

**Kiegészítő melléklet a SZOVA Zrt. 2016. évi  
mérlegbeszámolójához**

**Dr. Németh Gábor  
vezérigazgató**

**Szombathely, 2017. március 31.**

## I. Általános rész

### 1. A társaság adatai

Név: SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és Városgazdálkodási Zrt.  
Székhely: Szombathely Welther K. u. 4.  
Alapítás időpontja: 2007.04.26. Bejegyzve: 2007.06.21.  
Cégjegyzékszám: 18-10-100680  
Fő tevékenysége: Saját tulajdonú ingatlan adásvétele  
Statisztikai szám: 13980335-6810-114-18  
Alapító: Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata  
Jegyzett tőke: 4 780 808 000 Ft

A mérlegkészítés időpontja: 2017. február 28.  
A mérleg fordulónapja: 2016. december 31.  
Időszak: 2016. január 1 – 2016. december 31.  
A beszámoló aláírására jogosult: Dr. Németh Gábor vezérigazgató  
Képviselőre jogosult lakóhelye: Perenye Sport u. 15.

Könyvvizsgálatért felelős: Gáspárné Farkas Ágota bejegyzett könyvvizsgáló  
Kamarai tagsági száma: 002289  
Könyvvizsgáló cég neve: Dialóg Plusz Audit Könyvvizsgáló Kft.  
Kamarai nyilvántartásbavételi sz.: 000088  
Könyvvizsgálat éves díjtétele: 3 420 000 Ft.

Mérlegkészítésért felelős: Németh Beáta főkönyvelő  
Mérlegképes könyvelő regisztrációs szám: 168573

### 2. A társaságnál alkalmazott értékelési elvek és módszerek

Az éves beszámoló a gazdálkodási adatokat a számviteli törvény és a számviteli politika előírásainak megfelelően tartalmazza.

A társaság kettős könyvvitel vezetésére kötelezett, könyveit forintban vezeti.

Külföldi pénznemben felmerülő tételek értékelése a Magyar Nemzeti Bank napi árfolyamán történik.

A gazdasági események főkönyvi könyvelése, a főkönyvhöz kapcsolódó analitikus nyilvántartások és a számlázás zárt számítógépes rendszerben valósul meg.

A mérleg tagolása: a számviteli törvényben meghatározott „A” változat szerint  
Az eredmény kimutatás formája: „A” típusú összköltség eljárás

## 2.1. Eszközök értékelése

A befektetett eszközökre vonatkozó értékelési módszerek:

Az értékcsökkenés elszámolása lineáris módszerrel a bruttó érték alapján a számviteli törvényben meghatározott leírási kulcsok szerint, havonta történik.

A 100 ezer forint egyedi beszerzési vagy előállítási érték alatti tárgyi eszközök használatba vételkor egy összegben költségként kerülnek elszámolásra.

Maradványértéket ingatlanok és gépjárművek aktiválásakor állapít meg a társaság.

A számviteli politikában rögzítettek szerint az eszközök nyilvántartása folyamatos.

A forgóeszközökre vonatkozó értékelés:

A készletek értékelése a mérlegben a beszerzési értéken, a raktári analitikus nyilvántartásokban átlagáron történik. Az évközi elszámolásokhoz a társaság árkülönbözeti számlákat vezet.

A követelések a számlázott értéken kerülnek kimutatásra a mérlegben.

A pénzeszközök nyilvántartása folyamatos.

## 2.2. Források értékelése:

Céltartalékot a hulladéklerakó utógondozásával kapcsolatos költségekre képez a társaság, a céltartalék képzés alapja az utógondozás során elvégzendő tevékenységek kalkulált költsége.

A kötelezettségek a társaság által elfogadott, elismert szállításokról, szolgáltatásokról a számlázott értéken; hitelhez, kölcsönhöz kapcsolódóan a hitelező által teljesített értéken kerülnek kimutatásra a mérlegben.

A devizakötvény kibocsátásból eredő tartozás a mérleg fordulónapján érvényes MNB árfolyamon kerül értékelésre.

2.3. Időbeli elhatárolások a könyv szerinti értéken kerülnek kimutatásra a mérlegben.

## **II. A társaság vagyoni, pénzügyi helyzete**

### **1. Kibocsátott részvények**

A zártkörű részvénytársaság 4 780 808 000 Ft jegyzett tőkéje a következő névértékű, dematerizált törzsrészvényből tevődik össze; a tárgyévben részvénykibocsátás nem történt:

Kibocsátott részvények	
száma	névértéke
1 db	2 129 200 000 Ft
1 db	258 800 000 Ft
1 db	275 390 000 Ft
1 db	1 815 700 000 Ft
1 db	98 800 000 Ft
1 db	202 918 000 Ft
Összesen	4 780 808 000 Ft

## 2. Részesedések

A SZOVA Zrt. az alábbi vállalkozásokkal van részesedési viszonyban:

Vállalkozás neve	Székhelye	SZOVA Zrt. részesedésének összege	Részesedési viszony jellege a Számviteli törvény szerint
Köztisztasági Egyesülés	2483 Gárdony Bóné Kálmán u. 44.	60 000 Ft	Egyéb tartós részesedés
Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft.	9700 Szombathely Március 15. tér 5/A	1 815 700 000 Ft	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban
SZOMHULL Nonprofit Kft.	9700 Szombathely Welther Károly utca 4.	230 000 Ft	Egyéb tartós részesedés

## 3. Saját tőke

A társaság saját tőkéje 4 217 016 ezer Ft, pénzügyi helyzete stabil, kötelezettségeit a tárgyévben határidőre és maradéktalanul kiegyenlítette.

Az eszközök és források összetételét az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	Tárgyév ezer forintban	Összes eszközön belüli arány	Megnevezés	Tárgyév ezer forintban	Összes forráson belüli arány
Immateriális javak	8 877	0.07%	Jegyzett tőke	4 780 808	36.53%
Tárgyi eszközök	5 712 912	43.65%	Tőketartalék	307 783	2.35%
Befektetett pénzügyi eszközök	1 815 990	13.88%	Eredménytartalék	-933 089	-7.13%
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>7 537 779</b>	<b>57.59%</b>	Adózott eredmény	61 514	0.47%
Készletek	1 992 531	15.22%	<b>Saját tőke</b>	<b>4 217 016</b>	<b>32.22%</b>
Követelések	924 302	7.06%	<b>Céltartalékok</b>	<b>348 510</b>	<b>2.66%</b>
Értékpapírok	0	0.00%	Hosszú lejáratú kötelezettségek	5 476 399	41.84%
Pénzeszközök	2 626 979	20.07%	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 631 748	12.47%
<b>Forgóeszközök</b>	<b>5 543 812</b>	<b>42.36%</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>7 108 147</b>	<b>54.31%</b>
Aktív időbeli elhatárolások	6 462	0.05%	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>1 414 380</b>	<b>10.81%</b>
<b>Eszközök mindösszesen</b>	<b>13 088 053</b>	<b>100.00%</b>	<b>Források mindösszesen</b>	<b>13 088 053</b>	<b>100.00%</b>

### III. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

#### 1. Befektetett eszközök

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulását és az üzleti évben elszámolt értékcsökkenéseket a „Befektetett Eszköz – tükör” táblázat tartalmazza.

<b>Befektetett eszközök - tükör</b>												
Dátum: 2016. december 31.		Készült a		SZOVA Zrt.		2016		. évi beszámolójához				
adatok ezer Ft-ban												
Fő-könyvi szám	Eszközcsoport	Bruttó érték					Értékcsökkenés					Záró nettó érték
		Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átvezetés	Záró egyenleg	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átvezetés	Záró egyenleg	
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>												
111-112	Vagyon jogok	57 349	5 086	2 096		60 339	47 279	6 279	2 096		51 462	8 877
114	Szellemi terékek	1 043				1 043	1 043				1 043	-
115	Alapítás, átszervezés											-
	<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>58 392</b>	<b>5 086</b>	<b>2 096</b>	<b>-</b>	<b>61 382</b>	<b>48 322</b>	<b>6 279</b>	<b>2 096</b>	<b>-</b>	<b>52 505</b>	<b>8 877</b>
<b>INGATLANOK</b>												
122-1222	Telek	623 837				623 837						623 837
123-1245	Épületek	5 538 656	280	195	3 837	5 534 904	821 982	120 745	18	692	942 017	4 592 887
126	Vagyon jogok	70 630				70 630	9 006	1 411			10 417	60 213
	<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>6 233 123</b>	<b>280</b>	<b>195</b>	<b>3 837</b>	<b>6 229 371</b>	<b>830 988</b>	<b>122 156</b>	<b>18</b>	<b>692</b>	<b>952 434</b>	<b>5 276 937</b>
<b>TERMELŐ BERENDEZÉSEK</b>												
131-1311	Termelő berendezések	818 379	25 997	4 178	- 10 843	851 041	546 446	74 280	3 949	- 692	617 469	233 572
132	Termelő járművek	288 596	34 294		- 6 383	329 273	230 473	25 250			255 723	73 550
	<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>1 106 975</b>	<b>60 291</b>	<b>4 178</b>	<b>- 17 226</b>	<b>1 180 314</b>	<b>776 919</b>	<b>99 530</b>	<b>3 949</b>	<b>- 692</b>	<b>873 192</b>	<b>307 122</b>
<b>ÜZEMI BERENDEZÉSEK</b>												
141-1417	Üzemi berendezések	37 067	1 035			38 102	26 584	4 854			31 438	6 664
1421	Üzemi járművek	27 353	10 218	9 966		27 605	19 025	2 646	9 466		12 205	15 400
	<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>64 420</b>	<b>11 253</b>	<b>9 966</b>	<b>-</b>	<b>65 707</b>	<b>45 609</b>	<b>7 500</b>	<b>9 466</b>	<b>-</b>	<b>43 643</b>	<b>22 064</b>
<b>EGYÉB BERENDEZÉSEK</b>												
143	Irodai berendezések	40 863	1 665	1 856		40 672	36 045	2 566	1 856		36 755	3 917
146-1462	Kisértékű ber.	62 819	8 725	1 946	- 994	70 592	62 819	9 718	1 945		70 592	-
	<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>103 682</b>	<b>10 390</b>	<b>3 802</b>	<b>- 994</b>	<b>111 264</b>	<b>98 864</b>	<b>12 284</b>	<b>3 801</b>	<b>-</b>	<b>107 347</b>	<b>3 917</b>
<b>BERUHÁZÁSOK</b>												
1512-1521	Építési beruházás	31 394	48 224	26	12 420	67 172						67 172
1511	Kisértékű beruházás	1 067	1 002	497	- 48	1 620						1 620
151	Egyéb beruházás	13 543	11 655		1 361	23 837						23 837
	<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>46 004</b>	<b>60 881</b>	<b>523</b>	<b>13 733</b>	<b>92 629</b>						<b>92 629</b>
<b>BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZK.</b>												
171-179	Egyéb tartós részesedés	1 816 020		30		1 815 990						1 815 990
	<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>1 816 020</b>	<b>-</b>	<b>30</b>	<b>-</b>	<b>1 815 990</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 815 990</b>
	<b>MINDÖSSZESEN:</b>	<b>9 428 616</b>	<b>148 181</b>	<b>20 790</b>	<b>- 650</b>	<b>9 556 657</b>	<b>1 800 702</b>	<b>247 749</b>	<b>19 330</b>	<b>-</b>	<b>2 029 121</b>	<b>7 527 536</b>

A mérlegben a befektetett eszközök értékét növeli még 10 243 ezer Ft beruházásra adott előleg, amit az eszköztükör nem tartalmaz.

A befektetett pénzügyi eszközökön belül 1 815 700 000 Ft tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban a Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft-ben lévő tulajdonrész értéke.

Egyéb tartós részesedésként 60 000 Ft a Köztisztasági Egyesülésben lévő vagyoni betét, 230 000 Ft a SZOMHULL Nonprofit Kft-ben lévő törzsbetét összege.

## 2. Forgóeszközök

### 2.1. Készletek

A készletek 98%-át az áruként nyilvántartott, továbbértékesítésre vásárolt ingatlanok állománya képezi, 1 956 887 ezer Ft értékben. Az ingatlanok könyv szerinti értéke a tárgyévben 450 ezer forinttal növekedett, ami a Szöllősi sétányon építendő ingatlan előértékesítéséhez szükséges tervdokumentáció költsége.

Az ingatlankészlet mellett 475 ezer Ft a raktári árukészlet és -10 311 ezer Ft a nem SZOVA tulajdonú ingatlanok továbbszámlázott vízdíj egyenlege.

Készletként további 44 964 ezer Ft-os anyagkészlet (építési anyag, üzemanyag, alkatrész, szerszám, munkaruha) 375 ezer Ft befejezetlen termelés és 141 ezer Ft késztermék van raktáron.

### 2.2. Követelések

A 924 millió Ft követelésből 774 millió Ft a vevőkövetelés, 150 millió Ft az egyéb követelés.

A tulajdonos önkormányzattal szembeni vevőkövetelés összege 296 millió Ft, melyből 119 millió Ft a lejárt kezelői díj követelés összege.

A SZOMHULL Nonprofit Kft-nek számlázott, hulladékszállítási vállalkozási díj összege 397 millió Ft.

További – nem kapcsolt vállalkozásokkal szembeni – vevőkövetelés összege 81 millió Ft.

A számviteli törvény által elismert behajthatatlan követelések üzleti évben leírt összege 13 600 ezer Ft, ebből a társasági adó törvény alapján elévült, ill. elengedett követelésnek minősül 311 ezer Ft.

### 2.3. Pénzeszközök

A társaság pénzeszköz állománya jelentősen növekedett a tárgyévben. 450 millió Ft a Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft-től kapott osztalékelőleg; 270 millió Ft a TOP-6.1.1-15-SH1-2016-00002 azonosítószámú Szombathely, Sárdi-ér úti terület alpinfrastruktúrájának kiépítése, 412 millió Ft a TOP-6.5.2-15-SH1-2016-00001 azonosítószámú Megújuló Szombathely – Tiszta energia saját erőből elnevezésű projekt támogatási előlege. Mind az osztalékelőleg, mind az uniós pályázati források támogatási előlege a rövid lejáratú kötelezettség között jelenik meg a mérleg fordulónapon.

A társaság kötelezettségeinek teljesítéséhez szükséges összesen felüli szabad pénzeszközből 345 millió Ft betétlekötésként kamatozik a tárgyév végén.

### 3. Aktív időbeli elhatárolások

A 6 462 ezer Ft összegű aktív időbeli elhatárolás részletezése:

55 ezer Ft a 2017-ig lekötött betétek kamatbevételének 2016. évre eső elhatárolása;

206 ezer Ft a Savaria Rehab Team Kft. által lakbér beszámítás fejében végzett munkák mérlegfordulóig le nem lakott értéke;

4 586 ezer Ft a 2017-ben számlázott, de 2016. évi szolgáltatást tartalmazó árbevétel;

1 615 ezer Ft a 2016-ban könyvelt, de 2017. évi költség.

### 4. Saját tőke

A saját tőke összetételének változása az társaság alapítása óta:

						adatok ezer Ft-ban
Megnevezés / időszak	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredménytartalék	Lekötött tartalék	Mérleg szerinti/Adózott eredmény	Saját tőke
2007.év	2 388 000	307 783	1 068 806		0	3 764 589
2008.év	2 663 390	307 783	1 099 714	5 667	-626 001	3 450 553
2009.év	4 479 090	307 783	473 713	5 667	127 899	5 394 152
2010.év	4 577 890	307 783	604 133	3 147	-750 318	4 742 635
2011.év	4 577 890	307 783	-144 924	1 887	-681 664	4 060 972
2012.év	4 577 890	307 783	-825 328	627	718 639	4 779 611
2013.év	4 577 890	307 783	-106 062	0	177 255	4 956 866
2014.év	4 577 890	307 783	71 193	0	-367 045	4 589 821
2015.év	4 780 808	307 783	-295 851	0	-637 238	4 155 502
2016.év	4 780 808	307 783	-933 089	0	61 514	4 217 016

### 5. Céltartalékok

A hulladéklerakó utógondozására a tárgyévben képzett céltartalék összege 31 624 ezer Ft; a tárgyévben rekultivációs munkákra céltartalék nem került felhasználásra. A felhasználható céltartalék összege ezzel 348 510 ezer Ft-ra emelkedett.

### 6. Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségeken belül a kötvénykibocsátás miatti 18 906 151 CHF összegű tartozás a svájci frank mérlegforduló napon érvényes árfolyamával (289,41 HUF/CHF) értékelve 5 471 629 ezer Ft. A tárgyévben törlesztés nem történt, a 2016. évi eredményt befolyásoló, de nem realizált árfolyamvesztés 567 ezer Ft volt.

A hosszú lejáratú kötelezettségek között 4 770 ezer Ft két kivitelező felé visszafizetendő jótállási biztosíték összege.

Rövid lejáratú kötelezettségek között a szállítókkal szembeni tartozásból a tulajdonossal szembeni kötelezettség összege 90 718 ezer Ft, további kapcsolt vállalkozás, a Távhőszolgáltatóval szembeni kötelezettség 113 ezer Ft, a SZOMHULL Kft. mint egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni kötelezettség 181 ezer Ft.

További – nem kapcsolt vállalkozásokkal szembeni - szállítói kötelezettség összege 94 907 ezer Ft, vevőktől kapott előleg 2 492 ezer Ft.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek összegét jelentősen növelte a 2.3 pontban említett támogatási előlegek és osztalékékezőleg összege, összesen 1 133 millió Ft.

A munkabérből levont adók, az adó és járulékfizetési kötelezettségek összege 224 millió Ft, a visszafizetendő óvadékok, kauciók és pályázati díjak összege 14 millió Ft, az önkormányzati tulajdonú ingatlanok üzemeltetéséből adódó egyenleg a mérleg fordulónapon 62 millió Ft.

## **7. Passzív időbeli elhatárolások**

A tárgyévi eredményt csökkentő 1 414 380 ezer Ft összegű passzív időbeli elhatárolások részletezése:

1 396 363 ezer Ft a tárgyévet megelőzően fejlesztési célra kapott halasztott bevételek egyenlege;

2 371 ezer Ft a 2017-ben esedékes kötvénykamat 2016. évre jutó összege;

2 949 ezer Ft a 2016-ban számlázott, de a teljesítés ideje szerint 2017. évi árbevételt jelentő összeg;

12 697 ezer Ft a tárgyévben még el nem számolt, de 2016. évre eső költségek összege.



#### IV. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az társaság kizárólag belföldi piacra nyújt szolgáltatást. Az árbevétel összetétele tevékenységenként:

Tevékenységek árbevétele 2016. évben	Összeg ezer Ft-ban	Tevékenység árbevételének aránya összes árbevételen belül
Hulladékgazdálkodás	1 054 567	32.63%
Közvetített szolgáltatások	963 884	29.83%
Fizető parkolás	294 958	9.13%
Közterületek takarítása	245 248	7.59%
Ingatlankezelés - Önkormányzati ingatlanok	188 264	5.83%
Útépités	149 544	4.63%
Ingatlankezelés - Társasházi ingatlanok	99 543	3.08%
Aktív létesítmények - Tófürdő	40 658	1.26%
Passzív létesítmény üzemeltetés - IVS ingatlanok	29 233	0.90%
Aktív létesítmények - Műjégpálya	28 707	0.89%
Saját ingatlan bérbeadás - lakás	28 311	0.88%
Passzív létesítmény üzemeltetés - Jászai út	24 013	0.74%
Aktív létesítmények - Kalandváros	19 051	0.59%
Passzív létesítmény üzemeltetés - Okmányiroda	11 972	0.37%
Egyéb tevékenységek	11 800	0.37%
Ipari szolgáltatások	10 698	0.33%
Passzív létesítmény üzemeltetés - Aréna Savaria	10 622	0.33%
Ingatlankezelés - Házfelügyelői szolg.	8 133	0.25%
Egyéb műszaki tevékenységek	5 344	0.17%
Értékbecslés	2 052	0.06%
Egyéb IK tevékenység	1 901	0.06%
Aktív létesítmények - Szánkópálya	1 100	0.03%
Passzív létesítmény üzemeltetés Győrffy, Wesselényi	940	0.03%
Vagyonhasznosítás	903	0.03%
Csónakázó tó szökőkút üzemeltetése	330	0.01%
<b>Árbevétel összesen</b>	<b>3 231 778</b>	<b>100.00%</b>

## V. Tájékoztató adatok, kiegészítések

### 1. Létszám és béradatok

A tárgyévi átlagos állományi létszám 282 fő volt, az előző évhez képest 1 fővel csökkent. A létszám és béradatokat, valamint a bérek után fizetendő járulékok felsorolását az alábbi táblázatok szemléltetik:

<i>Állománycsoportok</i>	<i>Teljes munkaidőben foglalkoztatott létszám (fő)</i>	<i>Nem teljes munkaidőben alkalmazásban állók létszám (fő)</i>	<i>Bérköltség (ezer Ft)</i>	<i>Személyi jellegű egyéb kifizetés (ezer Ft)</i>
Fizikai dolgozók	172	9	381 134	59 044
Szellemi foglalkozásúak	99	1	356 251	30 403
Tiszteletdíj és állományon kívüliek bére			19 506	
<i>Számvetelben elszámolt költség összesen</i>			<i>756 891</i>	<i>89 447</i>

Bérijárlékok jogcímenként	Összeg ezer Ft-ban
Szociális hozzájárulási adó (kedvezmény nélküli)	155 561
Szociális hozzájárulási adó szakképzettséget nem igénylő munkakörben foglalkoztatottak bére után	12 486
Szociális hozzájárulási adó 25 év alattiak, 55 év felettiak bére után	8 667
Szociális hozzájárulási adó GYED, GYES, GYET ellátásban részesülő munkavállaló bére után	275
<i>Szociális hozzájárulási adó összesen</i>	<i>176 989</i>
Egészségügyi hozzájárulás béren kívüli juttatások után	7 206
Egészségügyi hozzájárulás egyes meghatározott juttatások után	3 864
<i>Egészségügyi hozzájárulás összesen</i>	<i>11 070</i>
<i>Szakképzési hozzájárulás</i>	<i>11 239</i>
<i>Rehabilitációs hozzájárulás</i>	<i>12 828</i>
<i>Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe</i>	<i>792</i>
<b>BÉRJÁRLÉKOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>212 918</b>

A vezető tisztségviselők járandósága 2016. évre:

Az 5 fős Igazgatóság részére 7 728 ezer Ft, a 6 főből álló Felügyelő Bizottság részére 9 240 ezer Ft tiszteletdíj került kifizetésre.

## 2. Adókötelezettségek:

### 2.1. Társasági adó kötelezettség megállapítása

SZOVA Zrt. 2016. évi társasági adó	adatok ezer Ft-ban
Adózás előtti eredmény:	63 656
Csökkentő tételek elhatárolt veszteség nélkül:	303 602
Növelő tételek:	282 787
Korrigált adóalap:	42 841
Tao. Tv. 17.§ (2) alapján :	
Elhatárolt veszteség felhasználása nélkül számított adóalap	42 841
Elhatárolt veszteségből elszámolható a számított adóalap 50%-a	21 421
Adózás előtti eredmény	63 656
Adóalap csökkentő elhatárolt veszteséggel	325 023
Adóalap növelő	282 787
Korrigált adóalap elhatárolt veszteséggel	21 420
Adóalap < 500 millió Ft; az adó mértéke:	10%
Számított adó:	2 142

### 2.2. Helyi iparüzési adó kötelezettség megállapítása

Az adókötelezettség megállapítása Szombathely és Fonyód között az illetőségi területen foglalkoztatottak személyi jellegű ráfordítása és eszközarányos megosztása alapján történik.

Helyi iparüzési adó Szombathely 2016.	Adatok Ft-ban		
Nettó árbevétel:	3 231 777 276		
ELÁBÉ és a közvetített szolg. figyelembe vehető része:	981 659 880		
Anyagköltség:	296 991 558		
Alvállalkozói munka:	16 295 388		
Adóalap:	1 936 830 450		
Szombathelyre jutó települési szintű adóalap:	1 934 737 371	Fonyódra jutó települési szintű adóalap:	2 093 079
Számított adó (mértéke: 2%):	38 694 747	Számított adó (mértéke: 1,8%):	37 675
e-útdíj 7,5%-ának a településre jutó összege	79 836	e-útdíj 7,5%-ának a településre jutó összege	86
Szombathelyen fizetendő adó:	38 614 911	Fonyódon fizetendő adó:	37 589

<b>Cash flow kimutatás</b>	
	adatok ezer Ft-ban
<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)</b>	<b>1 352 233</b>
1. Adózás előtti eredmény +	63 656
2. Elszámolt amortizáció +	247 749
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +	-
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	31 624
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	
6. Szállítói kötelezettség változása +	-9 718
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	1 165 587
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	27 085
9. Vevőkövetelés változása +	-147 078
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-24 663
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +	133
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-2 142
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-
<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</b>	<b>-157 614</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-157 614
15. Befektetett eszközök eladása +	-
16. Kapott osztalék, részesedés +	-
<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</b>	<b>467</b>
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	-
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	-
19. Hitel és kölcsön felvétele +	-
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	-
21. Véglegesen kapott pénzeszköz +	-
22. Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	-
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	-
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	-
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása +	467
<b>IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +</b>	<b>1 195 086</b>