



**Dunaújvárosi Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**a 2016. évi beszámolóhoz**

**Dunaújváros, 2017. április 25.**

## Tartalomjegyzék

<b>1</b>	<b>Általános információk</b>	<b>3</b>
1.1	Cégadatok	3
1.2	Társaság tevékenysége	4
1.3	Számviteli politika	5
1.3.1	Könyvvezetés és a beszámoló összeállításának módja	5
1.3.2	Számviteli politika fő jellemzői	6
1.3.3	Értékelési eljárások	7
1.3.4	Amortizációs politika	7
1.3.5	Befektetett pénzügyi eszközök értékelése	8
1.3.6	Követelések értékelése	8
1.3.7	Céltartalék képzése	9
<b>2</b>	<b>Mérleghez kapcsolódó kiegészítések</b>	<b>10</b>
2.1	Immateriális javak	10
2.2	Tárgyi eszközök	11
2.3	Befektetett pénzügyi eszközök	12
2.4	Készletek	12
2.5	Követelések	13
2.5.1	Követelések értékvesztése	14
2.6	Értékpapírok	14
2.7	Pénzeszközök	14
2.8	Aktív időbeli elhatárolások	14
2.9	Saját tőke	15
2.10	Céltartalék	16
2.11	Hosszú lejáratú kötelezettségek	16
2.12	Rövid lejáratú kötelezettségek	16
2.13	Passzív időbeli elhatárolás	17
<b>3</b>	<b>Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések</b>	<b>18</b>
3.1	Az értékesítés nettó árbevétele	18
3.2	Aktivált saját teljesítmények értéke	19
3.3	Költségek költség nemenkénti részletezése	20
3.4	Egyéb bevételek és ráfordítások értékelése	21
3.5	Pénzügyi műveletek eredménye	23
3.6	Rendkívüli eredmény	23
<b>4</b>	<b>Tájékoztató jellegű kiegészítések</b>	<b>23</b>
4.1	Ellenőrzés, önellenőrzés	23
4.2	Társasági adóalap levezetése	23
4.3	A társaság valós vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzete	24
4.3.1	Vagyoni helyzet vizsgálata	24
4.3.2	Gazdasági mutatószámok	25
4.4	Foglalkoztatással összefüggő adatok	26
4.5	Leány-, és társult viszonyban lévő vállalkozásaink adatai	27
4.6	Könyvvizsgálat	27
4.7	Környezetvédelem	28
4.8	Veszélyes hulladékok	28
4.9	Mérlegen kívüli tételek	28
4.10	Cash-flow kimutatás	29

## 1 Általános információk

### 1.1 Cégs adatok

Cégnév: DVG Dunaújvárosi Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság  
Rövid név: DVG Zrt.  
Székhely: 2400 Dunaújváros, Kenyérgyári út 1.  
Telephelyek: 2400 Dunaújváros, Baracsi út 47/A  
2400 Dunaújváros, Hunyadi utca 4.  
2400 Dunaújváros, Városháza tér 1.  
2400 Dunaújváros, Piac tér 116/10  
2400 Dunaújváros, Sport utca 3.  
2400 Dunaújváros, Építők útja 9.  
2400 Dunaújváros, Balogh Ádám utca 5.  
2400 Dunaújváros, belterület 3351 hrsz.  
2400 Dunaújváros, belterület 3350/1 hrsz.  
2400 Dunaújváros, belterület 391/1 hrsz.  
2400 Dunaújváros, belterület 317/2 hrsz.  
2400 Dunaújváros, Bercsényi utca 2.  
2400 Dunaújváros, Papírgyári út 3.  
2400 Dunaújváros, Papírgyári út 6.  
2400 Dunaújváros, Papírgyári út 7.  
2400 Dunaújváros, Római krt. 36.  
2400 Dunaújváros, Bartók Béla tér 1.  
Fióktelepek: 8174 Balatonkenese, Alteleki út 17.  
7815 Harkány, Berek utca 52.  
8600 Siófok, Türr István utca 3.

A társaság adószáma: 10728491-2-07  
A társaság cégjegyzékszám: 07-10-001030  
A társaság KSH száma: 10728491-6420-114-07

#### A részvények száma, névértéke és jellege 2016. december 31.-én:

A társaság alaptőkéje 1 204 578 ezer Ft, a dematerializált, névre szóló törzsrészvények névértékbeli megoszlása a következő:

- 12045 db 100 000 forintos névértékű névre szóló részvény
- 78 db 1 000 forintos névértékű névre szóló részvény

A Részvénytársaság 100%-os tulajdonosa Dunaújváros Megyei Jogú Város Önkormányzata.

A társaság számára a számviteli törvény előírásai szerint kötelező a könyvvizsgálat.

Könyvvizsgálattal megbízott: Tóthné Nagy Etelka egyéni vállalkozó  
kamarai tagsági száma : 000439

A társaság képviselőjére és az éves beszámoló aláírására jogosult személy neve, címe:

Mádai Balázs Gábor  
2400 Dunaújváros, Kőműves utca 1. 4.em. 2.

A könyvviteli szolgáltatásért felelős személy:

Jakabné Kiss Judit főkönyvelő  
2458 Kulcs, Sótér István sétány 2.  
regisztrációs száma: 139893

## 1.2 Társaság tevékenysége

Részvénytársaságunk 1992. január 1-én a Dunaújváros Ingatlankezelő és Városgazdálkodási Vállalat átalakulásával, zártkörű alapítással jött létre. 2000. évben DMJV Közgyűlése által apportált értékpapír állomány átruházásával tőkeemelésre került sor, és emellett a Dunaqua-Therm Rt. beolvadásával a város víz- hő közmű vagyonával kapcsolatos gazdasági, beruházási feladatok ellátásával bővült a társaság tevékenységi köre.

2005 évben, sor került a társaság egyszemélyi tulajdonában lévő vállalkozások munkavállalóinak és tevékenységeinek a DVG Zrt. szervezetébe történő integrálására. 2006. évtől zártkörűen működő részvénytársaságként tevékenykedünk.

A társaság fő tevékenységi köre a '08' TEÁOR szerint: 64.20 Vagyonkezelés

### További tevékenységeink a következők:

- 01.61 Növénytermesztési szolgáltatás
- 02.10 Erdészeti, egyéb erdőgazdálkodási tevékenység
- 02.20 Fakitermelés
- 35.30 Gőzellátás, légkondicionálás
- 81.29 Egyéb takarítás (síkkosság-mentesítés)
- 37.00 Szennyvíz gyűjtése, kezelése
- 38.11 Nem veszélyes hulladék gyűjtése
- 38.21 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
- 41.20 Lakó- és nem lakó épület építése
- 43.91 Tetőfedés, tetőszerkezet-építés
- 43.21 Villanyszerelés
- 43.22 Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
- 43.29 Egyéb épületgépészeti szerelés
- 43.32 Épületasztalos- szerkezet szerelése
- 43.34 Festés, üvegezés
- 47.11 Élelmiszer jellegű bolti vegyes kereskedelem
- 55.30 Kempingszolgáltatás
- 56.10 Éttermi, mozgó vendéglátás
- 56.29 Egyéb vendéglátás
- 56.30 Italszolgáltatás
- 59.14 Filmvetítés
- 60.10 Rádióműsor szolgáltatás
- 60.20 Televízió műsor összeállítása, szolgáltatása
- 68.20 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 68.32 Ingatlankezelés
- 71.12 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
- 71.20 Műszaki vizsgálat, elemzés
- 80.10 Személybiztonsági tevékenység
- 80.20 Biztonsági rendszer szolgáltatás
- 81.10 Építmény- üzemeltetés
- 81.30 Zöldterület kezelés
- 85.32 Szakmai középfokú oktatás
- 93.11 Sportlétesítmény működtetése
- 93.21 Vidámparki, szórakoztatóipari tevékenység
- 96.03 Temetkezés, temetkezést kiegészítő szolgáltatás

Fő tevékenységünk a helyi közszolgáltatási – ezen belül a lakásgazdálkodási, parkfenntartási, erdészeti valamint köztisztasági és településtisztasági valamint közintézmények, parkok, utak felújítási, karbantartási – feladatok ellátása és a tulajdonunkban lévő ingatlanok, gépek, emelő berendezések hasznosítása bérleti- és üzemeltetési szerződések útján.

Feladatkörünkbe tartozik a DMJV Közgyűlése által apportált értékpapírvagyon kezelése és a város ingatlan vagyonával kapcsolatos gazdasági, beruházási feladatok végzése mellett a park- és erdőfenntartási, tisztítási munkák ellátása.

Társaságunk alapvetően szolgáltatás jellegű feladatként végezte tárgyévben az ingatlan- és vagyonkezelést, bérbeadást, útjavítási munkákat, helyi vásár- és piactér üzemeltetését, köztisztasági tevékenységet, társasházkezelést. 2011. év szeptemberétől vendéglátó és kereskedelmi gyakorlati szakmai oktatást is végeztünk tanulószervezővel rendelkező diákok részére. 2016. október 30-ig fenntartottuk a Fészek Éttermet és mellette 2016. szeptemberéig a városi iskolai büféket is üzemeltettük szerződéses formában. Új tevékenységként végezzük 2013. IV. negyed évétől kezdve a városi média-rendszer működtetését. 2014. évben a csónakház, a szabad-strand, a Szalki-sziget területén elhelyezkedő kemping, a vidámpark területén lévő műfüves pálya fenntartása, üzemeltetése is a feladatkörünkbe tartozik. 2015. évtől kezdődően pedig a DMJV üdülőinek üzemeltetése és a Fabó Éva Sportuszoda üzemeltetése is. 2016. január 1-i hatállyal a Dunaújvárosi Partvédelmi Vállalat tevékenységi köréből – DMJV Közgyűlésének 686/2015(XI.19.) sz. határozata alapján – a DVG Zrt. által átvételre kerültek az alábbi tevékenységek:

- a védőmű zöldterületeinek gondozása, fenntartása a biológiai védelem igényeinek megfelelően,
- telephely üzemeltetése,
- az alsó Duna parti játszótér üzemeltetése.

Legfőbb megrendelőnk a DMJV Polgármesteri Hivatala, emellett még vevőkörünkbe tartoznak Dunaújváros, és a környező községek lakói, települések polgármesteri hivatalai, társasházak, lakásszövetkezetek, közületek, intézmények, sportszervezetek és egyéni vállalkozók is.

### **1.3 Számviteli politika**

#### **1.3.1 Könyvvezetés és a beszámoló összeállításának módja**

Társaságunk könyveit és nyilvántartását a módosításokkal hatályos, számvitelről szóló 2000. évi C. számviteli törvényben előírtak alapján és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti.

A DVG Zrt. a többszörösen módosított, számvitelről szóló 2000. évi C törvény 8§ -ának értelmében könyvvezetésében a kettős könyvvitelt alkalmazza és a 9§ (1) bekezdése szerint éves beszámolót készít, amely mérlegből, eredmény kimutatásból és cash -flow kimutatást is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll. Társaságunk a törvény 1. sz. melléklet „A” változata szerinti mérleget és a 2. sz. melléklet szerinti eredmény-kimutatás összköltség eljárással készíti.

A társaság a törvény 3§ (2) bekezdésének „1.” pontja alapján anyavállalatnak minősül, ezért a törvény 10§ (1) bekezdése szerint összevont (konszolidált) beszámolót is köteles készíteni, ami összevont mérlegből, összevont eredmény kimutatásból és összevont kiegészítő mellékletből tevődik össze, emellett összeállítja az összevont (konszolidált) üzleti jelentést is. A konszolidált mérleg és eredmény-kimutatás sorait a törvény 6. számú melléklete szerint tagoljuk.

A beszámoló fordulónapja: 2016. december 31.

Üzleti év: megegyezik a naptári évvel.

A beszámoló összeállítása az éves zárlatra épül, melynek keretében sor került a tárgyidőszak gazdasági eseményeinek teljessé tételére, ellenőrzésére és összesítésére, valamint elvégzésre kerültek a mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés napja között végbement gazdasági eseményekhez kapcsolódó könyvelési feladatok is.

A beszámoló készítés időpontját 2017. február 28-i dátummal határoztuk meg. Az eddig lezajló gazdasági eseményeket folyamatosan figyelemmel kísértük, a beszámolás évre vonatkozó vevő illetve szállító számlákat lekönyveltük, kötelezettségként illetve követeléseként kerültek elszámolásra és a következő évre vonatkozó változásokat időbeli elhatárolásként szerepeltettük.

Ezen túlmenően a beszámoló előterjesztéséig tudomásunkra jutott – nagyságrendileg mértékadó – további információk értékbeli hatását is átvezettük a beszámoló adatain.

### 1.3.2 Számviteli politika fő jellemzői

A számviteli politika kidolgozásánál biztosítottuk a magyar számviteli törvény előírásainak és szabályainak érvényesülését, a társaság feltételeihez és adottságaihoz igazodva. A jóváhagyott számviteli politika megfelel a törvényi és jogszabályi teljes körű adat-számbavételi, adatfeldolgozási rendjét, az értékelési eljárások módszerét és az elszámolási megoldások teljes körét.

Társaságunk számviteli politikájának alapvető célkitűzése az eredmény minél megbízhatóbb kimutatása, illetve annak számviteli alátámasztása, a valós vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet bemutatása. Az éves beszámoló megbízható és valós képének kialakításához, annak elkészítéséhez különösképpen szükséges a helyes üzleti megítélés alkalmazása az alábbi témákban:

- ❖ az értékelési módok módszerek meghatározása, általában,
- ❖ amortizációs politika kialakítása,
- ❖ az értékpapírok, pénzügyi befektetések értékelése,
- ❖ a követelések minősítése,
- ❖ a céltartalék képzése.

Számviteli elszámolások szempontjából:

jelentős összegű hiba: 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 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.

A Számviteli Törvény előírásainak megfelelően az alábbi szabályzatokban foglaltuk össze azon eljárásokat, melyeket a könyvvizetés során alkalmaztunk:

Számviteli Politika

Szöveges Számlarend

Értékelési Szabályzat

Leltározási szabályzat

Önköltségszámítási Szabályzat

Pénzkezelési Szabályzat

### 1.3.3 Értékelési eljárások

Beszámolónk készítésénél a törvény szerint összeállított számviteli politikánkban előírt értékelési előírásokat alkalmaztuk.

A mérlegtételek értékelésénél a vállalkozás folytatásának elvéből indult ki a társaság, az óvatosság és valódiság elvét is érvényesítette a többi számviteli alapelv figyelembevételével.

Az eszközök és források értékelési módszerei és eljárásai az alábbiakban foglalhatók össze:

- Immateriális javakat társaságunk a Számviteli Törvény előírásainak megfelelően beszerzési, illetve előállítási költségeken értékeli, csökkentve az értékcsökkenési leírás értékével.
- A tárgyi eszközök a mérlegben nettó értéken – a beszerzési, az előállítási költségek és az értékcsökkenés különbözeteként - szerepelnek.
- A befektetett pénzügyi eszközök értékelése egyedileg történik. Azokat az eszközöket tekintjük befektetett eszközöknek, amelyeket a tartós jövedelem elérése céljából, vagy az irányítási, ellenőrzési lehetőség érdekében került a társaság tulajdonába.
- A vásárolt készleteket, az anyag- és a kereskedelmi árukészleteket beszerzéskor azonnal költségként számoljuk el, a beszerzési áron. Alvállalkozási teljesítmények és vásárolt készletek elszámolása az év végi leltár alapján, tényleges beszerzési áron történik. Selejtezést megrongálódás, minőségi romlás, profilváltás, és feleslegessé válás miatt számolunk el.  
Év végén az előlegeket Áfa- val növelt értéken szerepeltetjük mérlegünkben.
- Társaságunknál a befejezetlen építési-szerelési munka bekerülési értéke a kalkulációs egység összes elszámolt közvetlen költségéből a megrendelővel még el nem számolt, de ténylegesen elvégzett munkák közvetlen önköltségéből tevődik össze, amely munkaszámos utókalkulációval került meghatározásra.
- Vállalkozásunk a szolgáltatásokból, áruszállításból származó követelésekről analitikus nyilvántartást vezet, melyet számlázott, a vevő által elismert összegben tart nyilván.
- A társaság üzemi tevékenységének eredményét összköltség eljárással határozza meg.
- A saját tőke elemek, a céltartalékok, a kötelezettségek értékelése a mérlegben könyvszerinti értéken történik. A kötelezettségek között a társaság által elismert, elfogadott, jogosnak ítélt tételeket tartjuk nyilván.

### 1.3.4 Amortizációs politika

A számviteli politika részletesen rögzíti a tárgyi eszközzé minősítést, továbbá azt, hogy a tárgyi eszközök bővítését, vagy új tárgyi eszköz előállítását, felújítását milyen rend szerint kell lebonyolítani.

A tárgyi eszközöket és a beruházásokat szintén beszerzési áron vesszük figyelembe, illetve saját vállalkozásban végzett beruházás, felújítás esetén előállítási költségen szerepeltetjük. A tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenésének elszámolása negyedévente, a használati idő függvényében bruttó érték alapján lineáris módszerrel történik.

A tárgyi eszközök között a mérlegben azokat az üzembe helyezett anyagi eszközöket mutatjuk ki, amelyek tartósan - közvetlenül vagy közvetett módon - szolgálják tevékenységünket, a rendeltetésszerűen nem használt eszközöket átsoroljuk a készletek közé.

Terv szerinti értékcsökkenést a már rendeltetésszerűen használatba vett, üzembe helyezett immateriális javak, tárgyi eszközök után kell elszámolni addig, amíg azokat rendeltetésüknek megfelelően használják.

Maradványérték került meghatározásra a 2003. évben, és az azt követően vásárolt gépjárművekre, mivel a hasznos időtartam végén az eszközök várhatóan realizálható értéke jelentős. A maradványérték a rendeltetésszerű használatba vételkor, az üzembe helyezés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján került megállapításra, a használt (5 éves) autók, járművek piaci árának figyelembevételével. 2006. évtől a beszerzett eszközök maradványértékének megállapítása – az említett információkon felül – műszaki szakvélemény alapján történik.

Az 50 ezer Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközöket, immateriális javakat a vállalkozás használatbavételkor egy-összegben számolja el értékcsökkenési leírásként. Az immateriális javakon belül a cégérték 5 év alatt kerül leírásra.

### 1.3.5 Befektetett pénzügyi eszközök értékelése

A befektetett pénzügyi eszközök értékelési szempontjait a számviteli politika rögzíti. Az eszközök értékvesztését az adott társaságok mérleg és eredmény-kimutatásának adatai, míg a tőzsdén jegyzett részvényeknél a tőzsdei árfolyam változása alapján kell meghatározni, amennyiben a tőzsdei információk alapján az értékpapírok nem értékelhetők, akkor ez esetben is a beszámolókból számított „piaci érték” kerül figyelembevételre.

A társaság Számviteli Politikája - amely Számviteli Törvény előírásainak megfelelően került összeállításra - előírja, hogy a gazdasági társaságokban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetést a társasági szerződésben (alapszabályban) meghatározott alapításkori értéken, vásárlás esetén vételi áron, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett könyv szerinti értéken kell értékelni, ha:

- a) gazdasági társaság piaci megítélése a befektetés (felhalmozott) osztalékkal csökkentett tőzsdei, tőzsdén kívüli árfolyama tartósan – a mérlegkészítés napját megelőzően legalább két éven keresztül – nem csökken,
- b) a gazdasági társaságba befektetett összeg a gazdasági társaság megszűnésekor várhatóan megtérül,
- c) a gazdasági társaság saját tőkéjéből a befektetésre jutó rész nem csökken a befektetés könyv szerinti értéke alá.

Amennyiben a befektetésnek a fentiekben felsoroltak figyelembevételével meghatározott, mérlegkészítéskor ismert piaci értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a befektetés könyv szerinti értéke, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszaírással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszaírásával a befektetés könyv szerinti értéke nem haladhatja meg a beszerzési értéket.

### 1.3.6 Követelések értékelése

A társaság a vevők és adósok egyedi minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig nem rendezett követeléseknél értékvesztést számol el, amennyiben a követelés könyv szerinti értéke jelentősen nagyobb, mint a követelés várhatóan megtérülő összege.

Minősítés az alábbi kategóriák szerint történik:

Elismert követelésnek tekintjük, amellyel kapcsolatban a vevő :



- a fizetési határidőig kifogást nem emelt
- a vevő az egyenlegközlőre tartozás-elismeréssel válaszol, vagy nem küld negatív tartalmú választ
- a mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés napja között a számlát kiegyenlítette.

Határidőn túli követelés, ha a szerződés vagy a jogszabály szerinti fizetési határidő lejárt.

A határidőn túli követelésekre a vevő egyedi minősítése alapján értékvesztést számolunk el, a kisösszegű követeléseknél csoportos értékelésre kerül sor, és az értékvesztés összege, ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének százalékában kerül meghatározásra.

Amennyiben a vevő, adós fordulónapi minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen meghaladja a követelés könyv szerinti értékét (a leírás kritériumai nem, vagy csak részben állnak fenn), a korábban elszámolt értékvesztést részben vagy egészben visszaírásra kerül. A visszaírás következtében a követelés könyv szerinti értéke nem haladhatja meg a még ki nem egyenlített eredeti követelés könyv szerinti értékét.

Az adós minősítés főbb szempontjai:

- az adós ellen csőd- vagy felszámolási eljárás indult,
- az adós ellen végrehajtási eljárás indult,
- az adóssal szembeni követelés fizetési határideje lejárt,
- a csőd-, vagy felszámolási biztos által kiadott írásbeli nyilatkozat, vagy tájékoztató,
- az adós vagyoni állapota miatt (pl. eladósodottság, rossz fizetőképesség, stb.) a követelés befolyása nem látszik valószínűnek.

Behajthatatlan követelés értékének megállapítása érdekében a tartozásokat az alábbi szempontok szerint vizsgáltuk meg:

- Az adós ismeretlen helyre távozott.
- Az adós elhalálozott.
- Felszámolás alatt állt és a felszámolás befejeződött.
- Végrehajtó nyilatkozata szerint sem ingó, sem ingatlan vagyonnal nem rendelkezik.
- Bíróság a céget hivatalból törölte.
- Bíróság a cégbejegyzést hivatalból elutasította.
- Jogszabály alapján elévült.
- Bírósági végzés alapján.

Behajthatatlanná vált követelések nem szerepelnek a mérlegben, egyéb ráfordításként kivezetésre kerültek a vevő nyilvántartásunkból.

### **1.3.7 Céltartalék képzése**

A társaság az adózás előtti eredmény terhére a jövőbeni költségekre (elsősorban fenntartási és átszervezési költségekre) és kötelezettségekre képez céltartalékot, abban az esetben, ha rendelkezik részletesen kidolgozott, a következő évekre vonatkozó, anyagi kihatásait tekintve jelentős mértéket képviselő kivitelezési tervvel, szerződés tervezettel, melynek összege vagy felmerülésének időpontja még bizonytalan.

A számviteli törvényben nevesített elveknek, valamint a törvény szellemének megfelelően állítottuk össze a 2016. évi beszámolót.

### **1.3.8 Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások**

A társaság a kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek küszöbértékét az üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke értékének 40 százalékában határozza meg. Ennek megfelelően az elszámolt kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeket, költségeket

illetve ráfordításokat ezt meghaladó összeg esetén a Kiegészítő mellékletben tételesen bemutatja.

## 2 Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

### 2.1 Immateriális javak

Az immateriális javak között kerültek kimutatásra a mérlegben a szellemi termékek, a cégértékek, vagyoni értékű jogok, az alapítás-átszervezés aktivált értéke, ezek értékcsökkenését a Számviteli Törvény alapján határoztuk meg.

Az egyes mérlegtételekhez kapcsolódva részletezzük az immateriális javak bruttó és nettó értékének alakulását:

Alapítás és átszervezés címén aktivált értéket nem tartunk nyilván.

2016. évben a vagyoni értékű jogok mérleg értéke 1.529 ezer Ft-al nőtt, mert a társaság által használt ügyviteli szoftverek használati jogai megvásárlásra kerültek. A vagyoni értékű jogok, a szellemi termékek és az üzleti vagy cégérték tekintetében a terv szerinti értékcsökkenés leírásra került:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Összesen
<b>Bruttó érték 2016.01.01.</b>	7 516	62 933	28 325	98 774
Növekedés	2 774	0		2 774
Csökkenés	10	0		10
<b>Bruttó érték 2016.12.31.</b>	<b>10 280</b>	<b>62 933</b>	<b>28 325</b>	<b>101 538</b>
<b>Halmazott écs.2016.01.01.</b>	<b>6 298</b>	<b>48 908</b>	<b>28 325</b>	<b>83 532</b>
Értékcsökkenés növekedés	1 245	4 035		5 280
Értékcsökk. csökkenése	10	0		10
<b>Halmazott écs. 2016.12.31.</b>	<b>7 534</b>	<b>52 943</b>	<b>28 325</b>	<b>88 802</b>
<b>Nettó érték 2016.12.31.</b>	<b>2 746</b>	<b>9 990</b>	<b>0</b>	<b>12 736</b>

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Összesen
Terv szerinti leírás	1 245	4 035	0	5 280
Egyösszegű leírás				0
<b>Terv szerinti leírás összesen</b>	<b>1 245</b>	<b>4 035</b>	<b>0</b>	<b>5 280</b>
<b>Terven felüli leírás</b>				<b>0</b>
<b>Terven felüli leírás</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 2.2 Tárgyi eszközök

Tárgyi eszközök között kerültek elszámolásra többek között a tulajdonunkban lévő épületek, épületrészek, telkek, a távhő- és melegvíz- közmű hálózathoz tartozó vezetékek, hő központok, szemétszállító és egyéb gépjárművek.

A tárgyi eszközök bruttó és nettó értékének alakulása (adatok ezer Ft-ban):

Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki gépek, berendezések	Egyéb gépek	Beruh., felújítások	Összesen
<b>Bruttó érték 2016.01.01</b>	<b>1 745 810</b>	<b>1 384 484</b>	<b>147 976</b>	<b>0</b>	<b>3 278 270</b>
Beszerzés	201 658	51 887	32 604	15 214	301 363
Aktíválások					0
Értékesítések, selejtezések	25 328	5 925	6 930		38 183
<b>Bruttó érték 2016.12.31.</b>	<b>1 922 140</b>	<b>1 430 445</b>	<b>173 650</b>	<b>15 214</b>	<b>3 541 450</b>
<b>Halmozott écs.2016.01.01.</b>	<b>766 028</b>	<b>1 162 703</b>	<b>113 265</b>	<b>0</b>	<b>2 041 996</b>
Écs. növekedés terv szerint	104 528	83 031	16 797		204 357
Écs. csökkenés	11 452	5 242	5 881		22 575
<b>Halmozott écs. 2016.12.31.</b>	<b>859 104</b>	<b>1 240 492</b>	<b>124 181</b>	<b>0</b>	<b>2 223 777</b>
<b>Nettó érték 2016.12.31.</b>	<b>1 063 036</b>	<b>189 954</b>	<b>49 469</b>	<b>15 214</b>	<b>1 317 673</b>

A tárgyi eszközök értéke 81.399 ezer Ft-al növekedett a bázishoz képest.

Tárgyi eszköz növelő tételek között a Juharos Étterem felújítása kapcsán beszerzett tárgyi eszközökön és a Dunaújvárosi Partvédelmi Vállalattól átvett eszközökön túl a távhővezeték cseréhez-, hőközpont felújításhoz-, HMV tároló cseréhez-, egyéb rekonstrukciós munkákhoz-, munkagépek-, gépjárművek beszerzése kerültek elszámolásra.

Tárgyi eszköz csökkentő tételek pedig a Balatonkenesei üdülő eladás és a távhővezeték csere során keletkezett selejt elszámolása.

2016. évben az alábbi értékcsökkenési leírás elszámolására került sor a tárgyi eszközöknél:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki gépek, berendezések	Egyéb gépek	Beruházások felújítások	Összesen
Terv szerinti leírás	104 528	82 268	11 034	0	197 830
Terv szerinti egyösszegű leírás		763	5 764	0	6 527
<b>Terv szerinti leírás összesen</b>	<b>104 528</b>	<b>83 031</b>	<b>16 797</b>	<b>0</b>	<b>204 357</b>
<b>Terven felüli leírás</b>	<b>1 875</b>	<b>683</b>	<b>442</b>	<b>0</b>	<b>2 999</b>

Terven felüli értékcsökkenés került elszámolásra az egyéb rekonstrukciós munkák esetében.

Befejezetlen beruházást 2016. év végén 15.214 E Ft értékben tartunk nyilván, melyek részletezése a következő: központ műhely épület ablakcsere, TTR traktor munkagép az erdészeti tevékenységhez, olajsütő berendezés vendéglátó ágazathoz.

### 2.3 Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszköznek tekintjük a tartós jövedelem elérése céljából, vagy az irányítási, ellenőrzési lehetőség érdekében vásárolt, illetve apportként tulajdonunkba került eszközöket. A befektetett pénzeszközök részletezése:

Befektetés megnevezése	Jellege	Székhely	Tulajdoni hányad	Szavazati arány
Duna-Park Kft.	leányvállalat	2400 Dunaujváros, Kenyérgyári út 1.	100,000%	100,000%
Víz-, Csatorna -Hőszolg. Kft.	leányvállalat	2400 Dunaujváros, Építők útja 1.	50,500%	50,500%
Első Hazai Energiaportf. Nyrt.	egyéb r. visz.	1118 Budapest, Ménesi út 22.	38,824%	35,750%
Alfa- Nova Kft.	egyéb r. visz.	2400 Dunaujváros, Építők útja 7.	9,003%	9,003%

2016. évben a tulajdoni részesedést jelentő befektetések, üzletrészek értékelése következtében a „DVG Biztonságtechnikai” Kft. „f.a.” vállalkozásban lévő részesedés a nyilvántartásból kivezetésre került, mivel a 2014. május 12-én megkezdett felszámolás 2016. január 29-én befejeződött.

A befektetett pénzügyi eszközök értéke 55.593 ezer Ft-al csökkent a bázishoz viszonyítva az Első Hazai Energia-portfólió Nyilvánosan Működő Részvénytársaság részesedés értékére elszámolt értékvesztése miatt.

### 2.4 Készletek

A készletek összértéke 40.816 ezer Ft, az előző évinél 21.933 ezer Ft-tal alacsonyabb lett.

Záró anyagkészletként összesen 7.730 ezer Ft-t tartunk nyilván az alábbiak szerint:

- a gépjárművekben lévő 605 ezer Ft értékű gázolaj tankkészlet,
- a gépjárművekben lévő 9 ezer Ft értékű benzin tankkészlet,
- 5.346 ezer Ft értékű, síkosság mentesítéshez beszerzett, fel nem használt fűrészpor, ipari só, salak,
- segédanyagként beszerzett (fenyőfűrészáru, kerti szegély, aknafedlap), fel nem használt anyagok 1.762 ezer Ft,
- fel nem használt fogyó anyagok (ecset, henger) 8 ezer Ft

Befejezetlen építőipari termelés záró állománya, közvetlen önköltségen 12.995 ezer Ft, melyek részletezése az alábbi:

- önkormányzati lakások felújítása: 11.801 ezer Ft
- egyéb önkormányzati megrendelések: 1.194 ezer Ft

Árukészletünk év végi értéke 20.091 ezer Ft, a bázishoz viszonyítva 1.561 ezer Ft-tal kevesebb, itt jelenik meg:

- 1.344 ezer Ft értékű, DVCSH HKP szabályozó egység
- étterem, büfék árukészlete 3.768 ezer Ft,
- készletté átminősített, megszűnt sportingatlan által használt gépek, eszközök 734 ezer Ft értékben

- 11 484 ezer Ft értékű mosodai eszköz
- raktáron lánc, hinta 342 ezer Ft, hulladéktárolók 656 ezer Ft értékben és Urban 6-os pad 250 ezer Ft értékben
- közvetített szolgáltatás értéke 2 ezer Ft
- göngyölegek értéke 1 511 ezer Ft.

## 2.5 Követelések

A mérlegben összesen 323.928 ezer Ft követelés került kimutatásra, ezen belül vevő követelésként 252.064 ezer Ft jelentkezik a 2015. évi 246.007 ezer Ft-tal szemben.

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés összetétele:

Megnevezés	2015. év	2016. év
	ezer Ft	
DVCSH Kft.osztalék 2008-11	30 776	30 776
DVCSH Kft.vevőtartozás	39 342	22 225
<b>Összesen</b>	<b>70 118</b>	<b>53 001</b>

Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni követelés nem áll fenn.

Egyéb követelések alakulása:

adatok Eft-ban

Egyéb követelések mérleg szerinti értéke	2015. év	2016. év
Média Invest Kft. hitel tartozás	15 879	
Minolta víz	13	
E-On Stromfeld A.	4	
Control Union 2015. évi IFA	56	
Kilépő dolgozó tartozása		175
TB szolg. megtérítés	183	
Egyéb előleg		2 467
Egyéb előírt tartozás		352
Kölcsön, lakáshitel, bírósági végrehajtási előleg, dolgozói tart.	1 539	746
Váltópénz	105	286
Önkéntes egészségbizt.pénztár	5	
Lajos király krt. Társasház	440	391
Köv. évi szállítói ÁFA (2016-ban egyenlegek összevonva)	9 494	
Szakképzési támogatás	7 256	3 078
Társasági adó	1 985	6 422
Iparüzési adó	1 509	3 181
Súlyadó, építményadó túlfiz.		
Rehab., innovációs hozzájárulás	1 227	
TB ellátások (táppénz)	582	649
Lakóházkezelés elszámolás	7 609	
Tulajdonossal szembeni köv. (Barsi 2007 viharkár) helyreáll.	900	900
Egyéb váll.szembeni köv.		144
Szállítói túlfizetés	29	6
Üdülési csekk, közteherjegy, ebédjegy, szépártya elsz.	254	66
<b>Összesen</b>	<b>49 069</b>	<b>18 863</b>

### 2.5.1 Követelések értékvesztése

Tárgyévben, egyedi minősítés alapján nem került sor értékvesztés leírására, de a Dunapentele Sportjáért és az Amerikai Futball 2013-ban elszámolt értékvesztése visszaírásra került, mert 2016-ban történt befizetés a követelésre.

Nyilvántartás értékvesztésekről:

Magnevezés	Követelés		2013. évi értékvesztés		2016. évi értékvesztés		2016. évi értékvesztés visszaírás	
	év	összeg (e Ft)	%	ezer Ft	%	ezer Ft	%	ezer Ft
Irodaház társasház	2011	2 277	50	1 138		0		0
Dunapentele Sportjáért	2011	57	50	29		0	-50	-29
Pálhalma Agrospeciál	2011-12	736	50	368		0		0
Duna-Old Boys	2011-12	287	50	144		0		0
Jégkorong Kft.	2011-12	3 593	50	1 797		0		0
Premier Football	2011	357	50	178		0		0
Amerikai Futball	2012	150	50	75		0	-50	-75
<b>Összesen</b>		<b>7 457</b>		<b>3 729</b>		<b>0</b>		<b>-104</b>

Az értékelési szempontok illetve a törvény adta lehetőségek figyelembe vételével behajthatatlannak minősített követelésként tárgyévben 16.144 ezer Ft került leírásra az alábbiak szerint:

Követelés nem érvényesíthető:

Média Duna Invest Kft. „f.a.”	15.602 ezer Ft
Minolta vízvezeték	13 ezer Ft
Dunapentele Sportjáért Közhasznú SE	29 ezer Ft

Elengedett követelés:

Dunaújváros Városgazdálkodási Alapítványa	500 ezer Ft
-------------------------------------------	-------------

### 2.6 Értékpapírok

2016. év végén 577 ezer Ft értékpapírral rendelkezünk az MKB Bank Zrt.-nél.

### 2.7 Pénzeszközök

A pénzeszközöket banki és pénztári bizonylatok alapján, nominálértéken számoltuk el, leltári záró értéke 2016.12.31.-én:

pénztár, csekkek	5 096 ezer Ft
bankbetétek	231 080 ezer Ft

### 2.8 Aktív időbeli elhatárolások

A mérleg fordulónapja előtt keletkezett kiadásokat, amelyek költségként, ráfordításként csak a mérleg fordulónapját követő időszakban számolhatók el, illetve olyan bevételeket, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra vonatkoznak aktív időbeli elhatárolásként mutattuk ki.

Az aktív időbeli elhatárolás értéke a bázisévi 7 921 ezer Ft-tal szemben 5 342 ezer Ft. Az elhatárolás főbb tételei az alábbiak:

Megnevezés	2015. év	2016. év	Változás
	ezer Ft		
<b>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>7 412</b>	<b>2 805</b>	<b>-4 607</b>
Közcélú foglalk. 12. havi támogatás	4 147	2 805	-1 342
Siófok, Harkány üzemeltetési díj	3 265	0	-3 265
<b>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>509</b>	<b>2 537</b>	<b>2 028</b>
Jogtár előfizetés	314	284	-30
Bérllet díj (gépj. lízing)	41	42	1
Újság előfizetés	110	31	-79
Távhőszolgáltatás	0	1 799	1 799
TERC Építőipari Programrendszer	0	50	50
Egyéb igénybevett szolgáltatás	0	55	55
Következő évi vagyonbiztosítás	0	46	46
Következő évi felelősségbiztosítás	13	13	0
Következő évi tisztségvis.biztosítás	0	217	217
Következő év januári közös költség	22		-22
Következő évi jármű biztosítás	9		-9
<b>Halasztott ráfordítások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Összesen</b>	<b>7 921</b>	<b>5 342</b>	<b>-2 579</b>

A társaság mérleg főösszege 2 319 758 ezer Ft lett, 85 245 ezer Ft-tal nőtt az előző évhez viszonyítva.

## 2.9 Saját tőke

A saját tőke 1 735 780 ezer Ft-ról 1 751 212 ezer Ft-ra nőtt.

A saját tőke elemeinek elszámolása a Számviteli Törvény előírásai szerint történik, összetétele ezer Ft-ban az alábbi:

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke
<b>Nyitó érték</b>	<b>1 204 578</b>	<b>108 635</b>	<b>404 157</b>	<b>15 266</b>	<b>3 144</b>	<b>1 735 780</b>
<b>Növekedések</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 144</b>	<b>0</b>	<b>15 432</b>	<b>18 576</b>
- tőkeemelés	0					0
- előző évi eredmény átvezetése			3 144		15 432	18 576
<b>Csökkenések</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 144</b>	<b>3 144</b>
- előző évi eredmény átvezetése					3 144	3 144
<b>Záró érték</b>	<b>1 204 578</b>	<b>108 635</b>	<b>407 301</b>	<b>15 266</b>	<b>15 432</b>	<b>1 751 212</b>

A mérleg szerinti eredmény pozitív előjelű, mértéke 15 432 ezer Ft.

Az eszköz- és tőkeösszetétel alakulása 2016. évben:

Megnevezés	Összeg ezer Ft-ban	Megoszlási viszonyszám
Befektetett eszközök	1 712 919	73,84%
Forgóeszközök az aktív időbeli elhatárolással együtt	606 839	26,16%
<b>Vagyoni eszközök összesen</b>	<b>2 319 758</b>	<b>100,00%</b>
Saját tőke	1 751 212	75,49%
Idegen tőke	568 546	24,51%
<b>Források összesen</b>	<b>2 319 758</b>	<b>100,00%</b>

## 2.10 Céltartalék

A Számviteli törvény 41§ (2) bekezdése szerint az adózás előtti eredmény terhére céltartalék képezhető az olyan várható jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre, amelyek feltételezhetően vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük, vagy felmerülésük időpontja a mérlegkészítéskor még bizonytalan.

Társaságunk 2016. évben céltartalék képzést nem tartott indokoltnak.

## 2.11 Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségeink között 5 650 ezer Ft lízing, lombard hitel szerepel, csökkentő tételként jelentkezik, hogy a következő évi törlesztés összegét a beszámolóban az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek között kell szerepeltetni. Átvezetett összeg: fűnyíró gép beszerzésére kötött lízingszerződés alapján 2017. évben fizetésre kerülő 3 455 ezer Ft tőketörlesztés. A mérlegben 2 195 ezer Ft a hosszúlejáratú kötelezettség értéke.

## 2.12 Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kölcsönök között tartjuk nyilván a DMJV által 2016. november 9-én 14 000 ezer Ft értékben nyújtott tagi kölcsönt és a hosszúlejáratú kölcsönök közül átsorolt, következő évben esedékes 3 455 ezer Ft értéket.

Szolgáltatásból eredő, rövidlejáratú, szállítók felé fennálló kötelezettségek értéke 242 754 ezer Ft, a bázisévben 165 577 ezer Ft volt.

A mérleg F/III/6 sorában kimutatott kapcsolt vállalkozás felé fennálló kötelezettség összege: 146 553 ezer Ft, ebből a kapcsolt vállalkozások, leányvállalatok felé fennálló szállítói tartozások: Duna-Park Kft: 5 367 ezer Ft szállítói tartozás, valamint 100 ezer Ft DVCSH Kft. vevő előleg és 133 076 ezer Ft DVCSH Kft. szállítói tartozás, továbbá 8 000 ezer Ft a Duna-Park Kft. Kft-től kapott tagi kölcsön.

Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek összege 131 971 ezer Ft a bázisévi 166 636 ezer Ft-tal szemben, részletezve:



Megnevezés	2015. év	2016. év
Tárgyévi adó- és járulékfizetési kötelez.	27 663	33 164
Talajterhelési díj fiz. köt.	139	477
Cégautó adó fiz.köt.		233
Idegenforgalmi adó		4
Fel nem vett munkabér		126
Közös költs. (Dózsa Szöv.,Int.T.ház)	294	
Önkéntes pénztári tartozások	1 031	6
Munkavállalókkal szembeni tartozások	38 219	38 990
Letiltások elsz.		464
Lakástörlesztés elszámolás	1 717	
ÁFA fizetési kötelezettség	65 826	39 727
Egyéb kötelezettség technikai ÁFA (folyamatos) (2016. évi összevontan)	30 931	18 642
EON tartozás	726	
Rövid lej.köt. egyéb váll.		138
Kaució, egyéb kötelezettség	90	
<b>Összesen</b>	<b>166 636</b>	<b>131 971</b>

### 2.13 Passzív időbeli elhatárolás

Ilyen címen kerül kimutatásra a tárgyévben megjelent, de csak a következő időszakban esedékes árbevétel, illetve a tárgyévet terhelő, a számviteli zárást követően felmerült költség.

Passzív időbeli elhatárolások az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	2015. év	2016. év	Változás
	ezer Ft		
<b>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>1 256</b>	<b>1 496</b>	<b>240</b>
Piaci bérlet köv. év 1. hóra	1 256	1 186	-70
Kártérítés	0	310	310
<b>Költségek és ráford. passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>32 298</b>	<b>26 123</b>	<b>-31 291</b>
Tárgyévet érintő fizetett fűtési díjak 12.hó	22 408	0	-22 408
Tárgyévet érintő fizetett vízdíj, szennyvíz, 12.hó	4 667	0	-4 667
Tárgyévet érintő fizetett áramdíjak 12.hó	3 762	0	-3 762
Tárgyévet érintő fizetett gázdíjak 12.hó	166	0	-166
Tárgyévet érintő fizetett bérleti díj	420	0	-420
Tárgyévet érintő fizetett egészségügyi szolgáltatás	154	0	-154
Tárgyévet érintő fizetett személyszállítási díj	156	427	271
Tárgyévet érintő fizetett igénybe vett szolg.	72	0	-72
Bankszámlavezetési díj	493	580	87
Tagi kölcsön 2016. évi kamat	0	16	0
Átadott vezetékszakas utómunka ktg.	0	25 100	0
<b>Halasztott bevételek</b>	<b>28</b>	<b>0</b>	<b>-28</b>
PH-tól kapott támogatás élményfürdő üzemeltetésre	28		-28
<b>Összesen</b>	<b>33 582</b>	<b>27 619</b>	<b>-31 079</b>

### 3 Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Társaságunk összköltség - eljárással készített eredmény kimutatása tételeinek tartalma a Számviteli törvény 2016-os módosítása miatt az előző évhez viszonyítva a rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások megszűnése miatt változott. A 2015. évben rendkívüli bevétel soron kimutatott 310 ezer Ft az egyéb bevételek sorra került átvezetésre, a rendkívüli ráfordítások között kimutatott 3 800 ezer Ft pedig egyéb ráfordításra került átvezetésre. Így a tárgy évi és előző évi adatok összehasonlíthatóak egymással.

#### 3.1 Az értékesítés nettó árbevétele

Tárgyévi árbevételünk 2 614 861 ezer Ft volt, az előző évben realizált értéknél 510 170 ezer Ft-tal több lett, elsősorban a Polgármesteri Hivatal építési szolgáltatási megrendeléseinek jelentős növekedése miatt és a Dunaújvárosi Partvédelmi Vállalattól 2016-ban átvett tevékenységek (a védőmű zöldterületeinek gondozása, fenntartása a biológiai védelem igényeinek megfelelően, telephely üzemeltetése, az alsó Duna parti játszótér üzemeltetése) miatt.

A közvetített szolgáltatással kapcsolatos tételek azonos értékben ráfordításként is megjelentek, ezért eredményünk alakulását nem befolyásolták.

Árbevételünk jelentős hányada a „városi alapfeladatok” ellátásával összefüggő bevétel, amely:

- köztisztasági,
- zöldterület- fenntartási,
- partvédelmi,
- piac,- vásártér üzemeltetési,
- síkosság-mentesítési,
- közúti tartozék karbantartási,
- sportingatlan üzemeltetési,
- önkormányzati üdülők üzemeltetési,
- sportuszoda üzemeltetési,
- lakóház-ingatlankezelési feladatok teljesítéséből származik.

A közszolgáltatási tevékenység mellett végzünk építési szolgáltatást, ingatlan-elidegenítéshez kapcsolódó törlesztő-rész kezelést, közvetített szolgáltatást, a tulajdonunkban és a város tulajdonában lévő üdülők hasznosítását, a város területén lévő saját ingatlanok bérbeadását valamint a fűtés szolgáltatásához közművek – ezen belül épületek, építmények és berendezések- üzemeltetési célú bérbeadását. 2016. október 30-ig üzemeltettük a Fészek Éttermet és mellette 2016. szeptemberig a városi iskolai büféket is üzemeltettük szerződéses formában. 2016. november 1-től pedig társaságunk üzemelteti a Juharos Éttermet.

Árbevételek tevékenységenkénti részletezése ezer Ft-ban:

Árbevételek	2015. év	2016. év	Változás
	ezer Ft		%
Erdészeti munkák, önkorm. megr.	59 927	90 203	150,52
Parkfenntartási munkák önkorm. megr.	196 812	228 263	115,98
Park és erdőfenntartási feladatok egyéb megrend.	26 025	38 880	149,39
Építőipari szolgáltatás önkorm.+ egyéb megr.	621 757	970 074	156,02
Piac- vásártér üzemeltetés	34 985	34 262	97,93
Önkormányzati ing. kezelés	5 602	5 845	104,34
Papírgyári úti épület kez.	6 283	6 355	101,15
Egyéb tevékenységek	27 107	24 552	90,57
Média rendszer üzemeltetése	171 808	185 701	108,09
Bérleti szolgáltatás Kft.-k részére	200 064	210 000	104,97
Bérbeadott helyiségek (város területén)	8 818	9 236	104,74
Üdülő bérbeadás	8 862	8 089	91,28
Bérbeadott egyéb eszközök	650	600	92,31
Sportingatlanok üzemeltetése	29 313	29 177	99,54
Fabó Éva sportuszoda üzemeltetés	216 512	245 978	113,61
Vendéglátóipari tevékenység	158 951	133 125	83,75
Köztisztaság és egyéb tev. ,önkorm.megr.	193 880	154 539	79,71

Árbevételek	2015. év	2016. év	Változás
	ezer Ft		%
Partvédelem	0	76 628	0,00
Síkosságmentesítés	79 770	110 066	137,98
Továbbszámlázott víz,áram,fűtés, telefon LA	3 903	10 485	268,64
Közv. önkormányz.ingatlan bérbeadás	50 452	38 478	76,27
Közvetített szolgált.	3 210	4 325	134,74
<b>Összesen</b>	<b>2 104 691</b>	<b>2 614 861</b>	<b>124,2</b>

### 3.2 Aktivált saját teljesítmények értéke

A tanulószerveződéssel foglalkoztatott diákok részére biztosított melegétkezés miatt 3 960 ezer Ft értékű élelmiszer, árukészlet került saját termelésű készletként elszámolásra és 15 269 ezer Ft-tal csökkent az építőipari befejezetlen munkák állománya.

22 693 ezer Ft saját előállítású eszközök aktivált értékeként a Juharos Étterem felújítása beruházás került elszámolásra.

### 3.3 Költségek költség nemenkénti részletezése

A bázishoz viszonyítva - az árbevételekhez hasonlóan - költségeink is magasabbak lettek:

Költségek megnevezése	2015. év	2016. év	Változás
	ezer Ft		%
Anyagjellegű ráfordítások	1 365 531	1 674 350	122,6
- Anyagköltség	261 771	309 170	118,1
- Igénybe vett szolgáltatás	799 207	1 039 121	130,0
- Egyéb szolgáltatás	24 707	25 263	102,3
- Eladott áruk besz.ért.	68 901	50 617	73,5
- Közvetített szolgáltatás	210 945	250 179	118,6
Személyi jellegű ráfordítások	621 254	740 039	119,1
Értékcsökkenési leírás	183 895	209 637	114,0
<b>Összesen</b>	<b>2 170 680</b>	<b>2 624 026</b>	<b>120,9</b>

A magasabb építőipari megrendelések miatt az előző évhez viszonyítva jelentős mértékben nőtt az anyag költség és az igénybe vett szolgáltatások értéke.

A személyi jellegű ráfordítások növekedése a munkavállalói létszám növekedéséből eredt (közfoglalkoztatott létszám csökkenése mellett), 2016. január 1-től a DVG Zrt. átvette a partvédelmi feladatok egy részét a munkavállalók átvételével.

Másrészt a kormányrendeletben meghatározott minimálbér és garantált bérminimum összegének növekedése miatt a tárgyévben több munkavállaló besorolási bérét kellett megemlíni.

Igénybe vett szolgáltatások részletezése:

Költségek megnevezése	2015. év	2016. év	Változás
	ezer Ft		%
Fuvar, szállítás ktg	11 009	25 344	230,21%
Bérelti díjak	18 805	19 826	105,43%
Kölcsönzési díj	245	131	53,47%
Hírlap folyóirat, szakkönyv	788	648	82,23%
Posta, telefon, telex, internet	5 649	4 586	81,18%
TV előfizetési díj	78	129	165,38%
Karbantartási ktg	7 825	26 579	339,67%
Hirdetés, reklám, propaganda	49 416	834	1,69%
Oktatás, továbbképzés	1 250	1 436	114,88%
Belf.utazási és kiküldetés ktg	352	421	119,60%
Egészségügyi szolg.	2 142	2 168	101,21%
Könyvvizsgálói díj	3 740	3 507	93,77%
Jogi képviselő	6 300	7 404	117,52%
Rendészeti szolg.	41 568	46 954	112,96%
Köztisztasági díjak	7 268	13 762	189,35%
Takarítási díj	799	679	84,98%
Munkavédelem	759	870	114,62%
Tagsági díjak	375	294	78,40%
Szakértői díj, értébecslés	771	2 763	358,37%
Parkolási, autópálya díj	118	167	141,53%
Fűtés díja	114 446	123 591	107,99%
Szennyvízelvez.	19 065	22 999	120,63%
Végrehajtási ktg	0	27	
Egyéb igénybe vett szolg.	57 403	71 596	124,73%
Önkorm. megáll.-hoz ig.vett szolg.	449 036	662 406	147,52%
<b>Igénybe vett szolg.ktg</b>	<b>799 207</b>	<b>1 039 121</b>	<b>130,02%</b>

### 3.4 Egyéb bevételek és ráfordítások értékelése

Az egyéb bevételek alatta maradtak a bázisévinek, a változás főbb tényezői az alábbiak:

- a tárgy évben nem jelentkezett a jelentős mértékű késedelmi kamat bevétel
- csökkent a szakképzési hozzájárulás bevételeinek összege a Fészek Étterem visszadaása miatti tanuló létszám csökkenés miatt
- nem volt céltartalék felhasználás
- az egyéb bevételek tételei között jelentős a balatonkenesei üdülő értékesítésének bevétele

Egyéb bevételek alakulása:

Egyéb bevételek	2015. év	2016. év	Változás
	ezer Ft		%
Ért. immat. jav. tárgyi eszk. bev.	490	57 988	11 834,31
Kártérítés címén kapott összeg	600	358	59,71
Kapott bírság. kötbér kés.kamat	49 592	41	0,08
Behajthatatlannak minős. köv.-re kapott ö.	286	169	59,00
Ktg-ek ellentételeként kapott támog.	90	100	111,21
Céltartalék felhasználás	11 000	0	0,00
Köv.visszaírt ért.vesztése		75	0,00
Tárgyi e.vissz.írt.t.fel.écs.		16	0,00
Költségvetéstől kapott támog.	85	121	142,30
Önkorm.-tól kapott támog.	8 238	2 976	36,13
Elkülönített alapból kapott támog.	114 755	91 312	79,57
Végl.fejl.c.kap.támogatás		28	0,00
Egyéb eredménynövelő bev.	84	362	430,47
2015. évben rendkívüli bevételként nyilvántartott	310	0	0,00
<b>Összesen</b>	<b>185 530</b>	<b>153 545</b>	<b>82,76</b>

Egyéb ráfordítások változása bázishoz viszonyítva:

Egyéb ráfordítások	2015. év	2016. év	Változás
	ezer Ft		%
Értékesített tárgyi e.nyilv.ért.	770	12 225	1 587,66
Káreseménnyel kapcs. kif.	67	135	201,49
Bírságok, kötbér, kártérítés, késedelmi kamat	95 294	840	0,88
Készletek értékvesztése	102		0,00
Értékvesztés terven felüli ért.cs.	4 427	2 999	67,74
Közművezeték adó	6 732	6 732	100,00
Fizetett bírósági illetékek		830	0,00
Innovációs járulék	3 435	4 066	118,37
Cégautóadó	422	768	181,99
Le nem vonható ÁFA	197	23	11,68
Önkormányzati adók	29 949	32 436	108,30
Elkülönített alap elsz. adó, ill, hozzáj.		160	0,00
Elengedett köv.könyv sz. értéke	2 409	500	20,76
Végleges nem fejl.célú átad.pénzeszk.		500	0,00
Hitelezési vesz.(Behajthatatlan köv. )		15 644	0,00
Kivezetett imm. javak, tárgyi e. ért.		383	0,00
Egyéb eredm.csökkentő	393	317	80,66
2015. évben rendkívüli ráfordításként nyilvántartott	3 800		0,00
<b>Összesen</b>	<b>147 997</b>	<b>78 558</b>	<b>53,1</b>

Az egyéb ráfordítások összege jelentősen csökkent, amelynek oka a bírságok, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés sor jelentős csökkenése.

A felsorolt tételek együttes hatására alakult ki az üzemi tevékenység 77 206 ezer Ft nyereség.

### **3.5 Pénzügyi műveletek eredménye**

Pénzügyi műveletek bevételeként kerültek elszámolásra:

- 1 012 ezer Ft egyéb pénzügyi bevétel, a Fővárosi Ásványvíz Kft. visszatérítése miatt,

Pénzügyi műveletek ráfordításaként kerültek elszámolásra:

- fizetendő 16 ezer Ft kamat,
- lízingelt gépjárművek 1 654 ezer Ft árfolyamváltozás miatti kamat,
- EHEP részesedés értékvesztése 55 593 ezer Ft értékben

Pénzügyi műveletek eredménye 56 235 ezer Ft veszteség.

### **3.6 Rendkívüli eredmény**

Tárgyév folyamán a Számviteli törvény változása miatt rendkívüli bevétel és rendkívüli ráfordítás nem számolható el.

A bázis évben rendkívüli bevételként került elszámolásra a korábbi években fejlesztési célra kapott pénzeszközök, ezen belül a DTV- től vásárolt eszközök valamint az Élmenyfürdő még meglévő tárgyi eszközének tárgyévben elszámolt értékcsökkenési leírása összegével egyezően 310 ezer Ft, ez átsorolásra került az egyéb bevételek közé.

A bázis évben rendkívüli ráfordításként került elszámolásra a térítés nélküli átadás, szolgáltatásnyújtás, összesen 3 800 ezer Ft értékben ez átvezetésre került az egyéb ráfordítások közé.

Társaságunk tárgyévi adózás előtti eredménye pozitív előjelű, mértéke 20 971 ezer Ft.

## **4 Tájékoztató jellegű kiegészítések**

### **4.1 Ellenőrzés, önellenőrzés**

2016. évben az Állami Számvevőszék megfelelőségi ellenőrzést tartott a 2011. január 1-től 2014. december 31-ig terjedő időszakra vonatkozóan. Az ellenőrzés tárgya a gazdasági társaság feletti tulajdonosi joggyakorlás, valamint a gazdasági társaság gazdálkodásának szabályozottsága és szabályszerűsége. Az ellenőrzés kiterjedt minden olyan körülményre és adatra, amely az ÁSZ jogszabályban meghatározott feladatainak teljesítéséhez, valamint a program végrehajtása folyamán felmerült újabb összefüggések feltárásához szükséges. A Vizsgálati Jelentés megállapításai alapján az ellenőrzés során társaságunk megfelelt. Ezen túl a társaságnál 2016. évben NAV ellenőrzésre nem került sor, az Áfa és személyi jövedelemadó valamint bérjárulékok önellenőrzési tételei nem jelentős mértékűek, ezért a tárgyévben kerültek elszámolásra.

### **4.2 Társasági adóalap levezetése**

A társaság beszámolási évben a jövedelem-(nyereség)-minimum alapján állapítja meg a társasági adókötelezettséget, mivel az adózás előtti eredmény és a társasági adóalap is alacsonyabb, mint az elvárt jövedelem adóalapja.

Társasági adó számítás a jövedelem-(nyereség)-minimum alapján:

Megnevezés	2016. év
	E Ft
Értékesítés nettó árbevétele	2 614 861
Egyéb bevétel	153 545
Pénzügyi bevétel	1 012
Összes bevétel	2 769 418
Eladott áruk besz.értéke (2015-től NEM csökkenthető)	
Eladott közvetített szolg. (2015-től NEM csökkenthető)	
Csökkentő tételek	0
Korrigált összes bevétel	2 769 418
Jövedelem minimum adóalap	55 388
2016. évi társasági adó összege 10%	<b>5 539</b>

A részvénytársaságnak 5 539 ezer Ft társasági adófizetési kötelezettsége keletkezett és 15 432 ezer Ft adózott eredménnyel zárta az évet.

### 4.3 A társaság valós vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzete

#### 4.3.1 Vagyoni helyzet vizsgálata

A társasági vagyonstruktúra változásának bemutatása:

Megnevezés	2015. év	2016. év	Megoszlás %-ban		Index
	ezer Ft		2015. év	2016. év	%
Befektetett eszközök	1 689 619	1 712 919	75,61	73,84	101,38%
Forgóeszközök	536 973	601 497	24,03	25,93	112,02%
Aktív időbeli elhatárolások	7 921	5 342	0,35	0,23	67,44%
<b>Eszközök összesen</b>	<b>2 234 513</b>	<b>2 319 758</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>103,81%</b>

A vagyon forrás szerkezetei változása:

Saját tőke belső szerkezete	2015. év	2016. év	Megoszlás %-ban		Index
	ezer Ft		2015. év	2016. év	%
Jegyzett tőke	1 204 578	1 204 578	69,40	68,79	100,00%
Tőketartalék	108 635	108 635	6,26	6,20	100,00%
Eredmény-tartalék	404 157	407 301	23,28	23,26	100,78%
Lekötött tartalék	15 266	15 266	0,88	0,87	
Mérleg szerinti eredmény	3 144	15 432	0,18	0,88	490,84%
<b>Saját tőke</b>	<b>1 735 780</b>	<b>1 751 212</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,89%</b>



A saját tőkeszerkezet bemutatása:

Vagyon forrás szerkezete	2015. év	2016. év	Megoszlás %-ban		Index
	ezer Ft		2015. év	2016. év	%
Saját tőke	1 735 780	1 751 212	77,68	75,49	100,89%
Céltartalékok	0	0	0,00	0,00	0,00%
Kötelezettségek	465 151	540 927	20,82	23,32	116,29%
Passzív időbeli elhatárolások	33 582	27 619	1,50	1,19	82,24%
<b>Források összesen</b>	<b>2 234 513</b>	<b>2 319 758</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>103,81%</b>

#### 4.3.2 Gazdasági mutatószámok

A társaság tényleges vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetének alakulását szemléltetik az alábbi mutatószámok:

Vagyoni helyzet mutatói	2012. év	2013. év	2014. év	2015. év	2016. év	Eltérés
Saját tőke aránya	113,24%	64,34%	148,09%	144,10%	145,38%	1,28%
Tőkeerősség	77,27%	68,74%	73,28%	77,68%	75,49%	-2,19%
Tőkefeszültség mutató	29,42%	45,48%	36,45%	28,73%	32,47%	3,73%
Forgóeszközök aránya	11,07%	21,71%	22,78%	24,03%	25,93%	1,90%
Tárgyi eszközök aránya	70,14%	55,61%	53,75%	55,33%	56,80%	1,48%
Tárgyi eszk. használhatósági foka	54,82%	41,03%	39,09%	37,71%	37,21%	-0,50%

A tárgyévi és előző évi pozitív előjelű eredmény miatt a saját tőke meghaladja a jegyzett tőkét. A tőkeerősség meghaladja a kritikus 30% értéket. Kedvező tendenciát mutat a tőkefeszültségi mutató, a bázishoz viszonyítva csökkent az idegen tőke aránya. A forgóeszközök részaránya továbbra is alacsony, mivel tevékenységeink nem forgóeszköz-igényesek. A tárgyi eszközök használhatósági foka tovább romlott – 37,21% – nem éri el az elfogadhatónak tekinthető 50% mértéket.

Pénzügyi helyzet mutatói	2012. év	2013. év	2014. év	2015. év	2016. év	Eltérés
Likviditási gyorsráta	0,54	0,68	0,81	1,03	1,04	0,87%
Tartósan befektetett eszk. aránya	88,60%	77,97%	74,22%	75,61%	73,84%	-1,77%
Eladósodottság mértéke	26,31%	44,95%	35,97%	26,80%	30,89%	4,09%

Likviditási mutatónk továbbra sem éri el a biztonságos 1,3 mértéket, az eladósodottságot kifejező mutató tovább romlott az előző évhez viszonyítva.

A jövedelmezőségi mutatóink a pozitív eredmény miatt javultak a bázishoz képest.

Jövedelmezőségi mutatószámok	2012. év	2013. év	2014. év	2015. év	2016. év	Eltérés
Vagyonarányos jövedelmezőség	0,77%	-75,84%	9,26%	0,45%	1,20%	0,75%
Bevétel arányos jövedelmezőség	1,22%	-89,16%	8,01%	0,34%	0,76%	0,42%
Eszközmegtérülési mutató	0,60%	-52,13%	6,76%	0,35%	0,90%	0,56%

#### 4.4 Foglalkoztatással összefüggő adatok

A társaság a munkavállalóinak éves átlagos statisztikai állományi létszáma tárgyévben magasabb lett a bázis évinél. Összetétel szerinti jelentős változás: kevesebb a közfoglalkoztatottak létszáma, viszont több az alkalmazottak száma a 2016. január 1-én átvett partvédelmi létszám miatt.

Állománycsoportok megnevezése	2015. Év	2016. Év	Eltérés
	fő		
Teljes munkaidőben fogl. fizikai m.v.	168	176	8
Teljes munkaidőben fogl. szellemi m.v.	41	53	12
Nem teljes munkaidőben f. fizikai	12	15	3
Nem teljes munkaidőben f. szellemi	7	8	1
Havi 60 óránál rövidebb időben fogl.	1	1	0
Átlagos statisztikai állományi létszám	229	253	24

A vállalkozás bérköltsége állománycsoportonként a következők szerint alakult a beszámolás évében:

Állománycsoportok megnevezése	2015. Év	2016. Év	Eltérés
	ezer Ft		
Teljes munkaidőben fogl. fizikai m.v.	269 535	305 747	36 212
Teljes munkaidőben fogl. szellemi m.v.	128 766	177 665	48 899
Nem teljes munkaidőben f. fizikai	12 612	11 599	-1 013
Nem teljes munkaidőben f. szellemi	12 167	14 471	2 304
Állományba nem tartozók	20 917	35 950	15 033
Havi 60 óránál rövidebb időben fogl.	420	30	-390
Választott tisztségviselők	11 940	14 720	2 780
Összes bérköltség	456 357	560 182	101 435

Munkavállalók egyéb személyi jellegű juttatásának alakulása:

Egyéb személyi jellegű juttatások	2015. Év	2016. Év	Eltérés
	ezer Ft		
Étkezési térítés	20 170	22 546	2 378
Munkabajárás térítése	3 768	4 873	1 105
Gépkocsihasználat, napidíj	3 032	3 009	-23
Betegszabadságra fizetett ö.	5 565	6 058	493
Táppénzhozzájárulás	1 226	1 166	-60
Önkéntes nyugdíjpénztári hozzájár.	10 709	14 637	3 928
Önkéntes egészségpénztári hozzájár.	72	72	0
Nem pénzbeni juttatások	2 032	1 712	-320
Kifizetői szja	6 516	7 267	751

Egyéb személyi jellegű juttatások	2015. Év	2016. Év	Eltérés
	ezer Ft		
Kifizetői eho	6 370	7 479	1 109
Végkielégítés	870	1 422	552
Egyéb személyi jellegű juttatások	1 392	1 302	-90
<b>Összesen</b>	<b>61 722</b>	<b>71 543</b>	<b>9 823</b>

Bérek és egyéb személyi jellegű juttatások után fizetett járulékok változása:

Járulékok	2015. Év	2016. Év	Eltérés
	ezer Ft		
Alkalmi közteher	150	246	96
Rehabilitációs hozzájárulás	1 254	2 604	1 350
Szoc. Hozzájárulás adó	101 771	124 888	23 117
<b>Bérbiztosítás összesen</b>	<b>103 175</b>	<b>127 738</b>	<b>1 446</b>

#### Tisztségviselők juttatásai:

A táblázatok tartalmazzák a választott tisztségviselők bérköltségét, amely tárgyévben:

- 5 fő Igazgatósági tag számára kifizetett tiszteletdíj 10 100 ezer Ft,
- 2016. 01-11. hó 3 fő 2016.12-hótól 4 fő Felügyelő Bizottsági tag részére kifizetett tiszteletdíj 4 620 ezer Ft.

A tisztségviselők számára egyéb személyi jellegű juttatás kifizetés nem történt.

Az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság tagjainak tagjai részére a társaság nem nyújtott kölcsönt, előleget illetve nevükben garanciákat nem vállalt.

#### **4.5 Leány-, és társult viszonyban lévő vállalkozásaink adatai**

Megnevezés	Befektetés jellege	Saját tőke	Jegyzett tőke	Eredmény-tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Duna-Park Kft. (2016.12.31)	leány	15 402	14 960	1 253		-811
Dújv. Víz-, Csatorna -Hőszolg. Kft. (2015.12.31)	leány	1 789 264	650 000	455 071	731 405	5 220
<b>Összesen</b>		<b>1 857 098</b>	<b>664 960</b>	<b>456 324</b>	<b>731 405</b>	<b>4 409</b>

#### **4.6 Könyvvizsgálat**

A számviteli törvény 155§-ában foglaltak szerint kötelező a könyvvizsgálat, 2016. évben a könyvvizsgálatért felszámított éves díj 3 000 ezer Ft, egyéb szolgáltatásokat nem végzett a könyvvizsgáló a társaság számára.

#### 4.7 Környezetvédelem

A társaságnak sem az előző évben, sem a tárgyévben környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem képzett, helyreállítási kötelezettsége nincs, a mérlegben meg nem jelenő környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége sem áll fenn.

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök közé a sószerű munkagépek tartoznak, melyekkel a téli síkosság mentesítési feladatokat látja el a Zrt.

Megnevezés	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek
<b>Bruttó érték 2016.01.01</b>	<b>9 833</b>
Beszerezés, aktiválás	1 124
Értékesítés, selejtezés	0
<b>Bruttó érték 2016.12.31.</b>	<b>10 957</b>
<b>Halmazott écs.2016.01.01.</b>	<b>2 155</b>
Écs. növekedés terv szerint	1 105
Écs. csökkenés	0
<b>Halmazott écs. 2016.12.31.</b>	<b>3 260</b>
<b>Nettó érték 2016.12.31.</b>	<b>7 697</b>

#### 4.8 Veszélyes hulladékok

Veszélyes hulladékok elsősorban

- veszélyes anyagokat tartalmazó szerves hulladék (16 03 05) mely az út-, autópálya építési tevékenység ellátása során
- fáradt olaj (13 02 05) éttermi mozgó vendéglátás során keletkeztek.

Kisebbségi mennyiségben olajos rongy, festék-, lakk tartalmú hulladék keletkezett az építőipari tevékenység során illetve az olajsűrők a parkfenntartás járműveinek karbantartása során keletkeztek.

Tárgyében a veszélyes hulladékok elszállítását a Szoft-Ferr Kft. végezte, a szállításig tárolása a Baracsi út 47/A alatt lévő veszélyes hulladék üzemi gyűjtőhelyen, a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt. Zárókészlet év végén nulla.

#### 4.9 Mérlegen kívüli tételek

Mentőszolgálat Alapítvány által 2009.01.19.-én felvett 30 millió Ft összegű beruházási hitel – utolsó részletfizetési kötelezettség: 2019.01.15. – visszafizetésére készfizető kezességet vállalt a társaság.

## 4.10 Cash-flow kimutatás

Sor-szám	Megnevezés	2015	2016
<b>I.</b>	<b>MŰKÖDÉSI CASH FLOW +- /+1+2+3+-4+-5+-6+-7+-8+-9+-10+-11-12-13/</b>	<b>351 423</b>	<b>118 089</b>
1.	Adózás előtti eredmény +- korr: lekötött tartalék, tőkevált. miatt korr. véglegesen átadott,átvett pénzeszk.m.	7 729 100 000 0	20 971 0 972
2.	Elszámolt amortizáció +	183 895	209 637
3.	Elszámolt értékvesztés, visszairás +-	0	58 884
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +-	-11 000	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +-	84 820	-45 764
6.	Szállítói kötelezettségek változása +-	9 098	-217 551
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása +-	-129 890	51 077
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +-	25 600	-5 963
9.	Vevőkövetelések változása +-	-11 312	-6 057
10.	Forgóeszközök változása /vevő és pénzeszköz nélkül/ +-	39 941	59 280
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +-	59 230	2 579
12.	Fizetett adó /nyereség után/ -	-6 688	-9 976
13.	Fizetett osztalék, részesedés -		0
<b>II.</b>	<b>BEFEKTETÉSI CASH FLOW +- /-14+15+16/</b>	<b>-296 852</b>	<b>-237</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-297 342	-294 728
15.	Befektetett eszközök eladása +	490	57 988
16.	Kapott osztalék	0	0
<b>III.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI CASH FLOW +- /+17+18+19+20-21-23-24</b>	<b>675</b>	<b>9 870</b>
17.	Részvénykibocsátás bevétele +	0	0
18.	Kötvénykibocsátás bevétele, értékpapírvásárlás-	0	0
19.	Hitelfelvétel + kölcsön +	4 021	14 000
20.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	28
21.	Részvénybevonás /tőkezállítás/ -	0	
22.	Kölcsön adott pénzeszköz-	0	
23.	Hiteltörlesztés, visszafizetés -	-3 346	-3 158
24.	Véglegesen átadott pénzeszköz -		-1 000
<b>IV.</b>	<b>PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA +- /+-I.+ -II.+ -III./</b>	<b>55 246</b>	<b>127 723</b>

Mádai Balázs

elnök-vezérigazgató