

Kiegészítő melléklet

a SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. 2018. évi mérlegbeszámolójához

Dr. Németh Gábor
vezérigazgató

Szombathely, 2019. március 31.

I. Általános rész

1. A társaság adatai

Név: SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és
Városgazdálkodási Nonprofit 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: 13980335-6810-573-18
Alapító: Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata
Jegyzett tőke: 5 102 808 000 Ft

A mérlegkészítés időpontja: 2019. február 28.
A mérleg fordulónapja: 2018. december 31.
Időszak: 2018. január 1 – 2018. 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 5 102 808 000 Ft jegyzett tőkéje a következő névértékű, dematerizált törzsrészvényből tevődik össze.

Kibocsátott részvények					
száma	névértéke	száma	névértéke		
1 db	2 129 200 000 Ft	1 db	98 800 000 Ft		
1 db	258 800 000 Ft	1 db	202 918 000 Ft		
1 db	275 390 000 Ft	1 db	232 000 000 Ft		
1 db	1 815 700 000 Ft	1 db	90 000 000 Ft	Összesen	5 102 808 000 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
SZOVA Szállodaüzemeltető Kft.	9701 Szombathely Welther Károly utca 4.	37 500 000 Ft	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban

3. Saját tőke

A társaság saját tőkéje 5 718 818 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	9 934	0,06%	Jegyzett tőke	5 102 808	32,22%
Tárgyi eszközök	6 580 146	41,54%	Tőketartalék	307 783	1,94%
Befektetett pénzügyi eszközök	2 369 588	14,96%	Eredménytartalék	474 321	2,99%
Befektetett eszközök	8 959 668	56,57%	Adózott eredmény	-166 094	-1,05%
Készletek	2 146 601	13,55%	Saját tőke	5 718 818	36,10%
Követelések	1 789 111	11,30%	Céltartalékok	401 038	2,53%
Értékpapírok	295 295	1,86%	Hosszú lejáratú kötelezettségek	5 207 704	32,88%
Pénzeszközök	2 631 929	16,62%	Rövid lejáratú kötelezettségek	3 159 690	19,95%
Forgóeszközök	6 862 936	43,33%	Kötelezettségek	8 367 394	52,83%
Aktív időbeli elhatárolások	16 906	0,11%	Passzív időbeli elhatárolások	1 352 260	8,54%
Eszközök mindösszesen	15 839 510	100,00%	Források mindösszesen	15 839 510	100,00%

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.

Befektetett eszközök - tükör											
Dátum:		2018. december 31.		Készült a		SZOVA Zrt.		2018		évi beszámolójához	
adatok ezer Ft-ban											
Eszközcsoport	Bruttó érték					Értékcsökkenés					Záró nettó érték
	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átvezetés	Záró egyenleg	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átvezetés	Záró egyenleg	
IMMATERIÁLIS JAVAK											
Vagyoni jogok	68 326	4 483	208		72 601	57 369	5 506	208		62 667	9 934
Szellemi termékek	1 043				1 043	1 043				1 043	-
Alapítás, átszervezés											
ÖSSZESEN:	69 369	4 483	208	-	73 644	58 412	5 506	208	-	63 710	9 934
INGATLANOK											
Telek	815 674	-	-		815 674						815 674
Épületek	5 902 998	32 480	14 768	-	5 920 710	1 067 639	141 421	14 768	-	1 194 292	4 726 418
Vagyoni jogok	70 630				70 630	11 828	1 411			13 239	57 391
ÖSSZESEN:	6 789 302	32 480	14 768	-	6 807 014	1 079 467	142 832	14 768	-	1 207 531	5 599 483
TERMELŐ BERENDEZÉSEK											
Termelő berendezések	883 596	46 537	7 674	-	922 459	684 949	65 290	7 674	-	742 565	179 894
Termelő járművek	337 485	107 099		-	444 584	276 967	21 517			298 484	146 100
ÖSSZESEN:	1 221 081	153 636	7 674	-	1 367 043	961 916	86 807	7 674	-	1 041 049	325 994
ÜZEMI BERENDEZÉSEK											
Üzemi berendezések	132 637	2 145	-		134 782	37 112	11 017	15	-	48 114	86 668
Üzemi járművek	27 605	-	-		27 605	15 121	2 916	-		18 039	9 568
ÖSSZESEN:	160 242	2 145	-	-	162 387	52 233	13 933	15	-	66 151	96 236
EGYÉB BERENDEZÉSEK											
Irodai berendezések	44 083	2 727	192		46 618	38 444	2 609	192		40 861	5 757
Kisértékű ber.	80 202	8 040	3 279	654	84 308	80 053	6 597	2 358	16	84 308	-
ÖSSZESEN:	124 285	10 767	3 471	654	130 926	118 497	9 206	2 550	16	125 169	5 757
BERUHÁZÁSOK											
Építési beruházás	90 689	435 598	12 530	-	513 757						513 757
Kisértékű beruházás	1 359	5 754	5 108	-	2 005						2 005
Egyéb beruházás	-	7 919	6 506		1 399						1 399
ÖSSZESEN:	52 082	206 368	222 949	-	35 501						35 501
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZK.											
Tartós részesedés kapcsolt v.	1 853 200				1 853 200						
Tartósan adott kölcsön kapcs.		20 004			20 004						
Egyéb tartós részesedés	290				290						
Egyéb tartósan adott kölcsön	464 255	31 839	-		496 094						496 094
ÖSSZESEN:	2 317 745	51 843	-	-	2 369 588	-	-	-	-	-	2 369 588
MINDÖSSZESEN:	10 826 154	910 993	273 214	654	11 463 278	2 270 525	258 284	25 215	- 16	2 503 610	8 959 668

A befektetett pénzügyi eszközökön belül 1 815 700 000 Ft tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban a Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft-ben lévő tulajdonrész értéke, 37 500 000 Ft a SZOVA Szállodaüzemeltető Kft-ben lévő tulajdonrész.

Kapcsolt vállalkozásnak adott kölcsönként a SZOVA Szállodaüzemeltető Kft-nek nyújtott 20 millió Ft és a tárgyévre számított kamatbevétel jelenik meg.

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

Az egyéb tartósan adott kölcsön mérlegsoron a Szombathelyi Pingvinek Jégkorong Klubnak 2017-ben juttatott 443 millió Ft kölcsön és annak esedékes kamatai jelennek meg; a tárgyévre számított kamat 32 millió Ft-tal növeli a kölcsön összegét.

2. Forgóeszközök

2.1. Készletek

A készletek 97%-át az áruként nyilvántartott, továbbértékesítésre vásárolt ingatlanok állománya képezi, 2 098 132 ezer Ft értékben.

Az ingatlankészlet mellett 293 ezer Ft a raktári árukészlet; -13 058 ezer Ft a nem SZOVA tulajdonú ingatlanok továbbszámlázandó vízdíj egyenlege; 58 ezer Ft a SZOMHULL Kft-nek továbbszámlázott beszerzések értéke és 585 ezer Ft az egyéb továbbszámlázandó költségek összege. Készletként további 40 178 ezer Ft-os anyagkészlet (építési anyag, üzemanyag, alkatrész, szerszám, munkaruha), 128 ezer Ft késztermék és 393 ezer Ft értékű göngyöleg van raktáron.

A készletekre adott előlegek összege 19 892 ezer Ft.

2.2. Követelések

A 1 789 millió Ft követelésből 1 453 millió Ft a vevőkövetelés, 336 millió Ft az egyéb követelés.

A tulajdonos önkormányzattal szembeni vevőkövetelés összege 327 millió Ft, melyből 139 millió Ft a lejárt kezelői díj követelés összege (7 havi kezelői díj).

A SZOMHULL Nonprofit Kft-nek számlázott, hulladékszállítási vállalkozási díj összege 982 millió Ft. Leányvállalatokkal szembeni követelés 1 millió Ft (Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft, SZOVA Szállodaüzemeltető Kft)

További – nem kapcsolt vállalkozásokkal szembeni – vevőkövetelés összege 143 millió Ft.

A számviteli törvény által elismert behajthatatlan követelések üzleti évben leírt összege 8 842 ezer Ft, ebből a társasági adó törvény alapján elévült, ill. elengedett követelésnek minősül 127 ezer Ft.

A követelésekre elszámolt értékvesztés összege 654 ezer Ft.

2.3. Pénzeszközök

A társaság pénzeszköz állományából a korábbi években kapott uniós pályázati források támogatási előlegei (270 millió Ft Sárdi-ér úti terület alpinfrastruktúrájának kiépítése, 412 millió Ft Megújuló Szombathely – Tiszta energia saját erőből elnevezésű projekt) valamint az állami támogatások összege 119 millió Ft központi telephely építésre és 9 millió Ft a Szent László király utcai EPCOS telephely fejlesztés projektmenedzsmentjére (TOP-6.3.1-15) a tárgyévben további állami támogatás érkezett az önkormányzat „Modern városok” projektjéből: 1 380 millió Ft a központi telephely építésre és 195 millió Ft a Szent Márton Lovas Rendezvényközpont tervezésére.

Az uniós pályázati források és az állami támogatási előlegek a rövid lejáratú kötelezettség között jelennek meg a mérleg fordulónapon.

3. Aktív időbeli elhatárolások

A 16 906 ezer Ft összegű aktív időbeli elhatárolás részletezése:

7 012 ezer Ft a Bónusz Értékpapír 2018. évre jutó kamata;

5 324 ezer Ft a SZOVA Nonprofit Zrt. tulajdonában lévő, de önkormányzati bérlőkijelöléssel bérbeadott lakások lakbértámogatás kompenzációja (a pénzügyi teljesítés időpontja: 2019. március);

3 804 ezer Ft a 2019-ben számlázott, de 2018. évi szolgáltatást tartalmazó árbevétel;

766 ezer Ft a 2018-ban könyvelt, de 2019. 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	6 226 926	307 783	1 068 806		307783	3 764 589
2008.év	2 317 745	307 783	1 099 714	5 667	-871 575	3 450 553
2009.év	4 479 090	307 783	473 713	5 667	1 345 360	5 394 152
2010.év	2 042 438	307 783	604 133	3 147	-750 318	2 207 183
2011.év	1 317 539	307 783	-144 924	1 887	379 903	1 862 188
2012.év	4 577 890	307 783	-825 328	627	5 019 466	9 080 438
2013.év	2 039 987	307 783	-106 062	0	1 346 521	4 956 866
2014.év	4 577 890	307 783	71 193	0	-367 045	4 589 821
2015.év	65 706	307 783	-295 851	0	1 391 032	1 468 670
2016.év	4 780 808	307 783	-933 089	0	61 514	4 217 016
2017.év	5 102 808	307 783	-871 575	0	1 345 896	5 884 912
2018.év	5 102 808	307 783	474 321	0	-166 094	5 718 818

5. Céltartalékok

A hulladéklerakó utógondozására a tárgyévben képzett céltartalék összege 21 135 ezer Ft; a tárgyévben rekultivációs munkákra céltartalék nem került felhasználásra. A felhasználható céltartalék összege ezzel 401 038 ezer Ft-ra emelkedett.

6. Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségeken belül a kötvénykibocsátás miatti 18 254 251 CHF összegű tartozás a svájci frank mérlegforduló napon érvényes árfolyamával (285,16 HUF/CHF) értékelve

5 205 382 ezer Ft. A tárgyévi törlesztés összege 651 900 CHF volt 287,9 HUF/CHF árfolyamon, a törlesztés realizált árfolyam vesztesége a tárgyévre 14 millió Ft.
2018. évi eredményt befolyásoló, de nem realizált árfolyamveszteség 363 millió Ft.

A hosszú lejáratú kötelezettségek között 2 322 ezer Ft egy kivitelező felé visszafizetendő jótállási biztosíték összege.

Rövid lejáratú kötelezettségek között a szállítókkal szembeni tartozásból a tulajdonossal szembeni kötelezettség összege 98 414 ezer Ft, további kapcsolt vállalkozás, a Távhőszolgáltatóval szembeni kötelezettség 280 ezer Ft, a SZOMHULL Kft. mint egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni kötelezettség 1 943 ezer Ft.

További – nem kapcsolt vállalkozásokkal szembeni - szállítói kötelezettség összege 209 737 ezer Ft, vevőktől kapott előleg 18 626 ezer Ft.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek összegéből 2 407 millió Ft a 2.3 pontban említett támogatási előlegek összege.

A munkabérből levont adók, az adó és járulékfizetési kötelezettségek összege 304 millió Ft, az önkormányzati tulajdonú ingatlanok és parkolás üzemeltetéséből adódó egyenleg a mérleg fordulónapon 106 millió Ft, a vízdíj elszámolás miatti kötelezettség 13 millió Ft.

7. Passzív időbeli elhatárolások

A tárgyévi eredményt csökkentő 1 352 260 ezer Ft összegű passzív időbeli elhatárolások részletezése:

1 321 337 ezer Ft a tárgyévet megelőzően fejlesztési célra kapott halasztott bevételek egyenlege;

2 256 ezer Ft a 2019-ben esedékes kötvénykamat 2018. évre jutó összege;

28 667 ezer Ft a tárgyévben még el nem számolt, de 2018. évre eső költségek összege.

IV. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

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

Tevékenységek árbevétele 2018. évben	Összeg ezer Ft-ban	Tevékenység árbevételének aránya összes árbevételben belül
Hulladékgyűjtés	1 077 947	30,91%
Közvetített szolgáltatások	963 277	27,62%
Önkormányzati parkolás üzemeltetés árbevétele	321 480	9,22%
Köztisztasági tevékenység árbevétele	311 295	8,93%
Ingyenkezesítés - Önkormányzati ingatlanok	187 417	5,37%
Útépítés	173 310	4,97%
SZOVA tulajdonú, nem lakáscélú ingatlanok bérbeadása	139 225	3,99%
Társasházkezelés árbevétele	107 380	3,08%
Tófürdő árbevétele	48 582	1,39%
Ingyenkezesítés árbevétele (készletről)	44 152	1,27%
Műjépgálya árbevétele	35 249	1,01%
SZOVA tulajdonú lakások bérbeadása	22 729	0,65%
Kalandváros árbevétele	19 271	0,55%
SZOVA tulajdonú parkolók bevétele	9 694	0,28%
Ipari tevékenység TMK árbevétele	8 835	0,25%
Egyéb pénzügyi tevékenység árbevétele	5 097	0,15%
Anyagadás árbevétele	2 927	0,08%
Szánkópálya árbevétele	2 208	0,06%
Fonyódi üdülő bérbeadásának árbevétele	1 735	0,05%
Értékbecslés árbevétele	1 618	0,05%
Számviteli szolgáltatások árbevétele	1 260	0,04%
Takarítás árbevétele	938	0,03%
Irodai gépek bérbeadásának bevétele	840	0,02%
Kirendelt dolgozók bér, járulék megtérülése	198	0,01%
Egyéb bevétel	163	0,00%
Gépkölcsönzés árbevétele	128	0,00%
Reklámtévékenység árbevétele	79	0,00%
Árbevétel összesen	3 487 034	100,00%

V. Tájékoztató adatok, kiegészítések

1. Létszám és béradatok

A tárgyévi átlagos állományi létszám 275 fő volt, az előző évhez képest 6 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	166	8	478 048	69 810
Szellemi foglalkozásúak	99	2	452 719	33 712
Tiszteletdíj és állományon kívüliek bére			36 550	
<i>Számvetelben elszámolt költség összesen</i>			<i>967 317</i>	<i>103 522</i>

Bérráadások jogcímenként	Összeg ezer Ft-ban
Szociális hozzájárulási adó (kedvezmény nélküli)	154 851
Szociális hozzájárulási adó szakképzettséget nem igénylő munkakörben foglalkoztatottak bére után	9 164
Szociális hozzájárulási adó 25 év alattiak, 55 év felettiak bére után	6 777
Szociális hozzájárulási adó GYED, GYES, GYET ellátásban részesülő munkavállaló bére után	-
<i>Szociális hozzájárulási adó összesen</i>	<i>170 792</i>
Egészségügyi hozzájárulás béren kívüli juttatások után	9 337
Egészségügyi hozzájárulás egyes meghatározott juttatások után	2 717
<i>Egészségügyi hozzájárulás összesen</i>	<i>12 054</i>
<i>Szakképzési hozzájárulás</i>	<i>14 344</i>
<i>Rehabilitációs hozzájárulás</i>	<i>11 551</i>
<i>Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe</i>	<i>1 266</i>
BÉRJÁRULÉKOK MINDÖSSZESEN	210 007

A vezető tisztségviselők járandósága 2018. évre:

Az 5 fős Igazgatóság részére 7 728 ezer Ft, a 6 főből álló Felügyelő Bizottság részére 8 906 ezer Ft tiszteletdíj került kifizetésre.

2. Adókötelezettségek:

2.1. Társasági adó kötelezettség megállapítása

A társaság adózás előtti eredménye -166 094 ezer Ft (veszteség), mivel sem az adózás előtti eredménye, sem a korrigált adóalapja nem éri el a jövedelem- (nyereség) minimumot, ezért az 1996. évi LXXXI. (Tao) törvény 6.§ (11) alapján nyilatkozatot tesz, a jövedelem- (nyereség) minimumot nem választja adóalapként.

2.2. Helyi iparüzési adó kötelezettség megállapítása

Az adókötelezettség megállapítása Szombathely és Fonyód között a személyi jellegű ráfordítások és az eszközök arányában megosztott adóalapra történik.

Helyi iparüzési adó Szombathely 2018.	Adatok Ft-ban		
Nettó árbevétel:	3 487 034 523		
ELÁBÉ és a közvetített szolg. figyelembe vehető része:	1 014 302 972		
Anyagköltség:	299 195 990		
Alvállalkozói munka:	18 642 613		
Adóalap:	2 154 892 948		
Szombathelyre jutó települési szintű adóalap:	2 153 213 671	Fonyódra jutó települési szintű adóalap:	1 679 277
Számított adó (mértéke: 2%):	43 064 273	Számított adó (mértéke: 1,8%):	30 227
e-útdíj 7,5%-ának a településre jutó összege	20 767	e-útdíj 7,5%-ának a településre jutó összege	16
Szombathelyen fizetendő adó:	43 043 500	Fonyódon fizetendő adó:	30 200

Cash flow kimutatás	
	adatok ezer Ft-ban
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	1 116 634
1. Adózás előtti eredmény +	-166 094
2. Elszámolt amortizáció +	246 457
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	12 482
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	21 135
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	1 151
6. Szállítói kötelezettség változása +	132 708
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	1 680 997
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	-38 772
9. Vevőkövetelés változása +	-273 614
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-548 616
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +	48 800
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-473 405
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-475 380
15. Befektetett eszközök eladása +	1 975
16. Kapott osztalék, részesedés +	-
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	-51 287
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	-
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	-
19. Hitel és kölcsön felvétele +	-
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	-
21. Végrelegesen kapott pénzeszköz +	-
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	-
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	-187 682
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-51 843
26. Végrelegesen átadott pénzeszköz -	-
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása +	188 238
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	591 942