

Szegedi Távfűtő Kft. (SZETÁV KFT.)

Szeged, Vág u.4. www.szetav.hu

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

A Szegedi Távfűtő Kft. Szeged Megyei Jogú Város 14/2016. (II.12.), valamint 87/2016. (04.15.)

Közgyűlési határozata alapján Cg. 06-09-022763 számú cégbejegyzéssel az IKV KFT.-ből a Távhő Üzletág kiválásával, annak jogutódjaként 2016. június 30. napjával 100 % önkormányzati tulajdonként alakult.

Tulajdonos:

Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzata
Címe: Szeged, Széchenyi tér 10.

Képviselőre jogosult személy:

Dr. Kóbor Balázs ügyvezető igazgató
Címe: 6726 Szeged, Jósika utca 35.

A társaság működésének célja, hogy Szeged Megyei Jogú Város közigazgatási területén a távhő és melegvízszolgáltatást biztosítsa.

A KFT. 2016. évi induló vagyona 1.146.276 eFt, melyből a törzstőke 100.000 eFt

Számviteli politikánk fő célja, hogy a Számviteli törvény által definiált keretek és módzatok között, a KFT. speciális adatszolgáltatási kötelezettségeit és belső információs igényeit biztosítsa.

A többször módosított 2000. évi C. törvény 4-13. §-ai értelmében a KFT kettős könyvvitelt köteles vezetni, illetve az üzleti évről éves beszámolót köteles készíteni, melyet e törvény 155. §-a alapján kötelező könyvvizsgálóval felülvizsgáltatni.

A KFT. választott könyvvizsgálója:

ERKO PROFI Könyvvizsgáló KFT. Nyilvántartási szám: 001743
6724 Szeged, Kossuth Lajos sgt. 95. IV.10.

Vargáné Ecseri Rózsa
Nyilvántartási szám: 000628

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy:

Farkasné Somkúti Judit gazdasági vezető
Nyilvántartási szám: 151219,
Címe: 6726 Szeged, Bérkert u. 29. II/7.

Tárgyévi éves beszámolóinkat a naptári évet követő február 28. napjáig beérkező bizonylatok elszámolásával készítettük.

Az eredménykimutatás választott formája az összköltség eljárásra épülő "A" típusú eredmény megállapítás.

A 2017-es év a SZETÁV Kft első teljes üzleti éve. A 2016. évi adatok csak egy fél évre vonatkoznak, így az eredmény adatok nem összehasonlíthatóak.

Eszközöknél alkalmazott értékelési eljárások

A számviteli törvény értelmében az eszközöket beszerzési, illetve előállítási költségen értékeljük csökkentve az elszámolt értékcsökkenéssel.

1./ Befektetett eszközök

- Immateriális javainknál, a szellemi termékek esetében a hasznosítási idő alapján megállapított leírási kulccsal számolunk elhasználódást, a kis értékű 100 eFt egyedi beszerzési értékű szellemi termékek a használatbavételkor egy összegben kerülnek leírásra,
- Tárgyi eszközöknél a kis értékű, 100 eFt egyedi beszerzési, illetve előállítási értékű eszközök a használatbavételkor egy összegben kerülnek leírásra. A folyamatban lévő beruházások bekerülési értéken szerepelnek, a többi tárgyi eszköz terv szerinti értékcsökkenési leírását időarányos leírási módszer alapján a számlarendben meghatározott mértékkel számoljuk el.

2./ Forgóeszközök

- Anyagkészlettel nem rendelkezünk, a vásárolt anyagokat nem raktározzuk, csak annyit szerzünk be, amit azonnal be is építünk. A készletek között a kapott üvegházhatású gáz kibocsátására jogosító forgalomképes vagyoni értékű jog 2017.12.31-ig fel nem használt része került kimutatásra.
- Mérlegünkben csak az adós által nem kifogásolt követelés összegét vesszük figyelembe
- Egyéb követeléseink összevont egyenlege tartalmazza
 - = munkavállalóinkkal szembeni követelések összegét,
 - = a fizetendő adókból fennálló esetleges túlfizetéseket
 - = szállítói kötelezettségek követelés egyenlegét
- Pénzeszközök között a KFT készpénz állományának és bankbetéteinek összege szerepel.

A mérlegen kívüli tételekben a Szegedi Megyei Jogú Város Önkormányzatától használatba kapott ingatlanok szerepelnek:

	<u>Nyilvántartott Beszerzési érték</u>	<u>Nyilvántartott Halmozott értékcsökkenés</u>
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1.627 eFt	1.313 eFt

Forrásoknál alkalmazott értékelési eljárások

1./ Saját tőkén belül

- a Jegyzett tőke a cégbíróságon bejegyzett alapító okirat alapján nyilvántartott könyv szerinti értékén,
- a Tőketartalék a nyitómérleg szerinti értékén
- Lekötött tartalék az elkülönített fejlesztési tartalék összege (27.928 eFt),
- az adózott eredmény a gazdálkodás adózás utáni eredményének saját tőkéhez való hozzájárulása összegén (34.278 eFt) szerepel.

2./ Céltartalékot jövőbeni kötelezettségekre és jövőbeni költségekre képeztünk: 8.918 eFt-ot az Alfa-Nova Kft. peresített követelésére, 106.264 eFt-ot CO2 kvóta beszerzésre, 16.111 eFt-ot a 2017-évi szerződéses munkák visszatartott összegére, és 48.889 eFt-ot a nem tervezett javítási munkákra.

3./ Hosszú lejáratú kötelezettséget nem tartunk nyilván.

4./ Rövid lejáratú kötelezettségek tartalmaznak:

- áruszállításból és szolgáltatásból származó kötelezettséget /általános forgalmi adót is magában foglaló/ általunk elismert számlázott összegben,
- Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összevont egyenlege tartalmazza:
 - = Lakhatási távhő támogatás elszámolásokat,
 - = Kötelezettségeket a szállítókkal szemben
 - = a költségvetési és önkormányzati befizetési kötelezettségeket
 - = a munkavállalókkal kapcsolatos jövedelem- és egyéb elszámolásokat
 - = a társadalombiztosítási kötelezettséget

Aktív és passzív időbeli elhatárolásaink tartalmazzák a mérleg fordulónapja és mérlegkészítés időpontja között ismertté vált, a mérleggel lezárt évhez kapcsolódó kiadásokat és bevételeket, időarányos értékben.

Fentiekben meghatározott, számviteli elvek alapján kialakított számviteli politika alkalmazása mellett a KFT 2017. évi pozitív adózott eredménye **34.278 eFt.**

Pénzügyi és vagyoni helyzetünk összetevői

- a tartósan befektetett eszközök aránya az összes eszközértéken belül a 2016.12.31-én 25,83 %-ról 15,37 %-kal növekedett, 2017. dec. 31-én 41,20 %.
- forgóeszközeink aránya az összes eszközértéken belül 69,43 %-ról 2017.12.31-re 52,81 %-re 16,62 %-kal csökkent.
- a saját tőke aránya az összes forráson belül 29,32 %-ról 2017. 12.31-én 43,69 %-ra 14,37 %-kal nőtt.

A befektetett eszközök összetétele az év során megváltozott. Ennek alakulása:

Megnevezés	2016.12.31 %	2017.12.31. %	Változás
Immateriális javak aránya	5,74	2,49	-3,25
Tárgyi eszközök aránya	94,26	97,51	3,25
	100,00	100,00	

Eszközállományunk saját tőkéhez viszonyított fedezettsége a befektetett eszközöket tekintve 113,49 %-ról 2017.12.31-ig 106,03 %-ra csökkent.

Forgóeszközök összetételének alakulása

Megnevezés	2016.12.31 %	2017.12.31. %	Változás
Követelések aránya	30,38	36,90	6,52
Pénzeszközök aránya	69,62	63,10	-6,52
	100,00	100,00	

Követeléseink csökkenése 2017.12.31-ig 2016. év végi adatokhoz viszonyítva 187.557 eFt. A rövid lejáratú kötelezettségek között - szemben, a 2016.12.31-én készült kimutatással - nem kerültek bemutatásra a 2018-ban kiállított 2017. évi költségekre vonatkozó számlák. 2017. évben ezen költségek a passzív időbeli elhatárolások között szerepelnek. Az eltérő elszámolás miatt a 2016.12.31 és 2017.12.31 napján kimutatott kötelezettségek, passzív időbeli elhatárolások értéke nem összehasonlítható.

Megnevezés	2016.12.31 eFt	2017.12.31.eFt
Követelések	532 945	345 388
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 678 455	111 722

A kintlévőségek és kötelezettségek aránya (hitelfedezettségi mutatónk), az előző év végén mért 31,75 %-ról 309,15 %-ra nőtt.

Tevékenységünk jellegéből adódóan az elmúlt évben környezetvédelmi garanciális kötelezettség nem terhelte Társaságunkat, ezért fedezetére nem képeztünk céltartalékot.

A Felsőváros II., Odessza I, Odessza II. fűtőmű kazánoldali és hőcserélő rendszereinek generál felújítása, gépészeti modernizálása, nagyméretű kazánok kiszakaszolása, folyamatos szabályozású gázégők beépítése, erős és gyengeáramú rendszer felújítása - geotermikus energia fogadására is alkalmas módon megvalósítandó beruházásunk folyamatban van. A kazánégők beszabályozása folyamatosan történik, mely által a kazánok hőelőállítás hatásfoka javul, ezáltal a káros anyag kibocsátása csökken. A megújuló

energiaforrás hasznosítása érdekében az önálló épületben lévő fűtőműveink esetében tetőre szerelhető fotovoltaikus áramtermelő egységek telepítését kezdtük meg.

Társaságunknál veszélyes hulladéknak vagy környezetre káros anyagnak festékek és fáradt olajok minősülnek, készletünk ilyen anyagokból nem keletkezik, mert a hulladékok elkülönülten elszállításra kerülnek.

I. KÜLÖNÖS RÉSZ

MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A./ Befektetett eszközök

1. sz. melléklet

1. Immateriális javak állománya 2017.12.31 napján az előző év utolsó napján meglévő állományához képest nettó **19.256 eFt csökkenést** mutat. Ez a csökkenés az elszámolt amortizáció hatása.

2. Tárgyi eszközök állománya a KFT 2016. évi záró állományához képest nettó **97.510 eFt növekedést** mutat.

A befejezetlen beruházások értéke 2017.12.31 napján 138.803 eFt-tal több mint az előző év végén. A többi tárgyi eszköz csoport nettó értéke jelentősen csökkent.

a.) Műszaki berendezések, gépek, járművek állománya:

Az állománycsoport bruttó értékének csökkenése 2.763 eFt. Értékesítésre, illetve selejtezésre került több elhasználódott, hibás illetve használaton kívüli eszköz. Termelő tevékenységet szolgáló műszerek, szerszámok beszerzése és üzembe helyezése 1.485 eFt-ban történt. Beszereltünk érintésvédelmi műszert, présgépet, menetvágót, 2 db kézi raklapemelőt összesen 1.158 eFt értékben.

b.) Egyéb berendezések, felszerelések , járművek állománya:

Az egyéb berendezések értéke bruttó értékben 383 eFt-tal bővült, jellemzően számítástechnikai eszközök kerültek beszerzésre.

c.) Befejezetlen beruházás állománya:

A befejezetlen beruházások állománya 138.803 eFt növekedést mutat a jövőben megvalósuló fotovoltaikus felmérésének és a gázfogadó helyiségek egyvonalas kapcsolási rajzainak elkészítési értékével a Felsőváros I. és Odessza I-II. hőközpontokban.

B./ Forgóeszközök állománya **817.492 eFt-tal csökkent**. A csökkenés összetevői a következők:

1.) Követelések: 187.557 eFt csökkenés

- **Követelések áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból:**
13.934 eFt növekedés

A vevőkövetelések 2017.12.31-i záró állományának megoszlását a **2. sz. melléklet** tartalmazza.

- **Egyéb követelések:** 201.491 eFt csökkenés

A záró állomány összetétele:

Munkavállalóknak folyósított előlegek	616 eFt
Visszaigényelhető ÁFA	144.969 eFt
TÁVHŐ - MAVIR támogatás igénylés	24.315 eFt
Megfizetett lakossági energiaadó visszaigénylés	8.272 eFt
EFOP támogatás, apanap költségtérítés	299 eFt
TB követelés	179 eFt
Szállítói túlfizetés, jóváírás	1.699 eFt
Úton lévő pénzeszközök	256 eFt
	<hr/>
	180.605 eFt

Az ÁFA követelés a távhőszolgáltatási tevékenységgel kapcsolatos visszaigénylés, mivel a távhő értékesítés áfája 5%, beszerzéseink pedig 27%-os áfa kulcsúak, azért folyamatosan áfa visszaigénylésünk keletkezik.

2.) Pénzeszközök: 630.893 eFt csökkenés

- házi pénztár záró állományának csökkenés 159 eFt
- bankbetétek állományának csökkenés 630.734 eFt

A pénzeszközök csökkenése nagy mértékben az év végi szállítói számlák kiegyenlítésének hatása, mely kihatott a rövid lejáratú – szállítói - kötelezettségek jelentős csökkenésére is.

C.) Aktív időbeli elhatárolások: 13.385 eFt csökkenés

2017. 12. 31. záró állomány: 106.199 eFt

- összetevői:
- bevételek aktív időbeli elhatárolása 77.394 eFt
 - költségek, ráfordítások elhatárolása 28.805 eFt
 - halasztott ráfordítások -

D.) Saját tőke: 30.368 eFt növekedés

A növekedés összetevői:

- SZETÁV KFT. 2017. évi adózott nyeresége 34.278 eFt

A 2017-es eredmény terhére 24.362 eFt **fejlesztési tartalékot képeztünk**, melyet a lekötött tartalékba történő átvezetéssel el is különítettünk. A lekötött tartalékként képzett fejlesztési tartalék, a lekötés adóévet követő négy adóévben megvalósított beruházás bekerülési értékének megfelelően oldható fel.

A fejlesztési tartalékot a következő négy évben a hőközpontokon végzett beruházások fedezetére képeztük.

Lekötött tartalék 2017. december 31-én	27.928 eFt
Eredménytartalék 2017. december 31-én	2.440 eFt

E.) Céltartalék: 131.385 eFt növekedés

A várható kötelezettségekre képzett céltartalék záró állományának összetevői:

- peresített kötelezettségekre képzett	8.918 eFt
- CO2 kvóta beszerzéssel kapcsolatosan képzett	106.234 eFt
- Céltartalék-képzés biztos jövőbeni költségekre	16.111 eFt
- Céltartalék-képzés nem tervezett javítási munkákra	48.889 eFt
<hr/>	
Mindösszesen:	180.152 eFt

F.) Kötelezettségek: 1.566.733 eFt csökkenés

Társaságunknak nincs olyan kötelezettsége, melyek hátralévő futamideje több mint 5 év, valamint nincs olyan kötelezettségünk sem, amely zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított.

- 1.) **Hátrasorolt kötelezettségek** a KFT nyilvántartása szerint nincsenek.
- 2.) **Hosszú lejáratú kötelezettségek** a KFT nyilvántartása szerint nincsenek.
- 3.) **Rövid lejáratú kötelezettségek.**

1.566.733 eFt csökkenés

- szállítók	1.531.186 eFt csökkenés
2017.12.31-i záró állomány:	5.548 eFt
- egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	35.547 eFt csökkenés

A záró állomány összetevői:

vevőkkel szembeni kötelezettségek	27.334 eFt
munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	25.320 eFt
költségvetéssel szembeni kötelezettség	
~adók	19.610 eFt
~járulékok, hozzájárulások	15.773 eFt
~szja kötelezettség	10.413 eFt
~egyéb	810 eFt
helyi adók	1.798 eFt
egyéb kötelezettségek IKV Zrt. Felé	5.116 eFt
<hr/>	
	106.174 eFt

G.) Passzív időbeli elhatárolás**648.447 eFt növekedés**

2017. december 31. záró állomány: 707.216 eFt összetevői:

- Bevételek passzív időbeli elhatárolás	116.526 eFt
- Költségek, ráfordítások elhatárolása	590.690 eFt

Bevételek passzív időbeli elhatárolása

Távhőszolgáltatási tevékenységhez kapcsolódó, 2017-es évben elszámolásra kerülő bevételek időbeli elhatárolása 116.526 eFt.

EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**1. Értékesítés nettó árbevétele**

Tevékenység neve	2017.évi tény (eFt)
Távfűtés alapidíjak árbevétele	1.084.897
Távfűtés hődíjak árbevétele	1.846.570
Használati melegvíz hődíj árbevétele	560.378
Közvetített szolgáltatások árbevétele	336.072
Karbantartási tevékenység árbevétele	90.225
Vállalkozási munkák árbevétele	67.073
Egyéb szolgáltatások bevétele	3.662
Összesen:	3.988.877

2. Egyéb bevételek

Megnevezés	2017.évi tény (eFt)
Immateriális javak, tárgyi eszközök értékesítése	266
Kapott kötbér, bírság, kés.kamat, megtérülés	19.502
EFOP támogatás, költségtérítések	483
Egyéb bevételek	402
Céltartalék felhasználás	48.767
Térítés nélkül átvett CO ² kvóta	23.754
Táv hő támogatás	199.575
Összesen:	292.749

3. Anyagjellegű ráfordítások

Megnevezés	2017.évi tény (eFt)
Anyagköltség	2.486.057
Fenntartási anyagok, nyomtatvány, irodaszer, üzemanyag	58.994
Energia költség	2.410.116
Vállalkozási tevékenység anyag költsége	16.947
Igénybevett szolgáltatások	394.529
Műszaki vizsgálatok, felügyeleti díjak	7.967
Bérelti díjak	12.365
Javítás, karbantartás	230.501
Közüzemi díj (csatorna)	25.166
Posta költség	6.202
Telefon, internet költség	8.861
Hirdetési, reklám költség	2.442
Ügyvédi és könyvvizsg.d.	4.625
Utazás, kiküldetés	7.963
Oktatás, továbbképzés, szaklap	4.200
Hátralékkezelés	7.961
IT szolgáltatás, számlázás	67.371
Vagyonvédelem	3.016
Egyéb	5.889
Egyéb szolgáltatások	60.107
Hatósági díjak	6.588
Pénzügyi költség	47.199
Biztosítási díjak	6.320
Eladott áruk beszerzési értéke	137
Közvetített szolgáltatások	151.624
Közvetített vízdíj	46.853
Közvetített csatornadíj és vízterhelés	104.771
Összesen:	3.092.454

4. Személyi jellegű ráfordítások

(3.sz. melléklet)

Megnevezés	2017.évi tény (eFt)
Béreköltség	451.156
Személyi jellegű egyéb kifizetések	73.126
Megbízási, tiszteletdíj	29.347
Cafetéria	21.945
Betegszabadság és táppénz hozzájárulás	4.437

Útiköltség térítés	4.970
Reprezentáció, jóléti-, sport-, kultúra költség	4.063
Adóköteles juttatások után fizetendő SZJA	5.095
Egyéb	3.269
Bérráulékok	116.109
Szoc.ho. adó	98.444
Egészségügyi hozzájárulás	5.819
Szakképzési hozzájárulás	7.231
Rehabilitációs hozzájárulás	4.610
Egyszerűsített közteher	5
Összesen:	640.391

5. Értékcsökkenési leírás:

Megnevezés	2017.évi tény (eFt)
200 eFt feletti immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása	63.990
200 eFt alatti immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása	2.644
Összesen:	66.634

Az elszámolt értékcsökkenési leírás megoszlása eszközcsoportok szerint:

Nagyértékű eszközök után elszámolt értékcsökkenés:

Immateriális javak	19.815 eFt
Ingtatlanok és vagyoni ért.j.	19.658 eFt
Műszaki berendezések	22.020 eFt
<u>Egyéb berendezések</u>	<u>2.497 eFt</u>
Összesen:	63.990 eFt

Kisértékű eszközök után elszámolt értékcsökkenés:

Immateriális javak	96 eFt
Ingtatlanok és vagyoni ért.j.	- eFt
Műszaki berendezések	365 eFt
<u>Egyéb berendezések</u>	<u>2.183 eFt</u>
Összesen:	2.644 eFt

6. Egyéb ráfordítások:

Megnevezés	2017.évi tény (eFt)
Korábbi évek ráfordítása	31
Környezetterhelési díjak, CO2 kvóta	22 796
Helyi adók	41 421
Költségvetési adók	6 375
Innovációs járulék	3 553
Követelések értékvesztése	10 128
Behajthatatlan követelés leírása	1 581
Egyéb (hiány, terven f.écs, kár bírság, pótlék)	635
Céltartalék képzés várható kötelezettségekre	115 152
Céltartalék képzés jövőbeni költségekre	65 000
Összesen:	266 672

A **tárgyi eszköz értékesítés** miatt kivezetett nyilvántartási érték:

Bruttó érték kivezetése:	1073 eFt
Értékcsökkenés kivezetése:	902 eFt
Kivezetett nettó érték:	171 eFt

A követelésekre elszámolt értékvesztés megoszlása:

távhőszolgáltatási vevők 180 napon túli tartozása	28.149 eFt	20%	5.630 eFt
távhőszolgáltatási vevők 360 napon túli tartozása	17.647 eFt	100%	<u>17.647 eFt</u>
összesen:			23.277 eFt

2016.12.31-ig képzett értékvesztés	23.277 eFt
2017.12.31-ével képzett különbözet	10.128 eFt

7. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye **48.771 eFt**

8. Pénzügyi műveletek eredménye **- 48 eFt**

A 2017. évi pénzügyi műveletek eredményének összetevői:

Bevételek:

Bankszámlák és lekötött betétek után járó kamat: 21 eFt

Ráfordítások:

Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások: 68 eFt
Egyéb pénzügyi ráfordítások: 1 eFt

9. Adózás előtti eredmény **48.723 eFt**

Az adóalap meghatározásához az időszak adózás előtti eredményét korrigáltuk az adóalap növelő-csökkentő tételekkel (4. sz. melléklet).

Adózás előtti eredmény:	48.723 eFt
<u>Adóalapot módosító tételek egyenlege:</u>	<u>+114.336 eFt</u>
Társasági adóalap:	163.059 eFt
Társasági adó	14.445 eFt

EGYÉB KIEGÉSZÍTÉSEK

A **2005. évi XVIII. törvény a távhőszolgáltatásról** előírja Társaságunk részére, hogy

18/A. §⁶⁸ (1) Az engedélyes beszámolási és könyvvezetési kötelezettségére, a beszámoló összeállítására, a könyvek vezetésére, valamint a nyilvánosságra hozatalra és közzétételre a számvitelről szóló törvény rendelkezéseit az e törvény szerinti eltérésekkel kell alkalmazni.

(2) Az engedélyes köteles olyan számviteli szétválasztási szabályokat kidolgozni, és az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezetni, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát és a diszkriminációmentességet, kizárja a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást.

(3) Az engedélyes köteles

a) a kapcsolt villamos energia termelést és a távhőtermelést telephelyenkénti bontásban,

b) a távhőszolgáltató tevékenységet településenként szétválasztva,

c) az egyéb tevékenységeit

a számviteli éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon bemutatni, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna, amelynek esetében az engedélyes tevékenység elkülönült bemutatása az a) pont alá eső esetben telephelyenként, a b) pont alá eső esetben településenként önálló mérleget és eredmény-kimutatást jelent.

(4) A több tevékenységre engedéllyel rendelkező engedélyes számviteli éves beszámolója kiegészítő mellékletében köteles a (3) bekezdés szerint a különböző engedélyes tevékenységeit oly módon bemutatni, mintha azokat önálló vállalkozások keretében végezték volna, amelynek esetében az engedélyes tevékenységek elkülönült bemutatása legalább az eszközök, kötelezettségek, időbeli elhatárolások szétválasztott bemutatását és önálló eredmény-kimutatást jelent.

18/B. §⁶⁹ (1) Az engedélyes könyvvizsgálója az éves beszámolóhoz, illetve az összevont (konszolidált) éves beszámolóhoz kiadott független könyvvizsgálói jelentésben köteles igazolni, hogy a vállalkozás által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása biztosítják a vállalkozás tevékenységei közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

(2) Minden engedélyes köteles az auditált számviteli éves beszámolóját a könyvvizsgálói jelentéssel együtt a Hivatalnak a számvitelről szóló törvény szerinti letétbe helyezéssel egyidejűleg megküldeni.

Ezen közzétételi kötelezettségünknek a 7. számú mellékletben teszünk eleget, egyúttal a Hivatalnak megküldjük a szükséges dokumentumokat.

Szeged, 2018. március 27.

Dr. Kóbor Balázs
ügyvezető igazgató

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK 2017. ÉVI ÁLLOMÁNYÁNAK ALAKULÁSA

eFt.

Ssz.	Megnevezés	IMMATERIÁLIS JAVAK			TÁRGYI ESZKÖZÖK				MINDÖSSZ
		Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	összesen	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések gépek, járművek	Egyéb berendezések	összesen	
I.	BRUTTÓ ÉRTÉK								
1.	Nyitó	57.681	296	57.977	843.518	818.286	39.637	1.701.441	1.759.418
	Ebből: nagyértékű	53.536		53.536	843.518	811.099	13.537	1.668.154	1.721.690
	kisértékű	4.145	296	4.441		7.187	26.100	33.287	37.728
2.	Beszerzés, létesítés	655		655	0	1.485	4.116	5.601	6.256
	Ebből: nagyértékű	484		484		1.158	1.933	3.091	3.575
	kisértékű	171		171		327	2.183	2.510	2.681
3.	Értékesítés, selejtezés	191		191	1.346	4.248	3.733	9.327	9.518
	Ebből: nagyértékű	0		0	1.346	1.401	2.474	5.221	5.221
	kisértékű	191		191		2.847	1.259	4.106	4.297
4.	BRUTTÓ ZÁRÓ ÁLL.	58.145	296	58.441	842.172	815.523	40.020	1.697.715	1.756.156
II.	ÉRTÉKCSÖKKENÉS								
1.	Nyitó	20.223	296	20.519	391.255	706.731	33.020	1.131.006	1.151.525
	Ebből: nagyértékű			0				0	0
	kisértékű	4.145	296	4.441		7.187	26.100	33.287	37.728
2.	Növekedés	19.911		19.911	19.658	22.385	4.680	46.723	66.634
	Ebből: nagyértékű	19.815		19.815	19.658	22.020	2.497	44.175	63.990
	kisértékű	96		96		365	2.183	2.548	2.644
3.	Értékesítés, selejtezés	191		191	1.346	4.248	3.562	9.156	9.347
	Ebből: nagyértékű			0	1.346	1.401	2.303	5.050	5.050
	kisértékű	191		191		2.847	1.259	4.106	4.297
4.	ÉCS. ZÁRÓ ÁLL.	39.943	296	40.239	409.567	724.868	34.138	1.168.573	1.208.812
III.	NETTÓ ÉRTÉK	18.202	0	18.202	432.605	90.655	5.882	529.142	547.344
	Beruházások, felújítások	Nyitó		44.891			Záró		183.694

KIMUTATÁS

a Vevő követelések megoszlásáról
2017.12.31

adatok e Ft-ban

Hátralék megoszlása					Összesen
0-90 nap	91-180 nap	181-365 nap	365 nap-	nem járt le	
esedékesség dátuma					
2017.10.01.- 2017.12.31	2017.07.01.-2017.09.30	2017.01.01-2017.06.30.	2017.01.01 előtt	2018.01.01. után	
33.271	29.170	23.013	33.143	53.714	172.311

vevők folyószámla:

172.311

Elszámolt értékvesztés

-33.405

vevők összesen:

138.906

A SZETÁV KFT-nél **2017.** évben az átlagos statisztikai létszám, bérköltség és személyi jellegű kifizetések állománycsoportonkénti részletezésben az alábbiak szerint alakult:

Átlagos állományi létszám, bérköltség és személyi jellegű egyéb kifizetések

2017. évben

Állománycsoport	Létszám (fő)	Munkaviszonyból származó összes kereset	
			Egyéb
Teljes munkaidőben fogl. ~ fizikai foglalk.	95	266.770	19.872
~ szellemi foglalk.	51	179.877	10.303
Összesen:	146	446.647	30.175
Nem teljes időben foglalk. ~ fizikai foglalk.	4	4.509	1.041
~ szellemi foglalk			
Összesen:	4	4.509	1.041
Ált.stat.áll.létszám.	150	451.156	31.216
Állományba nem tartozó munkavállalók		28.826	
MINDÖSSZESEN:		479.982	31.216

A felügyelő bizottsági tagoknak bruttó 1.572 eFt járandóságot számoltunk el. Részükre előleget, kölcsönt nem folyósított Társaságunk.

A Társaság ügyvezetője részére 19.355 eFt megbízási díj került számfejtésre, Részére előleg, kölcsön kifizetés nem történt.

KIMUTATÁS

az adózás előtti eredmény korrekciós tételeiről
2017. év

I. Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek:

1.) A tárgyi eszközre, immateriális jószágra az adótörvény szerinti szabályok és leírási kulcsok alapján értékcsökkenési leírás, és kivezetéskor megállapított összeg	66.805 eFt
2.) Fejlesztési tartalék	24.362 eFt
3.) Céltartalék felhasználás	48.767 eFt
Összes csökkentő jogcím:	139.934 eFt

II. Adózás előtti eredményt növelő jogcímek:

1.) Az adóévben számviteli törvény előírásai értelmében céltartalék képzésként elszámolt összeg	180.152 eFt
2.) Az adóévben számviteli törvény előírásai értelmében értékcsökkenési leírásként, és kivezetéskor elszámolt összeg	66.805 eFt
3.) Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	162 eFt
4.) Követelésre adóévben számviteli törvény szerint elszámolt értékvesztés összege	10.128 eFt
5.) Elengedett követelés	22 eFt
Összes növelő jogcím:	257.969 eFt
Adózás előtti eredmény	48.723 eFt
Adóalapot csökkentő és növelő tételek egyenlege	+ 117.335 eFt
Társasági adóalap	166.058 eFt
Társasági adókedvezmény	500 eFt
Társasági adó kötelezettség	14.445 eFt

adatok eFt-ban

	Megnevezés	2017.12.31
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	-486 100
1.	Adózás előtti eredmény	48 723
2.	Elszámolt amortizáció	66 634
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	131 385
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-95
6.	Szállítói kötelezettség változása	-1 531 186
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség növekedése	-35 547
8.	Passzív időbeli elhatárolások növekedése	648 447
9.	Vevőkövetelés változása	-13 934
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzesz.nélkül) változása	200 533
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	13 385
12.	Fizetett, fizetendő adó	-14 445
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0
II.	Befektetett tevékenységből származó pénzeszköz változás	-144 793
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-145 059
15.	Befektetett eszközök eladása	266
16.	Kapott osztalék, részesedés	
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (beolvadás)	
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocs. bev.	
19.	Hitel és kölcsön felvétele	
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeeszállítás)	
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír értékpapír visszafizetése	
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	
26.	Véglegesen átadott pénzeszközök	
27.	Alapítókka szembe, ill. egyéb hosszú lej.köt.változása	
IV.	Pénzeszközök változása	-630 893

<u>Az anyagi , vagyoni helyzet mutatói. %-ban</u>		2016	2017
Tartósan befektetett eszközök aránya (befektetett eszközök / összes eszköz) %		25,83	41,20
Befektetett eszközök fedezettsége (saját tőke / befektetett eszközök) %		113,49	106,03
Tárgyi eszközök fedezettsége (saját tőke / tárgyi eszközök) %		120,40	108,74
Eszközök fordulatszáma (nettó árbevétel / összes eszköz)		0,76	2,25
Tárgyi eszközök hatékonysága (nettó árbevétel / tárgyi eszközök) Ft		3,12	5,60
Készletek fordulatszáma (nettó árbevétel /készletek)			4163,75
Tárgyi eszközök aránya (tárgyi eszközök / (tárgyi eszközök + forgóeszközök)) %		25,97	43,21
Forgóeszközök aránya (forgóeszközök / összes eszköz) %		69,43	52,81
Saját tőke aránya (saját tőke / összes forrás) %		29,32	43,69
Saját tőke növekedési mutató (saját tőke / jegyzett tőke) %		740,86	775,14
Saját tőke fordulatszáma (nettó árbevétel /saját tőke)		2,59	5,15
A tőke hatékonysága (adózott eredmény / saját tőke) %		4,10	4,42
<u>A pénzügyi- likviditási helyzet mutatói.</u>			
Likviditási mutató (forgóeszközök / kötelezettségek) %		104,53	838,68
Rövidtávú likviditás I. (forgóeszközök / rövid lej. kötelezettségek) %		104,53	838,68
Rövid távú likviditás II. ((forgóeszközök - készletek) / rövid lej. kötelezettségek) %		104,53	837,82
Gyorsráta mutató (pénzeszközök / rövid lej. kötelezettségek) %		72,78	528,67
Rövid távú likviditás III. ((pénzeszközök + értékpapírok) / rövid lej. kötelezettségek) %		72,78	528,67
Hitelfedezettségi mutató (követelések / rövid lej. kötelezettségek) %		31,75	309,15
Dinamikus likviditás (üzemi tev. eredménye / rövid lej. kötelezettségek) %		2,08	43,65
Hosszú távú likviditás (üzemi tev. eredménye / kötelezettségek) %		2,08	43,65
<u>A vállalkozás eladósodottságának mutatói.</u>			
Eladósodottság mértéke (kötelezettségek / saját tőke) %		226,56	14,41
Nettó eladósodottság ((kötelezettségek - követelések) / saját tőke) %		154,62	-30,15
<u>A vállalkozás jövedelmi helyzetének mutatói.</u>			
Árbevétel arányos üzemi eredmény (üzemi eredmény / nettó árbev.) %		1,82	1,22
Tőkearányos eredmény (üzemi eredm. / saját tőke) %		4,71	6,29
Eszközhatékonyság (üzemi eredm. / összes eszköz) %		1,38	2,75

SZETÁV Kft.: számviteli szétválasztás 2017. év

7.sz.melléklet

ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)	Tarján I.	Tarján II.	Tarján IV.	Tarján V.	Tarján VI.	Tarján VIII.	Odessza I.	Odessza termálút	Odessza II.	Bécsi krt 8-16.	Tisza L.krt 18-20.	Tisza L.krt.3 6-38.	Tisza L.krt.4 0.	Berzsenyi u.6.	Roosevelt tér 10.	Korányi fs.5	Török u.3.	"J" tömb	Felsőváros I.	Felsőváros II.	Északi vr. I/A	Északi vr. I/B.	Rökus I.	Távhőtermelés összesen	Távhőszolgáltatás	Egyéb tevékenység TÁVHŐ	ÖSSZESEN	
A. Befektetett eszközök	78	15.612	23.722	22.422	19.269	23.157	66.749	38.450	51.372	5.948	78	363	749	2.898	766	1.085	1.067	1.028	13.676	43.498	86.280	61.806	82.167	562.240	162.621	6.177	731.038	
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18.151	51	18.202	
3. Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18.151	51	18.202	
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	78	15.612	23.722	22.422	19.269	23.157	66.749	38.450	51.372	5.948	78	363	749	2.898	766	1.085	1.067	1.028	13.676	43.498	86.280	61.806	82.167	562.240	144.470	6.126	712.836	
1. Ingatlanok és a kapcsolódó v	0	8.389	18.549	16.677	13.063	17.136	43.124	0	15.858	5.870	0	0	671	2.820	688	1.007	989	950	13.297	26.970	41.672	40.904	48.337	316.971	114.301	1.333	432.605	
2. Műszaki berendezések, gépek	0	0	0	0	0	165	0	0	0	0	0	285	0	0	0	0	0	0	301	2.700	34.387	10.458	13.779	62.075	28.505	75	90.655	
3. Egyéb berendezések, felszer	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.164	4.718	5.882	
5. Beruházások, felújítások	78	7.223	5.173	5.745	6.206	5.856	23.625	38.450	35.514	78	78	78	78	78	78	78	78	78	13.828	10.221	10.444	20.051	183.194	500	0	183.694		
6. Beruházásokra adott előlegek																								0			0	
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Forgóeszközök	165	14.277	21.163	20.189	17.647	21.243	59.222	33.549	46.002	5.423	169	602	679	2.589	813	1.016	1.221	1.050	14.967	41.069	76.892	58.849	76.182	514.978	415.295	6.716	936.989	
I. KÉSZLETEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	958	0	958	
5. Áruk	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	958	0	958	
II. KÖVETELÉSEK	39	3.343	4.956	4.728	4.132	4.974	13.868	7.856	10.772	1.270	40	141	159	606	190	238	286	246	3.505	9.617	18.006	13.781	17.840	120.593	222.411	2.384	345.388	
1. Követelések áruszállításból	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	163.725	1.058	164.783	
5. Egyéb követelések	39	3.343	4.956	4.728	4.132	4.974	13.868	7.856	10.772	1.270	40	141	159	606	190	238	286	246	3.505	9.617	18.006	13.781	17.840	120.593	58.686	1.326	180.605	
III. ÉRTÉKPAPÍROK																								0			0	
IV. PÉNZESZKÖZÖK	126	10.934	16.207	15.461	13.515	16.269	45.354	25.693	35.230	4.153	129	461	520	1.983	623	778	935	804	11.462	31.452	58.886	45.068	58.342	394.385	191.926	4.332	590.643	
1. Pénztár, csekkek	0	17	25	24	21	25	69	39	54	6	0	1	1	3	1	1	1	1	17	48	90	68	88	600	292	7	899	
2. Bankbetétek	126	10.917	16.182	15.437	13.494	16.244	45.285	25.654	35.176	4.147	129	460	519	1.980	622	777	934	803	11.445	31.404	58.796	45.000	58.254	393.785	191.634	4.325	589.744	
C. Aktív időbeli elhatárolás	111	750	530	714	955	1.187	1.123	0	1.348	267	116	325	29	70	166	79	333	176	3.478	3.570	1.841	5.640	5.143	27.951	78.243	5	106.199	
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	77.394	0	77.394	
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolás	111	750	530	714	955	1.187	1.123	0	1.348	267	116	325	29	70	166	79	333	176	3.478	3.570	1.841	5.640	5.143	27.951	849	5	28.805	
3. Halasztott ráfordítások		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	354	30.639	45.415	43.325	37.871	45.587	127.094	71.999	98.722	11.638	363	1.290	1.457	5.557	1.745	2.180	2.621	2.254	32.121	88.137	165.013	126.295	163.492	1.105.169	656.159	12.898	1.774.226	

FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	Tarján I.	Tarján II.	Tarján IV.	Tarján V.	Tarján VI.	Tarján VIII.	Odessa I.	Odessa termalkút	Odessa II.	Bécsi krt 8-16.	Tisza Lkrt 18-20.	Tisza Lkrt.36-38.	Tisza Lkrt.40.	Berzsenyi u.6.	Roosevelt tér 10.	Korányi fs.5	Török u.3.	"J" tömb	Felsővár os I.	Felsővár os II.	Északi vr. I/A	Északi vr. I/B.	Rókus I.	Távhőtermelés összesen	Távhőszolgáltatás	Egyéb tevékenység	összesen	
D. Saját tőke	165	14.349	21.269	20.290	17.736	21.349	59.522	33.719	46.235	5.450	171	605	682	2.603	816	1.021	1.227	1.055	15.043	41.276	77.278	59.146	76.568	517.575	251.876	5.685	775.136	
I. JEBYZETI TŐKE	21	1.851	2.744	2.618	2.288	2.754	7.680	4.350	5.965	703	22	78	88	336	105	132	158	136	1.941	5.325	9.970	7.630	9.878	66.773	32.494	733	100.000	
II. JEBYZETI DEBE NEMZETETT TŐKE (-)																								0			0	
III. TŐKERTARTALÉK	130	11.301	16.751	15.980	13.969	16.815	46.878	26.557	36.413	4.293	134	476	537	2.050	643	804	967	831	11.848	32.509	60.864	46.583	60.304	407.637	198.375	4.478	610.490	
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	1	45	67	64	56	67	187	106	146	17	1	2	2	8	3	3	4	3	47	130	243	186	241	1.629	793	18	2.440	
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	6	517	766	731	639	769	2.145	1.215	1.666	196	6	22	25	94	29	37	44	38	542	1.487	2.784	2.131	2.759	18.648	9.075	205	27.928	
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK																								0			0	
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	7	635	941	897	784	944	2.632	1.491	2.045	241	8	27	30	115	36	45	54	47	665	1.825	3.417	2.616	3.386	22.888	11.139	251	34.278	
ECéltartalékok	38	3.335	4.944	4.715	4.122	4.962	13.833	7.837	10.745	1.267	38	141	158	605	190	238	285	246	3.496	9.593	17.960	13.747	17.796	120.291	58.539	1.322	180.152	
1. Céltartalék a várható kötelez	24	2.132	3.160	3.014	2.635	3.172	8.842	5.009	6.868	810	24	90	101	387	121	152	182	157	2.235	6.132	11.480	8.787	11.375	76.889	37.418	845	115.152	
2. Céltartalék a jövőbeni költség	14	1.203	1.784	1.701	1.487	1.790	4.991	2.828	3.877	457	14	51	57	218	69	86	103	89	1.261	3.461	6.480	4.960	6.421	43.402	21.121	477	65.000	
3. Egyéb céltartalék																								0			0	
F. Kötelezettségek	24	2.068	3.065	2.924	2.556	3.077	8.579	4.860	6.664	786	24	86	98	375	118	147	177	153	2.169	5.949	11.138	8.525	11.036	74.598	36.304	820	111.722	
I. HÁTASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	24	2.068	3.065	2.924	2.556	3.077	8.579	4.860	6.664	786	24	86	98	375	118	147	177	153	2.169	5.949	11.138	8.525	11.036	74.598	36.304	820	111.722	
4. Kötelezettségek áruszállítást	1	103	152	145	127	153	426	241	331	39	1	4	5	19	6	7	9	8	108	295	553	423	548	3.704	1.803	41	5.548	
8. Egyéb rövid lejáratú kötelez	23	1.965	2.913	2.779	2.429	2.924	8.153	4.619	6.333	747	23	82	93	356	112	140	168	145	2.061	5.654	10.585	8.102	10.488	70.894	34.501	779	106.174	
G. Passzív időbeli elhatárolás	2.473	13.405	11.639	15.223	23.856	26.963	23.825	195	24.888	4.463	2.310	5.819	543	1.289	3.428	1.611	4.370	3.126	70.953	70.577	39.702	113.597	111.792	576.047	131.136	33	707.216	
1. Bevételek passzív időbeli elh	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	116.526	0	116.526	
2. Költségek, ráfordítások pass	2.473	13.405	11.639	15.223	23.856	26.963	23.825	195	24.888	4.463	2.310	5.819	543	1.289	3.428	1.611	4.370	3.126	70.953	70.577	39.702	113.597	111.792	576.047	14.610	33	590.690	
<i>Szétválasztási különbözet</i>	-2.346	-2.518	4.498	173	-10.399	-10.764	21.335	25.388	10.190	-328	-2.180	-5.367	-24	685	-2.807	-837	-3.438	-2.326	-59.540	-39.258	18.935	-68.720	-53.700	-183.342	178.304	5.039	0	
FORRÁSOK ÖSSZESEN	354	30.639	45.415	43.325	37.871	45.587	127.094	71.999	98.722	11.638	363	1.290	1.457	5.557	1.745	2.180	2.621	2.254	32.121	88.137	165.013	126.295	163.492	1.105.169	656.159	12.898	1.774.226	

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

A tétel megnevezése	Tarján I.	Tarján II.	Tarján IV.	Tarján V.	Tarján VI.	Tarján VIII.	Odessza I.	Odessza termálkút	Odessza II.	Bécsi krt 8-16.	Tisza Lkrt 18-20.	Tisza Lkrt.36-38.	Tisza Lkrt.4	Berzsenyi u.6.	Roosevelt tér 10.	Koranyi fs. 5	Török u.3.	"J" tömb	Felsőváros I.	Felsőváros II.	Északi vr. I/A	Északi vr. I/B.	Rókus I.	Távhőtermelés összesen	Távhőszolgáltatás	Egyéb tevékenység TÁVHŐ	ÖSSZESEN	
01. Belföldi értékesítés nettó ár	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.827.917	160.960	3.988.877	
02. Exportértékesítés nettó ár	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
I. Értékesítés nettó árbevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.827.917	160.960	3.988.877
03. Saját termelésű készletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
04. Saját előállítású eszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
II. Aktivált saját teljesítmények	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
III. Egyéb bevételek	82	428	341	470	620	818	1.413	1	1.064	132	70	162	31	51	102	51	143	109	5.499	9.593	1.224	11.047	9.175	42.626	249.820	303	292.749	
05. Anyagköltség	10.788	60.279	47.914	65.043	83.332	115.508	98.628	90	115.167	16.930	9.662	23.244	3.233	6.089	14.363	6.834	18.070	14.665	289.529	305.474	160.154	488.370	468.972	2.422.338	35.638	28.081	2.486.057	
06. Igénybevett szolgáltatások	882	4.345	2.397	6.954	8.945	7.794	108.378	6	41.753	1.191	547	767	599	704	125	352	2.379	992	19.404	57.550	17.138	16.274	13.819	313.295	76.270	4.964	394.529	
07. Egyéb szolgáltatások értéke	244	1.093	874	1.195	1.562	2.046	3.503	2	2.650	367	216	441	121	232	293	168	394	311	5.443	6.235	3.099	8.678	8.334	47.501	11.865	741	60.107	
08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	1	1	1	2	2	17	0	3	0	0	0	0	0	0	0	0	19	26	3	28	22	125	9	3	137		
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	318.328	0	318.328	
IV. Anyagjellegű ráfordítások	11.914	65.718	51.186	73.193	93.841	125.350	210.526	98	159.573	18.488	10.425	24.452	3.953	7.025	14.781	7.354	20.843	15.968	314.395	369.285	180.394	513.350	491.147	2.783.259	442.110	33.789	3.259.158	
10. Bérköltség	1.548	5.185	4.167	4.972	8.962	9.861	35.989	11	20.662	2.900	1.167	2.295	1.026	1.194	1.860	883	2.497	1.985	41.550	48.578	18.943	51.320	50.444	317.999	112.911	20.246	451.156	
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	229	984	807	1.045	1.596	1.896	4.560	2	2.994	474	186	381	126	168	294	135	409	314	6.649	7.515	3.229	8.841	8.524	51.358	20.062	1.706	73.126	
12. Bérjárulékok	392	1.404	1.130	1.374	2.370	2.660	8.742	3	5.257	730	294	536	250	297	476	227	635	505	10.729	12.044	4.984	13.187	13.377	81.603	30.990	3.516	116.109	
V. Személyi jellegű ráfordítások	2.169	7.573	6.104	7.391	12.928	14.417	49.291	16	28.913	4.104	1.647	3.212	1.402	1.659	2.630	1.245	3.541	2.804	58.928	68.137	27.156	73.348	72.345	450.960	163.963	25.468	640.391	
VI. Értékcsökkenési leírás	56	657	988	842	705	1.005	2.521	0	1.274	152	48	156	123	98	79	180	226	157	2.184	4.984	4.530	9.288	15.345	45.598	20.776	260	66.634	
VII. Egyéb ráfordítások	374	2.308	1.952	2.626	3.230	3.726	8.989	3	5.303	1.814	321	739	143	231	464	231	653	499	13.998	20.008	6.645	24.848	21.670	120.775	144.518	1.379	266.672	
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉGEK	-14.431	-75.828	-59.889	-83.582	-110.084	-143.680	-269.914	-116	-193.999	-24.426	-12.371	-28.397	-5.590	-8.963	-17.853	-8.959	-25.120	-19.319	-384.006	-452.827	-217.504	-609.787	-591.332	-3.357.966	3.306.370	100.367	48.771	
13. Kapott (járó) osztalék és részesedések értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Részesedések értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Befektetett pénzügyi eszközök értékesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Egyéb kapott (járó) kamatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0	1	1	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	2	1	3	4	16	4	1	21	
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	1	1	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	2	1	3	4	16	4	1	21	
18. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése							0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Fizetendő kamatok és kamattérletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése																												
21. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1	0	1	1	2	3	4	0	2	0	0	0	0	1	1	0	0	0	7	8	4	11	10	56	12	1	69	
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1	0	1	1	2	3	4	0	2	0	0	0	0	1	1	0	0	0	7	8	4	11	10	56	12	1	69	
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	-1	0	-1	-1	-1	-2	-3	0	-1	0	0	0	0	-1	-1	0	0	0	-5	-6	-3	-8	-6	-40	-8	0	-48	
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-14.432	-75.828	-59.890	-83.583	-110.085	-143.682	-269.917	-116	-194.000	-24.426	-12.371	-28.397	-5.590	-8.963	-17.853	-8.959	-25.120	-19.319	-384.011	-452.827	-217.504	-609.795	-591.338	-3.358.006	3.306.362	100.367	48.723	

