

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A SZEGEDI SPORT ÉS FÜRDŐK KFT.

2015. ÉVI

ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

Szeged, 2016. április 30.

Horváth András
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:	Horváth András ügyvezető igazgató
Weblap címe:	www.szegedsport.hu

A társaság vezetője és az éves beszámoló aláírója: Horváth András ügyvezető igazgató, lakik:
6791 Szeged, Bethlen Gábor u. 39.

2.) A TÁRSASÁGI SZERZŐDÉS MÓDOSÍTÁSA

Az alapító okirat módosítására 2015 évben nem került sor. 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)	86.90 Egyéb humán-egészségügyi ellátás
03.22 Édesvízihal-gazdálkodás	87.10 Bentlakásos, nem kórházi ápolás
11.07 Üdítőital, ásványvíz gyártása	88.10 Idősek, fogyatékosok szociális ellátása bentlakás nélkül
35.30 Gőzellátás, légkondicionálás	88.91 Gyermek napközbeni ellátása
36.00 Vízttermelés, -kezelés, -ellátás	88.99 M.n.s. egyéb szociális ellátás bentlakás nélkül
43.39 Egyéb befejező építés m.n.s.	93.11 Sportlétesítmény működtetése
46.39 Élelmiszer, ital, dohányáru vegyes nagykereskedelme	93.13 Testedzési szolgáltatás
47.91 Csomagküldő, internetes kiskereskedelem	93.19 Egyéb sporttevékenység
47.99 Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem	96.02 Fodrászat, szépségápolás
49.41. Közúti áruszállítás	96.04 Fizikai közérzetet javító szolgáltatás
50.30 Belvízi személyszállítás	96.09 M.n.s. egyéb személyi szolgáltatás
55.20 Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely szolgáltatás	
55.30 Kempingszolgáltatás	
55.90 Egyéb szálláshely szolgáltatás	
68.20 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése	
70.22 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás	
73.11 Reklámügynöki tevékenység	
73.12 Médiareklám	
77.11 Személygépjármű kölcsönzése	
77.34 Vízi szállítóeszköz kölcsönzése	
79.11 Utazásközvetítés	
85.51 Sport, szabadidős képzés	
85.59 Máshova nem sorolt egyéb oktatás	
85.60 Oktatást kiegészítő tevékenység	

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, hirdetési felületek értékesítése; a város idegenforgalmi programjába bekapcsolódva a turizmus igényeinek kielégítése.

Ezt a tevékenységet 2015. évben az alábbi egységek üzemeltetésével láttuk el:

- Anna Gyógy- Termál- és Élményfürdő
- Sziksósfürdő Strand és Kemping
- Sziki Horgászto
- Városi Sportuszoda
- Városi Sportcsarnok
- Konditerem – Sportcsarnok
- Kisstadion
- Újszegedi Játékok Kertje
- Városi Stadion
- Városi Műjégpálya
- Móricz Tornaterem
- Kiskundorozsmai Labdarúgó Pálya
- Gyálaréti Labdarúgó Pálya
- Balaton utcai Sporttelep
- Zentai utcai sportpálya
- Postás utcai sportpálya
- Bazsalikom utcai sportpálya
- Ifjúsági Vizittelep
- Asztalitenisz Terem
- Városi Lőtér
- Modellező Ház
- Móra Balázs Sport- és Szabadidőközpont
- Sportirodák (Kossuth L. sgt.)
- Károlyi utcai illemhely

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

6.) A VÁLLALKOZÁS FOLYTATÁSÁNAK ELVE

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Társaság a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

7.) 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 elvekkel, 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.

Könyvvezetés módja és pénzneme:

A Társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

A vállalkozás könyvelése számítógéppel történik. A könyvelési rendszer összefüggéseit a programleírások tartalmazzák. A könyvvezetés során az adatok rögzítése naplóra, egyúttal a főkönyvi számlára történik.

A költségeket a költségnemek számlaosztály számláin könyveljük, azonban vezetői információszolgáltatás miatt munkaszámokat (költséghelyeket) alkalmazunk – az 5., 8. és 9. számlaosztály esetén. A költséghelyek képezik az önköltségszámítás alapját.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása a gazdasági osztály feladata. A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős, a beszámoló készítésben közreműködő személy: Szombathelyi Ildikó gazdasági igazgatóhelyettes (nyilvántartási szám: 156 959, lakik 6723 Szeged, Etelka sor 18.).

Könyvvizsgálat:

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett. A feladatot a Reál Controll 2000 Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft. (6723 Szeged, Retek u. 16. II./10.) látja el, ezen belül Bakó Anikó személyesen (kamarai tagsági száma: 000484).

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;
- a készleteket nettó beszerzési áron mutatjuk ki, a 2015. 12. 31.-i leltár alapján;
- a követelések vevőnkénti értékelése számlázott, a vevő által elismert értékben történt. A vevők minősítése alapján a szükséges követelésekre értékvesztést számoltunk el;
- a bankszámlák 2015. 12. 31.-i utolsó banki kivonat alapján kerültek értékelésre;
- a pénztár számláinkat a 2015. 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, a számviteli törvény alapján értékeltük;
- a hosszúlejáratú kötelezettségekből a rövidlejáratú kötelezettségek közé került átsorolásra a 2016. évi törlesztő részlet;
- a passzív időbeli elhatárolásokat leltárral alátámasztott könyv szerinti értéken értékeltük;

Alkalmazott értékcsökkenési leírási mód, értékcsökkenés elszámolás gyakorisága:

- Társaságunk időarányos (lineáris) értékcsökkenési leírást alkalmaz;
- az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények

és a tervezett maradványérték figyelembevételével – az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik;

- az immateriális javak, tárgyi eszközök leírását a számviteli törvény alapján 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 vagyoni értékű jogok, szellemi terméke és tárgyi eszközök bekerülési értékét használatba vételkor egy összegben számoltuk el értékcsökkenési leírásként;
- az értékcsökkenés elszámolása az évközi és éves beszámoló készítéshez igazodva történik (I. félév, III., IV. negyedév);
- az értékcsökkenési leírás módjában – a jogszabályi változásokon túl – változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

Értékhelyesbítések alkalmazása:

A Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

Beszámoló formája és típusa:

Társaságunk éves beszámolót készít, a mérleget a számviteli törvény szerinti „A” típus szerint, az eredménykimutatást összköltségeljárással szintén „A” típus szerint készítettük el.

Üzleti év:

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel. Jelen beszámoló a 2015.01.01.–2015.12.31. időszakot öleli fel, a mérlegforduló napja: 2015. december 31.

A mérlegkészítés időpontja:

A mérlegkészítés választott időpontja 2016. január 20.

Céltartalék képzés alkalmazott területei, módszerei, eljárásai:

A tárgyidőszaki működésre tekintettel az összemérés és az óvatosság elve alapján, a valós eredmény megállapítása érdekében a szükséges mértékben az adózás előtti eredmény terhére céltartalék képezhető az olyan várható, jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre, amelyekről a mérlegfordulónapon feltételezhető vagy bizonyos, hogy a jövőben

felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja még bizonytalan és nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé.

A rendes üzletmenetből adódóan időszakonként felmerülő jelentősebb fenntartási költségekre lehet céltartalékot képezni, nem képezhető azonban céltartalék a szokásos üzleti tevékenység rendszeresen és folyamatosan felmerülő költségeire.

A várható fenntartási költségekre képzett céltartalék képzés előzménye a műszaki osztály munkatársai alapján készített éves terv. Külső szakértő által is véleményezésre kerülnek ezen költségtervek.

Rendkívüli tételek elkülönítésének szempontjai:

A rendkívüli tételek elszámolása a Számviteli Törvény előírásai szerint történt. Itt kerültek kimutatásra többek között

- a TÁMOP pályázatok keretében elnyert bevételek (18 332 e Ft),
- a véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás (15 058 e Ft),
- a térítés nélkül átvett eszközök forgalmi, piaci értéke (330 e Ft).

Hibák minősítése:

A hiba **jelentős összegű**, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt.

Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot;

Az előző évek éves beszámolóiban elkövetett és a tárgyévben feltárt jelentősebb hibákat elkülönítetten kell a mérlegben és az eredménykimutatásban bemutatni. Az eszközökre és forrásokra gyakorolt hatását a mérleg oszlopában kiemelten kell szerepeltetni (három oszlopos mérleg).

A hiba **nem jelentős összegű**, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba értékhatárát.

A nem jelentős összegű feltárt hibákat, és azok eredményre gyakorolt hatását az eredménykimutatás megfelelő tárgyévi adatai tartalmazzák.

Likviditás, fizetőképesség, jövedelmezőség értékelése:

A Raiffeisen Banknál fennálló rulírozó hitelszerződés 2014. évben havi 5 millió Ft törlesztést írt elő részünkre, amely komoly terhet jelentett a Társaság likviditását tekintve. A beszámolási időszakban azonban további hitelcsökkentés nem történt. A hitelszerződés 2015. 12. 31. nappal lejárt, az újra folyósítása 2016. elején történt meg, melynek lejáratát 2016. év vége.

Mérlegen kívüli tételek:

A Raiffeisen Banknál fennálló hiteleinkhez kapcsolódóan SZMJV Önkormányzata készfizető kezesi szerződést írt alá. Társaságunk a 439/2012. (IX.28.) Kgy. sz. határozatra tekintettel 0,75%/év kezességi díjat fizet az Önkormányzatnak a hitel visszafizetéséig.

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 ipari akkumulátor, gázérzékelők (Városi Műjégpálya), online pénztárgép (Konditerem), gőzgenerátor (Anna fürdő), lézerkészülék (Anna Fürdő fizikóterápia), személygépkocsi és utánfutó, informatikai beruházások (szoftverek, számítógépek több létesítményben) miatt változott.

A befektetett eszközök között kerül kimutatásra egyéb tartós részesedésként 349 820 e Ft, amely Társaságunk 2008. évben Ligetfürdő Kft.-ben szerzett tulajdoni részesedését mutatja, amelyre a korábbi években értékvesztést számoltunk el 159 168 e Ft értékben. A beszámolási időszakban újabb értékvesztés elszámolására nem került sor.

Forgóeszközök

A **forgóeszközök** állománya a 2014. évhez képest csökkent (2015. év tény: 65 165 e Ft, 2014. év tény: 109 042 e Ft) 40,24%-kal, amelyet a forgóeszközökön belül a követelések és a pénzeszközök állománycsökkenése okoz.

A követelések értéke 14,90%-kal csökkent a bázisidőszakhoz képest. (2015. év tény: 60 579 e Ft, 2014. év tény: 71 184 e Ft)

A követelések között 40 923 e Ft vevőállományt mutatunk ki. Az egy éven túli vevőtartozásokra 50%, a két v. több éven túliakra 90% értékvesztést számoltunk el, amelyet az alábbi táblázat tartalmaz:

2. sz. táblázat: Vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztés (adatok e Ft-ban)

Vevő megnevezése	Követelés összege (eFt)	%
Bohos Zoltán	127	90%
Kerek Csaba	384	90%
Optim Hotels Kft.	79	90%
SZTE EHÖK SE	82	50%
Tolnai Beáta	102	90%
Yourhouse Kft.	3	50%
Összesen:	777	

Összesítve (adatok e Ft-ban)		
691	90%	622
86	50%	43
777		665

Az egyéb követelések (2015. év tény: 18 539 e Ft, 2014. év tény: 20 845 e Ft) között mutatjuk ki a különböző adók, járulékok túlfizetéseit (pl. ÁFA visszaigénylés), a kifizetett, adott előlegeket, munkabérelőlegeket, téves befizetéseket.

A pénzeszközök értéke (2015. év tény: 4 272 e Ft, 2014. év tény: 37 700 e Ft) a bázisidőszaki adat 11,33%-a. Ez a jelentős csökkenés abból adódik, hogy a bankbetétek között az egyik számlán jelentős negatív (technikai) egyenleg mutatkozik, ami abból adódik, hogy a rulírozó hitel december 31-el lejárt és csak a következő év első munkanapján folyósított a Bank.

Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások összege 8 763 e Ft.

A bevételek aktív időbeli elhatárolása tartalmazza a 2016-ben kiszámlázott, de 2015. decemberi teljesítéshez kapcsolódó bevételeket (legnagyobb részben az OEP fizioterápiás támogatás, amely egy hónapos csúszással kerül kifizetésre és kiszámlázásra – 6 754 e Ft).

A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása a 2015. év végén beérkezett, feldolgozott költség számlák alapján (újság, cd jogtár, balesetbiztosítás stb.) került könyvelésre, amelyek 2016. évet terhelik (2 009 e Ft),

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

Bérleti díj	1 951
Járóbeteg ellátás	4 742
Belépőjegy	61
3911. összesen:	6 754
Újság, szaklap, jogtár előfizetés	279
Fiókbérleti szolgáltatás	5
Kezességvállalási díj	1 536
SzegedKártya havidíj	1
PC kassza szolgáltatás díja	
Palack bérleti díj	9
Biztosítási díj	30
Domain fenntartási díj	4
OPG adatátviteli szolgáltatási díj	32
ESET Antivírus program	113
3921. összesen:	2 009
39. Mindösszesen	8 763

Saját tőke

A forrásokon belül a **saját tőke** összege 8,83%-al nőtt a 2014. évhez képest.

A Szegedi Sport és Fürdők Kft. 2015. január 01-jei nyitó jegyzett tőkéje 1 045 890 e Ft volt, amely összeg a beszámolási időszakban nem változott.

Társaságunk 2015. évi eredménytartaléka -58 782 e Ft, a 2014. évi eredménytartalék -64 001 e Ft volt. Az eredménytartalék változását az előző évi pozitív mérleg szerinti eredmény átvezetése okozza.

Társaságunk 2015. évben céltartalékot nem képzett, valamint céltartalék feloldásra sem került sor.

Kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek egyrészt csökkentek az Anna Fürdő rekonstrukciós, illetve a Ligetfürdő beruházási hitel tőketörlesztésével, valamint a hosszú lejáratú hitel következő évi törlesztő részletének rövidlejáratú hitellé történő átminősítésével. Az euróban nyilvántartott hitel átértékelése vált szükségessé év végén 1 481 e Ft értékben. A 2015. december 31-i hitelállomány 20,65%-os csökkenést mutat az előző évhez képest.

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

Pénzintézet megnevezése	Szerződés szerinti összeg (e Ft)	Felvétel időpontja	Fennálló tartozás összege (e Ft)	Biztosíték
Raiffeisen Bank Zrt.	300 000	2005.07.04.	262 076	SZMJV Önkormányzata készfizető kezesi kötelezettségvállalása

A hosszú lejáratú kölcsönök között kerül kimutatásra a lízingelt Mercedes személygépkocsival és Gianni Ferrari fűnyíróval kapcsolatos fizetési kötelezettség, melynek értékét csökkentettük a következő évi törlesztő részlettel.

A rövid lejáratú kötelezettségek értéke 189 613 e Ft

A rövid lejáratú kölcsönök között mutatkozó 3 999 e Ft a lízingelt Mercedes személygépkocsival és Gianni Ferrari fűnyíróval kapcsolatos 1 éven belüli fizetési kötelezettség.

A rövid lejáratú hitelek a hosszúlejáratú kötelezettségeinkből rövid lejáratúvá átminősített 59 592 e Ft fizetési kötelezettségünket tartalmazza.

A szállítói tartozás 72 455 e Ft, egyéb rövid lejáratú kötelezettségek értéke 53 425 e Ft (adó-tartozás 26 824 e Ft, munkabér 20 252 e Ft, egyéb követelés folyamatos szolgáltatás ÁFA miatt 6 122 e Ft, munkavállalók előírt tartozásai 227 e Ft), vevőtől kapott előleg 142 e Ft.

Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások összege 784 991 e Ft.

A bevételek passzív időbeli elhatárolása azokat a bevételeket tartalmazza, amelyek teljesítése 2016-ban válik esedékessé (pl. 2016. évi eladott bérletek) (17 456 e Ft).

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása a 2016. évben számlázott, de a 2015. évet terhelő energia, telefon és egyéb költségek összegét tartalmazza (554 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 (766 981 e Ft).

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

2015. évi bérletértékesítés	10 064
2015. évi bérleti díjak	7 392
481. összesen:	17 456
Áram költség	58
Távhőszolgáltatási díj	59
Telefonköltség	7
Útiköltség	234
Kiküldetési költség	151
Lízing kamat	45
482. összesen:	554
Fejlesztési célú támogatás – Termálifit	100
GKM támogatás – Annafürdő	561 042
GKM támogatás – Partfürdő recepció	3 342
Fejlesztési célra kapott támogatás	132 217
Fejlesztési támogatás Önkormányzattól	19 602
Térítés nélkül kapott eszközök miatt	5 486
Elkülönített alapoktól kapott támogatás (TÁMOP)	140
Önkormányzattól kapott támogatás (SU fűtés rekonst.)	45 052
483. összesen:	766 981
48. Mindösszesen:	784 991

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 80 890 e Ft volt, melyből az azonnali értékcsökkenés 2 112 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	2014. év	2015. év	Index (%)
Értékesítés nettó árbevétele	563 922	627 030	111,19%
Egyéb bevétel	646 854	591 017	91,37%
Pénzügyi műveletek bevételei	87	2 562	2944,83%
Rendkívüli bevétel	23 002	33 888	147,33%
Bevételek összesen	1 233 865	1 254 497	101,67%

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

Megnevezés	2014. év tény	2015. év tény	Index (%)
Fürdőszolgáltatás	80 258	87 018	108,42%
Gyógyszolgáltatás	194 930	216 277	110,95%
Kemping szolgáltatás	4 482	5 288	117,98%
Városi Sportuszoda árbevétele	47 359	50 083	105,75%
Sportlétesítmények árbevétele	38 046	37 837	99,45%
Nevezési, szervezési díjak	9 240	14 624	158,27%
Bérbeadások, marketing, okt. szolg.	133 079	153 474	115,33%
-bérbeadás	132 779	153 174	115,36%
-marketing	300	300	100,00%
-egyéb okt. bev.	0	0	
Továbbszámlázott szolgáltatás	7 031	10 815	153,82%
Anyag-áru értékesítés	1 343	1 479	110,13%
Hirdetés	555	480	86,49%
Önkormányzattól kapott céltámogatás	47 244	47 244	100,00%
Egyéb létesítmény árbevétele	355	2 411	679,15%
Értékesítés nettó árbevétele	563 922	627 030	111,19%

A külföldi vendégek főleg átutazó vendégek, akik 1-2 vendégéjszakát töltenek nálunk. Ezen bevételünkre jelentős hatást gyakoroltak Szeged Város turisztikai rendezvényeinek látogatói is, akik olcsó kempingezési lehetőséget kerestek a város területén.

2015-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.

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

Szolgáltatás export bevételek	2014. év	2015. év	Index (%)
Európa Unión belüli	401	1 281	319,45%
Európa Unión kívüli	322	48	14,91%
Összesen	723	1 329	183,82%

A **költségek** alakulásának részletes elemzését a beszámoló szöveges része tartalmazza.

Az egyéb anyagköltség összege (2015. év tény: 49 078 e Ft) a 9. számú táblázatban felsoroltakból tevődik össze.

9. sz. táblázat: Egyéb anyagköltségek (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	2014. év tény	2015. év tény	Index (%)
Vásárolt nyomtatványok, irodaszerek	4 115	4 069	98,88%
Vásárolt tisztítószeres, higiéniai anyagok, vegyszerek	19 362	16 750	86,51%
Vásárolt egyéb állatok (halak)	-	776	-
Egy éven belül elhasznált anyagok, eszközök	25 255	25 856	102,38%
Munkavédelmi anyagköltség	1 144	1 627	142,22%
Összesen:	49 876	49 078	98,40%

Az egyéb igénybe vett szolgáltatások összege (2015. év tény: 82 469 e Ft) a 10. számú táblázatban felsoroltakból tevődik össze.

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

Megnevezés	2014. év tény	2015. év tény	Index (%)
Szállítási, rakodási költségek	1 241	820	66,08%
Könyvvizsgálat	1 152	1 632	141,67%
Minőségellenőrzési díjak	2 037	1 993	97,84%
Tagsági díjak	909	905	99,56%
Egyéb szakértői költségek	1 714	2 018	117,74%
Ügyvitelszervezési költségek (külső)	5 996	5 333	88,94%
Munkavédelem, tűzvédelem	1 703	1 660	97,48%
Foglalkozás, egészségügy költségei	1 456	1 394	95,74%
Versenyekkel kapcsolatos igénybe vett szolg.	9 082	10 386	114,36%
Újság, folyóirat, szakkönyv	290	412	142,07%
Csatormatisztítás	1 477	1 210	81,92%
Rovar-, rágcsálóirtás	1 053	1 078	102,37%
Mosatás	2 632	2 953	112,20%
Gyógyszolgáltatás	11 090	11 101	100,10%
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	39 572	39 574	100,01%
Összesen:	81 404	82 469	101,31%

2015. évben az egyéb költségeken belül a hatósági, igazgatási szolgáltatási díjak, illetékek értéke 1 027 e Ft, a bankköltség 6 687 e Ft, a biztosítási díjak értéke 3 338 e Ft volt.

A létszám és a bérköltség alakulását állománycsoportonkénti megbontásban a *11. számú táblázat* tartalmazza. A személyi jellegű egyéb költségek összetételét és alakulását, szintén állománycsoportonként a *12. és 13. számú táblázat* tartalmazza.

A Felügyelő Bizottság tagjainak járandósága 2015. évben 1 380 e Ft (115 e Ft * 12 hó) volt.

A beszámolási időszakban a könyvvizsgálati díj összege 1 632 e Ft volt.

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

Az ügyvezető igazgató bérezése az alábbiak szerint alakult:

- Horváth András részére a 2015. év folyamán 6 523 e Ft munkabér került kifizetésre.

11. sz. táblázat: Létszám és bérköltség alakulása

Megnevezés	Fő			Egy főre jutó havi átlagbér (e Ft)			Éves összes bér (e Ft)		
	2014	2015	2015/2014 (%)	2014	2015	2015/2014 (%)	2014	2015	2015/2014 (%)
Fizikai foglalkozású	82	88	107,32%	140	143	102,14%	142 553	151 120	106,01%
Szellemi foglalkozású	99	94	94,95%	164	184	112,20%	186 226	207 296	111,31%
Közfoglalkoztatott, közhasznú	8	9	112,50%	77	79	102,60%	2 362	8 368	354,28%
Tiszteletdíj, megbízási díj, bírói díj							7 325	5 843	79,77%
Összesen:	181	191	105,52%	149	163	109,40%	338 466	372 627	110,09%

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

Megnevezés	2014. év tény	2015. év tény	Index (%)
Munkabajárás, tömegközlekedési eszk. ktg.	2 542	2 572	101,18%
Munkabajárás saját gépkocsival nem vezető	239	385	161,09%
Hazautazás ktg. tömegközlekedési eszközön	114	100	87,72%
Betegszabadság	2 231	2 931	131,38%
Végkielégítés	102	2 019	1979,41%
Vállalkozást terhelő táppénz	1 019	657	64,47%
Étkezési hozzájárulás	12 420	17 134	137,95%
Iskolakezdési támogatás	470	840	178,72%
Temetési segély	-	76	
Reprezetációs költség	1 302	1 579	121,27%
Üzleti ajándék	-	243	
Egyéb természetbeni juttatás	-	118	
Adóköteles természetbeni juttatás	105	710	676,19%
Versenyekkel kapcsolatos ktg.	3 448	1 611	46,72%
Kedvezményes SZJA	2 496	3 454	138,38%
SZJA természetbeni juttatások után	1 074	797	74,21%
Összesen:	27 562	35 226	127,81%

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

Megnevezés	2015. év szellemi	2015. év fizikai	2015. év egyéb	2015. év összesen
Munkabajárás, tömegközlekedési eszk. ktg.	958	1 614		2 572
Munkabajárás saját gépkocsival nem vezető	196	189		385
Hazautazás ktg. tömegközlekedési eszközön	100			100
Betegszabadság	1 602	1 329		2 931
Végkielégítés	2 019			2 019
Vállalkozást terhelő táppénz	481	176		657
Étkezési hozzájárulás	8 956			8 956
Iskolakezdési támogatás	525	8 178		8 703
Temetési segély	76	315		391
Reprezetációs költség			1 579	1 579
Üzleti ajándék			243	243
Egyéb természetbeni juttatás			118	118
Adóköteles természetbeni juttatás			710	710
Versenyekkel kapcsolatos ktg.			1611	1 611
Kedvezményes SZJA	1917	1537		3 454
SZJA természetbeni juttatások után			797	797
Összesen:	16 830	13 338	5 058	35 226

Az egyéb ráfordítások (76 782e Ft) legjelentősebb tételei:

- bírság, mulasztási bírság, késedelmi kamat: 433 e Ft,
- adóalapot növelő tételek (adófolyszámla rendezésből): 4 683 e Ft,
- a vissza nem igényelhető ÁFA értéke: 28 686 e Ft,
- ATIKÖTEVIFE felé fizetendő vízkészlehasználati járulék: 4 162 e Ft,
- az önkormányzattal szemben elszámolható adók, illetékek: 10 337 e Ft,
- költségvetéssel szemben elszámolható adók, illetékek: 1 661 e Ft,
- behajthatatlan követelések leírt összege: 1 384 e Ft,
- selejtezett immateriális javak, tárgyi eszközök kivezetett értéke: 23 503 e Ft,
- egyéb ráfordítás, alapítványi támogatás: 400 e Ft.

Behajtási költségátalány nem került elszámolásra 2015. év során a Társaságunknál, és annak összegszerűsítése sem történt meg.

Társasági adó elszámolás:

Társaságunknak 2015. évre társasági adó fizetési kötelezettsége nem keletkezett, mivel cégünk több éve jelentős elhatárolható veszteséggel rendelkezik, valamint az adóalapot módosító tételek is tovább csökkentik az adóalapot. Az adózott eredményt a következő évek beruházásaira, fejlesztéseire fordítjuk.

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

Megnevezés	2014. év	arány	2015. év	arány
Befektetett eszközök	2 236 196	95,04%	2 216 019	96,77%
Forgóeszközök	109 042	4,63%	65 165	2,85%
Aktív időbeli elhatárolások	7 657	0,33%	8 763	0,38%
Eszközök összesen	2 352 895	100,00%	2 289 947	100,00%

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

Megnevezés	2014. év	arány	2015. év	arány
Saját tőke	987 109	41,95%	1 074 245	46,91%
Céltartalék	0	0,00%	0	0,00%
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00%	0	0,00%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	306 172	13,01%	241 098	10,53%
Rövid lejáratú kötelezettségek	305 635	12,99%	189 613	8,28%
Passzív időbeli elhatárolás	753 979	32,04%	784 991	34,28%
Források összesen	2 352 895	100,00%	2 289 947	100,00%

16. sz. táblázat: Tárgyi eszköz hatékonyság

Megnevezés		2014. év	2015. év	Index (%)
Nettó árbevétel	eFt	563 922	627 030	111,19%
Tárgyi eszköz bruttó értéke	eFt	2 926 572	2 978 244	101,77%
Tárgyi eszköz hatékonyság	%	19,27%	21,05%	109,26%

17. sz. táblázat: Tárgyi eszköz utánpótlása

Megnevezés		2014. év	2015. év	Index (%)
Beruházások	eFt	40 921	87 146	212,96%
Értékcsökkenés	eFt	83 310	80 890	97,10%
Tárgyi eszköz utánpótlás	%	49,12%	107,73%	219,33%

18. sz. táblázat: Egyéb mutatók

Megnevezés	Mutató	2014. év	2015. év	Index (%)
Tőkeszerkezeti mutató	saját tőke	161,34%	249,41%	154,58%
	kötelezettségek			
Saját tőke és a jegyzett tőke aránya	saját tőke	94,38%	102,71%	108,83%
	jegyzett tőke			
Befektetett eszköz fedezettség	saját tőke	44,14%	48,48%	109,82%
	befektetett eszköz			
Vagyonszerkezet	befektetett eszköz	2050,77%	3400,63%	165,82%
	forgóeszközök			
Befektetett eszköz arány	befektetett eszköz	95,04%	96,77%	101,82%
	összes eszköz			

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

Megnevezés	Mutató	2014. év	2015. év	Index (%)
Likviditási mutató	forgóeszközök	35,68%	34,37%	96,33%
	rövid lejáratú kötelezettségek			
Likviditási gyorsráta	pénzeszk.+értékp.+követelés	35,63%	34,20%	96,00%
	rövid lejáratú kötelezettségek			
Készpénzlikviditás	pénzeszk.+értékpapírok	12,33%	2,25%	18,25%
	rövid lejáratú kötelezettségek			

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

Megnevezés	2014. év (e Ft)	Arány (%)	2015. év (e Ft)	Arány (%)
Értékesítés nettó árbevétele	563 922	45,70%	627 030	49,98%
Egyéb bevétel	646 854	52,43%	591 017	47,11%
Pénzügyi műveletek bevételei	87	0,01%	2 562	0,20%
Rendkívüli bevétel	23 002	1,86%	33 888	2,70%
Bevételek összesen	1 233 865	100,00%	1 254 497	100,00%
Adózás előtti eredmény	5 220	-	87 137	-
Árbevétel arányos jövedelmezőség	0,42%	-	6,95%	-

21. sz. táblázat: Eszköz arányos jövedelmezőségi mutató

Megnevezés		2014. év	2015. év	Index (%)
Eszközök összesen	eFt	2 352 895	2 289 947	97,32%
Adózás előtti eredmény	eFt	5 220	87 137	1669,29%
Eszköz arányos jövedelmezőség	%	0,22%	3,81%	283,95%

22. sz. táblázat: Tőke arányos jövedelmezőségi mutató

Megnevezés		2014. év	2015. év	Index (%)
Saját tőke	eFt	987 109	1 074 245	108,83%
Adózás előtti eredmény	eFt	5 220	87 137	1669,29%
Tőke arányos jövedelmezőség	%	0,53%	8,11%	262,37%

23. sz. táblázat: AZ IMMATERIÁLIS JAVAK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA											ezer Ft-ban
MEGNEVEZÉS	VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK			ÜZLETI VAGY CÉGÉRTÉK	SZELLEMI TERMÉKEK			KÍSÉRLETI FEJLESZTÉS	ALAPÍTÁS ÁTSZERVEZÉS	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	
	50 eFt alatt		50 eFt felett		50 eFt alatt		50 eFt felett				Összesen
	Összesen	Összesen	Összesen		Összesen	Összesen					
NYITÓ BRUTTÓ É.	672	9 998	10 670	0	202	15 665	15 867	0	2 740	29 277	
Vásárlás		1	1		143	113	256			257	
Apportálás			0				0			0	
Eiőállítás			0				0			0	
Átsorolás			0				0			0	
Egyéb növekedés			0			112	112			112	
Növekedés összesen:	0	1	1	0	143	225	368	0	0	369	
0-ra írás			0			112	112			112	
Selejtezés		518	518			12 573	12 573			13 091	
Eladás			0				0			0	
Apportba adás			0				0			0	
Egyéb csökkenés			0				0			0	
Csökkenés összesen	0	518	518	0	0	12 685	12 685	0	0	13 203	
ZÁRÓ BRUTTÓ É.	672	9 481	10 153	0	345	3 205	3 550	0	2 740	16 443	
Nyitó é.cs.	672	9 554	10 226	0	202	15 178	15 380		2 740	28 346	
Növekedés		144	144		143	297	440			584	
Csökkenés		419	419			12 685	12 685			13 104	
Záró é.cs.	672	9 279	9 951	0	345	2 790	3 135	0	2 740	15 826	
NYITÓ NETTÓ É.	0	444	444	0	0	487	487	0	0	931	
ZÁRÓ NETTÓ É.	0	202	202	0	0	415	415	0	0	617	

24. sz. táblázat: A TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA													ezer Ft-ban	
MEGNEVEZÉS	INGATLAN	MŰSZAKI BERESENDEZÉS			EGYÉB BERESENDEZÉS			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.	2 330 943	15	441 445	441 460	22 509	131 660	154 169	0	0	0	19 258	2 945 830		
Vásárlás	65 586		4 872	4 872	1 999	8 524	10 523					80 981		
Apportálás				0			0					0		
Előállítás				0			0					0		
Átsorolás				0			0					0		
Egyéb növekedés			33 788	33 788			0				87 146	120 934		
Növekedés összesen:	65 586	0	38 660	38 660	1 999	8 524	10 523	0	0	0	87 146	201 915		
0-ra írás			33 788	33 788			0					33 788		
Selejtezés, hiány			19 300	19 300	2 106	2 669	4 775					24 075		
Eladás				0	35	5 169	5 204					5 204		
Apportba adás				0			0					0		
Egyéb csökkenés				0	30		30				104 473	104 503		
Csökkenés összesen	0	0	53 088	53 088	2 171	7 838	10 009	0	0	0	104 473	167 570		
ZÁRÓ BRUTTÓ É.	2 396 529	15	427 017	427 032	22 337	132 346	154 683	0	0	0	1 931	2 980 175		
Nyitó é.cs.	431 078	15	354 167	354 182	22 509	94 604	117 113	0	0	0	0	902 373		
Növekedés	43 119		27 752	27 752	1 969	11 367	13 336					84 207		
Csökkenés			22 666	22 666	2 141	6 348	8 489					31 155		
Záró é.cs.	474 197	15	359 253	359 268	22 337	99 623	121 960	0	0	0	0	955 425		
NYITÓ NETTÓ É.	1 899 865	0	87 278	87 278	0	37 056	37 056	0	0	0	19 258	2 043 457		
ZÁRÓ NETTÓ É.	1 922 332	0	67 764	67 764	0	32 723	32 723	0	0	0	1 931	2 024 750		

**25. sz. táblázat: Támogatások, hitelek, kötelezettségvállalások, lejárt vevő-szállító állomány
(adatok e Ft-ban)**

Szegedi Sport és Fürdők Kft. Éves beszámoló: 2015. év											
Kötelezettségvállalások: hitelek, bankgaranciák, lízingek, kapott támogatás, adott támogatás, lejárt vevő-szállító											
Rövidlejáratú hitelek											
Hitelek megnevezése	Pénznitétet megnevezése	Szerződés szerinti összeg (eFt)	Felvétel időpontja	Lejárat	Fennálló tartozás összege 2015. 12.31-én (eFt)	2016. év törlesztés (eFt)	2017. év törlesztés (eFt)	2016. évi fizetett kamat, költség, díj (eFt)	2017. évi fizetett kamat, költség, díj (eFt)	Biztosíték	
Forgóeszköz hitel	Railleisen Bank Zrt.	62 000	2016.01.03.	2016.12.31.	0			2 400		SZMJV Önkormányzata készfizető kezési kötelezettségvállalása	
Hosszulejáratú hitelek											
Hitelek megnevezése	Pénznitétet megnevezése	Szerződés szerinti összeg (eFt)	Felvétel időpontja	Lejárat	Fennálló tartozás összege 2015. 12.31-én (eFt)	2016. év törlesztés (eFt)	2017. év törlesztés (eFt)	2016. évi fizetett kamat, költség, díj (eFt)	2017. évi fizetett kamat, költség, díj (eFt)	Biztosíték	
Anna Fürdő felújítás – beruházási hitel	OTP Bank Zrt.	373 749	2002.08.01.	2016.12.01.	32 184	32 184	-	2 500	-	Keretbizt.jelzálog 415 000 e Ft Tisza L. krt. 24. sz. ingatlanra SZMJV Önkormányzata készfizető kezési kötelezettségvállalása	
Ligetfürdő – beruházási hitel	Railleisen Bank Zrt.	300 000	2005.07.04.	2025.07.03.	262 076	27 408	27 408	14 666	14 666		
Adott kezesességvállalás											
Kezeségvállalás célja	Kezességvállalás megnevezése	Eredeti összeg (eFt)	Adás időpontja	Lejárat	Fennálló tartozás összege 2015. 12.31-én (eFt)	2016. év törlesztés (eFt)	2017. év törlesztés (eFt)	2016. évi fizetett kamat, költség, díj (eFt)	2017. évi fizetett kamat, költség, díj (eFt)	Biztosíték	
Támogatás megnevezése	Támogatási adó megnevezése	Eredeti összeg (eFt)	Szerződés köt és időpontja	Lejárat	Fennálló tartozás összege 2015. 12.31-én (eFt)	2016. év törlesztés (eFt)	2017. év törlesztés (eFt)	2016. évi fizetett kamat, költség, díj (eFt)	2017. évi fizetett kamat, költség, díj (eFt)	Biztosíték	
Lízing											
Eszköz megnevezése	Pénznitétet megnevezése	Eredeti összeg (eFt)	Felvétel időpontja	Lejárat	Fennálló tartozás összege 2015. 12.31-én (eFt)	2016. év törlesztés (eFt)	2017. év törlesztés (eFt)	2016. évi fizetett kamat, költség, díj (eFt)	2017. évi fizetett kamat, költség, díj (eFt)	Biztosíték	
Mercedes-Benz Vito	Mercedes-Benz Credit Zrt.	7 822	2012.10.17.	2017.10.15.	3 606	1 836	1 770	446	132		
Glenn Ferrari fűnyíró	Merkant Bank Zrt.	9 980	2014.11.16.	2018.11.17.	6 825	2 163	2 343	465	289		
Adott támogatás											
Támogatás megnevezése, indoka	Támogatást kapó megnevezése	Eredeti összeg (eFt)	Szerződés köt és időpontja	Lejárat	viszataruló összeg	2016. év törlesztés (eFt)	2017. év törlesztés (eFt)	2016. évi fizetett kamat, költség, díj (eFt)	2017. évi fizetett kamat, költség, díj (eFt)	Biztosíték	
Lejárt vevő és lejárt szállító állomány											
Nap	Lejárt vevő állomány (eFt)	Lejárt szállító állomány (eFt)									
30-60	1 331	0									
60-90	1 047	71									
90-120	158	0									
120-	1 576	253									

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

	A tétel megnevezése	2014.év	2015.év
a	b	c	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	15 922	154 313
1	Adózás előtti eredmény ±	5 220	87 137
2	Elszámolt amortizáció +	83 310	80 890
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±		
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-52 302	
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-4	-182
6	Szállítói kötelezettség változása ±	-22 464	-52 735
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-15 858	-1 152
8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-18 588	31 012
9	Vevőkövetelés változása ±	6 896	9 416
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	31 512	1 033
11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-1 800	-1 106
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -		
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	45 717	-60 531
14	Befektetett eszközök beszerzése -	-37 389	-62 065
15	Befektetett eszközök eladása	83 106	1 534
16	Kapott osztalék		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	-76 019	-127 210
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
19	Hitel és kölcsön felvétele +		
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek, törlesztése, megszüntetése beváltása +		
21	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
22	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
24	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-76 019	-127 210
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) ±	-14 380	-33 428