

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A SZEGEDI SPORT ÉS FÜRDŐK KFT.

**2017. ÉVI
ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ**

Szeged, 2018. április 04.

Szabó Mihály
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:	Szabó Mihály ügyvezető igazgató
Weblap címe:	www.szegedsport.hu

A társaság vezetője és az éves beszámoló aláírója: Szabó Mihály ügyvezető igazgató, lakik: 6726 Szeged, Rahói u. 15. fszt. 2.

2.) A TÁRSASÁGI SZERZŐDÉS MÓDOSÍTÁSA

Az alapító okirat módosítására 2017 évben a tőkeleszállítás kapcsán került sor, valamint 2017. január 1-jétől új ügyvezető igazgató látja el a feladatokat Társaságunknál. A könyvvizsgáló személyében nem történt változás. A társaság jegyzett tőkéje 945.890.000,- Ft.

3.) TULAJDONOSI SZERKEZET

<u>Tulajdonos megnevezése</u>	<u>Jegyzett tőkéje</u>	<u>Tulajdoni hányad</u>
Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzata	945 890 000,- 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.

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

2017. évben az alábbi egységek üzemeltetésével láttuk el feladatainkat:

- Anna Gyógy- Termál- és Élmenyfürdő
- Sziksósfürdő Strand és Kemping
- Sziki Horgásztó
- Városi Sportuszoda
- Városi Sportcsarnok
- Konditerem – Sportcsarnok
- Kisstadion
- Újszegedi Játékok Kertje
- Városi Stadion
- Városi Műjégpálya
- Móricz Tornaterem
- Ifjúsági Vizittelep
- Asztalitenisz Terem
- Kiskundorozsmai Labdarúgó Pálya
- Gyálaréti Labdarúgó Pálya
- Koszorú utcai Labdarúgó pálya
- Balaton utcai Sporttelep
- Zentai utcai sportpálya
- Postás utcai sportpálya
- Bazsalikom utcai sportpálya
- Újpetőfitelep labdarúgó pálya
- Tanító tér műfüves pálya
- Móra Balázs Sport- és Szabadidőközpont
- Sportirodák (Kossuth L. sgt.)
- Károlyi utcai illemhely

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 költségnek 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 leirással;
- a készleteket nettó beszerzési áron mutatjuk ki, a 2017. 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 2017. 12. 31.-i utolsó banki kivonat alapján kerültek értékelésre;
- a pénztár számláinkat a 2017. 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 2018. 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 negyedévente történik (I., II., 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.

Az **időbeli elhatárolás** értékelését a belső ellenőrzés hatására 2016. évtől megváltoztattuk, amely szerint a mérleg készítéséig tudomásunkra jutott költségeket és bevételeket időbeli elhatárolásként kezeljük.

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 2017.01.01.–2017.12.31. időszakot öleli fel, a mérlegforduló napja: 2017. december 31.

A mérlegkészítés időpontja:

A mérlegkészítés választott időpontja 2018. 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.

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.

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 tárgyevi adatai tartalmazzák.

A számviteli politikában meghatároztuk a kivételes nagyságú, vagy előfordulású bevétel, költség, illetve ráfordítás mértékét. Az év során Társaságunknál ezen felüli tétel nem keletkezett.

Likviditás, fizetőképesség, jövedelmezőség értékelése:

A Raiffeisen Banknál fennálló rulírozó hitelszerződés értelmében, a rulírozó hitel újra folyósításra került naptári évre vonatkozóan. 2018 januárjában újra megnyílt a keret.

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 miatt változott.

Jelentősebb beruházások:

- Anna Fürdő 300 literes iszapsterilizáló berendezés;
- Sziksósfürdő játszóeszközök beszerzése, kültéri sakktábla készítés, pénztár bejárat LED-es dekoráció kiépítése;
- Sportcsarnok 11-12. sz. női és férfi vizesblokk rendszer felújítása;
- Sportuszoda rekonstrukciós munkálatok és kapcsolódó tervezői, művezetői és mérnöki tevékenységek, új uszodarács és vápatartó sín kialakítása, új acél verseny startkövek beépítése, vízilabda eredményjelzőhöz támadási időmérő órák beszerzése;
- Műjégpálya rekonstrukcióhoz kapcsolódó villamos tervek, hűtőgépészeti berendezés átalakítása, felújítása, kompresszorhoz betáp kábel kiépítése, hűtőgépészeti berendezéshez rácsos kezelőjárda építése, PC alapú felügyeleti rendszer kiépítés, gázkazán beépítés és beüzemelés, alagútban acélcső pár csere és szigetelés;
- Skoda Octavia Combi személygépkocsi és Ford Transit tehergépkocsi beszerzés

Forgóeszközök

A **forgóeszközök** állománya a 2016. évhez képest jelentősen csökkent (2017. év tény: 173 458 e Ft, 2016. év tény: 223 622 e Ft) 22,43%-kal, amelyet a forgóeszközökön belül elsősorban a pénzeszközök állománynövekedése okoz.

A követelések értéke 77,56%-kal nőtt a bázisidőszakhoz képest. (2017. év tény: 47 672 e Ft, 2016. év tény: 26 848 e Ft)

A követelések között 24 865 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)	%
Szefa Kft.	95	90%
Szeged Városi Modellező SE	23	50%
Összesen	118	

Összesítve		
95	0,90	85
23	0,50	12
118		97

Az egyéb követelések (2017. év tény: 22 807 e Ft, 2016. év tény: 11 995 e Ft) között mutatjuk ki a különböző adók, járulékok túlfizetéseit (pl. ÁFA visszaigénylés), munkabérelőlegeket, úton lévő pénzkészletet stb. Jelentős, 70,18 %-os növekedésének főbb okai:

- az úton lévő pénzkészlet 2 470 e Ft-tal nőtt,
- a visszaigényelhető ÁFA 5 426 e Ft-tal nőtt,
- társasági adó túlfizetés keletkezett 1 345 e Ft értékben,
- a tb ellátások soron az OEP részéről utalandó térítések összege 2 493 e Ft-tal nőtt.

A pénzeszközök értéke (2017. év tény: 125 472 e Ft, 2016. év tény: 191 856 e Ft) a bázisidőszaki adathoz képest 34,6 %-os csökkenést mutat, melynek oka, hogy az előző évben a bankszámlát rendkívüli egyenleggel zártuk.

Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások összege 21 071 e Ft. A bázisidőszakhoz képest 21,93%-os növekedést mutat. Legjelentősebb növekedés a vízkészlethasználati járulék továbbszámlázás esetében történt (2 663 e Ft), melynek oka, hogy az utolsó negyedévben éves túlfogyasztás került elszámolásra és továbbszámlázásra.

A bevételek aktív időbeli elhatárolása tartalmazza a 2018-ban kiszámlázott, de 2017. decemberi teljesítéshez kapcsolódó bevételeket (legnagyobb részben az OEP fizioterápiás támogatás, amely egy hónapos csúszással kerül kifizetésre és kiszámlázásra – 10 046 e Ft).

A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása a mérlegkészítésig beérkezett, feldolgozott költség számlák alapján (újság, cd jogtár, balesetbiztosítás stb.) került könyvelésre, amelyek 2017. évet terhelik (1 319 e Ft),

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

Bérleti díjból származó bevétel	5 854
Járóbeteg ellátás elszámolás bevétele	10 046
Belépőjegy értékesítés bevétele	122
Továbbszámlázott közüzemi díj	626
Kamatjóváírás	1
Továbbszámlázott vízkészlehasználati járulék	3 102
Továbbszámlázott telefonköltség	1
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	19 752
Újság, szaklap, jogtár előfizetés díja	3
Kezességvállalási díj	1 216
Palack bérleti díj	1
Biztosítási díj	51
Domain fenntartási díj	8
OPG adatátviteli szolgáltatási díj	40
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 319
Aktív időbeli elhatárolások összesen	21 071

Saját tőke

A forrásokon belül a **saját tőke** összege 7,19%-al csökkent a 2016. évhez képest.

A Szegedi Sport és Fürdők Kft. 2017. január 01-jei nyitó jegyzett tőkéje 1 045 890 e Ft volt, amely összeg a beszámolási időszakban 945 890 e Ft-ra csökkent.

A 2016. évi beszámoló elfogadásával egyidőben a tulajdonos Önkormányzat döntött 100 000 e Ft jegyzett tőke kivonásáról amelynek megfelelően növelte a működési támogatást. A tőkeleszállítás folyamata a Cégbíróságon lezárult.

Társaságunk 2017. évi eredménytartaléka 48 297 e Ft, a 2016. évi eredménytartalék 28 355 e Ft volt. Az eredménytartalék változását az előző évi pozitív mérleg szerinti eredmény átvezetése okozza, valamint a tőkeleszállítás cégbírósági bejegyzésével összefüggésben kivételre került.

Társaságunk 2017. évben céltartalékot nem képzett, valamint céltartalék feloldásra sem került sor.

Kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek értéke 178 140 e Ft.

A hosszú lejáratú kölcsönök között került kimutatásra a Gianni Ferrari fűnyíróval kapcsolatos fizetési kötelezettség, melynek értékét csökkentettük a következő évi törlesztő részlettel.

A hosszú lejáratú hitelek egyrészt csökkentek 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 582 e Ft értékben. A 2017. december 31-i hitelállomány 13,47%-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	Lejárat időpontja	Fennálló tartozás összege (e Ft)	Biztosíték
Raiffeisen Bank Zrt.	300 000	2005.07.04.	2025.07.03	205 287	SZMJV Önkormányzata készfizető kezesi kötelezettségvállalása

A rövid lejáratú kötelezettségek értéke 162 394 e Ft

A rövid lejáratú kölcsönök között mutatkozó 2 319 e Ft a lízingelt Gianni Ferrari fűnyíróval kapcsolatos 1 éven belüli fizetési kötelezettség.

A rövid lejáratú hitelek a hosszúlejáratú kötelezettségeinkből rövid lejáratúvá átminősített 27 147 e Ft fizetési kötelezettségünket tartalmazza.

A szállítói tartozás 68 577 e Ft, egyéb rövid lejáratú kötelezettségek értéke 63 051 e Ft (adó-tartozás 36 873 e Ft, munkabér 24 526 e Ft, ajándékutalvány 1 285 e Ft, egyéb követelés folyamatos szolgáltatás miatt 110 e Ft, munkavállalók előírt tartozásai 177 e Ft, levont betétként kezelt tartozás 80 e Ft).

Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások összege 848 066 e Ft.

A bevételek passzív időbeli elhatárolása azokat a bevételeket tartalmazza, amelyek teljesítése 2018-ban válik esedékessé (pl. 2018. évi időszakra eső bérleti díjak) (16 680 e Ft).

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása a 2018. évben számlázott, de a 2017. évet terhelő energia, telefon és egyéb költségek összegét tartalmazza (29 766 e Ft).

A fejlesztési célra kapott támogatással összefüggő halasztott bevételek (801 620 e Ft) értéke csökkent a támogatásból megvalósult és beruházott tárgyi eszközök, valamint a térítés nélkül

átvett tárgyi eszközök elszámolt amortizációjával arányosan, valamint nőtt 3 új támogatás meghatározott összegével, amelyek halasztott bevételként kerültek kimutatásra (70 062 e Ft).

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

2017. évi bérletértékesítés bevétele	7 431
2017. évi bérleti díjakból származó bevétel	9 249
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	16 680
Hatósági díj	17
Vízdíj	2 032
Áram költség	6 285
Gázdíj	2 407
Bérleti díj	241
Karbantartási, felújítási költség	2 767
Munkabajárás, hazautazás költsége	186
Távhőszolgáltatási díj	5 202
Kommunikációs költség (telefon, posta, internet)	47
Vagyonvédelmi szolgáltatás költsége	2956
Szemét- és hulladékszállítási díj	170
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	3 776
Üzemanyag költség	138
Tervezési díj	3 504
Lízingdíj	15
Kamat	3
Jutalék	20
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	29 766
Fejlesztési célú támogatás – Termállift	100
GKM támogatás – Annafürdő	540 252
GKM támogatás – Partfürdő recepció	3 168
Fejlesztési célra kapott támogatás	124 877
Fejlesztési támogatás Önkormányzattól	18 313
Térítés nélkül kapott eszközök miatt	5 172
Elkülönített alapoktól kapott támogatás (TÁMOP)	66
Önkormányzattól kapott támogatás (SU fűtés rekonstrukció) 2016	39 610
Sziksósfürdő projekt támogatás 2017	15 209
Műjégpálya projekt támogatás 2017	14 943
Sportuszoda projekt támogatás 2017	39 910
Halasztott bevételek	801 620
Passzív időbel elhatárolások összesen	848 066

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 83 644 e Ft volt, melyből az azonnali értékcsökkenés 2 799 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	2016. év	2017. év	Index (%)
Értékesítés nettó árbevétele	623 028	610 064	97,92%
Egyéb bevétel	293 628	688 407	234,45%
Pénzügyi műveletek bevételei	283 171	901	0,32%
Bevételek összesen	1 199 827	1 299 372	108,30%

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

Megnevezés	2016. év tény	2017. év tény	Index (%)
Fürdőszolgáltatás	88 596	98 834	111,56%
Gyógykezelés	213 220	224 952	105,50%
Kemping szolgáltatás	5 794	11 058	190,85%
Városi Sportuszoda árbevétele	47 377	25 369	53,55%
Sportlétesítmények árbevétele	36 781	33 263	90,44%
Nevezési, szervezési díjak	12 156	10 992	90,42%
Bérbeadások, marketing, okt. szolg.	154 815	139 715	90,25%
-bérbeadás	154 515	139 415	90,23%
-marketing	300	300	100,00%
-egyéb okt. bev.	0	0	
Továbbszámlázott szolgáltatás	11 653	12 893	110,64%
Anyag-áru értékesítés	1 372	1 827	133,16%
Hirdetés	677	750	110,78%
Önkormányzattól kapott céltámogatás	47 244	47 244	100,00%
Egyéb létesítmény árbevétele	3 343	3 167	94,74%
Értékesítés nettó árbevétele	623 028	610 064	97,92%

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

Szolgáltatás export bevételek	2016. év	2017. év	Index (%)
Európa Unión belüli	957	2 267	236,89%
Európa Unión kívüli	101	493	488,12%
Összesen	1 058	2 760	260,87%

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

Az egyéb anyagköltség összege (2017. év tény: 54 871 e Ft) a 9. számú táblázatban felsoroltakból tevődik össze.

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

Megnevezés	2016. év tény	2017. év tény	Index (%)
Vásárolt nyomtatványok, irodaszerek	4 399	4 233	96,23%
Vásárolt tisztítószeresek, higiéniai anyagok, vegyszerek	15 999	9 146	57,17%
Vásárolt egyéb állatok (halak)	1 407	1 416	100,64%
Egy éven belül elhasznált anyagok, eszközök	34 478	38 154	110,66%
Munkavédelmi anyagköltség	2 436	1 922	78,90%
Összesen:	58 719	54 871	93,45%

Az egyéb igénybe vett szolgáltatások összege (2017. év tény: 75 798 e Ft) a 10. számú táblázatban felsoroltakból tevődik össze.

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

Megnevezés	2016. év tény	2017. év tény	Index (%)
Szállítási, rakodási költségek	633	269	42,50%
Könyvvizsgálat	1 152	1 152	100,00%
Minőségellenőrzési díjak	2 553	1 892	74,11%
Tagsági díjak	1 047	897	85,67%
Egyéb szakértői költségek	2 535	2 442	96,33%
Ügyvitelszervezési költségek (külső)	8 019	10 296	128,40%
Munkavédelem, tűzvédelem	1 680	1 680	100,00%
Foglalkozás, egészségügy költségei	1 664	1 380	82,93%
Versenyekkel kapcsolatos igénybe vett szolg.	10 171	12 097	118,94%
Újság, folyóirat, szakkönyv	453	407	89,85%
Csatornatisztítás	884	1 316	148,87%
Rovar-, rágcsálóirtás	1 108	968	87,36%
Mosatás	2 883	3 031	105,13%
Gyógyyszolgáltatás	13 064	13 431	102,81%
Munkaerő kölcsönzés szolgáltatás	20 222	2 537	12,55%
Diákmunka szolgáltatás	4 637	2 163	46,65%
Egyéb m.n.s. igénybe vett szolgáltatás	13 855	19 840	143,20%
Összesen:	86 560	75 798	87,57%

2017. évben az egyéb költségeken belül a hatósági, igazgatási szolgáltatási díjak, illetékek értéke 392 e Ft, a bankköltség 5 185 e Ft, a biztosítási díjak értéke 3 410 e Ft volt.

A létszám és a bérköltés 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 2017. évben 1 572 e Ft (131 e Ft * 12 hó) volt.

A beszámolási időszakban 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:

- Szabó Mihály részére a 2017. év folyamán 6 900 e Ft munkabér került kifizetésre.
- A beszámolási időszakban Horváth András részére 1 800 e Ft prémium került kifizetésre. a 2016. üzleti évvel kapcsolatban.

11. sz. táblázat: Létszám és bérköltés alakulása

Megnevezés	Fő			Egy főre jutó havi átlagbér (e Ft)			Éves összes bér (e Ft)		
	2016. év tény	2017. év tény	2017/2016 (%)	2016. év tény	2017. év tény	2017/2016 (%)	2016. év tény	2017. év tény	2017/2016 (%)
Fizikai foglalkozású	85	81	95,29%	152	179	117,76%	154 897	174 229	112,48%
Szellemi foglalkozású	92	87	94,57%	201	228	113,43%	209 218	237 562	113,55%
<i>ebből: Eü. dolgozók ágazati bérkompenzációja</i>							12 926	8 210	63,52%
Vezetői prémium								1 800	
Szakmai gyakorlat								50	
Közfoglalkoztatott, közhasznú	13	13	100,00%	79	81	102,53%	12 253	12 571	102,60%
Tiszteletdíj, megbízási díj, bírói díj							5 400	4 369	80,91%
Összesen:	190	181	95,26%	173	198	114,45%	394 694	430 581	109,09%

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

Megnevezés	2016. év tény	2017. év tény	Index (%)
Munkabajárás, tömegközlekedési eszk. ktg.	2 541	1 876	73,83%
Munkabajárás saját gépkocsival nem vezető	466	525	112,66%
Hazautazás ktg. tömegközlekedési eszközön	73	27	36,99%
Betegszabadság	2 711	4 209	155,26%
Végkielégítés		2 262	
Vállalkozást terhelő táppénz	1 324	2 302	173,87%
Étkezési hozzájárulás	17 120	16 816	98,22%
Iskolakezdési támogatás	780	0	
Temetési segély		202	
Kegyeleti költség		236	
Reprezetációs költség	2 065	1 212	58,69%
Üzleti ajándék	402	0	
Munkavállalóknak és hozzátartozóknak adott aj	406	479	117,98%
Adóköteles természetbeni juttatás	371	721	194,34%
Versenyekkel kapcsolatos ktg.	5 143	6 404	124,52%
Kedvezményes SZJA	3 220	2 978	92,48%
SZJA természetbeni juttatások után	1 589	1 624	102,20%
Tanulói együttm.		37	
Összesen:	38 211	41 910	109,68%

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

Megnevezés	2017. év szellemi	2017. év fizikai	2017. év egyéb	2017. év összesen
Munkabajárás, tömegközlekedési eszk. ktg.	932	944		1 876
Munkabajárás saját gépkocsival nem vezető	110	415		525
Hazautazás ktg. tömegközlekedési eszközön	27	0		27
Betegszabadság	2 008	2 201		4 209
Vállalkozást terhelő táppénz	1 505	797		2 302
Étkezési hozzájárulás	7 992	8 824		16 816
Iskolakezdési támogatás	0	0		0
Temetési segély, kegyeleti költség	312	126		438
Végkielégítés	2 262			2 262
Tanulói együttm.	37			37
Reprezetációs költség			1 212	1 212
Üzleti ajándék			0	0
Munkavállalóknak és hozzátartozóknak adott ajándék			479	479
Adóköteles természetbeni juttatás			721	721
Versenyekkel kapcsolatos ktg.			6 404	6 404
Kedvezményes SZJA			2 978	2 978
SZJA természetbeni juttatások után			1 624	1 624
Összesen:	15 185	13 307	13 418	41 910

A bérjárulékokon belül a szociális hozzájárulás állománycsoportonként az alábbiak szerint alakult:

- fizikai foglalkozásúak 47 270 e Ft
- szellemi foglalkozásúak 38 835 e Ft

Az egyéb ráfordítások (68 637 e Ft) legjelentősebb tételei:

- bírság, mulasztási bírság, késedelmi kamat, önellenőrzési pótlék: 63 e Ft,
- adóalapot növelő tételek (adófolyszámla rendezésből): 1 270 e Ft,
- a vissza nem igényelhető ÁFA értéke: 36 112 e Ft,
- a Területi Vízügyi Hatóság felé fizetendő vízkészlethasználati járulék: 10 122 e Ft,
- az önkormányzattal szemben elszámolható adók, illetékek: 10 784 e Ft,
- költségvetéssel szemben elszámolható adók, illetékek: 1 434 e Ft,
- értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök kivezetett értéke: 6 368 e Ft
- selejtezett immateriális javak, tárgyi eszközök kivezetett értéke: 1 721 e Ft
- egyéb ráfordítás, alapítványi támogatás: 763 e Ft.

Behajtási költségátalány nem került elszámolásra 2017. év során a Társaságunknál, és annak összezszerűsítése sem történt meg.

Társasági adó elszámolás:

Társaságunknak 2017. 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.

2017-ben a NAV a 2015. évi Társasági adó önellenőrzésére utasította Társaságunkat. Az így keletkezett adófizetési kötelezettség a beszámolási időszakban szerepel, mint Társasági adó.

Egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások társasági adóra gyakorolt hatásának bemutatása:

Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek:

- selejtezett immateriális javak, tárgyi eszközök nyilvántartási értéke 1 721 e Ft
- értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök nyilvántartási értéke 6 368 e Ft
- az adótörvény szerint értékcsökkenési leírás összege 143 905 e Ft
- támogatás meghatározott összege 160 e Ft

Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek:

- selejtezett immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	1 721 e Ft
- értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	6 368 e Ft
- hiányzó, állományból kivezetett készletek könyv szerinti nettó értéke	16 e Ft
- a számviteli törvény szerint értékcsökkenési leírás összege	83 644 e Ft
- nem a bevételsterző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	291 e Ft
- behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés	1 040 e Ft

3.) VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET MUTATÓI

A./ Vagyoni helyzet mutatói :

14. sz. táblázat: *Eszközök összetételének alakulása (e Ft)*

Megnevezés	2016. év	arány	2017. év	arány
Befektetett eszközök	2 002 458	89,26%	2 014 560	91,19%
Forgóeszközök	223 622	9,97%	173 458	7,85%
Aktív időbeli elhatárolások	17 281	0,77%	21 071	0,95%
Eszközök összesen	2 243 361	100,00%	2 209 089	100,00%

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

Megnevezés	2016. év	arány	2017. év	arány
Saját tőke	1 099 553	49,01%	1 020 489	46,20%
Céltartalékok	0	0,00%	0	0,00%
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00%	0	0,00%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	208 189	9,28%	178 140	8,06%
Rövid lejáratú kötelezettségek	135 905	6,06%	162 394	7,35%
Passzív időbeli elhatárolások	799 714	35,65%	848 066	38,39%
Források összesen	2 243 361	100,00%	2 209 089	100,00%

16. sz. táblázat: *Tárgyi eszköz hatékonyság*

Megnevezés		2016. év	2017. év	Index (%)
Nettó árbevétel	eFt	623 028	610 064	97,92%
Tárgyi eszköz bruttó értéke	eFt	3 007 897	3 087 835	102,66%
Tárgyi eszköz hatékonyság	%	20,71%	19,76%	95,38%

17. sz. táblázat: Tárgyi eszköz utánpótlása

Megnevezés		2016. év	2017. év	Index (%)
Beruházások	eFt	63 567	113 220	178,11%
Értékcsökkenés	eFt	84 196	83 644	99,34%
Tárgyi eszköz utánpótlás	%	75,50%	135,36%	179,29%

18. sz. táblázat: Egyéb mutatók

Megnevezés	Mutató	2016. év	2017. év	Index (%)
Tőkeszerkezeti mutató	saját tőke	319,55%	299,67%	93,78%
	kötelezettségek			
Saját tőke és a jegyzett tőke aránya	saját tőke	105,13%	107,89%	102,62%
	jegyzett tőke			
Befektetett eszköz fedezettség	saját tőke	54,91%	50,66%	92,26%
	befektetett eszköz			
Vagyonszerkezet	befektetett eszköz	895,47%	1161,41%	129,70%
	forgóeszközök			
Befektetett eszköz arány	befektetett eszköz	89,26%	91,19%	102,16%
	összes eszköz			

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

Megnevezés	Mutató	2016. év	2017. év	Index (%)
Likviditási mutató	forgóeszközök	164,54%	106,81%	64,91%
	rövid lejáratú kötelezettségek			
Likviditási gyorsráta	pénzeszk.+értékp.+követelés	160,92%	106,62%	66,26%
	rövid lejáratú kötelezettségek			
Készpénzlikviditás	pénzeszk.+értékpapírok	141,17%	77,26%	54,73%
	rövid lejáratú kötelezettségek			

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

Megnevezés	2016. év (e Ft)	Arány (%)	2017. év (e Ft)	Arány (%)
Értékesítés nettó árbevétele	623 028	51,93%	610 064	46,95%
Egyéb bevétel	293 628	24,47%	688 407	52,98%
Pénzügyi műveletek bevételei	283 171	23,60%	901	0,07%
Bevételek összesen	1 199 827	100,00%	1 299 372	100,00%
Adózás előtti eredmény	25 308	-	27 898	-
Árbevétel arányos jövedelmezőség	2,11%	-	2,15%	-

21. sz. táblázat: Eszköz arányos jövedelmezőségi mutató

Megnevezés		2016. év	2017. év	Index (%)
Eszközök összesen	eFt	2 243 361	2 209 089	98,47%
Adózás előtti eredmény	eFt	25 308	27 898	110,23%
Eszköz arányos jövedelmezőség	%	1,13%	1,26%	111,94%

22. sz. táblázat: Tőke arányos jövedelmezőségi mutató

Megnevezés		2016. év	2017. év	Index (%)
Saját tőke	eFt	1 099 553	1 020 489	92,81%
Adózás előtti eredmény	eFt	25 308	27 898	110,23%
Tőke arányos jövedelmezőség	%	2,30%	2,73%	28,36%

23. sz. táblázat: AZ IMMATERIÁLIS JAVAK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA										ezer Ft-ban	
MEGNEVEZÉS	VAGYONIÉRTÉKŰ 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.	632	6 709	7 341	0	693	2 357	3 050	0	2 740	13 131	
Vásárlás		0	0			491	491			491	
Apportálás			0				0			0	
Előállítás			0				0			0	
Átsorolás			0				0			0	
Egyéb növekedés		422	422			508	508			930	
Növekedés összesen:	0	422	422	0	0	999	999	0	0	1 421	
0-ra írás			0			508	508			508	
Selejtezés		138	138			28	28			166	
Eladás			0				0			0	
Apportba adás			0				0			0	
Egyéb csökkenés	422		422				0			422	
Csökkenés összesen	422	138	560	0	0	536	536	0	0	1 096	
ZÁRÓ BRUTTÓ É.	210	6 993	7 203	0	693	2 820	3 513	0	2 740	13 456	
Nyitó é.cs.	632	6 600	7 232	0	693	1 941	2 634		2 740	12 606	
Növekedés		502	502			735	735			1 237	
Csökkenés	422	138	560			537	537			1 097	
Záró é.cs.	210	6 964	7 174	0	693	2 139	2 832	0	2 740	12 746	
NYITÓ NETTÓ É.	0	109	109	0	0	416	416	0	0	525	
ZÁRÓ NETTÓ É.	0	29	29	0	0	681	681	0	0	710	

24. sz. táblázat: A TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA

MEGNEVEZÉS	INGATLAN	MŰSZAKI BEREDEZÉS				EGYÉB BEREDEZÉS				TENYESZÁLLATOK				BEFEJEZETLEN BERTERHEZÉS	TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN
		50 eFt alatt		50 eFt felett		50 eFt alatt		50 eFt felett		50 eFt alatt		50 eFt felett			
		Összesen	50 eFt alatt	50 eFt felett	Összesen	50 eFt alatt	50 eFt felett	Összesen	50 eFt alatt	50 eFt felett	Összesen	50 eFt alatt	50 eFt felett		
NYITÓ BRUTTÓ É.	2 422 137	15	423 544	423 559	21 677	140 524	162 201	0	0	0	0	0	6 287	3 014 184	
Vásárlás	73 005		20 289	20 289	2 798	10 809	13 607							106 901	
Apportálás				0			0							0	
Előállítás				0			0							0	
Átsorolás				0			0							0	
Egyéb növekedés	1 460		8 513	8 513		18 843	18 843						113 415	142 231	
Növekedés összesen:	74 465	0	28 802	28 802	2 798	29 652	32 450	0	0	0	0	0	113 415	249 132	
0-ra írás			8 513	8 513		18 843	18 843							0	
Selejtezés, hiány	6 502	15	6 022	6 037	1 924	3 810	5 734							27 356	
Eladás				0	94	10 056	10 150							18 273	
Apportba adás				0			0							10 150	
Egyéb csökkenés				0			0							0	
Csökkenés összesen:	6 502	15	14 535	14 550	2 018	32 709	34 727						118 435	118 435	
ZÁRÓ BRUTTÓ É.	2 490 100	0	437 811	437 811	22 457	137 467	159 924	0	0	0	0	0	1 267	3 089 102	
Nyitó é. cs.	520 831	15	367 254	367 269	21 677	102 474	124 151	0	0	0	0	0	0	1 012 251	
Növekedés	48 310		27 199	27 199	2 798	32 385	35 183							110 692	
Csökkenés	5 255	15	14 227	14 242	2 018	26 176	28 194							47 691	
Záró é. cs.	563 886	0	380 226	380 226	22 457	108 683	131 140	0	0	0	0	0	0	1 075 252	
NYITÓ NETTÓ É.	1 901 306	0	56 290	56 290	0	38 050	38 050	0	0	0	0	0	6 287	2 001 933	
ZÁRÓ NETTÓ É.	1 926 214	0	57 585	57 585	0	28 784	28 784	0	0	0	0	0	1 267	2 013 850	

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

Szegedi Sport és Fürdők Kft. Éves beszámoló: 2017. év										
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 összege 2017. 12.31-én (eFt)	2017. év törlesztése (eFt)	2018. év törlesztés (eFt)	2017. fizetett kamat, költség, díj (eFt)	2018. fizetett kamat, költség, díj (eFt)	Biztosíték
Ruifrozo hitel keret	Raiffeisen Bank Zrt.	62 000		2017.12.31.						SZMJV Önkormányzata Készítendő kezési kötelezettségvállalása
Hosszúlejáratú hitelek										
Hitelek megnevezése	Pénzügyintézet megnevezése	Szerződés szerinti összeg (eFt)	Felvétel időpontja	Lejárat	Fennálló tartozás összege 2017. 12.31-én (eFt)	2017. év törlesztése (eFt)	2018. év törlesztés (eFt)	2017. fizetett kamat, költség, díj (eFt)	2018. fizetett kamat, költség, díj (eFt)	Biztosíték
Ligetfürdő – beruházási hitel	Raiffeisen Bank Zrt.	300 000	2005.07.04.	2025.07.03.	205 287	27 930	27 147	10 785	11 165	SZMJV Önkormányzata Készítendő kezési kötelezettségvállalása
Adott kezességvállalás										
Kezességvállalás célja	Kezességvállalás megnevezése	Eredeti összeg (eFt)	Adás időpontja	Lejárat	Fennálló tartozás összege 2017. 12.31-én (eFt)	2017. év törlesztése (eFt)	2018. év törlesztés (eFt)	2017. fizetett kamat, költség, díj (eFt)	2018. fizetett kamat, költség, díj (eFt)	Biztosíték
Kapott visszatérítendő támogatás										
Támogatás megnevezése	Támogatást adó megnevezése	Eredeti összeg (eFt)	Szerződés időpontja és időpontja	Lejárat	Fennálló tartozás összege 2017. 12.31-én (eFt)	2017. év törlesztése (eFt)	2018. év törlesztés (eFt)	2017. fizetett kamat, költség, díj (eFt)	2018. fizetett kamat, költség, díj (eFt)	Biztosíték
Lízing										
Eszköz megnevezése	Pénzügyintézet megnevezése	Eredeti összeg (eFt)	Felvétel időpontja	Lejárat	Fennálló tartozás összege 2017. 12.31-én (eFt)	2017. év törlesztése (eFt)	2018. év törlesztés (eFt)	2017. fizetett kamat, költség, díj (eFt)	2018. fizetett kamat, költség, díj (eFt)	Biztosíték
Mercedes Benz Vito	Mercedes-Benz Credit Zrt.	7 822	2012.10.17.	2017.10.15.	0	1 770	-	119	-	
Glanni Ferrari fűnyíró	Merkantli Bank Zrt.	9 980	2014.11.16.	2018.11.17.	2 319	2 526	2 319	289	94	
Adott támogatás										
Támogatás megnevezése, indoka	Támogatást kapó megnevezése	Eredeti összeg (eFt)	Szerződés időpontja	Lejárat	Fennálló tartozás összege 2017. 12.31-én (eFt)	2017. év törlesztése (eFt)	2018. év törlesztés (eFt)	2017. fizetett kamat, költség, díj (eFt)	2018. fizetett kamat, költség, díj (eFt)	Biztosíték
Lejárt vevő és lejárt szállító állomány										
Nap	Lejárt vevő állomány (eFt)	Lejárt szállító állomány (eFt)								
30-60	245	971								
90-90	275	421								
90-120	404	0								
120-	279	178								

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

	A tétel megnevezése	2016. év	2017. év
a	b	c	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	-159 271	166 762
1	Adózás előtti eredmény ±	25 308	27 898
2	Elszámolt amortizáció +	84 196	83 644
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±		
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-282 652	113
6	Szállítói kötelezettség változása ±	-20 943	17 065
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-512	11 296
8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	14 723	48 352
9	Vevőkövetelés változása ±	26 070	-10 012
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	3 057	-6 208
11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-8 518	-3 790
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -		-1 596
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	412 017	-95 859
14	Befektetett eszközök beszerzése -	-61 328	-102 114
15	Befektetett eszközök eladása	473 345	6 255
16	Kapott osztalék		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	-65 162	-137 287
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) -		-105 366
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
24	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-65 162	-31 921
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) ±	187 584	-66 384