

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A SZEGEDI SPORT ÉS FÜRDŐK KFT.

2014. ÉVI

ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

Szeged, 2015. április 10.

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 2014 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 Gözellátás, 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 2014. évben az alábbi egységek üzemeltetésével láttuk el:

- Anna Gyógy- Termál- és Élményfürdő
- Sziksósfürdő Strand és Kemping
- Sziki Horgásztó
- 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 információ szolgáltatás 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 csoport feladata. A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy:

- A gazdasági igazgatóhelyettes munkaviszonyának megszűnését követően gazdasági ügyekben 2014. november 24-ig Károlyfalvi Zsolt ügyvezető igazgató járt el teljes jogkörrel, a gazdasági referens véleményezése alapján. 2014. november 25-től Horváth András ügyvezető igazgató vette át ezen feladatokat.
- A beszámoló készítésben közreműködő személy: Szombathelyi Ildikó (nyilvántartási szám: 156 959, lakik 6723 Szeged, Etelka sor 18.).

Könyvvizsgálat:

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

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 mérlegkéteknél 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. 2014. 12. 31-i egyenlegközlője alapján történt;
- a készleteket nettó beszerzési áron mutatjuk ki, a 2014. 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 2014. 12. 31.-i utolsó banki kivonat alapján kerültek értékelésre;
- a pénztár számláinkat a 2014. 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 2015. 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 leírásaként;
- 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 2014.01.01.–2014.12.31. időszakot öleli fel, a mérlegforduló napja: 2014. december 31.

A mérlegkészítés időpontja:

A mérlegkészítés választott időpontja 2015. január 20.

A mérlegkészítés időpontját 2012. 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.

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 a TÁMOP pályázatok keretében elnyert bevételek „Munkahelyi képzések támogatása” TÁMOP 2.1.3. C-12/1-2012-0048 – 6 732 e Ft, „Egészségre nevelő és szemléletformáló Életmód Programok, támogatása kódszám: TÁMOP – 6.1.2.– 761 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 havi 5 millió Ft törlesztést írt elő részünkre. Ez komoly terhet jelentett a beszámolási időszakban is a Társaság likviditását tekintve, valamint a hitelszerződés 2014. 12. 31. nappal lejárt, hosszabbítása 2015. év végéig történt meg.

Társaságunknak folyamatos likviditási gondjai voltak a beszámolási időszakban. Az adótartozásokat 2014-ben határidőre fizetni tudtuk, fizetési könnyítési kérelem benyújtására nem került sor.

A szállítói tartozások kiegyenlítését jellemzően késedelmesen tudtuk teljesíteni. Év végén az alábbi partnerekkel kötöttünk részletfizetési megállapodást:

1. sz. táblázat: Részletfizetési megállapodások bemutatása

Partner	Határidő	Összeg (e Ft)
Cothec Kft.	2015.01.20.	18 988
Dorozsmai Nagybani Piac Kft.	folyamatos részletfizetés	14 605
EDF Démász Hálózati Elosztó Kft.	2015.01.20.	938
EDF Démász Zrt.	2015.02.10.	7 836
Szakiipari H+H Kft.	2015.01.07.	2 500
Pick Kézilabda Zrt.	2015.03.15.	7 450
Szegedi Vízmű Zrt.	2015.02.15.	4 821
Összesen:		57 138

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 (gyepszönyeg telepítés, öntözőkút (Kisstadion), vészkijárat, pánikzárak (Műjégpálya) szabályozástechnikai terv (Sportcsarnok–Sportuszoda), eredményjelző (Sportuszoda) sportvilágítás (Városi Stadion), szőnyegezés (Konditerem), recepciós pult (Anna Fürdő fizikóterápia és Konditerem), online pénztárgépek (több létesítmény), fűnyíró (több létesítmény), informatikai beruházások (szoftverek, számítógépek, szerver 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. 2010. évben a Kft.-nek jelentős negatív mérleg szerint eredménye keletkezett, így értékvesztés elszámolása vált szükségessé 2011. december 31-el (75 875 e Ft).

2014. évben további értékvesztést számoltunk el 83 293 e Ft értékben, mivel a Ligetfürdő Kft. saját tőke – jegyzett tőke aránya 54,5%.

Forgóeszközök

A **forgóeszközök** állománya a 2013 évhez képest csökkent (2014. év tény: 109 042 e Ft, 2013. év tény: 161 830 e Ft) 32,62%-kal, amelyet a forgóeszközökön belül a követelések és a pénzeszközök állománycsökkenése okoz.

A követelések értéke 35,08%-kal csökkent a bázisidőszakhoz képest. (2014. év tény: 71 184 e Ft, 2013. év tény: 109 649 e Ft)

A követelések között 50 339 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

Vevő megnevezése	Követelés összege (Ft)	%
Architect Audeit Kft.	84 000	90%
Automats Kft.	12 700	90%
Bohos Zoltán	127 000	90%
Erdélyi Andor	838 726	90%
Kerek Csaba	383 503	90%
Loadmaxx Kft.	370 000	90%
M.F.M Service Szolg. Ker. Kft.	14 100	90%
Magyar Röplabda Szövetség	497 500	90%
Mamada Kft.	562 500	90%
Optim Hotels Kft.	78 600	90%
Prodior Kft.	698 500	50%
S&S Kft.	55 000	90%
Sávoly Zoltán	33 000	90%
Setényi Zsolt	18 000	90%
Szabó József	100 000	50%
Szeged Városi Lövészklub	1 180 941	90%
Szeged Városi Lövészklub	276 480	50%
Szegedi Egyetemi Atlétikai Club	262 500	90%
SZTE BTK HÖK	19 900	90%
Vörös Lászlóné	57 458	90%
Wolla Idegenforgalmi és Szolg. Kft.	4 700	50%
Összesen:	5 675 108	

Összesítve		
4 595 428	90%	4 135 885
1 079 680	50%	539 840
5 675 108		4 675 725

Az egyéb követelések (2014. év tény: 20 845 e Ft, 2013. év tény: 50 795 e Ft) közül terven felüli mértékben csökkentek az adóhatósággal szembeni tartozások, adófolyószámla rendezés következtében. Az úton lévő pénzkészlet is jelentős mértékben, közel 1500 e Ft értékben csökkent.

Az egyéb követelések között mutatjuk ki a különböző adók, járulékok túlfizetéseit (pl. ÁFA visszaigénylés), a kifizetett előlegeket, adott előlegeket, munkabérelőlegeket, téves befizetéseket.

A pénzeszközök értéke (2014. év tény: 37 700 e Ft, 2013. év tény: 52 080 e Ft) a tervhez képest jelentősen nőtt, azonban a bázisidőszaki adat 72,39%-a. Ez a bankbetét állomány soron mutatkozó eltérésből.

A bázisidőszakban SZMJV Önkormányzata a rendkívüli működési támogatást 2013. december 23-án utalta, így ennek felhasználása csak 2014. január hónapban történhetett meg. A beszámolási időszakban a rendkívüli működési támogatás lehívása 2014. november 27-én és december 01-jén megtörtént, így annak jelentős része még december hónapban felhasználásra kerülhetett.

Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások összege 7 657 e Ft.

A bevételek aktív időbeli elhatárolása tartalmazza a 2015-ben kiszámlázott, de 2014. decemberi teljesítéshez kapcsolódó bevételeket (legnagyobb részben az OEP fizioterápiás támogatás, amely egy hónapos csúszással kerül kifizetésre és kiszámlázásra – 4 730 e Ft).

A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása a 2014. év végén beérkezett, feldolgozott költség számlák alapján (újság, cd jogtár, balesetbiztosítás stb.) került könyvelésre, amelyek 2015. évet terhelik (1 981 e Ft),

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

Bérleti díj	293
Járóbeteg ellátás	4 730
Szervezési díj	476
Belépődíj	177
3911. összesen:	5 676
Újság, szaklap, jogtár előfizetés	272
Fiókbérleti szolgáltatás	21
Kezességvállalási díj	1 671
SzegedKártya havidíj	1
PC kassza szolgáltatás díja	11
Palack bérleti díj	4
3921. összesen:	1 981
39. Mindösszesen	7 657

Saját tőke

A forrásokon belül a **saját tőke** összege 0,53%-al nőtt a 2013. évhez képest.

A Szegedi Sport és Fürdők Kft. 2014. január 01-jei nyitó jegyzett tőkéje 1.045.890 e Ft volt, amely összeg a beszámolási időszakban nem változott.

Társaságunk 2014. évi eredménytartaléka -64 001 e Ft, a 2013. évi eredménytartalék -65 981 e Ft volt. Az eredménytartalék változását az előző évi pozitív mérleg szerinti eredmény átvezetése okozza.

Társaságunk 2014. évben céltartalékot nem képzett, a bázisidőszakban képzett céltartalék teljes egészében feloldásra került.

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 jelentős összegű (16 623 e Ft) átértékelése vált szükségessé év végén. A 2014. december 31-i hitelállomány 12,73%-os csökkenést mutat az előző évhez képest.

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

Pénzüintézet megnevezése	Szerződés szerinti összeg (e Ft)	Felvétel időpontja	Fennálló tartozás összege (e Ft)	Biztosíték
Raiffeisen Bank Zrt.	300 000	2005.07.04.	291 121	SZMJV Önkormányzata készfizető kezesi kötelezettségvállalása

A rövid lejáratú kötelezettségek értéke 305 635 e Ft

Az itt mutatkozó 4 557 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 59 747 e Ft fizetési kötelezettségünket, valamint a Raiffeisen Banknál fennálló 61 422 e Ft rulírozó hitelünket tartalmazzák.

A szállítói tartozás 125 190 e Ft, egyéb rövid lejáratú kötelezettségek értéke 54 719 e Ft. (Adó-tartozás 29 745 e Ft, munkabér 20 001 e Ft, egyéb követelés folyamatos szolgáltatás ÁFA miatt 4 667 e Ft, munkavállalók előírt tartozásai 266 e Ft, kaució 40 e Ft.)

Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások összege 753 979 e Ft.

A bevételek passzív időbeli elhatárolása azokat a bevételeket tartalmazza, amelyek teljesítése 2015-ben válik esedékessé (pl. 2015. évi eladott bérletek) (15 351 e Ft).

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása a 2015. évben számlázott, de a 2014. évet terhelő energia, telefon és egyéb költségek összegét tartalmazza (479 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 (738 149 e Ft).

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

2015. évi bérletértékesítés	9 134
2015. évi belépőjegy értékesítés	189
2015. évi bérleti díjak	6 028
481. összesen:	15 351
Áram költség	23
Telefonköltség	3
Útiköltség	241
Média megjelenés	100
Károlyi utcai illemhely pénztáros szolgáltatás	50
Kamat	62
482. összesen:	479
Fejlesztési célú támogatás – Termálifit	100
GKM támogatás – Annafürdő	571 257
GKM támogatás – Partfürdő recepció	3 428
Fejlesztési célra kapott támogatás	135 887
Fejlesztési támogatás Önkormányzattól	20 241
Lakásépítés kölcsön miatt	1 156
Térítés nélkül kapott eszközök miatt	5 863
Elkülönített alapoktól kapott támogatás (TÁMOP)	217
483. összesen:	738 149
48. Mindösszesen:	753 979

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 83 310 e Ft volt, melyből az azonnali értékcsökkenés 2 506 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	2013. év	2014. év	Index (%)
Értékesítés nettó árbevétele	554 219	563 922	101,75%
Egyéb bevétel	627 652	646 854	103,06%
Pénzügyi műveletek bevételei	2 914	87	2,99%
Rendkívüli bevétel	22 467	23 002	102,38%
Bevételek összesen	1 207 252	1 233 865	102,20%

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

Megnevezés	2013. év tény	2014. év tény	Index (%)
Fürdőszolgáltatás	89 856	80 981	90,12%
Gyógyszolgáltatás	189 659	194 930	102,78%
Kemping szolgáltatás	3 429	3 759	109,63%
Városi Sportuszoda árbevétele	50 558	47 359	93,67%
Sportlétesítmények árbevétele	26 544	38 046	143,33%
Nevezési, szervezési díjak	5 865	9 240	157,54%
Bérbeadások, marketing, okt. szolg.	125 494	133 079	106,04%
-bérbeadás	122 257	132 779	108,61%
-marketing	1 800	300	16,67%
-egyéb okt. bev.	1 437	0	
Továbbszámlázott szolgáltatás	9 693	7 031	72,54%
Anyag-áru értékesítés	517	1 343	259,77%
Hirdetés	480	555	115,63%
Önkormányzattól kapott céltámogatás	52 124	47 244	90,64%
Egyéb létesítmény árbevétele	0	355	
Értékesítés nettó árbevétele	554 219	563 922	101,75%

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

Szolgáltatás export bevételek	2013. év	2014. év	Index (%)
Európa Unión belüli	1 333	401	30,08%
Európa Unión kívüli	187	321	171,66%
Összesen	1 520	722	47,50%

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.

2014-ban 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 anyagköltség összege (2014. év tény: 49 876 e Ft) a 9. számú táblázatban felsoroltakból tevődik össze.

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

Megnevezés	2013. év tény	2014. év tény	Index 2014/2013 (%)
Vásárolt nyomtatványok, irodaszerek	4 387	4 115	93,80%
Vásárolt tisztítószeresek, higiéniai anyagok, vegyszerek	13 815	19 362	140,15%
Egy éven belül elhasznált anyagok, eszközök	21 754	25 255	116,09%
Munkavédelmi anyagköltség	2 649	1 144	43,19%
Összesen:	42 605	49 876	117,07%

Az egyéb igénybe vett szolgáltatások összege (2014. év tény: 81 404 e Ft) a 10. számú táblázatban felsoroltakból tevődik össze.

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

Megnevezés	2013. év tény	2014. év tény	Index 2014/2013 (%)
Szállítási, rakodási költségek	762	1 241	162,86%
Könyvvizsgálat	1 152	1 152	100,00%
Minőségellenőrzési díjak	1 702	2 037	119,68%
Tagsági díjak	819	909	110,99%
Egyéb szakértői költségek	1 986	1 714	86,30%
Ügyvitelszervezési költségek (külső)	6 529	5 996	91,84%
Munkavédelem, tűzvédelem	1 955	1 703	87,11%
Foglalkozás, egészségügy költségei	1 690	1 456	86,15%
Versenyekkel kapcsolatos igénybe vett szolg.	6 073	9 082	149,55%
Újság, folyóirat, szakkönyv	311	290	93,25%
Csatornatisztítás	723	1 477	204,29%
Rovar-, rágcsálóirtás	868	1 053	121,31%
Mosatás	2 571	2 632	102,37%
Gyógyszolgáltatás	10 680	11 090	103,84%
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	50 593	39 572	78,22%
Összesen:	88 414	81 404	92,07%

2014. évben az egyéb költségeken belül a hatósági, igazgatási szolgáltatási díjak, illetékek értéke 770 e Ft, a bankköltség 6 737 e Ft, a biztosítási díjak értéke 3 379 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.

11. sz. táblázat: Létszám és bérköltség alakulása

Megnevezés	Fő			Egy főre jutó havi átlagbér (e Ft)			Éves összes bér (e Ft)		
	2013	2014	2104/2013 (%)	2013	2014	2104/2013 (%)	2013	2014	2104/2013 (%)
Fizikai foglalkozású	93	90	96,77%	123	140	113,82%	137 820	144 915	105,15%
Szellemi foglalkozású	100	99	99,00%	150	164	109,33%	180 119	186 226	103,39%
Hallgatói munkadíj							1 253		
Tiszteletdíj, megbízási díj, bírói díj							7 826	7 325	93,60%
Összesen:	193	189	97,93%	141	149	105,67%	327 018	338 466	103,50%

A Felügyelő Bizottság tagjainak járandósága 2014. évben 1 380 e Ft (115 e Ft * 12 hó) volt.

2014. 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 2014. év folyamán 5 285 e Ft munkabér került kifizetésre.
- Horváth András részére a 2014. év folyamán 468 e Ft munkabér került kifizetésre.

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

Megnevezés	2013. év tény	2014. év tény	Index 2014/2013 (%)
Munkábajárás, tömegközlekedési eszk. Ktg.	2 345	2 656	113,26%
Munkábajárás saját gépkocsival nem vezető	255	239	93,73%
Betegszabadság	1 271	2 231	175,53%
Végkielégítés	460	102	22,17%
Vállalkozást terhelő táppénz	363	1 019	280,72%
Étkezési hozzájárulás	11 155	12 420	111,34%
Iskolakezdési támogatás	550	470	85,45%
Reprezetációs költség	1 671	1 302	77,92%
Adóköteles természetbeni juttatás	69	105	152,17%
Versenyekkel kapcsolatos ktg.	1 148	3 448	300,35%
Kedvezményes SZJA	2 266	2 496	110,15%
SZJA természetbeni juttatások után	750	1 074	143,20%
Összesen:	22 303	27 562	123,58%

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

Megnevezés	2014. év szellemi	2014. év fizikai	2014. év egyéb	2014. év összesen
Munkábajárás, tömegközlekedési eszk. Ktg.	1 172	1 484	0	2 656
Munkábajárás saját gépkocsival nem vezető	37	202	0	239
Betegszabadság	496	1 735	0	2 231
Végkielégítés	0	102	0	102
Vállalkozást terhelő táppénz	62	957	0	1 019
Étkezési hozzájárulás	5 720	6 700	0	12 420
Iskolakezdési támogatás	310	160	0	470
Reprezetációs költség	0	0	1 302	1 302
Adóköteles természetbeni juttatás	0	0	105	105
Versenyekkel kapcsolatos ktg.	0	0	3 448	3 448
Kedvezményes SZJA	1 096	1 400	0	2 496
SZJA természetbeni juttatások után	0	0	1 074	1 074
Összesen:	8 893	12 740	5 929	27 562

Az egyéb ráfordítások (71 232 e Ft) legjelentősebb tételei:

- bírság, mulasztási bírság, késedelmi kamat: 2 329 e Ft,
- adóalapot növelő tételek (adófolyszámla rendezésből): 23 023 e Ft,
- a vissza nem igényelhető ÁFA értéke: 28 128 e Ft,
- ATIKÖTEVIFE felé fizetendő vízkészlehasználati járulék: 3 784 e Ft,
- az önkormányzattal szemben elszámolható adók, illetékek: 9 000 e Ft,
- költségvetéssel szemben elszámolható adók, illetékek: 1 610 e Ft
- behajthatatlan követelések leírt összege: 1 377 e Ft
- selejtezett immateriális javak, tárgyi eszközök kivezetett értéke: 1 081 e Ft

Behajtási költségátalány nem került elszámolásra 2014. év során a Társaságunknál, és annak összegszerűsítése sem történt meg.

Társasági adó elszámolás:

Társaságunknak 2014. 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.) VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET MUTATÓI**A./ Vagyoni helyzet mutatói :***14. sz. táblázat: Eszközök összetételének alakulása (e Ft)*

Megnevezés	2013. év	arány	2014. év	arány
Befektetett eszközök	2 365 218	93,38%	2 236 196	95,04%
Forgóeszközök	161 830	6,39%	109 042	4,63%
Aktív időbeli elhatárolások	5 857	0,23%	7 657	0,33%
Eszközök összesen	2 532 905	100,00%	2 352 895	100,00%

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

Megnevezés	2013. év	arány	2014. év	arány
Saját tőke	981 888	38,77%	987 109	41,95%
Céltartalék	52 302	2,06%	0	0,00%
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00%	0	0,00%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	344 038	13,58%	306 172	13,01%
Rövid lejáratú kötelezettségek	382 110	15,09%	305 635	12,99%
Passzív időbeli elhatárolás	772 567	30,50%	753 979	32,05%
Források összesen	2 532 905	100,00%	2 352 895	100,00%

16. sz. táblázat: Tárgyi eszköz hatékonyság

Megnevezés		2013. év	2014. év	Index 2014/2013 (%)
Nettó árbevétel	eFt	554 219	563 922	101,75%
Tárgyi eszköz bruttó értéke	eFt	2 916 722	2 926 572	100,34%
Tárgyi eszköz hatékonyság	%	19,00%	19,27%	101,41%

17. sz. táblázat: Tárgyi eszköz utánpótlása

Megnevezés		2013. év	2014. év	Index 2014/2013 (%)
Beruházások	eFt	27 434	40 921	149,16%
Értékcsökkenés	eFt	85 980	83 310	96,89%
Tárgyi eszköz utánpótlás	%	31,91%	49,12%	153,94%

18. sz. táblázat: Egyéb mutatók

Megnevezés	Mutató	2013. év	2014. év	Index 2014/2013 (%)
Tőkeszerkezeti mutató	saját tőke	135,22%	161,34%	119,32%
	kötelezettségek			
Saját tőke és a jegyzett tőke aránya	saját tőke	93,88%	94,38%	100,53%
	jegyzett tőke			
Befektetett eszköz fedezettség	saját tőke	41,51%	44,14%	106,33%
	befektetett eszköz			
Vagyonszerkezet	befektetett eszköz	1461,54%	2050,77%	140,31%
	forgóeszközök			
Befektetett eszköz arány	befektetett eszköz összes eszköz	93,38%	95,04%	101,78%

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

Megnevezés	Mutató	2013. év	2014. év	Index 2014/2013 (%)
Likviditási mutató	forgóeszközök	42,35%	35,68%	84,24%
	rövid lejáratú kötelezettségek			
Likviditási gyorsráta	pénzeszk.+értékp.+követelés	42,33%	35,63%	84,17%
	rövid lejáratú kötelezettségek			
Készpénzlikviditás	pénzeszk.+értékpapírok	13,63%	12,33%	90,50%
	rövid lejáratú kötelezettségek			

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

Megnevezés	2013. év (e Ft)	Arány (%)	2014. év (e Ft)	Arány (%)
Értékesítés nettó árbevétele	554 219	45,91%	563 922	45,70%
Egyéb bevétel	627 652	51,99%	646 854	52,43%
Pénzügyi műveletek bevételei	2 914	0,24%	87	0,01%
Rendkívüli bevétel	22 467	1,86%	23 002	1,86%
Bevételek összesen	1 207 252	100,00%	1 233 865	100,00%
Adózás előtti eredmény	1 979	-	5 220	-
Árbevétel arányos jövedelmezőség	0,16%	-	0,42%	-

21. sz. táblázat: Eszköz arányos jövedelmezőségi mutató

Megnevezés		2013. év	2014. év	Index 2014/2013 (%)
Eszközök összesen	eFt	2 532 905	2 352 895	92,89%
Adózás előtti eredmény	eFt	1 979	5 220	263,77%
Eszköz arányos jövedelmezőség	%	0,08%	0,22%	283,95%

22. sz. táblázat: Tőke arányos jövedelmezőségi mutató

Megnevezés		2013. év	2014. év	Index 2014/2013 (%)
Saját tőke	eFt	981 888	987 109	100,53%
Adózás előtti eredmény	eFt	1 979	5 220	263,77%
Tőke arányos jövedelmezőség	%	0,20%	0,53%	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	Összesen		50 eFt alatt	50 eFt felett	Összesen						
NYITÓ BRUTTO É.	672	9 998	10 670	0	202	16 665	16 867	0	2 740	30 277			
Vásárlás			0				0			0			
Apportálás			0				0			0			
Eiőállítás			0				0			0			
Atsorolás			0				0			0			
Egyéb növekedés			0				0			0			
Növekedés összesen:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
0-ra írás			0				0			0			
Selejtezés			0			1 000	1 000			1 000			
Eladás			0				0			0			
Apportba adás			0				0			0			
Egyéb csökkenés			0				0			0			
Csökkenés összesen	0	0	0	0	0	1 000	1 000	0	0	1 000			
ZARO BRUTTO É.	672	9 998	10 670	0	202	15 665	15 867	0	2 740	29 277			
Nyitó é.cs.	672	8 619	9 291	0	202	15 976	16 178	0	2 740	28 209			
Növekedés		935	935			202	202			1 137			
Csökkenés			0			1 000	1 000			1 000			
Záró é.cs.	672	9 554	10 226	0	202	15 178	15 380	0	2 740	28 346			
NYITÓ NETTO É.	0	1 379	1 379	0	0	689	689	0	0	2 068			
ZARO NETTO É.	0	444	444	0	0	487	487	0	0	931			

24. sz. táblázat: A TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA													ezer 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 BRUTTO É.	2 320 686	15	438 839	438 854	20 703	119 742	140 445	0	0	0	16 737	2 916 722		
Vásárlás	10 257		5 742	5 742	2 470	17 445	19 915					35 914		
Átportálás			0	0			0					0		
Eloállítás			0	0			0					0		
Átsorolás			0	0			0					0		
Egyéb növekedés			14 651	14 651		6 364	6 364					61 936		
Növekedés összesen:	10 257	0	20 393	20 393	2 470	23 809	26 279	0	0	0	40 921	97 850		
0-ra írás			14 651	14 651		6 364	6 364					21 015		
Selejtezés,hiány			3 136	3 136	664	5 387	6 051					9 187		
Eladás			0	0		140	140					140		
Átportba adás			0	0			0					0		
Egyéb csökkenés			0	0			0					38 400		
Csökkenés összesen	0	0	17 787	17 787	664	11 891	12 555	0	0	0	38 400	68 742		
ZARO BRUTTO É.	2 330 943	15	441 445	441 460	22 509	131 660	154 169	0	0	0	19 258	2 945 830		
Nyitó é.cs.	388 989	15	329 492	329 507	20 703	89 282	109 985	0	0	0	0	828 481		
Növekedés	42 089		42 110	42 110	2 470	16 487	18 957					103 156		
Csökkenés			17 435	17 435	664	11 165	11 829					29 264		
Záró é.cs.	431 078	15	354 167	354 182	22 509	94 604	117 113	0	0	0	0	902 373		
NYITÓ NETTO É.	1 931 697	0	109 347	109 347	0	30 460	30 460	0	0	0	16 737	2 088 241		
ZARO NETTO É.	1 899 865	0	87 278	87 278	0	37 056	37 056	0	0	0	19 258	2 043 457		

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

Szegedi Sport és Fürdők Kft.
Éves beszámoló éve: 2014.
Kötelezettségvállalások: hitelek, bankgaranciák, lízingek, kapott támogatás, adott támogatás, lejárt vevő-szállító

Rövidlejáratú hitelek										
Hitelek megnevezése	Pénzügyintézet megnevezése	Szerződés szerinti összeg (eFt)	Felvétel időpontja	Lejárat	Fennálló tartozás aktuális összege 12.31-én (eFt)	2014. évben fizetett (tőke törlesztés) (eFt)	2015. évi (tőke) törlesztés (eFt)	2014. évben fizetett kamat, költségek, díj (eFt)	2015. évi kamat, költségek, díj (eFt)	Biztosíték
Forgóeszköz hitel	RaiFFEisen Bank Zrt.	150 000	2013.07.01	2014.06.30	-	108 927	-	2 072	-	SZMJV Önkormányzata készfizető kezesi kötelezettségvállalása
Forgóeszköz hitel	RaiFFEisen Bank Zrt.	100 000	2014.07.01	2014.12.18	-	26 824	-	1 495	-	SZMJV Önkormányzata készfizető kezesi kötelezettségvállalása
Forgóeszköz hitel	RaiFFEisen Bank Zrt.	66 000	2014.12.19	2015.11.30	61 422	0	0	0	3 153	SZMJV Önkormányzata által aláírt Komfortlevél
Hosszúlejáratú hitelek										
Hitelek megnevezése	Pénzügyintézet megnevezése	Szerződés szerinti összeg (eFt)	Felvétel időpontja	Lejárat	Fennálló tartozás aktuális összege 12.31-én (eFt)	2014. évben fizetett (tőke) törlesztés (eFt)	2015. évi (tőke) törlesztés (eFt)	2014. évben fizetett kamat, költségek, díj (eFt)	2015. évi kamat, költségek, díj (eFt)	Biztosíték
Anna Fürdő felújítás – beruházási hitel	OTP Bank Zrt.	373 749	2003.06.19	2016.12.01	64 367	32 184	32 184	4 951	3 605	Keretbizt. jelzálog, 415 000 e Ft Tisza L. kft. 24. sz. Ingatlanra
Ligetfürdő – beruházási hitel	RaiFFEisen Bank Zrt.	300 000	2005.07.04	2025.07.03	291 121	26 841	26 841	16 407	16 407	SZMJV Önkormányzata készfizető kezesi kötelezettségvállalása
Adott kezességvállalás										
Kezességvállalás célja	Kezességvállalás megnevezése	Eredeti összeg (eFt)	Adás időpontja	Lejárat	Fennálló tartozás aktuális összege 12.31-én (eFt)	2014. évben fizetett (tőke) törlesztés (eFt)	2015. évi (tőke) törlesztés (eFt)	2014. évben fizetett kamat, költségek, díj (eFt)	2015. évi kamat, költségek, díj (eFt)	Biztosíték
Kapott visszatérítendő támogatás										
Támogatás megnevezése	Támogatást adó megnevezése	Eredeti összeg (eFt)	Szerződés kötés időpontja	Lejárat	Fennálló tartozás aktuális összege 12.31-én (eFt)	2014. évben fizetett (tőke) törlesztés (eFt)	2015. évi (tőke) törlesztés (eFt)	2014. évben fizetett kamat, költségek, díj (eFt)	2015. évi kamat, költségek, díj (eFt)	Biztosíték
Lízing										
Eszköz megnevezése	Pénzügyintézet megnevezése	Eredeti összeg (eFt)	Felvétel időpontja	Lejárat	Fennálló tartozás aktuális összege 12.31-én (eFt)	2014. évben fizetett (tőke) törlesztés (eFt)	2015. évi (tőke) törlesztés (eFt)	2014. évben fizetett kamat, költségek, díj (eFt)	2015. évi kamat, költségek, díj (eFt)	Biztosíték
Mercedes Benz Vito	Mercedes-Benz Credit Zrt.	7 822	2012.10.17	2015.04.15	5 173	982	1 567	937	716	
Gianni Ferrarri fűnyíró	Merkantli Bank Zrt.	9 980	2014.11.16	2018.11.17	8 823	159	1 997	87	634	
Adott támogatás										
Támogatás megnevezése, indoka	Támogatást kapó megnevezése	Eredeti összeg (eFt)	Szerződés kötés időpontja	Lejárat	wisszatérülő összeg	2014. évben fizetett (tőke) törlesztés (eFt)	2015. évi (tőke) törlesztés (eFt)	2014. évben fizetett kamat, költségek, díj (eFt)	2015. évi kamat, költségek, díj (eFt)	Biztosíték

Lejárt vevő és lejárt szállító állomány			
Nep	Lejárt vevő állomány (eFt)	Lejárt szállító állomány (eFt)	
30-60	1 438	8 078	
60-90	691	8 197	
90-120	1 300	8 749	
120-	7 902	21 982	

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

	A tétel megnevezése	2013.év	2014.év
a	b	f	f
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	126 040	15 922
1	Adózás előtti eredmény ±	10 381	5 220
2	Elszámolt amortizáció +	85 980	83 310
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	1 538	
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	17 502	-52 302
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-6 991	-4
6	Szállítói kötelezettség változása ±	42 547	-22 464
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	29 711	-15 858
8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-37 219	-18 588
9	Vevőkövetelés változása ±	-20 461	6 896
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-2 052	31 512
11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	5 104	-1 800
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -		
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-21 792	45 717
14	Befektetett eszközök beszerzése -	-33 096	-37 389
15	Befektetett eszközök eladása	11 304	83 106
16	Kapott osztalék		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	-113 112	-76 019
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 +	16 217	0
22	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
24	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-129 329	-76 019
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) ±	-8 864	-14 380