

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A SZEGEDI SPORT ÉS FÜRDŐK KFT.

**2016. ÉVI
ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ**

Szeged, 2017. április 06.

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 2016 évben több alkalommal is sor került, az ügyvezető igazgató és a könyvvizsgáló személyében történt változás, valamint a Ligetfürdő Kft.-ben lévő részesedés kapcsán. 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)	85.59	Máshova nem sorolt egyéb oktatás
03.22	Édesvízihal-gazdálkodás	85.60	Oktatást kiegészítő tevékenység
11.07	Üdítőital, ásványvíz gyártása	86.90	Egyéb humán-egészségügyi ellátás
35.30	Gőzellátás, légkondicionálás	87.10	Bentlakásos, nem kórházi ápolás
36.00	Víztermelés, - kezelés, - ellátás	88.10	Idősek, fogyatékosok szociális ellátása bentlakás nélkül
43.39	Egyéb befejező építés m.n.s.	88.91	Gyermekek napközbeni ellátása
46.39	Élelmiszer, ital, dohányáru vegyes nagykereskedelme	88.99	M.n.s. egyéb szociális ellátás bentlakás nélkül
47.91	Csomagküldő, internetes kiskereskedelem	93.11	Sportlétesítmény működtetése
47.99	Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem	93.13	Testedzési szolgáltatás
49.41.	Közúti áruszállítás	93.19	Egyéb sporttevékenység
50.30	Belvízi személyszállítás	96.02	Fodrászat, szépségápolás
55.20	Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely szolgáltatás	96.04	Fizikai közérzetet javító szolgáltatás
55.30	Kempingszolgáltatás	96.09	M.n.s. egyéb személyi szolgáltatás
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		

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 2016. 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

Tevékenységiünket 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 elvekkkel, valamint az azokra épített szabályokkal biztosítjuk, hogy a gazdasági események a valóságnak megfelelően tükrözzék a társaság gazdálkodási eredményét.

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

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 2016. 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 2016. 12. 31.-i utolsó banki kivonat alapján kerültek értékelésre;
- a pénztár számláinkat a 2016. 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 2017. 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.

Az **időbeli elhatárolás** értékelését a belső ellenőrzés hatására a beszámolási időszakban 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 2016.01.01.–2016.12.31. időszakot öleli fel, a mérlegforduló napja: 2016. december 31.

A mérlegkészítés időpontja:

A mérlegkészítés választott időpontja 2017. 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.

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.

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 folyósítása 2016. 01. 06-án történt meg, mely 2016. 07. 13-án teljes egészében visszafizetésre került. Azóta újabb hitellehívásra nem került sor. A Társaság likviditása a beszámolási időszakban stabil volt.

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 (komplett számítógépek, laptopok – központi irányítás, Anna fürdő, kamerarendszer – Sportcsarnok, Műjégpálya, Anna Fürdő, személygépkocsik – központi irányítás, finn szauna – Anna fürdő, gőzgenerátor páratlanító – Anna Fürdő, kezelőágyak – Anna Fürdő, szennyvízszivattyú – Sziksósfürdő, Kemping Front Office program – Sziksósfürdő, hidegvizes kút felújítás – Sziksósfürdő, palánk csere – Műjégpálya, klórgáz állító szelep – Sportuszoda, kondenzációs kazán – Gyálarét, irodaház felújítás – Kossuth L. sgt.) miatt változott.

A befektetett eszközök között került kimutatásra korábban egyéb tartós részesedésként 349 820 e Ft, amely Társaságunk 2008. évben Ligetfürdő Kft.-ben szerzett tulajdoni részesedését mutatta, és amelyre a korábbi években értékvesztést számoltunk el 159 168 e Ft értékben. 2016. 06. hóban a részesedés értékesítésre került.

Forgóeszközök

A **forgóeszközök** állománya a 2015. évhez képest jelentősen nőtt (2016. év tény: 223 622 e Ft, 2015. év tény: 65 165 e Ft) 243,16%-kal, amelyet a forgóeszközökön belül elsősorban a pénzeszközök állománynövekedése okoz.

A követelések értéke 55,68%-kal csökkent a bázisidőszakhoz képest. (2016. év tény: 26 848 e Ft, 2015. év tény: 60 579 e Ft)

A követelések között 14 853 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%
Esély a Hátrányos Helyzetűekért Közhasznú Alapítvány	450	50%
Kerek Csaba	383	90%
Optim Hotels Kft.	79	90%
RRE Szeged Kft.	74	50%
Szefa Kft.	95	50%
SZTE ÁOK Hallgatói Önkormány	46	50%
Összesen	1 254	

Összesítve		
589	0,90	530
665	0,50	333
1 254		863

Az egyéb követelések (2016. év tény: 11 995 e Ft 2015. év tény: 18 539 e Ft) között mutatjuk ki a különböző adók, járulékok túlfizetéseit (pl. ÁFA visszaigénylés), a kifizetett, adott előlegeket, munkabérelőlegeket, téves befizetéseket. Jelentős, 35,30 %-os csökkenése az adófolyószámla rendezéséből adódik.

A pénzeszközök értéke (2016. év tény: 191 856 e Ft 2015. év tény: 4 272 e Ft) a bázisidőszaki adathoz képest jelentős mértékű növekedést mutat. Ez abból adódik, hogy a bankbetétek között lekötött betét kerül kimutatásra, 160 000 e Ft értékben.

Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások összege 17 281 e Ft. A bázisidőszakhoz képest 97,20%-os növekedést mutat, aminek oka, hogy az előző években kialakult érkelési módszer megváltozott.

A bevételek aktív időbeli elhatárolása tartalmazza a 2017-ben kiszámlázott, de 2016. decemberi teljesítéshez kapcsolódó bevételeket (legnagyobb részben az OEP fizioterápiás támogatás, amely egy hónapos csúszással kerül kifizetésre és kiszámlázásra – 13 578 e Ft).

A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása a mérlegkészítésig beérkezett, feldolgozott költség számlák alapján (újság, cd jogtár, balesetbiztosítás stb.) került könyvelésre, amelyek 2016. évet terhelik (3 703 e Ft),

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

Bérleti díj	3 954
Járóbeteg ellátás	8 446
Belépőjegy	125
Közüzemi díj	611
Kamatjováírás	2
Vízkezeléshasználati járulék	439
Továbbszámlázott telefon	1
3911. összesen:	13 578
Újság, szaklap, jogtár előfizetés	253
Fiókbérleti szolgáltatás	5
Kezességvállalási díj	1 360
Gázdíj	592
Tv előfizetési díj	6
Palack bérleti díj	4
Biztosítási díj	855
Domain fenntartási díj	8
OPG adatátviteli szolgáltatási díj	40
Reklámszolgáltatás	580
3921. összesen:	3 703
39. Mindösszesen	17 281

Saját tőke

A forrásokon belül a **saját tőke** összege 2,36%-al nőtt a 2015. évhez képest.

A Szegedi Sport és Fürdők Kft. 2016. január 01-jei nyitó jegyzett tőkéje 1 045 890 e Ft volt, amely összeg a beszámolási időszakban nem változott.

Társaságunk 2016. évi eredménytartaléka 28 355 e Ft, a 2015. évi eredménytartalék -58 782 e Ft volt. Az eredménytartalék változását az előző évi pozitív mérleg szerinti eredmény átvezetése okozza.

Társaságunk 2016. 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 1 574 e Ft értékben. A 2016. december 31-i hitelállomány 13,65%-os csökkenést mutat az előző évhez képest.

Az OTP Banknál fennálló, Anna Fürdő rekonstrukciós hitel 2016. 12. 01-jén lejárt.

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

Pénzintézet 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	233 094	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 135 905 e Ft

A rövid lejáratú kölcsönök között mutatkozó 4 113 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 27 225 e Ft fizetési kötelezettségünket tartalmazza.

A szállítói tartozás 51 512 e Ft, egyéb rövid lejáratú kötelezettségek értéke 53 055 e Ft (adó-tartozás 29 539 e Ft, munkabér 22 690 e Ft, egyéb követelés folyamatos szolgáltatás ÁFA miatt 549 e Ft, munkavállalók előírt tartozásai 197 e Ft, levont betétként kezelt tartozás 80 e Ft).

Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások összege 799 714 e Ft.

A bevételek passzív időbeli elhatárolása azokat a bevételeket tartalmazza, amelyek teljesítése 2017-ben válik esedékessé (pl. 2017. évi eladott bérletek, 2017. évi időszakra eső bérleti díjak) (18 657 e Ft).

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása a 2017. évben számlázott, de a 2016. évet terhelő energia, telefon és egyéb költségek összegét tartalmazza (32 217 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 (748 840 e Ft).

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

2017. évi bérletértékesítés	8 956
2017. évi bérleti díjak	9 701
481. összesen:	18 657
Vízdíj	2 572
Áram költség	5 675
Gázdíj	12 741
Bérleti díj	51
Karbantartás, felújítás	395
Munkábajárás, hazautazás	223
Távhőszolgáltatási díj	4 912
Kommunikációs költség (telefon, posta, internet)	46
Vagyonvédelem	1529
Szemét- és hulladékszállítás	87
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	3 824
Üzemanyag	99
Kamat	38
Jutalék	25
482. összesen:	32 217
Fejlesztési célú támogatás – Termálifit	100
GKM támogatás – Annafürdő	550 232
GKM támogatás – Partfürdő recepció	3 255
Fejlesztési célra kapott támogatás	128 547
Fejlesztési támogatás Önkormányzattól	18 943
Térítés nélkül kapott eszközök miatt	5 329
Elkülönített alapoktól kapott támogatás (TÁMOP)	103
Önkormányzattól kapott támogatás (SU fűtés rekonst.)	42 331
483. összesen:	748 840
48. Mindösszesen:	799 714

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 84 196 e Ft volt, melyből az azonnali értékcsökkenés 2 385 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	2015. év	2016. év	Index (%)
Értékesítés nettó árbevétele	627 030	623 028	99,36%
Egyéb bevétel	591 017	293 628	49,68%
Pénzügyi műveletek bevételei	2 562	283 171	11052,73%
Rendkívüli bevétel	33 888	xxx	
Bevételek összesen	1 254 497	1 199 827	95,64%

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

Megnevezés	2015. év tény	2016. év tény	Index (%)
Fürdőszolgáltatás	87 018	88 596	101,81%
Gyógyozás	216 277	213 220	98,59%
Kemping szolgáltatás	5 288	5 794	109,57%
Városi Sportuszoda árbevétele	50 083	47 377	94,60%
Sportlétesítmények árbevétele	37 837	36 781	97,21%
Nevezési, szervezési díjak	14 624	12 156	83,12%
Bérbeadások, marketing, okt. szolg.	153 474	154 815	100,87%
-bérbeadás	153 174	154 515	100,88%
-marketing	300	300	100,00%
-egyéb okt. bev.	0	0	
Továbbszámlázott szolgáltatás	10 815	11 653	107,75%
Anyag-áru értékesítés	1 479	1 372	92,77%
Hirdetés	480	677	141,04%
Önkormányzattól kapott céltámogatás	47 244	47 244	100,00%
Egyéb létesítmény árbevétele	2 411	3 343	138,66%
Értékesítés nettó árbevétele	627 030	623 028	99,36%

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

Szolgáltatás export bevételek	2015. év	2016. év	Index (%)
Európa Unión belüli	1 281	957	74,71%
Európa Unión kívüli	48	101	210,42%
Összesen	1 329	1 058	79,61%

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

Az egyéb anyagköltség összege (2016. év tény: 58 719 e Ft) a 9. számú táblázatban felsoroltakból tevődik össze.

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

Megnevezés	2015. év tény	2016. év tény	Index (%)
Vásárolt nyomtatványok, irodaszerek	4 069	4 399	108,11%
Vásárolt tisztítószeres, higiéniai anyagok, vegyszerek	16 750	15 999	95,52%
Vásárolt egyéb állatok (halak)	776	1 407	-
Egy éven belül elhasznált anyagok, eszközök	25 856	34 478	133,35%
Munkavédelmi anyagköltség	1 627	2 436	149,72%
Összesen:	49 078	58 719	119,64%

Az egyéb igénybe vett szolgáltatások összege (2016. év tény: 86 560 e Ft) a 10. számú táblázatban felsoroltakból tevődik össze.

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

Megnevezés	2015. év tény	2016. év tény	Index (%)
Szállítási, rakodási költségek	820	633	77,20%
Könyvvizsgálat	1 632	1 152	70,59%
Minőségellenőrzési díjak	1 993	2 553	128,10%
Tagsági díjak	905	1 047	115,69%
Egyéb szakértői költségek	2 018	2 535	125,62%
Ügyvitelszervezési költségek (külső)	5 333	8 019	150,37%
Munkavédelem, tűzvédelem	1 660	1 680	101,20%
Foglalkozás, egészségügy költségei	1 394	1 664	119,37%
Versenyekkel kapcsolatos igénybe vett szolg.	10 386	10 171	97,93%
Újság, folyóirat, szakkönyv	412	453	109,95%
Csatornatisztítás	1 210	884	73,06%
Rovar-, rágcsálóirtás	1 078	1 108	102,78%
Mosatás	2 953	2 883	97,63%
Gyógykezelés	11 101	13 064	117,68%
Munkaerő kölcsönzés szolgáltatás	6 813	20 222	296,81%
Diák munka szolgáltatás	3 562	4 637	130,18%
Egyéb m.n.s. igénybe vett szolgáltatás	15 126	13 855	91,60%
Összesen:	68 396	86 560	126,56%

2016. évben az egyéb költségeken belül a hatósági, igazgatási szolgáltatási díjak, illetékek értéke 892 e Ft, a bankköltség 5 553 e Ft, a biztosítási díjak értéke 3 420 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 2016. évben 1 380 e Ft (115 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:

- Horváth András részére a 2016. év folyamán 6 413 e Ft munkabér került kifizetésre.
- A beszámolási időszakban Horváth András részére 1 488 e Ft prémium került kifizetésre.

11. sz. táblázat: Létszám és bérköltség alakulása

Megnevezés	Fő			Egy főre jutó havi átlagbér (e Ft)			Éves összes bér (e Ft)		
	2015. év tény	2016. év tény	2016/2015 (%)	2015. év tény	2016. év tény	2016/2015 (%)	2015. év tény	2016. év tény	2016/2015 (%)
Fizikai foglalkozású	88	85	96,59%	143	152	106,29%	151 120	154 897	102,50%
Szellemi foglalkozású	94	92	97,87%	184	201	109,24%	207 296	209 218	100,93%
ebből: Eü. dolgozók ágazati bérkompenzációja							0	12 926	
Közfoglalkoztatott, közhasznú	9	13	144,44%	77	79	102,60%	8 368	12 253	146,43%
Tiszteletdíj, megbízási díj, bírói díj							5 843	5 400	92,42%
Összesen:	191	190	99,48%	163	173	106,13%	372 627	394 694	105,92%

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

Megnevezés	2015. év tény	2016. év tény	Index (%)
Munkabajárás, tömegközlekedési eszk. ktg.	2 572	2 541	98,79%
Munkabajárás saját gépkocsival nem vezető	385	466	121,04%
Hazautazás ktg. tömegközlekedési eszközön	100	73	73,00%
Betegszabadság	2 931	2 711	92,49%
Végkielégítés	2 019		0,00%
Vállalkozást terhelő táppénz	657	1 324	201,52%
Étkezési hozzájárulás	17 134	17 120	99,92%
Iskolakezdési támogatás	840	780	92,86%
Temetési segély	76		
Reprezetációs költség	1 579	2 065	130,78%
Üzleti ajándék	243	402	165,43%
Munkavállalóknak és hozzátartozóknak adott ajándék		406	
Egyéb természetbeni juttatás	118		
Adóköteles természetbeni juttatás	710	371	52,25%
Versenyekkel kapcsolatos ktg.	1 611	5 143	319,24%
Kedvezményes SZJA	3 454	3 220	93,23%
SZJA természetbeni juttatások után	797	1 589	199,37%
Összesen:	35 226	38 211	108,47%

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

Megnevezés	2016. év szellemi	2016. év fizikai	2016. év egyéb	2016. év összesen
Munkabajárás, tömegközlekedési eszk. ktg.	1 414	1 127		2 541
Munkabajárás saját gépkocsival nem vezető	244	222		466
Hazautazás ktg. tömegközlekedési eszközön	73			73
Betegszabadság	1 402	1 309		2 711
Vállalkozást terhelő táppénz	440	884		1 324
Étkezési hozzájárulás	8 944	8 176		17 120
Iskolakezdési támogatás	285	495		780
Reprezetációs költség			2 065	2 065
Üzleti ajándék			402	402
Munkavállalóknak és hozzátartozóknak adott ajándék			406	406
Adóköteles természetbeni juttatás			371	371
Versenyekkel kapcsolatos ktg.			5 143	5 143
Kedvezményes SZJA			3 220	3 220
SZJA természetbeni juttatások után			1 589	1 589
Összesen:	12 802	12 213	13 196	38 211

Az egyéb ráfordítások (56 184 e Ft) legjelentősebb tételei:

- a le nem vonható ÁFA értéke: 31 414 e Ft,
- a Területi Vízügyi Hatóság felé fizetendő vízkészlehasználati járulék: 6 243 e Ft,
- az önkormányzattal szemben elszámolható adók, illetékek: 12 236 e Ft,
- selejtezett immateriális javak, tárgyi eszközök kivezetett értéke: 1 840 e Ft,
- egyéb ráfordítás, alapítványi támogatás: 600 e Ft.

Behajtási költségátalány nem került elszámolásra 2016. év során a Társaságunknál, és annak összegszerűsítése sem történt meg.

Társasági adó elszámolás:

Társaságunknak 2016. 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	2015. év	arány	2016. év	arány
Befektetett eszközök	2 216 019	96,77%	2 002 458	89,26%
Forgóeszközök	65 165	2,85%	223 622	9,97%
Aktív időbeli elhatárolások	8 763	0,38%	17 281	0,77%
Eszközök összesen	2 289 947	100,00%	2 243 361	100,00%

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

Megnevezés	2015. év	arány	2016. év	arány
Saját tőke	1 074 245	46,91%	1 099 553	49,01%
Céltartalék	0	0,00%	0	0,00%
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00%	0	0,00%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	241 098	10,53%	208 189	9,28%
Rövid lejáratú kötelezettségek	189 613	8,28%	135 905	6,06%
Passzív időbeli elhatárolás	784 991	34,28%	799 714	35,65%
Források összesen	2 289 947	100,00%	2 243 361	100,00%

16. sz. táblázat: Tárgyi eszköz hatékonyság

Megnevezés		2015. év	2016. év	Index (%)
Nettó árbevétel	eFt	627 030	623 028	99,36%
Tárgyi eszköz bruttó értéke	eFt	2 978 244	3 007 897	101,00%
Tárgyi eszköz hatékonyság	%	21,05%	20,71%	98,38%

17. sz. táblázat: Tárgyi eszköz utánpótlása

Megnevezés		2015. év	2016. év	Index (%)
Beruházások	eFt	87 146	63 567	72,94%
Értékcsökkenés	eFt	80 890	84 196	104,09%
Tárgyi eszköz utánpótlás	%	107,73%	75,50%	70,08%

18. sz. táblázat: Egyéb mutatók

Megnevezés	Mutató	2015. év	2016. év	Index (%)
Tőkeszerkezeti mutató	saját tőke	249,41%	319,55%	128,12%
	kötelezettségek			
Saját tőke és a jegyzett tőke aránya	saját tőke	102,71%	105,13%	102,36%
	jegyzett tőke			
Befektetett eszköz fedezettség	saját tőke	48,48%	54,91%	113,27%
	befektetett eszköz			
Vagyonszerkezet	befektetett eszköz	3400,63%	895,47%	26,33%
	forgóeszközök			
Befektetett eszköz arány	befektetett eszköz	96,77%	89,26%	92,24%
	összes eszköz			

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

Megnevezés	Mutató	2015. év	2016. év	Index (%)
Likviditási mutató	forgóeszközök	34,37%	164,54%	478,73%
	rövid lejáratú kötelezettségek			
Likviditási gyorsráta	pénzeszk.+értékp.+követelés	34,20%	160,92%	470,52%
	rövid lejáratú kötelezettségek			
Készpénzlikviditás	pénzeszk.+értékpapírok	2,25%	141,17%	6274,22%
	rövid lejáratú kötelezettségek			

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

Megnevezés	2015. év (e Ft)	Arány (%)	2016. év (e Ft)	Arány (%)
Értékesítés nettó árbevétele	627 030	49,98%	623 028	51,93%
Egyéb bevétel	591 017	47,11%	293 628	24,47%
Pénzügyi műveletek bevételei	2 562	0,20%	283 171	23,60%
Rendkívüli bevétel	33 888	2,70%	xxx	
Bevételek összesen	1 254 497	100,00%	1 199 827	0,00%
Adózás előtti eredmény	87 137	-	25 308	-
Árbevétel arányos jövedelmezőség	6,95%	-	2,11%	-

21. sz. táblázat: Eszköz arányos jövedelmezőségi mutató

Megnevezés		2015. év	2016. év	Index (%)
Eszközök összesen	eFt	2 289 947	2 243 361	97,97%
Adózás előtti eredmény	eFt	87 137	25 308	29,04%
Eszköz arányos jövedelmezőség	%	3,81%	1,13%	29,66%

22. sz. táblázat: Tőke arányos jövedelmezőségi mutató

Megnevezés		2015. év	2016. év	Index (%)
Saját tőke	eFt	1 074 245	1 099 553	102,36%
Adózás előtti eredmény	eFt	87 137	25 308	29,04%
Tőke arányos jövedelmezőség	%	8,11%	2,30%	28,36%

23. sz. táblázat: Az immateriális javak állományváltozása

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 BRUTTÓ É.	672	9 481	10 153	0	345	3 205	3 550	0	2 740	16 443
Vásárlás		0	0		348	182	530			530
Apportálás			0				0			0
Előállítás			0				0			0
Átsorolás			0				0			0
Egyéb növekedés			0				0			0
Növekedés összesen:	0	0	0	0	348	182	530	0	0	530
0-ra írás			0				0			0
Selejtezés	40	2 772	2 812			1 030	1 030			3 842
Eladás			0				0			0
Apportba adás			0				0			0
Egyéb csökkenés			0				0			0
Csökkenés összesen	40	2 772	2 812	0	0	1 030	1 030	0	0	3 842
ZÁRÓ BRUTTÓ É.	632	6 709	7 341	0	693	2 357	3 050	0	2 740	13 131
										0
Nyitó é.cs.	672	9 279	9 951	0	345	2 790	3 135		2 740	15 826
Növekedés	0	93	93		348	181	529			622
Csökkenés	40	2 772	2 812			1 030	1 030			3 842
Záró é.cs.	632	6 600	7 232	0	693	1 941	2 634	0	2 740	12 606
							0			0
NYITÓ NETTÓ É.	0	202	202	0	0	415	415	0	0	617
ZÁRÓ NETTÓ É.	0	109	109	0	0	416	416	0	0	525

24. sz. táblázat: A tárgyi eszközök állományváltozása

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 BRUTTÓ É.	2 396 529	15	427 017	427 032	22 337	132 346	154 683	0	0	0	1 931	2 980 175
Vásárlás	25 706		11 432	11 432	2 110	19 466	21 576					58 714
Apportálás				0			0					0
Előállítás				0			0					0
Átsorolás				0			0					0
Egyéb növekedés	25						0				63 567	63 592
Növekedés összesen:	25 731	0	11 432	11 432	2 110	19 466	21 576	0	0	0	63 567	122 306
												0
0-ra írás				0			0					0
Selejtezés,hiány	123		14 905	14 905	2 716	4 563	7 279					22 307
Eladás				0		6 366	6 366					6 366
Apportba adás				0			0					0
Egyéb csökkenés				0	54	359	413				59 211	59 624
Csökkenés összesen	123	0	14 905	14 905	2 770	11 288	14 058	0	0	0	59 211	88 297
												0
ZÁRÓ BRUTTÓ É.	2 422 137	15	423 544	423 559	21 677	140 524	162 201	0	0	0	6 287	3 014 184
												0
Nyitó é.cs.	474 197	15	359 253	359 268	22 337	99 623	121 960	0	0	0	0	955 425
Növekedés	46 650		21 249	21 249	2 037	14 080	16 117					84 016
Csökkenés	16		13 248	13 248	2 697	11 229	13 926					27 190
Záró é.cs.	520 831	15	367 254	367 269	21 677	102 474	124 151	0	0	0	0	1 012 251
												0
NYITÓ NETTÓ É.	1 922 332	0	67 764	67 764	0	32 723	32 723	0	0	0	1 931	2 024 750
ZÁRÓ NETTÓ É.	1 901 306	0	56 290	56 290	0	38 050	38 050	0	0	0	6 287	2 001 933

(adatok e Ft-ban)

Rövidlejáratú hitelek										
Hitelcél megnevezése	Pénzintézet megnevezése	Szerződés szerinti összeg (eFt)	Felvétel időpontja	Lejárat	Fennálló tartozás összege 2016. 12.31-én (eFt)	2017. év törlesztés (eFt)	2018. év törlesztés (eFt)	2017. fizetett kamat, költség, díj (eFt)	2018. fizetett kamat, költség, díj (eFt)	Biztosíték
Hosszúlejáratú hitelek										
Hitelcél megnevezése	Pénzintézet megnevezése	Szerződés szerinti összeg (eFt)	Felvétel időpontja	Lejárat	Fennálló tartozás összege 2016. 12.31-én (eFt)	2017. év törlesztés (eFt)	2018. év törlesztés (eFt)	2017. fizetett kamat, költség, díj (eFt)	2018. fizetett kamat, költség, díj (eFt)	Biztosíték
Anna Fürdő felújítás – beruházási hitel	OTP Bank Zrt.	373 749	2002.08.01.	2016.12.01.	0	-	-	-	-	Keretbizt.jelzáloglog 415 000 e Ft Tisza L. krt. 24. sz. ingatlanra
Ligetfürdő – beruházási hitel	Raiffeisen Bank Zrt.	300 000	2005.07.04.	2025.07.03.	233 094	27 225	27 225	12 581	12 581	SZMJV Önkormányzata készfizető kezesi kötelezettségvállalása
Adott kezességvállalás										
Kezességvállalás célja	Kedvezményezett megnevezése	Eredeti összeg (eFt)	Adás időpontja	Lejárat	Fennálló tartozás összege 2016. 12.31-én (eFt)	2017. év törlesztés (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)	Szerződéskötés és időpontja	Lejárat	Fennálló tartozás összege 2016. 12.31-én (eFt)	2017. év törlesztés (eFt)	2018. év törlesztés (eFt)	2017. fizetett kamat, költség, díj (eFt)	2018. fizetett kamat, költség, díj (eFt)	Biztosíték
Lizing										
Eszköz megnevezése	Pénzintézet megnevezése	Eredeti összeg (eFt)	Felvétel időpontja	Lejárat	Fennálló tartozás összege 2016. 12.31-én (eFt)	2017. év törlesztés (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.	1 770	1 770		132		
Gianni Ferrari fűnyíró	Merkanti Bank Zrt.	9 980	2014.11.16.	2018.11.17.	4 662	2 343	2 319	289	94	
Adott támogatás										
Támogatás megnevezése, indoka	Támogatást kapó megnevezése	Eredeti összeg (eFt)	Szerződéskötés és időpontja	Lejárat	visszatérülő összeg	2017. év törlesztés (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	1 606									
60-90	517									
90-120	79									
120-	1 590									

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

	A tétel megnevezése	2015.év	2016.év
a	b	c	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	154 313	-159 271
1	Adózás előtti eredmény ±	87 137	25 308
2	Elszámolt amortizáció +	80 890	84 196
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±		
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-182	-282 652
6	Szállítói kötelezettség változása ±	-52 735	-20 943
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-1 152	-512
8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	31 012	14 723
9	Vevőkövetelés változása ±	9 416	26 070
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	1 033	3 057
11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-1 106	-8 518
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -		
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-60 531	412 017
14	Befektetett eszközök beszerzése -	-62 065	-61 328
15	Befektetett eszközök eladása	1 534	473 345
16	Kapott osztalék		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	-127 210	-65 162
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 -	-127 210	-65 162
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) ±	-33 428	187 584