02-09	2012-03-02	4 614	T5111/10400	K4821	Városi Sportuszoda vízdíj 12. hó
Összesen:			102 058			
100104115877	2012-01-28	2012-03-03	1 208	T529412/20700	K4821	Telefon költség
100104115877	2012-01-28	2012-03-03	35 526	T529413/2070	K4821	Telefon költség
100104115877	2012-01-28	2012-03-03	2 898	T52942/20700	K4821	Telefon költség
100104115877	2012-01-28	2012-03-03	2 300	T52611/20700	K4821	Telefon költség
710168998-0149-9	2012-02-15	2012-02-27	2 660	T529411/10800	K4821	Móricz Tornacsarnok telefondíj 12. hó
710404263-0020-3	2012-01-17	2012-01-27	255	T529411/101300	K4821	Sportcsarnok telefondíj 12. hó
Összesen:			2 915			
317235	2012-01-30	2012-02-07	-99 197	T4821	K5331/10600	Műjépgálya biztosítás
Összesen:			-99 197			
13013314083	2012-01-30	2012-02-13	100 189	T5112/11100	K4821	Kkdorozsmai Sportpálya áramdíj 12. hó
12013171184	2012-01-23	2012-02-06	18 604	T5112/10800	K4821	Móricz Tornacsarnok áramdíj 12. hó
Összesen:			118 793			
100119964394	2012-02-17	2012-03-19	1 754 729	T5113/10700	K4821	Városi Stadion gázdíj 12. hó
Összesen:			1 754 729			
26-13321/2011/0007	2012-01-30	2012-01-30	2 590	T5517/10700	K4821	Korengedményes nyugdíj Vincze István
Összesen:			2 590			
Mindösszesen:			8 497 804			

Bevételek elhatárolása (3911)						
Számlaszám	Kelte	Teljesítés kelte	Összeg	Kontírozás		Megjegyzés
A00038/12	2012-02-02	2012-02-02	7 734 800	T3911	K9111/10108	Járbetegszakrendelés
Összesen:			7 734 800			

4.) VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET MUTATÓI**A./ Vagyoni helyzet mutatói :****14. sz. táblázat: Eszközök összetételének alakulása (e Ft)**

Megnevezés	2010. év	arány	2011. év	arány	2012. év	arány
Befektetett eszközök	2 605 249	95,76%	2 462 598	95,51%	2 442 528	93,83%
Forgóeszközök	101 900	3,75%	95 080	3,69%	149 719	5,75%
Aktív időbeli elhatárolások	13 357	0,49%	20 710	0,80%	10 961	0,42%
Eszközök összesen	2 720 506	100,00%	2 578 388	100,00%	2 603 208	100,00%

15. sz. táblázat: Források összetételének alakulása (e Ft)

Megnevezés	2010. év	arány	2011. év	arány	2012. év	arány
Saját tőke	977 467	35,93%	977 403	37,91%	979 909	37,64%
Céltartalékok	55 312	2,03%	0	0,00%	34 800	1,34%
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Hosszúlejáratú kötelezettségek	505 371	18,58%	479 179	18,58%	397 900	15,28%
Rövidlejáratú kötelezettségek	333 444	12,26%	323 936	12,56%	397 030	15,25%
Passzív időbeli elhatárolások	848 912	31,20%	797 870	30,94%	793 569	30,48%
Források összesen	2 720 506	100,00%	2 578 388	100,00%	2 603 208	100,00%

16. sz. táblázat: Tárgyi eszköz hatékonyság

Megnevezés		2010. év	2011. év	2012. év	Index 2012/2011 (%)
Nettó árbevétel	eFt	569 611	565 139	560 452	99,17%
Tárgyi eszköz bruttó értéke	eFt	2 844 273	2 866 915	2 919 485	101,83%
Tárgyi eszköz hatékonyság	%	20,03	19,71	19,2	97,41%

17. sz. táblázat: Tárgyi eszköz utánpótlása

Megnevezés		2010. év	2011. év	2012. év	Index 2012/2011 (%)
Beruházások	eFt	76 866	37 756	64 451	170,70%
Értékcsökkenés	eFt	103 774	93 675	82 641	88,22%
Tárgyi eszköz utánpótlás	%	74,07	40,35	77,99	193,28%

18. sz. táblázat: Egyéb mutatók

Megnevezés	Mutató	2010. év	2011. év	2012. év	Index 2012/2011
Tőkeszerkezeti mutató	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{kötelezettségek}}$	116,53%	121,70%	123,27%	101,29%
Saját tőke és a jegyzett tőke aránya	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{jegyzett tőke}}$	93,46%	93,45%	93,69%	100,26%
Befektetett eszköz fedezettség	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszköz}}$	37,52%	39,69%	40,12%	101,08%
Vagyonszerkezet	$\frac{\text{befektetett eszköz}}{\text{forgóeszközök}}$	2556,67%	2589,97%	1631,41%	62,99%
Befektetett eszköz arány	$\frac{\text{befektetett eszköz}}{\text{összes eszköz}}$	95,76%	95,51%	93,83%	98,24%

B./ Pénzügyi helyzet mutatói :**19. sz. táblázat: Likviditási mutatók**

Megnevezés	Mutató	2010. év	2011. év	2012. év	Index 2012/2011
Likviditási mutató	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}}$	30,56%	29,35%	37,67%	128,35%
Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{pénzeszk.+értékp. +követelés}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}}$	30,46%	29,29%	37,68%	128,62%
Készpénzlikviditás	$\frac{\text{pénzeszk.+értékpapírok}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}}$	14,97%	6,98%	15,35%	220,02%

C./ Jövedelmezőségi mutatók:**20. sz. táblázat: Árbevétel arányos jövedelmezőségi mutató**

Megnevezés	2010. év (e Ft)	Arány (%)	2011. év (e Ft)	Arány (%)	2012. év (e Ft)	Arány (%)
Értékesítés nettó árbevétele	569 611	50,5	565 139	48,2	560 452	49,8
Egyéb bevétel	530 513	47	585 923	49,9	539 488	48,1
Pénzügyi műveletek bevételei	698	0,1	1 264	0,1	30 531	0,5
Rendkívüli bevétel	26 871	2,4	20 752	1,8	17 424	1,6
Bevételek összesen	1 127 693	100	1 173 078	100	1 147 895	100,0
Adózás előtti eredmény	-68 421	-	23 169	-	2 506	-
Árbevétel arányos jövedelmezőség	-6,07%	-	1,98%	-	0,22%	-

21. sz. táblázat: Eszköz arányos jövedelmezőségi mutató

Megnevezés		2010. év	2011. év	2012. év	Index 2012/2011 (%)
Eszközök összesen	eFt	2 720 506	2 578 388	2 603 208	100,96%
Adózás előtti eredmény	eFt	-68 421	-64	2 506	-3915,63%
Eszköz arányos jövedelmezőség	%	-2,50%	0,90%	0,10%	

22. sz. táblázat: Tőke arányos jövedelmezőségi mutató

Megnevezés		2010. év	2011. év	2012. év	Index 2012/2011 (%)
Saját tőke	eFt	977 467	977 403	979 909	100,26%
Adózás előtti eredmény	eFt	-68 421	-64	2 506	-3915,63%
Tőke arányos jövedelmezőség	%	-7,00%	2,30%	0,26%	

23. sz. táblázat: Immateriális javak állományváltozása (adatok e Ft-ban)

MEGNEVEZÉS	VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK			ÜZLETI VAGY CÉGÉRTÉK	SZELLEMI TERMÉKEK			KÍSÉRLETI FEJLESZTÉS	ALAPÍTÁS ÁTSZERVEZÉS	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN
	50 eFt alatt	50 eFt felett	Összesen		50 eFt alatt	50 eFt felett	Összesen			
NYITÓ BRUTTÓ É.	616	9 676	10 292	0	0	16 113	16 113	0	2 740	29 145
Vásárlás		250	250		180	1 061	1 241			1 491
Apportálás			0				0			0
Előállítás			0				0			0
Átsorolás			0				0			0
Egyéb növekedés			0			222	222			222
Növekedés összesen:	0	250	250	0	180	1 283	1 463	0	0	1 713
0-ra írás			0				0			0
Selejtezés	66	56	122			107	107			229
Eladás			0				0			0
Apportba adás			0				0			0
Egyéb csökkenés			0			222	222			222
Csökkenés összesen	66	56	122	0	0	329	329	0	0	451
ZÁRÓ BRUTTÓ É.	550	9 870	10 420	0	180	17 067	17 247	0	2 740	30 407
										0
Nyitó é.cs.	616	5 307	5 923	0	0	15 856	15 856		2 638	24 417
Növekedés		1 768	1 844		180	369	549		102	2 495
Csökkenés	66	56	122			107	107			229
Záró é.cs.	550	7 019	7 569	0	180	16 118	16 298	0	2 740	26 607
							0			0
NYITÓ NETTÓ É.	0	4 369	4 369	0	0	257	257	0	102	4 728
ZÁRÓ NETTÓ É.	0	2 851	2 851	0	0	949	949	0	0	3 800

24. sz. táblázat: Tárgyi eszközök állományváltozása (adatok e Ft-ban)

MEGNEVEZÉS	INGATLAN	MŰSZAKI BERENDEZÉS			EGYÉB BERENDEZÉS			TENYÉSZÁLLATOK			BEFEJEZET- LEN BERUHÁZÁS	TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN
		50 eFt alatt	50 eFt felett	Összesen	50 eFt alatt	50 eFt felett	Összesen	50 eFt alatt	50 eFt felett	Összesen		
NYITÓ BRUTTÓ É.	2 308 234	15	424 071	424 086	18 486	116 109	134 595	0	0	0	13 398	2 880 313
Vásárlás	25 404		16 593	16 593	1 222	17 209	18 431					60 428
Apportálás				0			0					0
Előállítás				0			0					0
Átsorolás				0			0					0
Egyéb növekedés			2 404	2 404			0				64 451	66 855
Növekedés összesen:	25 404	0	18 997	18 997	1 222	17 209	18 431	0	0	0	64 451	127 283
												0
0-ra írás			2 404	2 404			0					2 404
Selejtezés,hiány	18		9 729	9 729	690	6 253	6 943					16 690
Eladás			250	250		6 843	6 843				61 924	69 017
Apportba adás				0			0					0
Egyéb csökkenés				0			0					0
Csökkenés összesen	18	0	12 383	12 383	690	13 096	13 786	0	0	0	61 924	88 111
												0
ZÁRÓ BRUTTÓ É.	2 333 620	15	430 685	430 700	19 018	120 222	139 240	0	0	0	15 925	2 919 485
												0
Nyitó é.cs.	307 202	15	283 777	283 792	18 486	87 472	105 958	0	0	0	0	696 952
Növekedés	41 811		28 536	28 536	1 252	8 725	9 977					80 324
Csökkenés	4		9 144	9 144	720	11 905	12 625					21 773
Záró é.cs.	349 009	15	303 169	303 184	19 018	84 292	103 310	0	0	0	0	755 503
												0
NYITÓ NETTÓ É.	2 001 032	0	140 294	140 294	0	28 637	28 637	0	0	0	13 398	2 183 361
ZÁRÓ NETTÓ É.	1 984 611	0	127 516	127 516	0	35 930	35 930	0	0	0	15 925	2 163 982

25. sz. táblázat: Támogatások, hitelek, kötelezettségvállalások, lejárt vevő-szállító állomány

Rövidlejáratú hitelek

Hitelcél megnevezése	Pénzüintézet megnevezése	Szerződés szerinti összeg (eFt)	Felvétel időpontja	Lejárat	Fennálló tartozás összege (eFt)	2012. év törlesztés (e Ft)	2013. év törlesztés (e Ft)	2012. fizetett kamat, költség, díj (e Ft)	2013. fizetett kamat, költség, díj (e Ft)	Biztosíték
Forgóeszköz hitel	Raiffeisen Bank Zrt.	190 000	2012.10.01.	2013.06.30.	166 417	18 553	15 002	7 687	7 687	SZMJV Önkormányzata tulajdonosi kötelezettség vállalás

Hosszúlejáratú hitelek

Hitelcél megnevezése	Pénzüintézet megnevezése	Szerződés szerinti összeg (eFt)	Felvétel időpontja	Lejárat	Fennálló tartozás összege (eFt)	2012. év törlesztés (e Ft)	2013. év törlesztés (e Ft)	2012. fizetett kamat, költség, díj (e Ft)	2013. fizetett kamat, költség, díj (e Ft)	Biztosíték
Anna Fürdő felújítás – beruházási hitel	OTP Bank Zrt.	373 749	2002.08.01.	2016.12.01.	128 735	32 184	32 184	15 615	15 615	Keretbizt.jelzálogjog 415 000 e Ft Tisza L. krt. 24. sz. ingatlanra
Ligetfürdő – beruházási hitel	Raiffeisen Bank Zrt.	300 000	2005.07.04.	2025.07.03.	320 297	25 944	25 497	3 614	3 614	SZMJV Önkormányzata készfizető kezesi kötelezettségvállalása

Adott kezességvállalás

Kezességvállalás célja	Kedvezményezett megnevezése	Eredeti összeg (eFt)	Adás időpontja	Lejárat	Fennálló tartozás összege (eFt)	2012. év törlesztés (e Ft)	2013. év törlesztés (e Ft)	2012. fizetett kamat, költség, díj (e Ft)	2013. fizetett kamat, költség, díj (e Ft)	Biztosíték

Kapott visszatérítendő támogatás

Támogatás megnevezése	Támogatást adó megnevezése	Eredeti összeg (eFt)	Szerződéskötés időpontja	Lejárat	Fennálló tartozás összege (eFt)	2012. év törlesztés (e Ft)	2013. év törlesztés (e Ft)	2012. fizetett kamat, költség, díj (e Ft)	2013. fizetett kamat, költség, díj (e Ft)	Biztosíték

Lizing

Eszköz megnevezése	Pénzüintézet megnevezése	Eredeti összeg (eFt)	Felvétel időpontja	Lejárat	Fennálló tartozás összege (eFt)	2012. év törlesztés (e Ft)	2013. év törlesztés (e Ft)	2012. fizetett kamat, költség, díj (e Ft)	2013. fizetett kamat, költség, díj (e Ft)
Ford Mondeo személygépkocsi	Lombard Lizing Zrt.	3 000	2011.09.19.	2013.09.05.	933	868	933	609	126
Mercedes Benz Vito	Mercedes-Benz Credit Zrt.	7 822	2012.10.17.	2015.04.15.	7 649	173	1 140	260	1 090

Adott támogatás

Támogatás megnevezése, indoka	Támogatást kapó megnevezése	Eredeti összeg (eFt)	Szerződéskötés időpontja	Lejárat	visszatérülő összeg	2012. év törlesztés (e Ft)	2013. év törlesztés (e Ft)	2012. fizetett kamat, költség, díj (e Ft)	2013. fizetett kamat, költség, díj (e Ft)	Biztosíték

Lejárt vevő és lejárt szállító állomány

Nap	Lejárt vevő állomány (eFt)	Lejárt szállító állomány (eFt)
30-60	1 352	19 645
60-90	640	124
90-120	1 621	-
120-	12 765	386

26. sz táblázat: Cash flow kimutatás a teljes vállalkozásra (adatok e Ft-ban)

	A tétel megnevezése	2010.év	2011.év	2012.év
	b	c	c	c
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	132 705	44 472	107 606
1	Adózás előtti eredmény ±	-4 187	66 332	-18 554
2	Elszámolt amortizáció +	103 774	93 675	82 641
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	1 075	76 819	1 206
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-3 288	-55 312	34 800
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	334	-527	2 239
6	Szállítói kötelezettség változása ±	15 807	12 522	30 926
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	32 928	-48 461	15 789
8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-30 001	-71 794	-21 725
9	Vevőkövetelés változása ±	892	-6 363	3 907
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	5 052	-15 066	-13 874
11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	10 319	-7 353	-9 749
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -			
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -			
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-76 302	-26 721	-55 082
14	Befektetett eszközök beszerzése -	-77 543	-29 548	-58 332
15	Befektetett eszközök eladása	1 241	2 827	3 250
16	Kapott osztalék			
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	-18 309	-45 055	-14 180
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +			
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +			
19	Hitel és kölcsön felvétele +	3 600	3 000	29 269
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek, törlesztése, megszüntetése beváltása +			
21	Véglegesen kapott pénzeszköz +	26 870	20 752	17 424
22	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -			
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -			
24	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-48 779	-68 807	-60 873
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -			
26	Véglegesen átadott pénzeszköz -			
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±			
IV.	Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	38 094	-27 304	38 344