

**SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és Városgazdálkodási Nonprofit Zrt.**

9700 Szombathely, Welther K. u. 4.  
Nyilvántartó szerv: Szombathelyi Törvényszék Cégbírósága  
Cégjegyzékszám: Cg.18-10-100680  
Telefon:(94) 314-040, Fax: (94) 314-743  
E-mail: titkarsag@szova.hu  
Internet: www.szova.hu

**ELŐTERJESZTÉS**

**Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlésének 2018. április 26-i Közgyűlésére**

**Javaslat a**

**SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és Városgazdálkodási Nonprofit Zrt.  
2017. évi mérlegbeszámolójának elfogadására**

Tisztelt Közgyűlés!

A SZOVA Nonprofit Zrt. 2017. évi beszámolójában, 1,3 milliárd forintot meghaladó nyereségről adunk számot. Nyereségünk meghatározó hányada egyszeri tranzakciókból – ingatlanértékesítésből és osztalékbevételekből –, valamint a devizakötvény év végi ártértékeléséből eredő árfolyamnyereségből származik. Alaptevékenységeink nyeresége 190 millió forint volt, ami mintegy 90 millió forinttal magasabb a tervezettnél.

Üzleti tervünk arra az alapfeltételezésre épült, hogy 2017-ben sikerül megállapodnunk az NHKV Zrt-vel és az STKH Sopron Nonprofit Kft-vel a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás ellátásának feltételeiről, és a második félévtől visszkapjuk a korábbi szolgáltatási területünket, valamint a szolgáltatás ellátásáért 3,50 Ft/liter szolgáltatási díjat kapunk.

Feltételezéseink nem, illetve nem elképzelésünk szerint teljesültek. Az NHKV Zrt-vel és az STKH Sopron Nonprofit Kft-vel nem tudtunk megállapodni és szerződést kötni. Alvállalkozói szolgáltatási területünk a tervezett növekedés helyett tovább csökkent, 2017. novemberétől Szombathelyen kívül már csak két településen látjuk el a hulladékgazdálkodási feladatokat. A 3,50 Ft/liter szolgáltatási díjjal kapcsolatos várakozásunk pedig úgy teljesült, hogy a SZOMHULL Nonprofit Kft-vel kötött alvállalkozói szerződést módosítottuk, és az NHKV Zrt. helyett a SZOMHULL Nonprofit Kft-nek számláztuk a 3,50 Ft/liter alvállalkozói díjat.

Ennek köszönhetően bevételünk csak kisebb mértékben maradt el a tervezettől, költség oldalon viszont jelentős megtakarítás keletkezett, mind a hulladékgyűjtő járművek üzemeltetése, mind a személyi jellegű ráfordítások tekintetében. Ez magyarázza alaptevékenységeink tervezettnél lényegesen magasabb nyereségét. Ugyanakkor ez a nyereség pénzügyileg nem realizálódott, mivel a SZOMHULL Nonprofit Kft. az NHKV Zrt-től csak a 2017. első negyedére

vonatkozó szolgáltatási díjat kapta meg, emiatt alvállalkozói számláinkat nem tudta kiegyenlíteni és év végére 700 millió forintot meghaladó tartozást halmozott fel társaságunkkal szemben. A mérlegkészítés időpontjáig megtörtént a 2017. II-III. negyedévi szolgáltatási díj elszámolása is, azonban a tervezett 3,50 Ft/liter helyett 1,95 Ft/liter áron. Összességében azt állapíthatjuk meg, hogy a hulladékgyűjtés helyzete továbbra is rendkívül bizonytalan.

Ingatlankezelési és városüzemeltetési tevékenységeink bevétele a tervezettnél megfelelően alakult. Az Önkormányzat által társaságunk tulajdonába adott Széll Kálmán utca 10. alatti irodaépület és az ingatlanfejlesztési projekt keretében 290 millió forintos költséggel kialakított irodaépület bérleti díjából összesen 26 millió forint bérleti díj bevételünk keletkezett.

A parokolásüzemeltetésből származó bevételeink dinamikus növekedése annak köszönhető, hogy a parkolásból származó önkormányzati bevételek jelentősen növekedtek és a többlet egy része társaságunkat illeti meg.

A jóléti létesítmények üzemeltetéséből eredő veszteségünket jelentős mértékben csökkentette a Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatától kapott 60 millió forintos működési támogatás.

Az alaptevékenységek nyeresége mellett 330 millió forint nyereségünk keletkezett egy 13.550 m<sup>2</sup> területű telek értékesítéséből. A telket a Szombathelyi Pingvinek Jégkorong Klub vásárolta meg tőlünk azzal a céllal, hogy ott a látvány-csapatsportok támogatását szolgáló Tao. támogatásból fedett jégcsarnokot építsen.

Az önkormányzati bérlemények bevétele továbbra sem fedezi a kiadásokat. 2017-ben 93 millió forint hiány keletkezett a rendszerben, amelyet utólag az Önkormányzat térít meg számunkra. A hiányt az magyarázza, hogy az üzemeltetésre és karbantartásra fordítható forrás stagnál vagy csökken, a karbantartási munkák és építőipari szolgáltatások ára viszont folyamatosan és nagy mértékben növekszik.

A munkaerő megtartása érdekében 2017. április 1-től átlagosan 20%-os béremelést hajtottunk végre. Emiatt személyi jellegű ráfordításaink több mint 140 millió forinttal növekedtek.

Pénzügyi eredményünket a Szombathelyi Távhőszolgáltatótól kapott 450 millió forint osztalék és a devizakötvény év végi átértékeléséből keletkezett 456 millió forintos nem realizált árfolyamnyereség javította jelentősen. Ez utóbbi az elmúlt években elszámolt 4 milliárd forintot meghaladó nem realizált árfolyamvesztés egy részét ellentételezi.

2017-ben befejeződött stratégiai tervünk időrendben első eleme, a Kőszegi utca 23/b alatti épület felújítása és átalakítása, valamint az ingatlanhoz tartozó fizető parkoló bővítése. További projektjeink, a Sárdi-ér utcai infrastruktúra-fejlesztés, a Szöllősi sétányon tervezett lakásépítés és a szállodaépítés megvalósítása érdekében is fontos lépéseket tettünk.

2018-ban lejár az OTP Bankkal a devizakötvény törlesztésének átmeneti felfüggesztésére kötött 3 éves megállapodás. Annak érdekében, hogy törlesztési kötelezettségünket teljesíteni tudjunk.

Stratégiai célunk a devizakötvény törlesztéséhez szükséges források előteremtése. Ennek alapfeltétele lenne a hulladékgazdálkodás helyzetének stabilizálása.

Kérjük a Tisztelt Közgyűlést, hogy tárgyalja meg és hagyja jóvá társaságunk 2017. évi beszámolóját!

Szombathely, 2018. április 12.

SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és  
Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. ①  
9700 Szombathely, Welther K. u. 4.  
Adószám: 13980335-2-18  
OTP 11747006-20130161



Dr. Németh Gábor  
vezérigazgató

### **Határozati javaslat**

#### **.../2018. (IV.26.) Kgy. sz. határozat**

- 1) Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlése megtárgyalta a SZOVA Nonprofit Zrt. 2017.évi mérlegbeszámolóját és a beszámolót 3.344.545 ezer forint árbevétellel, 521.432 ezer forint üzemi nyereséggel és 1.345.896 ezer forint adózott nyereséggel jóváhagyja.
- 2) A Közgyűlés úgy határoz, hogy az adózott nyereség az eredménytartalék javára kerüljön átvezetésre.
- 3) A Közgyűlés a társaság vezető tisztségviselőinek az Alapszabály X. fejezetében rögzítettek szerint a 2017. évi ügyvezetés megfelelőségét igazoló felmentvényt megadja.



A

**SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és  
Városgazdálkodási Nonprofit Zrt.**

**2017. évi**

**Éves beszámolója**

**Könyvvizsgáló:**

**Gáspárné Farkas Ágota**

**Szombathely, 2018. március 31.**

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(1)

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	
1	<b>A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)</b>	<b>7 537 779</b>	<b>0</b>	<b>8 555 628</b>
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)</b>	8 877	0	10 957
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	3. Vagyoni értékű jogok	8 877		10 957
6	4. Szellemi termékek			
7	5. Üzleti vagy cégérték			
8	6. Immateriális javakra adott előlegek			
9	7. Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)</b>	<b>5 712 912</b>	<b>0</b>	<b>6 226 926</b>
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5 276 937		5 709 835
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	307 122		259 165
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	25 981		113 796
14	4. Tenyészállatok			
15	5. Beruházások, felújítások	92 629		144 130
16	6. Beruházásokra adott előleg	10 243		0
17	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)</b>	<b>1 815 990</b>	<b>0</b>	<b>2 317 745</b>
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1 815 700		1 853 200
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	5. Egyéb tartós részesedés	290		290
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló vállalkozásban			
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön			464 255
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Szombathely, 2018. március 31.

SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és  
Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. ①  
9700 Szombathely, Welther K. u. 4.  
Adószám: 13980335-2-18  
OTP: H747006-20130161

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(2)

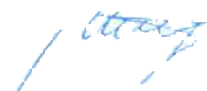
Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29	<b>B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)</b>	<b>5 543 812</b>	<b>0</b>	<b>5 399 964</b>
30	<b>I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)</b>	<b>1 992 531</b>	<b>0</b>	<b>2 042 438</b>
31	1. Anyagok	44 964		38 846
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	375		375
33	3. Növedék-, hizó- és egyéb állatok			
34	4. Késztermékek	141		132
35	5. Áruk	1 947 051		1 954 801
36	6. Készletekre adott előlegek			48 284
37	<b>II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)</b>	<b>924 302</b>	<b>0</b>	<b>1 317 539</b>
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	81 279		98 293
39	2. Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	295 996		344 195
40	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő vállalkozással szemben			
41	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	397 424		736 498
42	5. Váltókövetelések			
43	6. Egyéb követelések	149 603		138 553
44	7. Követelések értékelési különbözete			
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
47	1. Részesedés kapcsoló vállalkozásban			
48	2. Jelentős tulajdoni részesedés			
49	2. Egyéb részesedés			
50	3. Saját részvények, saját üzletrészek			
51	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	5. Értékpapírok értékelési különbözete			
53	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)</b>	<b>2 626 979</b>	<b>0</b>	<b>2 039 987</b>
54	1. Pénztár, csekkek	4 475		5 396
55	2. Bankbetétek	2 622 504		2 034 591
56	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sor)</b>	<b>6 462</b>	<b>0</b>	<b>65 706</b>
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	4 847		63 947
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 615		1 759
59	3. Halasztott ráfordítások			
60	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)</b>	<b>13 088 053</b>	<b>0</b>	<b>14 021 298</b>

Szombathely, 2018. március 31

Városgazdálkodási Zrt.  
9700 Szombathely, Welther K. u. 4  
Adószám: 13980335-2-18  
OTP 11747006-20130151

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(3)


Források (passzívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61	<b>D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)</b>	<b>4 217 016</b>	<b>0</b>	<b>5 884 912</b>
62	I. JEGYZETT TŐKE	4 780 808		5 102 808
63	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TÓKETARTALÉK	307 783		307 783
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-933 089		-871 575
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	61 514		1 345 896
72	<b>E. Céltartalékok (73.-75. sor)</b>	<b>348 510</b>	<b>0</b>	<b>379 903</b>
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	348 510		379 903
75	3. Egyéb céltartalék			
76	<b>F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)</b>	<b>7 108 147</b>	<b>0</b>	<b>6 365 451</b>
77	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.+82.+92. sor)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
78	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő váll. szemben			
80	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben			
81	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Szombathely, 2018. március 31.

Szombathelyi Vagyonhasznosító  
Városgazdálkodási Nonprofit Kft.  
9700 Szombathely, Wellne K. u. 11.  
Adószám: 13980335-18  
OTP 11747006-201301E

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(4)

Források (passzívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)</b>	<b>5 476 399</b>	<b>0</b>	<b>5 019 466</b>
83	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	2. Átváltoztatható kötvények			
85	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	5 471 629		5 014 667
86	4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-kal szemben			
91	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	4 770		4 799
92	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)</b>	<b>1 631 748</b>	<b>0</b>	<b>1 345 985</b>
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
94	- Ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	2. Rövid lejáratú hitelek			
96	3. Vevőtől kapott előlegek	2 492		20 243
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	94 907		80 863
98	5. Váltótartozások			
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	90 831		93 223
100	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	181		3 581
102	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 443 337		1 148 075
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor)</b>	<b>1 414 380</b>	<b>0</b>	<b>1 391 032</b>
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2 949		2 996
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	15 068		32 168
108	3. Halasztott bevételek	1 396 363		1 355 868
109	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)</b>	<b>13 088 053</b>	<b>0</b>	<b>14 021 298</b>

Szombathely, 2018. március 31

74 Szombathelyi Vagyonhasznosító  
Városgazdálkodási Nonprofit  
9700 Szombathely, Wellner K. u.  
Adószám: 13980335-2-18  
OTP: 11747000-20130161

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)



**SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és  
Városgazdálkodási Zrt.**

Statistikai számjele: 13980335-6810-114-18  
Cégjegyzék száma: 18-10-100680  
Beszámolási időszak: 2017.01.01 - 2017.12.31

Fordulónap: 2017.12.31

**Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS** (1)  
**(összköltség eljárással)**

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 231 777		3 344 545
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele			
3	<b>I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)</b>	<b>3 231 777</b>	<b>0</b>	<b>3 344 545</b>
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	502		-9
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	6 200		7 923
6	<b>II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3±4)</b>	<b>6 702</b>	<b>0</b>	<b>7 914</b>
7	<b>III. EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>70 086</b>		<b>482 838</b>
8	Ebből: visszaírt értékvesztés			
9	05. Anyagköltség	289 346		272 897
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	222 484		226 318
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	37 253		37 538
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	1 366		5 637
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	980 294		975 423
14	<b>IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)</b>	<b>1 530 743</b>	<b>0</b>	<b>1 517 813</b>
15	10. Bérköltség	756 891		888 618
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	89 446		99 604
17	12. Bérjárulékok	212 918		211 994
18	<b>V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)</b>	<b>1 059 255</b>	<b>0</b>	<b>1 200 216</b>
19	<b>VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>247 749</b>		<b>242 949</b>
20	<b>VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>343 213</b>		<b>352 887</b>
21	Ebből: értékvesztés			
22	<b>A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>127 605</b>	<b>0</b>	<b>521 432</b>

Szombathely, 2018. március 31.

SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és  
Városgazdálkodási Nonprofit Kft.  
9700 Szombathely, Weltner K. u.  
Adószám: 13980335-2-18  
OTP 11747006-20130161

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Statisztikai számjele: 13980335-6810-114-18

Cégjegyzék száma: 18-10-100680

Beszámolási időszak: 2017.01.01 - 2017.12.31

Fordulónap: 2017.12.31

**Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
**(összköltség eljárással)**


(2)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés			450 000
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			450 000
25	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	4 919		24 156
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	80		456 965
32	Ebből: értékelési különbözet			
33	<b>VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)</b>	<b>4 999</b>	<b>0</b>	<b>931 121</b>
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások			
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	66 655		64 231
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 293		611
42	Ebből: értékelési különbözet			
43	<b>IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)</b>	<b>68 948</b>	<b>0</b>	<b>64 842</b>
44	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>-63 949</b>	<b>0</b>	<b>866 279</b>
47	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>63 656</b>	<b>0</b>	<b>1 387 711</b>
48	X. Adófizetési kötelezettség			41 815
49	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>	<b>63 656</b>	<b>0</b>	<b>1 345 896</b>

Szombathely, 2018. március 31.

SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és  
Városgazdálkodási Nonprofit  
9700 Szombathely, Wellner K  
Adószám: 13980335-2-1  
OTP: 11747006-2013018

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

## **Kiegészítő melléklet**

### **a SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. 2017. évi mérlegbeszámolójához**



**Dr. Németh Gábor**  
vezérigazgató

Szombathely, 2018. 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: 2018. február 28.  
A mérleg fordulónapja: 2017. december 31.  
Időszak: 2017. január 1 – 2017. 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 nyilvántartásba-vételi 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; a tárgyévben kibocsátott részvények értéke: 322 000 000 Ft

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 5.884.912 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	10 957	0.08%	Jegyzett tőke	5 102 808	36.39%
Tárgyi eszközök	6 226 926	44.41%	Tőketartalék	307 783	2.20%
Befektetett pénzügyi eszközök	2 317 745	16.53%	Eredménytartalék	-871 575	-6.22%
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>8 555 628</b>	<b>61.02%</b>	Adózott eredmény	1 345 896	9.60%
Készletek	2 042 438	14.57%	<b>Saját tőke</b>	<b>5 884 912</b>	<b>41.97%</b>
Követelések	1 317 539	9.40%	<b>Céltartalékok</b>	<b>379 903</b>	<b>2.71%</b>
Értékpapírok	0	0.00%	Hosszú lejáratú kötelezettségek	5 019 466	35.80%
Pénzeszközök	2 039 987	14.55%	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 345 985	9.60%
<b>Forgóeszközök</b>	<b>5 399 964</b>	<b>38.51%</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>6 365 451</b>	<b>45.40%</b>
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>65 706</b>	<b>0.47%</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>1 391 032</b>	<b>9.92%</b>
<b>Eszközök mindösszesen</b>	<b>14 021 298</b>	<b>100.00%</b>	<b>Források mindösszesen</b>	<b>14 021 298</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>												
		Készült a <b>SZOVA Zrt.</b> 2017 . évi beszámolójához										
Dátum:	2017. december 31.	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	60 339	7 987			68 326	51 462	5 907			57 369	10 957
114	Szellemi terékek	1 043				1 043	1 043				1 043	-
115	Alapítás, átszervezés											
	<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>61 382</b>	<b>7 987</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>69 369</b>	<b>52 505</b>	<b>5 907</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>58 412</b>	<b>10 957</b>
<b>INGATLANOK</b>												
122-1222	Telek	623 838	204 000	12 164		815 674						815 674
123-1245	Épületek	5 534 902	368 096			5 902 998	942 017	125 622			1 067 639	4 835 359
126	Vagyon jogok	70 630				70 630	10 417	1 411			11 828	58 802
	<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>6 229 370</b>	<b>572 096</b>	<b>12 164</b>	<b>-</b>	<b>6 789 302</b>	<b>952 434</b>	<b>127 033</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 079 467</b>	<b>5 709 835</b>
<b>TERMELŐ BERENDEZÉSEK</b>												
131-1311	Termelő berendezések	851 041	32 554			883 595	617 469	86 565			704 034	179 561
132	Termelő járművek	329 273	8 213			337 486	255 723	2 159			257 882	79 604
	<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>1 180 314</b>	<b>40 767</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 221 081</b>	<b>873 192</b>	<b>88 724</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>961 916</b>	<b>259 165</b>
<b>ÜZEMI BERENDEZÉSEK</b>												
141-1417	Üzemi berendezések	38 102	94 528			132 630	31 438	5 674		91	37 021	95 609
1421	Üzemi járművek	27 605				27 605	12 205	2 916			15 121	12 484
	<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>65 707</b>	<b>94 528</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>160 235</b>	<b>43 643</b>	<b>8 590</b>	<b>-</b>	<b>91</b>	<b>52 142</b>	<b>108 093</b>
<b>EGYÉB BERENDEZÉSEK</b>												
143	Irodai berendezések	40 672	3 936	518		44 090	36 755	2 175	518		38 412	5 678
146-1462	Kisértékű ber.	70 592	10 544	934		80 202	70 591	10 520	934		80 177	25
	<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>111 264</b>	<b>14 480</b>	<b>1 452</b>	<b>-</b>	<b>124 292</b>	<b>107 346</b>	<b>12 695</b>	<b>1 452</b>	<b>-</b>	<b>118 589</b>	<b>5 703</b>
<b>BERUHÁZÁSOK</b>												
1512-15314	Építési beruházás	67 173	315 904	292 388		90 689						90 689
1511	Kisértékű beruházás	1 621	7 199	7 461		1 359						1 359
151	Egyéb beruházás	23 835	465 134	436 887		52 082						52 082
	<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>92 629</b>	<b>788 237</b>	<b>736 736</b>	<b>-</b>	<b>144 130</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>144 130</b>
<b>BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZK.</b>												
171-179	Egyéb tartós részesedés	1 815 990	37 500			1 853 490						1 853 490
195	Adott kölcsön		464 255			464 255						464 255
	<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>1 815 990</b>	<b>501 755</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 317 745</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 317 745</b>
<b>MINDÖSSZESEN:</b>		<b>9 556 656</b>	<b>2 019 850</b>	<b>750 352</b>	<b>-</b>	<b>10 826 154</b>	<b>2 029 120</b>	<b>242 949</b>	<b>1 452</b>	<b>91</b>	<b>2 270 526</b>	<b>8 555 628</b>

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.

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 96%-át az áruként nyilvántartott, továbbértékesítésre vásárolt ingatlanok állománya képezi, 1.964.705 ezer Ft értékben. Az ingatlanok könyv szerinti értéke a tárgyévben 7.814 ezer forinttal növekedett, ami a Szöllősi sétányon építendő ingatlan tervezési, közbeszerzési és közmű csatlakozási díjainak összege.

Az ingatlankészlet mellett 595 ezer Ft a raktári árukészlet; -10.441 ezer Ft a nem SZOVA tulajdonú ingatlanok tovább számlázandó vízdíj egyenlege; 102 ezer Ft a SZOMHULL Kft-nek tovább számlázott beszerzések értéke és -161 ezer Ft az egyéb tovább számlázandó költségek összege. Készletként további 38.846 ezer Ft-os anyagkészlet (építési anyag, üzemanyag, alkatrész, szerszám, munkaruha) 375 ezer Ft befejezetlen termelés és 132 ezer Ft késztermék van raktáron.

### **2.2. Követelések**

A 1.318 millió Ft követelésből 1.179 millió Ft a vevőkövetelés, 139 millió Ft az egyéb követelés.

A tulajdonos önkormányzattal szembeni vevőkövetelés összege 344 millió Ft, melyből 159 millió Ft a lejárt kezelői díj követelés összege (8 havi kezelői díj).

A SZOMHULL Nonprofit Kft-nek számlázott, hulladékiszállítási vállalkozási díj összege 736 millió Ft.

További – nem kapcsolt vállalkozásokkal szembeni – vevőkövetelés összege 98 millió Ft.

A számviteli törvény által elismert behajthatatlan követelések üzleti évben leírt összege 12.175 ezer Ft, ebből a társasági adó törvény alapján elévült, ill. elengedett követelésnek minősül 3.278 ezer Ft.

### **2.3. Pénzeszközök**

A társaság pénzeszköz állományából a 2016-ban kapott uniós pályázati források támogatási előlegei (270 millió Ft Sárdi-ér úti terület alapinfrastruktúrájának kiépítése, 412 millió Ft Megújuló Szombathely – Tiszta energia saját erőből elnevezésű projekt) mellé 2017-ben további 119 millió Ft állami támogatás érkezett az önkormányzat „Modern városok” projektjéből központi telephely építésre és 9 millió Ft a Szent László király utcai EPCOS telephely fejlesztés projektmenedzsmentjére (TOP-6.3.1-15). Az uniós pályázati források és az állami támogatási előlege a rövid lejáratú kötelezettség között jelenik meg a mérleg fordulónapon.

## **3. Aktív időbeli elhatárolások**

A 65.706 ezer Ft összegű aktív időbeli elhatárolás részletezése:

60 millió Ft a SZOVA Nonprofit Zrt. által üzemeltetett létesítmények veszteségének megtérítésére kapott tulajdonosi támogatás; a 2017. évre elszámolt bevétel alapja a mérlegkészítés ideje alatt aláírt támogatási szerződés (a pénzügyi teljesítés időpontja: 2018. január)

3.947 ezer Ft a 2018-ban számlázott, de 2017. évi szolgáltatást tartalmazó árbevétel;

1.759 ezer Ft a 2017-ben könyvelt, de 2018. 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

#### 5. Céltartalékok

A hulladéklerakó utógondozására a tárgyévben képzett céltartalék összege 31.393 ezer Ft; a tárgyévben rekultivációs munkákra céltartalék nem került felhasználásra. A felhasználható céltartalék összege ezzel 379.903 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 (265,24 HUF/CHF) értékelve 5.014.667 ezer Ft. A tárgyévben törlesztés nem történt, a 2017. évi eredményt befolyásoló, de nem realizált árfolyamnyereség jelentős összegű, 456 millió Ft.

A hosszú lejáratú kötelezettségek között 4.799 ezer Ft két kivitelező felé visszafizetendő jótállási biztosíték összege.

Rövid lejáratú kötelezettségek között a szállítókkal szembeni tartozásból a tulajdonossal szembeni kötelezettség összege 93.223 ezer Ft, további kapcsolt vállalkozás, a Távhőszolgáltatóval szembeni kötelezettség 4 ezer Ft, a SZOMHULL Kft. mint egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni kötelezettség 3.577 ezer Ft.

További – nem kapcsolt vállalkozásokkal szembeni – szállítói kötelezettség összege 80.863 ezer Ft, vevőktől kapott előleg 20.243 ezer Ft.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek összegét jelentősen növelte a 2.3 pontban említett támogatási előlegek összege, összesen 817 millió Ft.

A munkabérből levont adók, az adó és járulékfizetési kötelezettségek összege 250 millió Ft, a visszafizetendő óvadékok, kauciók és pályázati díjak összege 18 millió Ft, az önkormányzati tulajdonú ingatlanok és parkolás üzemeltetéséből adódó egyenleg a mérleg fordulónapon 63 millió Ft.

## **7. Passzív időbeli elhatárolások**

A tárgyévi eredményt csökkentő 1.391.032 ezer Ft összegű passzív időbeli elhatárolások részletezése:  
1.355.868 ezer Ft a tárgyévet megelőzően fejlesztési célra kapott halasztott bevételek egyenlege;  
2.173 ezer Ft a 2018-ban esedékes kötvénykamat 2017. évre jutó összege;  
2.996 ezer Ft a 2017-ben számlázott, de a teljesítés ideje szerint 2018. évi árbevételt jelentő összeg;  
29.995 ezer Ft a tárgyévben még el nem számolt, de 2017. évre eső költségek összege.

#### IV. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

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

Tevékenységek árbevétele 2017. évben	Összeg ezer Ft-ban	Tevékenység árbevételének aránya összes árbevételen belül
Hulladékgazdálkodás	1 095 647	32.76%
Közvetített szolgáltatások	966 498	28.90%
Fizető parkolás	313 610	9.38%
Közterületek takarítása	260 361	7.78%
Ingatlankezelés - Önkormányzati ingatlanok	188 387	5.63%
Útépités	155 854	4.66%
Ingatlankezelés - Társasházi ingatlanok	98 480	2.94%
Aktív létesítmények - Tófürdő	48 111	1.44%
Passzív létesítmény üzemeltetés - IVS ingatlanok	30 584	0.91%
Saját ingatlan bérbeadás - lakás	28 667	0.86%
Aktív létesítmények - Műjégpálya	26 844	0.80%
Passzív létesítmény üzemeltetés - VPOP	24 965	0.75%
Passzív létesítmény üzemeltetés - Jászai út irodaház	23 787	0.71%
Aktív létesítmények - Kalandváros	20 592	0.62%
Passzív létesítmény üzemeltetés - Okmányiroda	11 965	0.36%
Ipari szolgáltatások	11 703	0.35%
Passzív létesítmény üzemeltetés - Aréna Savaria	11 419	0.34%
Ingatlankezelés - Házfelügyelői szolg.	9 425	0.28%
Egyéb tevékenységek	5 718	0.17%
Egyéb műszaki tevékenységek	5 443	0.16%
Egyéb IK tevékenység	1 572	0.05%
Értékbecslés	1 539	0.05%
Vagyonhasznosítás	892	0.03%
Aktív létesítmények - Szánkópálya	853	0.03%
Csónakázó tó szökőkút üzemeltetése	852	0.03%
Passzív létesítmény üzemeltetés Győrffy, Wesselényi	777	0.02%
<b>Árbevétel összesen</b>	<b>3 344 545</b>	<b>100.00%</b>

## V. Tájékoztató adatok, kiegészítések

### 1. Létszám és béradatok

A tárgyévi átlagos állományi létszám 281 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	167	8	440 733	67 168
Szellemi foglalkozásúak	104	3	424 095	32 436
Tiszteletdíj és állományon kívüliek bére			23 790	
<i>Számvetelben elszámolt költség összesen</i>			<i>888 618</i>	<i>99 604</i>

Bérijárlékok jogcímenként	Összeg ezer Ft-ban
Szociális hozzájárulási adó (kedvezmény nélküli)	155 106
Szociális hozzájárulási adó szakképzettséget nem igénylő munkakörben foglalkoztatottak bére után	10 273
Szociális hozzájárulási adó 25 év alattiak, 55 év felettiak bére után	8 619
Szociális hozzájárulási adó GYED, GYES, GYET ellátásban részesülő munkavállaló bére után	231
<i>Szociális hozzájárulási adó összesen</i>	<i>174 229</i>
Egészségügyi hozzájárulás béren kívüli juttatások után	8 063
Egészségügyi hozzájárulás egyes meghatározott juttatások után	2 919
<i>Egészségügyi hozzájárulás összesen</i>	<i>10 982</i>
<i>Szakképzési hozzájárulás</i>	<i>13 239</i>
<i>Rehabilitációs hozzájárulás</i>	<i>12 508</i>
<i>Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe</i>	<i>1 036</i>
<b>BÉRJÁRLÉKOK MINDÖSSZESEN</b>	<b>211 994</b>

A vezető tisztségviselők járandósága 2017. 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. 2017. évi társasági adó	adatok ezer Ft-ban
Adózás előtti eredmény:	1 387 711
Csökkentő tételek elhatárolt veszteség nélkül:	765 162
Növelő tételek:	306 683
Korrigált adóalap:	929 232
Tao. Tv. 17.§ (2) alapján :	
Elhatárolt veszteség felhasználása nélkül számított adóalap	929 232
Elhatárolt veszteségből elszámolható a számított adóalap 50%-a	464 616
Adózás előtti eredmény	1 387 711
Adóalap csökkentő elhatárolt veszteséggel	1 229 778
Adóalap növelő	306 683
Korrigált adóalap elhatárolt veszteséggel	464 616
Az adó mértéke:	9%
Számított adó:	41 815

### 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 2017.	Adatok Ft-ban		
Nettó árbevétel:	3 344 545 151		
ELÁBÉ és a közvetített szolg. figyelembe vehető része:	981 059 656		
Anyagköltség:	271 195 647		
Alvállalkozói munka:	14 135 808		
Adóalap:	2 078 154 040		
Szombathelyre jutó települési szintű adóalap:	2 076 402 601	Fonyódra jutó települési szintű adóalap:	1 751 439
Számított adó (mértéke: 2%):	41 528 052	Számított adó (mértéke: 1,8%):	31 526
e-útdíj 7,5%-ának a településre jutó összege	34 364	e-útdíj 7,5%-ának a településre jutó összege	29
Szombathelyen fizetendő adó:	41 493 700	Fonyódon fizetendő adó:	31 500

<b>Cash flow kimutatás</b>	
	adatok ezer Ft-ban
<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)</b>	<b>476 088</b>
1. Adózás előtti eredmény +	1 387 711
2. Elszámolt amortizáció +	242 949
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	-
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	31 393
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	-332 651
6. Szállítói kötelezettség változása +	-8 252
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	-277 511
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	-23 348
9. Vevőkövetelés változása +	-404 287
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-38 857
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +	-59 244
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-41 815
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-
<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</b>	<b>-458 892</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-1 259 750
15. Befektetett eszközök eladása +	350 858
16. Kapott osztalék, részesedés +	450 000
<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</b>	<b>-604 188</b>
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	322 000
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 -	-
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-464 255
26. Végrelegesen átadott pénzeszköz -	-5 000
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása +	-456 933
<b>IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +</b>	<b>-586 992</b>



**Üzleti jelentés a**

**SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és**

**Városgazdálkodási Nonprofit Zrt.**

**2017. évi beszámolójához**

## Tartalom

1. Vezetői összefoglaló .....	3
2. Bevételek alakulása .....	4
3. Egyéb bevételek .....	6
4. Anyagi jellegű ráfordítások .....	7
5. Személyi jellegű ráfordítások .....	8
6. Egyéb ráfordítások .....	9
7. Tevékenységek eredménye .....	9
8. Likviditás, pénzügyi eredmény .....	11
9. Beruházási terv teljesítése .....	13
10. Adófizetési kötelezettség .....	15
11. Összegzés .....	15
Mellékletek .....	16



# ÜZLETI JELENTÉS

## 1. Vezetői összefoglaló

A SZOVA Nonprofit Zrt. 2017. évi árbevétele 3.344.545 ezer forint, üzemi eredménye 521.432 ezer forint nyereség, adózás előtti eredménye pedig 1.387.711 ezer forint nyereség. Társaságunk adófizetési kötelezettsége 41.815 ezer forint, így adózott eredményünk 1.345.896 ezer forint nyereség.

A jelentős összegű nyereség az alábbi tényezőknek köszönhető:

- **Alaptevékenységeink üzemi nyeresége 190.049 ezer forint** volt, amely 91 millió forinttal magasabb az üzleti tervünkben megfogalmazott célnál. A tervezettnél nagyobb nyereség döntő részben annak köszönhető, hogy az anyag- és személyi jellegű ráfordításoknál 100 millió forintot meghaladó megtakarításunk keletkezett, miközben bevételeink csak 25 millió forinttal maradtak el a várakozástól.
- **A fedett jégcsarnok építéséhez szükséges telket 348.779 ezer forintért értékesítettük** a Szombathelyi Pingvinek Jégkorong Klubnak. A telek könyv szerinti értéke 17.396 ezer forint volt, így **az ingatlanértékesítésből 331.383 ezer forint nyereségünk keletkezett**, amely üzemi eredményünket növelte.
- **A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. eredmény-tartaléka terhére 600 millió forint osztalékot fizetett ki, amelyből 450 millió forint társaságunkat illette meg.** Az osztalék pénzügyi bevételként adózás előtti nyereségünket növelte.
- **A 2007-ben kibocsátott devizakötvény év végi átértékeléséből 456.962 ezer forint nem realizált árfolyamnyereségünk keletkezett**, amely szintén pénzügyi és adózás előtti nyereségünket emelte.

<i>adatok ezer forintban!</i>	2017. üzleti terv	2017. tény
Alaptevékenységek eredménye	103 942	190 049
Ingotlanértékesítés egyszeri nyeresége	326 913	331 383
<b>Üzemi eredmény</b>	<b>430 855</b>	<b>521 432</b>
Kamateredmény	-63 500	-61 991
Szombathelyi Pingvinek kölcsön kamatbevétele	22 783	21 306
TÁVHŐ Kft. osztalék	450 000	450 000
Kötvény átértékelés nyeresége	0	456 964
<b>Pénzügyi eredmény</b>	<b>409 283</b>	<b>866 279</b>

<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>840 138</b>	<b>1 387 711</b>
-------------------------------	----------------	------------------

A SZOMHULL Nonprofit Kft. alvállalkozójaként végzett **hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenység számviteli kimutatott árbevétele 1 milliárd forint volt**, azonban ennek a bevételnek jelentős része nem realizálódott és **a tevékenység helyzete továbbra is rendkívül bizonytalan**, kérdéses, hogy meddig és milyen feltételekkel maradhatunk a piacon. A tervezettnél nagyobb nyereséget magyarázó **jelentős költségmegtakarítás elsősorban annak köszönhető, hogy a hulladékgazdálkodás szolgáltatási területe csökkent, miközben költségeink tervezésekor annak jelentős bővülésével számoltunk**. Emiatt a járművek üzemeltetésével kapcsolatos kiadásaink – üzemanyag- és alkatrész költségek –, valamint a bérköltségek is alacsonyabbak voltak a vártnál. Annak érdekében, hogy a jogszabályi előírásoknak megfeleljünk, és 2017. december 31-ét követően is végezhesünk hulladékgazdálkodási közszolgáltatást, **az év során profitorientált gazdasági szervezetből átalakultunk nonprofit gazdasági társasággá**.

A munkaerő elvándorlásának megállítása érdekében **2017. április 1-től** a tervezettnél megfelelő, átlagosan **20%-os mértékű bérfeljesztést hajtottunk végre**.

A stratégiai tervünkben szereplő **ingatlanfejlesztési projektek megvalósítása terén jelentős lépések történtek**, a Kőszegi utca 23. alatti irodaház- és parkolóépítés befejeződött, valamint megkezdődött a fedett jégcsarnok és a Szöllősi sétányon tervezett lakások építése és folyamatban van a központi közszolgáltatói telephely, valamint a szálloda tervezése, engedélyeztetése is.

Beruházási tervünk több tételének megvalósítása átnyúlik 2018-ra. Ennek elsődleges oka a beszerzési eljárások elhúzódása.

2017. december 31-én **pénzeszközeink állománya 2.039.987 ezer forint volt**, ennek jelentős részét azonban kötött felhasználású pályázati támogatási előlegek teszik ki, a szabadon felhasználható forrásaink összege 458.070 ezer forint volt.

**Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata az év során több ingatlan fejlesztési célú apportálásával 4.780.808 ezer forintról 5.102.808 ezer forintra, vagyis összesen 322 millió forinttal növelte társaságunk jegyzett tőkéjét**. Emellett utólag, a mérleg fordulónapot követően **60 millió forint tulajdonosi támogatást is kaptunk** az általunk üzemeltetett jóléti, szabadidős létesítmények üzemeltetéséből keletkező veszteség kompenzálására.

## **2. Bevételek alakulása**

**Társaságunk 2017. évi árbevétele 3,345 milliárd forint volt**, ami az előző évi árbevételhez viszonyítva 113 millió forintos növekedést jelent. A hulladékgazdálkodási tevékenység bevétele 41 millió forinttal, az üzemi ingatlanok bérbeadásából származó bevétel 25 millió forinttal, a fizető parkolás és a köztisztasági tevékenységek bevétele pedig 19 millió, illetve 15 millió forinttal haladta meg az előző évi bevételt.

**A hulladékgazdálkodási tevékenység 1,095 milliárd forintos árbevételéből 1,005 milliárd forint a SZOMHULL Nonprofit Kft-nek nyújtott alvállalkozói szolgáltatások ellenértéke, 90 millió forint pedig a közszolgáltatásokon kívüli hulladékgazdálkodási tevékenységekből származik.**

**A hulladékgazdálkodás bevétele annak ellenére növekedett, hogy a SZOMHULL Nonprofit Kft-nek nyújtott alvállalkozói szolgáltatások volumene csökkent.** 2016-ban Szombathelyen kívül még 50 vidéki településen láttuk el alvállalkozóként a közszolgáltatási feladatokat. **Az ellátott vidéki települések száma 2017. január 1-től hétre, május 1-től ötre, majd november 1-től kettőre csökkent.** Emiatt a közszolgáltatás keretében **begyűjtött hulladék mennyisége kb. 35.000 m<sup>3</sup>-rel maradt el a 2016. évi mennyiségtől.**

**A hulladékgazdálkodási árbevétel növekedését az alvállalkozói szerződés módosítása tette lehetővé:** a korábbi szolgáltatásonkénti, részben súly, részben térfogat alapú elszámolásról 2017. január 1-től **áttértünk az egységes térfogat alapú számlázásra. Az egységes szolgáltatási díj 3,50 Ft/liter.** A szerződésmódosítás célja részben az volt, hogy a szolgáltatás önköltségét fedező ár kerüljön megállapításra, másrészt az, hogy az elszámolás rendszere összehasonlítható legyen az NHKV Zrt. és a közszolgáltatók közötti szolgáltatási díj elszámolási rendszerével. **A szerződésmódosítás összességében áremelkedést és a 2016. évinél 41 millió forinttal magasabb árbevételt eredményezett.**

Ugyanakkor a hulladékgazdálkodás bevételeinek növekedése csak fele az üzleti tervünkben előre jelzett várható bevételi többletnek. Ennek az a magyarázata, hogy tervünkben – az NHKV Zrt-vel és az STKH Sopron Nonprofit Kft-vel folytatott tárgyalások alapján – a második félévtől a szolgáltatási terület növekedését és az előző évihez hasonló szolgáltatási volument feltételeztünk. **A szolgáltatási terület bővülésére azonban nem került sor, sőt az csökkent,** ez okozza a tervezettnél kisebb volument és árbevételt. Azt is jelezzük, hogy **a hulladékgazdálkodás kiszámlázott bevételeinek jelentős része nem realizálódott, mivel a SZOMHULL Nonprofit Kft. alvállalkozói számláinkat nem tudta kiegyenlíteni.**

**A fizető parkolási rendszer bevételeinek 19 millió forintos növekedése** annak köszönhető, hogy az önkormányzat parkolási bevételei 2016-ban növekedtek, és az 5% feletti növekedés egy része az üzemeltetési szerződés szerint társaságunkat illeti meg – ezért **az önkormányzatnak számlázott üzemeltetési díj havi 1,5 millió forinttal emelkedett.** Emellett a saját tulajdonunkban lévő Kőszegi utcai parkolók bevétele is magasabb volt az előző évinél, 1 millió forinttal. A parkolási tevékenységből származó összes bevételünk 314 millió forint volt.

Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata 2017. februárjában apportálás útján társaságunk tulajdonába adta a Széll Kálmán utca 24. szám alatti irodaépületet, amelyet a NAV Vas Megyei Vám és Pénzügyőri igazgatósága havi 2 millió forintért bérel. Emellett 2017. novemberében átadtuk a Kőszegi utca 23/b alatt a NAV igényei szerint 290 millió forintos beruházással kialakított irodaépületet, amelynek a havi bérleti díja 3 millió forint –

így egész évben a NAV-tól származó bérleti díj bevételünk 25 millió forint volt, ennek köszönhető bérleti díj bevételünk növekedése.

Az Önkormányzatnak nyújtott köztisztasági szolgáltatásokból 265 millió forint bevételünk származott 2017-ben. Üzleti tervünkben 7 millió forintos növekedésével számoltunk, a tényleges növekedés ennek kétszerese, 15 millió forint volt.

Össességében kedvezően alakult a jóléti létesítmények – Tófürdő, Műjégpálya, Kalandváros – bevétele is. A Tófürdő 48 millió forintos árbevétele 7,5 millió forinttal magasabb az egy évvel korábbinál. Ebben a kedvező időjárás és az év elején végrehajtott 5-10% áremelés mellett szerepet játszott az is, hogy a Termál Fürdő a Fedett Uszoda felújítása miatt nem tudott látogatókat fogadni. Megfigyelhető az is, hogy a Tófürdőn az egyéni látogatók mellett a különféle szervezett csoportok száma és a tőlük származó bevétel is növekszik. Kis mértékben növekedett a Kalandváros bevétele is, ugyanakkor a Műjégpálya bevétele 2 millió forinttal csökkent.

Az útépitési tevékenységből származó bevételünk 156 millió forint volt, ami 6 millió forinttal magasabb a tevékenység 2016. évi bevételénél. Igyekeztünk az Önkormányzat költségvetésében rendelkező keretet kihasználni és esetéknként alvállalkozók bevonásával is eleget tenni a megrendeléseknek.

SZOVA Nonprofit Zrt. árbevétel tevékenységenként	2016 tény ezer Ft	2017 üzleti terv ezer Ft	2017 tény ezer Ft	Eltérés tény-terv ezer Ft	Váltás 2017-2016 ezer Ft
Hulladékgazdálkodás	1 054 567	1 135 170	1 095 647	-39 523	41 080
Köztisztasági tevékenységek	245 248	253 634	260 361	6 727	15 113
Ingatlankezelés - Társasházi ingatlanok	99 543	98 000	98 480	480	-1 063
Ingatlankezelés - Önkormányzati ingatlanok	188 264	187 656	188 387	731	123
Ingatlankezelés - Házfelügyelői szolg.	8 133	8 000	9 425	1 425	1 292
Saját ingatlan bérbeadás - lakás	28 311	28 500	28 667	167	356
Egyéb IK tevékenység	1 901	2 088	1 572	-516	-329
Közvetített szolgáltatások	963 884	966 865	966 498	-367	2 614
Fizető parkolás	294 958	313 000	313 610	610	18 652
Passzív létesítmény üzemeltetés - Okmányiroda	11 972	11 972	11 965	-7	-8
Passzív létesítmény üzemeltetés Győrffy, Wesselényi	940	940	777	-163	-163
Passzív létesítmény üzemeltetés - Aréna Savaria	10 622	10 620	11 419	799	797
Passzív létesítmény üzemeltetés - Jászai út	24 013	24 500	23 787	-713	-226
Passzív létesítmény üzemeltetés - IVS ingatlanok	29 233	30 500	30 584	84	1 351
Passzív létesítmény üzemeltetés - VPOP		24 401	24 965	564	24 965
Értékbecslés	2 052	2 500	1 539	-961	-513
Útépités	149 544	153 000	155 854	2 854	6 310
Aktív létesítmények - Tófürdő	40 658	42 000	48 111	6 111	7 453
Aktív létesítmények - Műjégpálya	28 707	30 168	26 844	-3 324	-1 863
Aktív létesítmények - Kalandváros	19 051	19 500	20 592	1 092	1 541
Aktív létesítmények - Szánkópálya	1 100	1 000	853	-147	-247
Csónakázó tó szökőkút üzemeltetés	330	500	852	352	522
Ipari szolgáltatások	10 698	10 500	11 703	1 203	1 005
Vagyonhasznosítás	903	0	892	892	-11
Egyéb műszaki tevékenységek	5 344	2 700	5 443	2 743	99
Projektek	0	0	0	0	0
Egyéb tevékenységek	11 800	12 000	5 719	-6 281	-6 081
<b>SZOVA Nonprofit Zrt. Összesen</b>	<b>3 231 778</b>	<b>3 369 714</b>	<b>3 344 545</b>	<b>-25 169</b>	<b>112 767</b>

### 3. Egyéb bevételek

Egyéb bevételeink összege 483 millió forint volt. A 2016-hoz viszonyítva 413 millió forintos növekedés két tételnek köszönhető: egyrészt 349 millió forint egyszeri bevételünk keletkezett a 3679/4 helyrajzi számú, 13.550 m<sup>2</sup> területű ingatlan értékesítéséből,

másrészt **60 millió forint működési támogatást kaptunk Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatától a jóléti létesítmények üzemeltetéséhez.**

A 3679/4 helyrajzi számú ingatlant – amely korábban a Tófürdő területének részét képezte – a Szombathelyi Pingvinek Jégkorong Klub vásárolta meg azzal a céllal, hogy a látvány csapatsportok támogatására igénybe vehető Tao. támogatásból fedett jégcsarnokot építsen fel ott, társaságunkkal együttműködve. A tranzakcióból jelentős nyereségünk keletkezett, amely azonban pénzügyileg nem realizálódott, mivel a vételárat társaságunk hitelezte meg a sportegyesületnek. Amennyiben a projekt terveink szerint megvalósul, akkor a 15 éves fenntartási időszakot követően a hitel és felhalmozott kamatai beszámításával társaságunk tulajdonába kerül a várhatóan 2 milliárd forint bekerülési költségű sportszarnok.

#### **4. Anyagjellegű ráfordítások**

Alaptevékenységeink tervezettnél magasabb üzemi nyeresége elsősorban annak köszönhető, hogy **anyagjellegű ráfordításaink összege 86 millió forinttal alacsonyabb volt a vártnál** és a tervezett 1,604 milliárd forint helyett 1,518 milliárd forintot tett ki.

A megtakarítás nagy részét az magyarázza, hogy **tervezéskor a hulladékgyűjtés szolgáltatási területének növekedését feltételeztük** és azzal számoltunk, hogy a második félévben már a korábbi évekhez hasonlóan 50 vidéki településen végzünk hulladékgyűjtést és szállítást. Az ehhez szükséges **megállapodást azonban nem tudtuk megkötni** az STKH Sopron Nonprofit Kft-vel, így a Szombathelyen kívüli szolgáltatási területünk az év eleji hét településről májusban öt településre, majd novemberben két településre csökkent. **Emiatt járműveink futásteljesítménye, ezzel együtt pedig az üzemanyag- és karbantartási költségek is lényegesen alacsonyabbak voltak a vártnál.** Üzemanyag felhasználásunk értéke 80 millió forint volt, ami 20 millió forintos, az alkatrész felhasználás 48 millió forintos költsége pedig 10 millió forintos megtakarítást jelent a tervhez képest.

**Üzemi épületeink karbantartására a tervezett 23 millió forint helyett 17 millió forintot használtunk fel.** Ez a megtakarítás részben összefügg a tervezés alatt álló központi telephelyfejlesztési projekttel: a várhatóan kiürítésre kerülő épületek karbantartási költségeit igyekeztünk minimalizálni.

**Az élőerős vagyonszolgálati feladatokat és a portaszolgálatot** 2017. első félévében – a korábbi évekhez hasonlóan – külső vállalkozás látta el. Mivel év közben hírek jelentek meg a vagyonszolgálati szolgáltatások jogszabályban előírt minimális óradíjának jelentős emelkedéséről, a tevékenységet átszerveztük: az élőerős vagyonszolgálatot jelentős részben a **kamerarendszerek bővítésével váltottuk ki**, a portaszolgálat ellátására pedig **négy fő munkavállalót vettünk fel saját állományunkba.** Ennek köszönhetően vagyonszolgálati szolgáltatásokra a tervezett 28 millió forint helyett csak 12 millió forintot fordítottunk.

Az előző években évi 20 millió forint körüli költséget okozott az Erdei iskola úti hulladéklerakóban keletkező **csurgalékvíz elszállítása és ártalmatlanítása.** 2017. évi tervünkben azzal számoltunk, hogy ez az összeg 4-5 millió forinttal növekedni fog, mivel a csurgalékvíz tároló medencét a védőfólia javítása érdekében teljesen ki kellett üríteni. A

száraz nyári időjárást kihasználva azonban **a medence kiürítését és a fólia javítását sikerült jelentős szállítási költségek nélkül megoldanunk**, így ennél a költségnemnél is 5 millió forintos megtakarításunk keletkezett.

A saját és önkormányzati ingatlanokkal kapcsolatos **eladott, közvetített szolgáltatások értéke 975 millió forint volt, ami 10 millió forinttal alacsonyabb az üzleti tervünkben előre jelzett értéknél**. Ez a megtakarítás is az anyagjellegű ráfordítások összegét csökkentette, viszont eredményünket nem befolyásolta, mivel bevételi oldalon azonos összegű kiesés jelentkezett.

Az anyagjellegű ráfordítások összege nem csak a tervezett szinttől maradt el, hanem kis mértékben az előző évhez viszonyítva is csökkent. Ebben az összehasonlításban a költségcsökkenés az alkatrész- és az áramfelhasználás, valamint a vagyonzvédelmi kiadások csökkenésének köszönhető.

## 5. Személyi jellegű ráfordítások

**Személyi jellegű ráfordításaink összege 2017-ben 1,2 milliárd forint volt**. Ez az előző évhez viszonyítva **141 millió forintos költségnövekedést jelent**, a tervezetthez képest viszont 19 millió forint megtakarítás keletkezett.

Üzleti tervünkben azt feltételeztük, hogy a hulladékgyűjtés szolgáltatási területének bővülése és a kötelező heti ürítési gyakoriság biztosítása érdekében a második féltől hat fő gépkocsivezető és hat fő rakodó felvételére lesz szükség. A szolgáltatási terület bővülésére vonatkozó feltételezésünk azonban nem teljesült, így **létszám-bővítésre sem volt szükség, ez magyarázza a tervezettnél alacsonyabb személyi jellegű költségeket**.

Az előző évhez viszonyított jelentős költségnövekedés oka az, hogy a minimálbér emelkedését is figyelembe véve **2017. április 1-től átlagosan 20%-os béremelést valósítottunk meg valamennyi munkavállaló vonatkozásában**. A béremelés hatására **béreköltségeink a 2016. évi 757 millió forintról 889 millió forintra emelkedtek**. Bár a portaszolgálat saját munkaerővel történő biztosítása érdekében félévkor négy munkavállaló felvételére került sor és az ingatlanfejlesztési projektek megvalósítása érdekében a stratégiai igazgatóság létszáma is növekedett 2 fővel, a hulladékgyűjtés és az egyéb városgyűjtési tevékenységek létszáma csökkent, így a **munkavállalók statisztikai állományi létszáma gyakorlatilag nem változott** és érdemben nem befolyásolta a költségek alakulását.

Az egyéb személyi jellegű ráfordítások összege 10 millió forinttal volt magasabb az egy évvel korábnál. A költségnövekedést az okozta, hogy társaságunk kollektív szerződése szerint a béren kívüli juttatások összege a minimálbérhez kötött. A minimálbér emelkedése tehát automatikusan maga után vonta a béren kívüli juttatások összegének növekedését is.

A jelentős bérnövekedés ellenére **a munkáltatót terhelő járulékok összege érdemben nem változott 2016-hoz képest**. Ez annak köszönhető, hogy a minimálberek emelése miatti költségnövekedés ellentételezése érdekében a munkáltatói járulékok szintje a korábbi 28,50%-ról 23,50%-ra csökkent.



## 6. Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordításaink összege a tervezett 371 millió forint helyett 353 millió forint volt. Ezen belül a legnagyobb tételt a **hulladék lerakási járulék** jelenti, amely **2017-ben 200 millió forintos terhet jelentett társaságunk számára**. Tervezéskor az előző évi költséggel azonos, 218 millió forintos járulékkal számoltunk, azonban a tervezettnél kisebb szolgáltatási volumen miatt ez a költség is elmaradt a várakozástól.

**Az egyéb ráfordítások összege tartalmazza a Szombathelyi Pingvinek Jégkorong Klubnak értékesített telek 17 millió forintos nyilvántartási értékét is.** Ezen felül 5 millió forint értékű, raktározásra használt épület és építmény bontásával számoltunk a fedett jégcsarnok építése miatt. A bontásra azonban csak a mérleg fordulónapot követően, 2018. év elején került sor, ezért ez a költség nem terhelte 2017. évi eredményünket. Viszont a szponzorációs bizottság döntése alapján **5 millió forint támogatást adtunk egy sportegyesületnek**, amely egyéb ráfordításként került elszámolásra.

## 7. Tevékenységek eredménye

**Hulladékgazdálkodási tevékenységünk eredménye** – figyelembe véve a tevékenységet terhelő vállalati általános költségeket is – **52 millió forint adózás előtti nyereség volt**. Üzleti tervünkben ennél lényegesen kisebb, 22 millió forintos nyereséggel számoltunk.

Az 1,095 milliárd forintos hulladékgazdálkodási árbevétel döntő része, 1,005 milliárd forint a SZOMHULL Nonprofit Kft-nek nyújtott alvállalkozói szolgáltatásokból származik. 2017. év elején Szombathelyen kívül 7 településen, Gencsapátiban, Táplánszentkereszten, Vépen, Jákon, Zsennyén, Rumban és Tanakajdon végeztük alvállalkozóként a hulladékgazdálkodási közszolgáltatást. Az NHKV Zrt. azonban 2017. áprilisában a SZOMHULL Nonprofit Kft. közszolgáltatói engedélyét visszavonta, így a települések kénytelenek voltak a vele kötött közszolgáltatási szerződést felmondani. Emiatt novembertől Szombathely mellett már csak Jákon és Táplánszentkereszten végzünk hulladékgazdálkodási tevékenységet. Mivel **2018. január 1-től a közszolgáltatásban alvállalkozóként is csak nonprofit gazdasági társaság vehet részt**, 2017. októberében tulajdonosunk, Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata döntött arról, hogy a SZOVA Zrt. társasági formáját megváltoztatja, és **SZOVA Nonprofit Zrt-ként működteti tovább**. Ez a változás megteremtette a jogi lehetőségét annak, hogy 2018-ban is részt vegyünk a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás ellátásában.

**A SZOMHULL Nonprofit Kft-vel kötött alvállalkozói szerződést 2017. január 1. hatállyal módosítottuk.** A módosítás lényege egy **egységes, 3,50 Ft/liter alvállalkozói díj bevezetése** volt. Így, annak ellenére, hogy az STKH Sopron Nonprofit Kft-vel nem sikerült megállapodnunk a közszolgáltatásban való részvételünkről, **üzleti tervünknek a szolgáltatási díj mértékére vonatkozó feltételezése teljesült**. A szolgáltatási volumen csökkenése miatt azonban **tényleges bevételünk 40 millió forinttal elmaradt a tervezettől**. A hulladékgyűjtő autók futásteljesítményének csökkenése miatt a járművek üzemeltetésének költségei

lényegesen alacsonyabbak voltak a várnál, a tervezett létszámbővítésre sem volt szükség, és a **költség oldalon jelentkező megtakarítás meghaladta a bevételkiesés összegét** – ennek köszönhető a tervezettnél jobb eredmény. **Csoportszinten azonban a hulladékgazdálkodás mintegy 400 millió forintos veszteséget termelt, mivel a SZOMHULL Nonprofit Kft. az NHKV Zrt-től lényegesen alacsonyabb szolgáltatási díjat** – az első negyedévben 2,50 Ft/liter, azt követően 1,90 Ft/liter – **kapott az NHKV Zrt-től**, és ez a díj a tényleges költségekre nem nyújt fedezetet.

**Az alvállalkozói díj emelése valójában csak a veszteség SZOVA-SZOMHULL közötti megosztását módosítja, a csoportszintű eredményt nem javítja.** Emellett, mivel a SZOMHULL Nonprofit Kft. nem jutott hozzá az NHKV Zrt-től a szolgáltatás ellenértékéhez a II-III-IV. negyedévre, **alvállalkozói számláinkat nem tudta kiegyenlíteni, ezért a hulladékgazdálkodási tevékenység számvitelileg kimutatott nyeresége valójában nem realizálódott.**

A hulladékgazdálkodás bizonytalan helyzete miatt **egyre súlyosabb problémák halmozódnak fel, amelyek megoldására önerőből nem leszünk képesek.** A géppark megújítása, a csurgalékvíz kezelése, az 5-8 éven belül betelő lerakó rekultivációja és helyette új lerakó létesítése  **több milliárd forintos ráfordítást igényelne a következő években.** A kiszámíthatatlan jogszabályi környezet, a – csoport szintű – veszteség és az NHKV Zrt-nek és az STKH Sopron Nonprofit Kft-nek való kiszolgáltatott helyzetünk azonban nem teszi lehetővé, hogy ezekhez a feladatokhoz forrásokat teremtsünk.

**A köztisztasági tevékenységek nyeresége 28 millió forint volt** – ez 7 millió forinttal magasabb volt a tervezettnél. A költségek a várakozásainknak megfelelően alakultak, a többlet nyereség a bevétel tervezettnél nagyobb mértékű növekedésének köszönhető.

A városüzemeltetési tevékenységekből – ingatlankezelés és fizető parkolás üzemeltetése – összesen 203 millió forint nyereségünk keletkezett. Ennek meghatározó része, **145 millió forint a fizető parkolás nyeresége,** ami 5 millió forinttal magasabb az előzetes kalkulációnknál, mivel a tevékenységet terhelő vállalati általános költségek elmaradtak a tervezett értéktől.

**Az önkormányzati ingatlankezelés 41 millió forintos és a társasház kezelés 14 millió forintos nyeresége** is lényegesen magasabb az üzleti tervben meghatározott célnál. Ezeknél a tevékenységeknél is a költségoldalán jelentkező megtakarításnak köszönhető a várnál jobb eredmény. Az önkormányzati ingatlanok bevételei továbbra sem nyújtanak fedezetet az üzemeltetési költségekre, 2017-ben 83 millió forintos hiány keletkezett, amelynek utólagos megtérítésére az önkormányzat szerződésben vállalat kötelezettséget. **Az építőipari és karbantartási szolgáltatások árának jelentős emelkedése és a szakemberhiány egyre nagyobb problémát jelent ezen a területen.** Emellett 2017-ben két olyan jelentős, 10-10 millió forintos költséggel járó munkát is el kellett végeztetnünk, amelyekkel tervezéskor nem számoltunk: a Dr. Szabolcs Zoltán utca 1. számú önkormányzati ingatlanban a szennyvízcsatorna cseréje, és az ugyancsak ebben az épületben bekövetkezett tüzeset utáni helyreállítás okozott előre nem látott költségeket.



**A műszaki igazgatósághoz tartozó tevékenységek eredménye a vállalati általános költségeket is figyelembe véve 50 millió forint veszteség volt.** A 376 millió forintos bevétel 16 millió forinttal több, az összes költség pedig kb. ugyanekkora összeggel kevesebb volt a tervezettnél. A többletbevételből 6 millió forint a Tófürdő jegybevételéből származik. Ehhez hozzájárult a létesítmények belépődíjának 5-10%-os emelése, a kedvező időjárás és a termálfürdő nyári zárva tartása. Az építési tevékenység 3 millió forinttal, a Kalandváros és a TMK műhely 1-1 millió forinttal teljesítette túl a bevételi tervet. A költségmegtakarítás részben a beruházások elhúzóda miatti amortizáció-kiesésből, részben az ingatlanok karbantartására fordított alacsonyabb összegből származnak, valamint a bérbe adott ingatlanokkal kapcsolatos közmű-költségek is alatta maradtak a tervezett összegnek.

**A műszaki igazgatóság tevékenységeinek veszteségét csökkentette, hogy Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata utólag 60 millió forint támogatást biztosított a Tófürdő, Műjépgálya és Kalandváros üzemeltetéséhez – a támogatás átutalására a mérlegfordulónapot követően, 2018. januárjában került sor.** A támogatás nélkül a létesítmények vesztesége 92 millió forint lett volna, így viszont 32 millió forintra csökkent. A támogatás felhasználásáról külön jelentésben számolunk be.

**Az Aréna Savaria üzemeltetése továbbra is egyik jelentős veszteségforrás társaságunk számára. A 11 millió forintos bérleti díj bevétellel szemben 38 millió forintos értékcsökkenés, az ingatlanadó, a biztosítási és a tulajdonost terhelő egyéb költségek állnak – a létesítmény 2017. évi eredménye 28 millió veszteség volt.** Azonban a 11 millió forint árbevételhez sem jutottunk hozzá, mivel **a bérlő közel két évig nem fizette a bérleti díjat,** így majdnem 30 millió forintos kintlévőségünk halmozódott fel 2017. év végére – ennek rendezése azonban 2018. januárjában megtörtént.

**A stratégiai igazgatóság működési költségei összesen 41 millió forintot tettek ki 2017-ben.** Ez döntő részben személyi jellegű ráfordításokat jelent. Ezekkel a költségekkel szemben nem áll közvetlen bevétel, így számviteli értelemben veszteséget jelentenek. Valójában **a megvalósuló projektek későbbi hasznosításából származó – jellemzően már az ingatlanokat üzemeltető műszaki igazgatóságnál jelentkező – bérleti díj vagy ingatlanértékesítési bevételek nyújtanak fedezetet ezekre a költségekre.** Emellett arról sem szabad megfeledkezni, hogy **a stratégiai igazgatóság által végzett projektelőkészítő tevékenység tette lehetővé több mint 4 milliárd forintnyi pályázati és állami támogatás megszerzését a stratégiai tervünkben szereplő ingatlanfejlesztési projektek megvalósításához.**

**A jégcsarnok építéséhez szükséges telek értékesítéséből származó 339 millió forint bevételt és az ingatlan 17 millió forint könyv szerinti értékét az egyéb tevékenységek bevételei és ráfordításai között mutatjuk ki.**

## **8. Likviditás, pénzügyi eredmény**

Az év során likviditásunk biztosított volt, fizetési kötelezettségeinknek minden esetben eleget tudtunk tenni. **Pénzeszközeink egyenlege azonban 2016. év végéhez viszonyítva 587 millió forinttal csökkent.**

Pénzeszközök (Ft)	Pénzeszközök 2016. december 31. (Ft)	Pénzeszközök 2017. december 31. (Ft)	Változás (Ft)
Ök ingatlanok	43 739 210	43 019 085	-720 125
Fizető parkolás	49 694 615	44 567 196	-5 127 419
Devizakötvény óvadéka	289 075 024	289 075 024	0
Egyéb óvadék	156 272	156 276	4
Központi telephely projekt	0	119 933 409	119 933 409
Zöld energia projekt	412 016 029	412 016 029	0
Sárdi-ér infrastruktúra projekt	270 649 724	270 649 728	4
Tófürdő szálloda projekt	450 000 000	412 500 000	-37 500 000
Szabadon felhasználható	1 111 647 813	448 070 192	-663 577 621
<b>Pénzeszközök összesen</b>	<b>2 626 978 687</b>	<b>2 039 986 939</b>	<b>-586 991 748</b>

A csökkenést az okozta, hogy a **SZOMHULL Nonprofit Kft. nem jutott hozzá a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás 2017. II-III-IV. negyedévi ellenértékéhez az NHKV Zrt-től, emiatt év végére jelentős, 736 millió forintos tartozást halmozott fel társaságunkkal szemben**, amelyből 439 millió forint fizetési határideje a 2017. december 31-i állapot szerint már lejárt. A mérlegkészítés időpontjáig a lejárt határidejű számlák összegéből a SZOMHULL Nonprofit Kft. 200 millió forintot egyenlített ki.

A jelentős összegű kintlévőség 2017-ben még nem okozott akut pénzügyi problémát a SZOVA Nonprofit Zrt. számára. **2018-ban azonban lejár az OTP Bankkal a devizakötvény törlesztésének 3 éves felfüggesztésére kötött megállapodás**, valamint jelentős kifizetések várhatók a folyamatban lévő ingatlanfejlesztési projektekkel kapcsolatban is. Így, amennyiben továbbra sem jutunk hozzá a hulladékgazdálkodási tevékenység ellenértékéhez, **fizetőképességünk** rövid időn belül veszélybe kerülhet.

A Sárdi-ér utcai infrastruktúrafejlesztésre, a Zöld energia projektekre és a központi közszolgáltatói telephely építésére elkülönített összegek a projektek megvalósítására szolgáló pályázati támogatásokból származó előlegek, amelyek felhasználásáról a támogató hatóság felé elszámolási kötelezettségünk van.

**A Szombathelyi Pingvinek Jégkorong Klubnak 2017. áprilisában 448.250 ezer forint kölcsönt folyósítottunk.** A kölcsönt a sportegyesület a jégcsarnok építéséhez szükséges, társaságunk tulajdonában álló telek megvásárlására használta fel. Így a kölcsön-nyújtás **pénzügyi helyzetünket ténylegesen nem befolyásolta.** A kölcsönrel kapcsolatban 2017. évben 21.306 ezer forint kamatbevételt számoltunk el, amely ténylegesen nem realizálódott. **A kölcsönszerződés szerint ugyanis a kamat tőkésítésre kerül,** a Szombathelyi Pingvinek Jégkorong Klubbal szembeni követelésünk összegét növeli, így a sportegyesület tartozása társaságunk felé 2017. december 31-én 469.556 ezer forint volt.

**A pénzügyi tételek elszámolásából jelentős, 866 millió forintos nyereségünk keletkezett.**

A pénzügyi nyereség egy része, a Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft-től kapott 450 millió forintos osztalék a Közgyűlés döntése alapján a Tófürdő területére tervezett szálloda beruházás megvalósításához szükséges önerő fedezete. Az összegből 2017. év során 37,5 millió forintot a SZOVA Szállodaüzemeltető Kft. megalapítására, törzstőkéjének biztosítására fordítottunk, amely 75%-os tulajdonrésznek felel meg.

Jelentős pénzeszköz állományunk ellenére **a bankszámláinkon jóváírt kamat összege 2017-ben mindössze 2 millió forint volt.** Ennek az az oka, hogy a betéti kamatok gyakorlatilag nullára csökkentek az év során.

**A devizakötvény év végi átértékeléséből 456.962 ezer forint nem realizált árfolyamnyereségünk származott.** Ez annak köszönhető, hogy a forint svájci frankkal szembeni árfolyama a 2016. év végi 289,41 HUF/CHF-ről 2017. év végére 265,24 HUF/CHF-re erősödött. Az átértékelésből eredő számviteli nyereség csak arra elegendő, hogy az előző években kimutatott kb. 4 milliárd forintnyi nem realizált árfolyamveszteség töredékét kompenzálja.

2017. évi pénzügyi bevételeink összesen 931.121 ezer forintot tettek ki. Pénzügyi ráfordításaink összege 64.842 ezer forint volt, amelyből **64.231 ezer forint a devizakötvény kamatköltsége volt.**

**A devizakötvényből eredő tartozásunk összege 2017. december 31-én 18.906.151 CHF volt, amely 5,015 milliárd forintnak felel meg. A kötvény következő törlesztőrészlete 2018. december 18-án esedékes, összege 652.000 CHF.**

## **9. Beruházási terv teljesítése**

Üzleti tervünkben 282 millió forintot terveztünk a hagyományos alaptevékenységekkel kapcsolatos beruházásokra fordítani. A ténylegesen felhasznált összeg ennél lényegesen alacsonyabb, 153 millió forint volt. Az elmaradást az okozza, hogy **néhány nagy összegű beruházás megvalósítása áthúzódik 2018-ra.** Ezt részben a beruházások előkészítésének és a közbeszerzési eljárásoknak az elhúzódása, részben rajtunk kívül álló okok magyarázzák, az ügyviteli szoftverek cserjével kapcsolatban pedig már beruházási tervünkben jeleztük, hogy egy hosszabb idő alatt megvalósítható folyamatról van szó.

2017-ben 62 millió forintot fordítottunk **a Kőszegi utca 17-23. ingatlanok mögött található parkoló bővítésére.** A 2016-ban felmerült tervezési költségekkel együtt **a beruházás teljes költsége 66 millió forint volt, amelyből 55 millió forintot Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata támogatás formájában biztosított.** A beruházás eredményeként összesen 61 új parkolóhely került kialakításra, amelyből 15 hely a Kőszegi utca 23/b alatt megvalósult ingatlanfejlesztéshez kapcsolódik és kizárólagosan a NAV Vám- és Pénzügyőrség használatába kerül.

Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata 2016-ban határozatban kérte fel társaságunkat a **Sugár úti sporttelep futópályája körüli világítás kiépítésére.** Ez a beruházás 2017. decemberében befejeződött, költsége 11 millió forint volt.

**A hulladéklerakó csurgalékvíz tároló medencéjének javítására** a környezetvédelmi hatóság kötelezett bennünket, mivel az, a védőfólia lyukadása miatt, több helyen szivárgott. 2017-ben sikerült elvégeztetnünk a fólia javítását, a munkálatok 8,8 millió forintba kerültek.

**Informatikai beruházásokra** összesen 13 millió forintot fordítottunk, ennek kb. felét a fizető parkolás ügyviteli rendszerének cseréje tette ki. Az új szoftver 2017. december 1-től üzemel és lehetővé teszi a parkolási pótdíjak interneten keresztül történő befizetését és az interneten keresztül történő bérletvásárlást is.

A fizető parkolási övezet tervezett bővítése érdekében **beszereztünk 7 darab új parkolóautomatát** 11,6 millió forintért. Ugyanakkor a bővítéshez szükséges további beruházások áthúzódnak 2018-ra, mivel a Széll Kálmán utca környékén forgalomtechnikai változásokra is szükség van és az ehhez szükséges önkormányzati döntések év végéig nem születtek meg.

**A hulladékgyűjtő és köztisztasági járművek felújítására 8 millió forintot fordítottunk,** 5,4 millió forintért pedig hulladékgyűjtő edényeket vásároltunk – ezek nagy részét egy lakásszövetkezetnek bérbe adtuk.

**Tervünkben szerepelt egy hulladékgyűjtő jármű és egy utcaseprő gép beszerzése is,** összesen 71 millió forint értékben. A gépek beszerzésére a közbeszerzési eljárást lefolytattuk, a nyertes szállítók kiválasztásra kerültek, azonban az adásvételi szerződés megkötésére csak 2018. januárjában került sor, **a szállítás pedig 2018. második negyedévében várható.**

A stratégiai tervünkben szereplő **ingatlanfejlesztési projektek előkészítésére beruházási tervünk 45,8 millió forintot irányzott elő.** Ebből 4,1 millió forintot a jelenlegi és a fejlesztés alatt álló létesítmények hatékony energetikai rendszerének kidolgozását célzó tervekre, 11,7 millió forintot pedig a Tófürdő komplex fejlesztési koncepciójának kidolgozására fordítottunk. 3,4 millió forintba került a Kőszegi utca 32-42. tömbbelsőben tervezett parkoló terveinek elkészítése, 500 ezer forintért pedig elvégeztettük a Széll Kálmán utca 24. alatti épület digitalizált felmérési terveit. A tervezett keretből fennmaradt 25 millió forint felhasználására 2018-ban kerül sor.

A fentiek mellett **jelentős összegeket fordítottunk a 2015-2016-ban jóváhagyott ingatlanfejlesztési projektek megvalósítására. A Kőszegi utca 23/b alatti épület felújítására és átalakítására 2017-ben 274 millió forintot, összesen pedig 290 millió forintot használtunk fel.** Ebből 200 millió forint forrása a devizakötvény volt, 90 millió forint saját forrásból finanszíroztunk. A beruházás 2017. augusztusában befejeződött, novemberben pedig megkezdődött az ingatlan bérbeadásal történő hasznosítása.

**A Szöllősi sétányon tervezett lakásépítés tervezési költsége** és az előkészítéssel kapcsolatos további költségek összesen 7,8 millió forintot tettek ki. A kivitelezési munkák decemberben kezdődtek meg. Ez a fejlesztés számviteli értelemben nem beruházás, mivel az ingatlanokat értékesítési céllal építjük – így a mérlegben készletként kerülnek kimutatásra.

**A Sárdi ér utcai ipari parki terület infrastruktúrafejlesztésének előkészítésére** 2017-ben 1,1 millió forintot, központi közszolgáltatói telephely tervezésére pedig 1,9 millió forintot

használtunk fel. Az infrastruktúra kiépítésének kivitelezése beszámolónk benyújtásával egyidőben megkezdődhet, a központi telephelynek pedig 2018. februárjában elkészültek az engedélyes tervei, jelenleg a kiviteli tervek készítése folyik. Az infrastruktúra fejlesztése 544 millió forint összegű TOP pályázati forrásból, a közszolgáltatói telephely építése pedig a Modern Városok Program 1,5 milliárd forint összegű támogatásából valósulhat meg.

A Szombathelyi Vízmű SC társágunkra engedményezte a **BMSK Zrt-től kapott 10 millió forintot, az úszósport tárgyi feltételeinek javítására felhasználható támogatását.** Ebből az összegből két beruházást valósítottunk meg 2017-ben a Tófürdőn: egy víz alatti porszívót és szereztünk be, valamint felújítottuk a klórozó berendezést.

## 10. Adófizetési kötelezettség

**2017. évi adózás előtti nyereségünk 1.387.711 ezer forint volt. Az adóalapot növelő és csökkentő tételeket valamint az előző évek elhatárolt veszteségéből elszámolható összeget figyelembe véve társasági adó fizetési kötelezettségünk 41.815 ezer forint.**

## 11. Összegzés

**A SZOVA Nonprofit Zrt. 2017. évi adózott eredménye 1.345.896 ezer forint nyereség volt. Ennek döntő hányada egyszeri tételekből, ingatlanértékesítésből és osztalékbevételekből származik.** A devizakötvény ártértekéséből eredő nem realizált árfolyamnyereség is jelentősen javította eredményünket. **Alaptevékenységeink eredménye szintén kedvezően alakult, 190.049 ezer forint nyereséget értünk el, ez azonban pénzügyileg nem realizálódott,** mivel a hulladékgazdálkodási tevékenység ellenértékét a SZOMHULL Nonprofit Kft. nem tudta kiegyenlíteni. A jelentős összegű kintlévőség egyelőre nem veszélyeztette pénzügyi helyzetünket, 2018-ban viszont akár likviditási problémákat is okozhat.

**Társágunk hosszú távú pénzügyi stabilitásának alapfeltétele a hulladékgazdálkodás helyzetének rendezése, mind jogi, mind gazdasági szempontból.**

Szombathely, 2018. március 31.

SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és  
Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. ①  
9700 Szombathely, Welther K. u. 4.  
Adószám: 13980335-2-18  
OTP 11747006-20130161



Dr. Németh Gábor  
vezérigazgató

## **Mellékletek**

- 1. sz. melléklet - Ágazati eredménykimutatás**
- 2. sz. melléklet - Összköltséges eredménykimutatás terv-tény**
- 3. sz. melléklet - Gazdasági mutatószámok**
- 4. sz. melléklet - Önkormányzati ingatlanok elszámolása**
- 5. sz. melléklet - Beruházási terv teljesítése**
- 6. sz. melléklet - Pénzügyi eredmény**

Sor- szám	megnevezés	Hulladékgazdálkodási igazgatóság		Városüzemeltetési igazgatóság						
		Hulladék- gazdálkodás	Közterületek takarítása	Ingatlankezelés - Önkormányzati ingatlanok	Ingatlankezelés - Társasházi ingatlanok	Ingatlankezelés - Házfelügyelői szolg.	Saját ingatlan bérbeadás - lakás	Egyéb IK tevékenység	Közvetített szolgáltatások	Fizető parkolás
7	Értékesítés árbevétele	1 095 647	260 361	188 387	98 480	9 425	28 667	1 572	966 498	313 610
	Egyéb bevételek	206	0	0	0	0	2 609	0	0	22 027
	Egyéb bevételek - Önkormányzati támogatás									
	<b>Értékesítés árbevétele és egyéb bevételek össz.</b>	<b>1 095 853</b>	<b>260 361</b>	<b>188 387</b>	<b>98 480</b>	<b>9 425</b>	<b>31 276</b>	<b>1 572</b>	<b>966 498</b>	<b>335 636</b>
8	Költségek	0	0							
9	Közvetlen anyagköltség	33 334	21 318	63	0	0	1 080	0	9	3 319
10	ELÁBÉ	3 558	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Közvetített szolgáltatások	0	0	0	0	0	7 376	0	966 074	0
12	Közvetlen bérköltség	64 624	64 455	12 713	0	3 220	4 531	0	25	19 944
13	Közvetlen bérek járuléka	11 283	12 342	2 656	0	533	1 065	0	5	3 630
14	Értékcsökkenés	78 380	5 790	1 509	0	0	3 184	0	0	14 602
15	Üzemeltetési és fenntartási költségek	260 436	42 171	32	0	0	4 639	0	36	5 205
16	Egyéb közvetlen költség	35 178	6 076	1 232	59	507	2 029	0	0	32 406
17	Üzemi általános költség	97 828	25 010	98 247	70 062	0	3 353	0	0	62 152
18	<b>Szükített önköltség</b>	<b>584 620</b>	<b>177 161</b>	<b>116 451</b>	<b>70 121</b>	<b>4 260</b>	<b>27 257</b>	<b>0</b>	<b>966 149</b>	<b>141 258</b>
19	<b>Ágazati eredmény</b>	<b>511 232</b>	<b>83 201</b>	<b>71 936</b>	<b>28 359</b>	<b>5 165</b>	<b>4 019</b>	<b>1 572</b>	<b>348</b>	<b>194 379</b>
20	Vállalati általános költségek I.	39 235	10 622	0	0	0	0	0	0	0
	Vállalati általános költségek II.	149 497	36 657	25 870	13 523	1 291	3 942	212	0	43 105
21	Egyéb ráfordítások	270 468	7 832	4 918	2 890	192	2 382	7	0	6 370
22	<b>Üzemi tevékenység eredménye</b>	<b>52 032</b>	<b>28 089</b>	<b>41 148</b>	<b>11 946</b>	<b>3 682</b>	<b>-2 305</b>	<b>1 353</b>	<b>348</b>	<b>144 903</b>
23	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Pénzügyi műveletek ráfordításai	480	0	0	0	0	0	0	0	0
25	<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>-480</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
29	<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>51 553</b>	<b>28 089</b>	<b>41 148</b>	<b>11 946</b>	<b>3 682</b>	<b>-2 305</b>	<b>1 353</b>	<b>348</b>	<b>144 903</b>

Sor- szám	megnevezés	Passzív létesítmény üzemeltetés - Okmányiroda	Passzív létesítmény üzemeltetés Gyórfy, Wesselényi	Passzív létesítmény üzemeltetés - Aréna Savaria	Passzív létesítmény üzemeltetés - Jászai út	Passzív létesítmény üzemeltetés - IVS ingatlanok	Értékbecsés	Útépítés
7	Értékesítés árbevétele	33 035	777	11 419	23 787	34 479	1 539	155 854
	Egyéb bevételek	354	200	12 902	1	3 080	0	0
	Egyéb bevételek - Önkormányzati támogatás							
	<b>Értékesítés árbevétele és egyéb bevételek össz.</b>	<b>33 388</b>	<b>977</b>	<b>24 320</b>	<b>23 787</b>	<b>37 559</b>	<b>1 539</b>	<b>155 854</b>
8	Költségek							
9	Közvetlen anyagköltség	9	56	1	0	1 101	0	25 590
10	ELÁBÉ	0	0	0	0	0	0	0
11	Közvetített szolgáltatások	0	321	0	0	184	0	0
12	Közvetlen bérköltség	0	0	1 449	1 160	87	1 556	22 899
13	Közvetlen bérek járuléka	0	0	319	284	19	298	4 701
14	Értékcsökkenés	4 316	340	37 865	1 775	19 630	0	1 435
15	Üzemeltetési és fenntartási költségek	0	0	443	0	770	0	29 157
16	Egyéb közvetlen költség	593	154	1 281	0	1 799	38	10 424
17	Üzemi általános költség	4 985	114	236	169	4 591	231	42 176
18	<b>Szűkített önköltség</b>	<b>9 902</b>	<b>984</b>	<b>41 593</b>	<b>3 388</b>	<b>28 181</b>	<b>2 122</b>	<b>136 382</b>
19	<b>Ágazati eredmény</b>	<b>23 487</b>	<b>-7</b>	<b>-17 272</b>	<b>20 400</b>	<b>9 377</b>	<b>-583</b>	<b>19 473</b>
20	Vállalati általános költségek I.	0	0	0	918	0	0	5 802
	Vállalati általános költségek II.	4 565	108	1 573	3 265	4 911	210	21 824
21	Egyéb ráfordítások	1 848	38	9 236	262	5 117	81	5 667
22	<b>Üzemi tevékenység eredménye</b>	<b>17 073</b>	<b>-152</b>	<b>-28 081</b>	<b>15 955</b>	<b>-650</b>	<b>-874</b>	<b>-13 821</b>
23	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	0	0
24	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0	0	0	0
25	<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
29	<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>17 073</b>	<b>-152</b>	<b>-28 081</b>	<b>15 955</b>	<b>-650</b>	<b>-874</b>	<b>-13 821</b>



Műszaki igazgatóság									
Sorszám	megnevezés	Aktív létesítmények - Tófürdő	Aktív létesítmények - Műjégpálya	Aktív létesítmények - Kalandváros	Aktív létesítmények - Szánkópálya	Csónakázó tó szőkőkút üzemelteté	Ipari szolgáltatások	Vagyon- hasznosítás	Egyéb műszaki tevékenységek
7	Értékesítés árbevétele	48 111	26 844	20 592	853	852	11 703	892	5 443
	Egyéb bevételek	23 759	0	3 728	0	0	0	0	12
	Egyéb bevételek - Önkormányzati támogatás	40 002	10 724	9 274					
	<b>Értékesítés árbevétele és egyéb bevételek össz.</b>	<b>111 872</b>	<b>37 568</b>	<b>33 594</b>	<b>853</b>	<b>852</b>	<b>11 703</b>	<b>892</b>	<b>5 455</b>
8	Költségek								
9	Közvetlen anyagköltség	24 011	9 904	1 999	75	0	4 145	77	644
10	ELÁBÉ	0	0	0	0	0	0	0	2 079
11	Közvetített szolgáltatások	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Közvetlen bérköltség	15 991	9 271	7 275	123	137	1 758	0	639
13	Közvetlen bérek járuléka	3 334	1 973	1 415	27	31	356	0	176
14	Értékcsökkenés	32 142	1 464	8 404	265	345	0	207	348
15	Üzemeltetési és fenntartási költségek	10 884	1 689	7 230	110	626	2 785	599	1 767
16	Egyéb közvetlen költség	8 295	1 274	2 888	37	0	134	571	392
17	Üzemi általános költség	16 161	17 129	10 455	156	67	32	0	2 057
18	<b>Szűkített önköltség</b>	<b>110 818</b>	<b>42 703</b>	<b>39 666</b>	<b>791</b>	<b>1 207</b>	<b>9 209</b>	<b>1 454</b>	<b>8 102</b>
19	<b>Ágazati eredmény</b>	<b>1 055</b>	<b>-5 136</b>	<b>-6 072</b>	<b>62</b>	<b>-354</b>	<b>2 494</b>	<b>-562</b>	<b>-2 647</b>
20	Vállalati általános költségek I.	0	0	0	0	0	490	0	55
	Vállalati általános költségek II.	5 904	3 987	2 717	120	139	1 587	122	348
21	Egyéb ráfordítások	4 904	2 057	1 931	31	46	390	54	2 957
22	<b>Üzemi tevékenység eredménye</b>	<b>-9 753</b>	<b>-11 180</b>	<b>-10 720</b>	<b>-90</b>	<b>-540</b>	<b>27</b>	<b>-738</b>	<b>-6 007</b>
23	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0	0	0	0	0
25	<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
29	<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>-9 753</b>	<b>-11 180</b>	<b>-10 720</b>	<b>-90</b>	<b>-540</b>	<b>27</b>	<b>-738</b>	<b>-6 007</b>

**Ágazati eredmények alakulása  
2017.**

Sor- szám	megnevezés	Stratégiai igazgatóság	EGYÉB	FNOK	
		Projektek	Egyéb tevékenységek	FEL NEM OSZTOTT KÖLTSÉGEK	SZOVA NZrt. Összesen
7	Értékesítés árbevétele	0	5 718	0	3 344 545
	Egyéb bevételek	0	353 962	0	422 838
	Egyéb bevételek - Önkormányzati támogatás				60 000
	<b>Értékesítés árbevétele és egyéb bevételek össz.</b>	<b>0</b>	<b>359 680</b>	<b>0</b>	<b>3 827 383</b>
8	Költségek				
9	Közvetlen anyagköltség	32	7	0	126 771
10	ELÁBÉ	0	0	0	5 637
11	Közvetített szolgáltatások	0	1 468	0	975 423
12	Közvetlen bérköltség	2 518	360	0	234 735
13	Közvetlen bérek járuléka	590	54	0	45 090
14	Értékcsökkenés	37	0	0	212 036
15	Üzemeltetési és fenntartási költségek	1 287	3 411	0	373 276
16	Egyéb közvetlen költség	293	0	125	105 783
17	Üzemi általános költség	36 505	0	0	491 714
<b>18</b>	<b>Szűkített önköltség</b>	<b>41 261</b>	<b>5 299</b>	<b>125</b>	<b>2 570 465</b>
<b>19</b>	<b>Ágazati eredmény</b>	<b>-41 261</b>	<b>354 380</b>	<b>-125</b>	<b>1 256 918</b>
20	Vállalati általános költségek I.	0	0	0	57 123
	Vállalati általános költségek II.	0	0	0	325 476
21	Egyéb ráfordítások	0	18 208	5 000	352 887
<b>22</b>	<b>Üzemi tevékenység eredménye</b>	<b>-41 261</b>	<b>336 173</b>	<b>-5 125</b>	<b>521 432</b>
23	Pénzügyi műveletek bevételei	21 306	452 517	457 298	931 121
24	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	131	64 231	64 842
<b>25</b>	<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>21 306</b>	<b>452 385</b>	<b>393 067</b>	<b>866 279</b>
<b>29</b>	<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>-19 955</b>	<b>788 558</b>	<b>387 942</b>	<b>1 387 711</b>

Sor- szám	megnevezés	ÖSSZESÍTÉS SZERVEZETI EGYSÉGENKÉNT						SZOVA NZrt. Összesen
		Hulladék- gazdálkodási Igazgatóság	Város- üzemeltetési Igazgatóság	Műszaki Igazgatóság	Stratégiai Igazgatóság	Egyéb tevékenységek	FNOK	
7	Értékesítés árbevétele	1 356 008	1 606 639	376 179	0	5 718	0	3 344 545
	Egyéb bevételek	206	24 636	44 035	0	353 962	0	422 838
	Egyéb bevételek - Önkormányzati támogatás	0	0	60 000	0	0	0	60 000
	<b>Értékesítés árbevétele és egyéb bevételek össz.</b>	<b>1 356 214</b>	<b>1 631 275</b>	<b>480 215</b>	<b>0</b>	<b>359 680</b>	<b>0</b>	<b>3 827 383</b>
8	Költségek							
9	Közvetlen anyagköltség	54 652	4 471	67 609	32	7	0	126 771
10	ELÁBÉ	3 558	0	2 079	0	0	0	5 637
11	Közvetített szolgáltatások	0	973 450	506	0	1 468	0	975 423
12	Közvetlen bérköltség	129 079	40 434	62 344	2 518	360	0	234 735
13	Közvetlen bérek járuléka	23 625	7 889	12 933	590	54	0	45 090
14	Értécsökkenés	84 170	19 294	108 535	37	0	0	212 036
15	Üzemeltetési és fenntartási költségek	302 606	9 912	56 059	1 287	3 411	0	373 276
16	Egyéb közvetlen költség	41 255	36 233	27 878	293	0	125	105 783
17	Üzemi általános költség	122 837	233 814	98 558	36 505	0	0	491 714
18	<b>Szűkített önköltség</b>	<b>761 781</b>	<b>1 325 497</b>	<b>436 501</b>	<b>41 261</b>	<b>5 299</b>	<b>125</b>	<b>2 570 465</b>
19	<b>Ágazati eredmény</b>	<b>594 433</b>	<b>305 778</b>	<b>43 713</b>	<b>-41 261</b>	<b>354 380</b>	<b>-125</b>	<b>1 256 918</b>
20	Vállalati általános költségek I.	49 857	0	7 266	0	0	0	57 123
	Vállalati általános költségek II.	186 154	87 942	51 380	0	0	0	325 476
21	Egyéb ráfordítások	278 300	16 759	34 620	0	18 208	5 000	352 887
22	<b>Üzemi tevékenység eredménye</b>	<b>80 121</b>	<b>201 076</b>	<b>-49 552</b>	<b>-41 261</b>	<b>336 173</b>	<b>-5 125</b>	<b>521 432</b>
23	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	21 306	452 517	457 298	931 121
24	Pénzügyi műveletek ráfordításai	480	0	0	0	131	64 231	64 842
25	<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>-480</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21 306</b>	<b>452 385</b>	<b>393 067</b>	<b>866 279</b>
29	<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>79 642</b>	<b>201 076</b>	<b>-49 552</b>	<b>-19 955</b>	<b>788 558</b>	<b>387 942</b>	<b>1 387 711</b>

Sorszám	A tétel megnevezése	2017. tény	2017. éves terv	Tervteljesítés
a	b	ezer Ft	ezer Ft	2017. tény az éves terv %-ában
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 344 545	3 369 713	99%
2	0			
3	<b>I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)</b>	<b>3 344 545</b>	<b>3 369 713</b>	<b>99%</b>
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-9		
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	7 923	20 459	39%
6	<b>II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3±4)</b>	<b>7 914</b>	<b>20 459</b>	<b>39%</b>
7	<b>III. EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>482 838</b>	<b>475 568</b>	<b>102%</b>
8	Ebből: visszairt értékesítés			
9	05. Anyagköltség	272 897	316 993	86%
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	226 318	259 305	87%
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	37 538	40 500	93%
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	5 637	1 500	376%
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	975 423	985 294	99%
14	<b>IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)</b>	<b>1 517 813</b>	<b>1 603 592</b>	<b>95%</b>
15	10. Bérköltség	888 618	901 652	99%
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	99 604	101 914	98%
17	12. Bérjárulékok	211 994	215 827	98%
18	<b>V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)</b>	<b>1 200 216</b>	<b>1 219 393</b>	<b>98%</b>
19	<b>VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>242 949</b>	<b>241 000</b>	<b>101%</b>
20	<b>VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>352 887</b>	<b>370 901</b>	<b>95%</b>
21	Ebből: értékvesztés			
22	<b>A. ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>521 432</b>	<b>430 855</b>	<b>121%</b>
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	450 000	450 000	
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	450 000	450 000	
25	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökön (értékpapírokon, kölcsönökön) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	24 156	29 283	82%
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	456 965	0	
32	Ebből: értékelési különbözet			
33	<b>VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)</b>	<b>931 121</b>	<b>479 283</b>	<b>194%</b>
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások			
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	64 231	70 000	92%
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	611		
42	Ebből: értékelési különbözet			
43	<b>IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19±20+21+22)</b>	<b>64 842</b>	<b>70 000</b>	<b>93%</b>
44	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>866 279</b>	<b>409 283</b>	<b>212%</b>
47	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>1 387 711</b>	<b>840 138</b>	<b>165%</b>
48	X. Adófizetési kötelezettség	41 815		
49	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>	<b>1 345 896</b>	<b>840 138</b>	<b>160%</b>

Sorsz.	Megnevezés	2016
	<b>Dinamikus összehasonlítás</b>	
55	Saját tőke növekedés %	1%
56	Jegyzett tőke növekedés %	0%
57	Árbevétel növekedés %	1%
	<b>Vagyoni helyzet mutatói</b>	
58	Befektetett eszközök fedezete % (61/1)	56%
59	Idegen tőke aránya % (76/109)	54%
	<b>Pénzügyi helyzet mutatói</b>	
60	Likviditás % (29/92)	340%
61	Gyorsráta % (29-30)/92	218%
62	Forgótőke (29-92) (ezer Ft)	3 912 064
63	Forgótőke szint % (62/29)	71%
	<b>Jövedelmezőségi mutatók</b>	
64	Össztőke megtérülés % (47+38)/109	1%
65	Üzemi eredm./Árbevétel % (22/3)	4%
66	Üzemi eredm./(árb+egyéb b.) % 22/(3+7)	4%
67	Fizetett kamatok/üzemi eredmény % (38/22)	52%
68	Adózás előtti eredm./Árbevétel % (46/31)	2%
69	Ad. er./(árb+egyéb+p-ü-i bev)% (47/3+7+39+33)	2%
70	Adózás előtti eredm./főösszeg % (47/109)	0%
	<b>Hatékonyág, forgási sebesség</b>	
71	Anyaghányad % (14/3)	47%
72	Bérhányad % (18/3)	33%
73	Készletek forgási sebessége (3/30)	1,6
74	Eszköz forg.sebessége (3/60)	0,2
	<b>Cégértékelés</b>	
75	Diszkontláb	10%
76	Nettó eszközérték ezer Ft (60-76)	5 979 905
77	Üzleti érték MFt (49+19)/75	3 092 630
78	Üzl. érték "árfolyama" % (77/62)	65%

Sorszám	A tétel megnevezése	2015	2016	2017
a	b		c	d
1	<b>A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)</b>	<b>7 627 914</b>	<b>7 537 778</b>	<b>8 555 628</b>
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)</b>	<b>10 070</b>	<b>8 877</b>	<b>10 957</b>
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	3. Vagyoni értékű jogok	10 070	8 877	10 957
6	4. Szellemi termékek			
7	5. Üzleti vagy cégérték			
8	6. Immateriális javakra adott előlegek			
9	7. Immateriális javak érték helyesbítése			
10	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)</b>	<b>5 801 824</b>	<b>5 712 911</b>	<b>6 226 926</b>
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5 402 135	5 276 936	5 709 835
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	330 056	307 122	259 165
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	23 629	25 981	113 796
14	4. Tenyészállatok			
15	5. Beruházások, felújítások	46 004	92 629	144 130
16	6. Beruházásokra adott előleg		10 243	0
17	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)</b>	<b>1 816 020</b>	<b>1 815 990</b>	<b>2 317 745</b>
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1 815 700	1 815 700	1 853 200
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	5. Egyéb tartós részesedés	320	290	290
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló vállalkozásban			
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön			464 255
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
29	<b>B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)</b>	<b>4 176 985</b>	<b>5 543 812</b>	<b>5 399 964</b>
30	<b>I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)</b>	<b>1 990 055</b>	<b>1 992 531</b>	<b>2 042 438</b>
31	1. Anyagok	42 418	44 964	38 846
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek		375	375
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok			
34	4. Késztermékek	14	141	132
35	5. Árúk	1 947 623	1 947 051	1 954 801
36	6. Készletekre adott előlegek			48 284
37	<b>II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)</b>	<b>755 037</b>	<b>924 302</b>	<b>1 317 539</b>
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	81 083	81 279	98 293
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	300 950	295 996	344 195
40	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő vállalkozással szemben			
41	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	245 588	397 424	736 498
42	5. Váltókövetelések			
43	6. Egyéb követelések	127 416	149 603	138 553
44	7. Követelések értékelési különbözete			
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
47	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	2. Jelentős tulajdoni részesedés			
49	2. Egyéb részesedés			
50	3. Saját részvények, saját üzletrészek			
51	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	5. Értékpapírok értékelési különbözete			
53	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)</b>	<b>1 431 893</b>	<b>2 626 979</b>	<b>2 039 987</b>
54	1. Pénztár, csekkek	3 215	4 475	5 396
55	2. Bankbetétek	1 428 678	2 622 504	2 034 591
56	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sor)</b>	<b>6 595</b>	<b>6 462</b>	<b>65 706</b>
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	5 760	4 847	63 947
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	835	1 615	1 759
59	3. Halasztott ráfordítások			
60	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)</b>	<b>11 811 494</b>	<b>13 088 052</b>	<b>14 021 298</b>

Sorszám	A tétel megnevezése	2015	2016	2016
a	b		d	d
61	<b>D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)</b>	<b>4 155 502</b>	<b>4 217 016</b>	<b>5 884 376</b>
62	I. JEGYZETT TŐKE	4 780 808	4 780 808	5 102 808
63	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK	307 783	307 783	307 783
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-295 851	-933 089	-871 575
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-637 238	61 514	1 345 360
72	<b>E. Céltartalékok (73.-75. sor)</b>	<b>316 886</b>	<b>348 510</b>	<b>379 903</b>
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	316 886	348 510	379 903
75	3. Egyéb céltartalék			
76	<b>F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)</b>	<b>5 951 811</b>	<b>7 108 147</b>	<b>6 365 987</b>
77	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.+82.+92. sor)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
78	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő váll. szemben			
80	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben			
81	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)</b>	<b>5 475 932</b>	<b>5 476 399</b>	<b>5 019 466</b>
83	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	2. Átváltoztatható kötvények			
85	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	5 471 062	5 471 629	5 014 667
86	4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-kal szemben			
91	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	4 870	4 770	4 799
92	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)</b>	<b>475 879</b>	<b>1 631 748</b>	<b>1 346 521</b>
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
94	- Ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	2. Rövid lejáratú hitelek			
96	3. Vevőtől kapott előlegek	4 035	2 492	20 243
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	154 032	94 907	80 863
98	5. Váltótartozások			
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	40 224	90 831	93 223
100	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	1 381	181	3 581
102	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	276 207	1 443 337	1 148 611
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor)</b>	<b>1 387 295</b>	<b>1 414 380</b>	<b>1 391 032</b>
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2 516	2 949	2 996
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6 923	15 068	32 168
108	3. Halasztott bevételek	1 377 856	1 396 363	1 355 868
109	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)</b>	<b>11 811 494</b>	<b>13 088 053</b>	<b>14 021 298</b>

Sorszám	A tétel megnevezése	2015	2016	2017
a	b		c	d
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 195 917	3 231 777	3 344 545
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele			
3	<b>I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)</b>	<b>3 195 917</b>	<b>3 231 777</b>	<b>3 344 545</b>
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-3	502	-9
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	15 033	6 200	7 923
6	<b>II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3±4)</b>	<b>15 030</b>	<b>6 702</b>	<b>7 914</b>
7	<b>III. EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>109 085</b>	<b>70 086</b>	<b>482 838</b>
8	Ebből: visszaírt értékesítés			0
9	05. Anyagköltség	317 722	289 346	272 897
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	200 630	222 484	226 318
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	45 218	37 253	37 538
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	1 229	1 366	5 637
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 003 414	980 294	975 423
14	<b>IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)</b>	<b>1 568 213</b>	<b>1 530 743</b>	<b>1 517 813</b>
15	10. Bérköltség	729 335	756 891	888 618
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	90 735	89 446	99 604
17	12. Bérjárulékok	205 649	212 918	211 994
18	<b>V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)</b>	<b>1 025 719</b>	<b>1 059 255</b>	<b>1 200 216</b>
19	<b>VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>238 572</b>	<b>247 749</b>	<b>242 949</b>
20	<b>VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>347 737</b>	<b>343 213</b>	<b>352 887</b>
21	Ebből: értékesítés			0
22	<b>A. ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>139 791</b>	<b>127 605</b>	<b>521 432</b>
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés			450 000
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			450 000
25	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			0
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			0
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből származó bevételek, árfolyamnyereségek)			0
28	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			0
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	41 040	4 919	24 156
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			0
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	141	80	456 965
32	Ebből: értékelési különbözet			0
33	<b>VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)</b>	<b>41 181</b>	<b>4 999</b>	<b>931 121</b>
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			0
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások			0
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0
38	20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	50 066	66 655	64 231
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése			0
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	768 144	2 293	611
42	Ebből: értékelési különbözet			0
43	<b>IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19±20+21+22)</b>	<b>818 210</b>	<b>68 948</b>	<b>64 842</b>
44	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>-777 029</b>	<b>-63 949</b>	<b>866 279</b>
47	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>-637 238</b>	<b>63 656</b>	<b>1 387 711</b>
48	X. Adófizetési kötelezettség		2 142	41 815
49	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>	<b>-637 238</b>	<b>61 514</b>	<b>1 345 896</b>



**Kimutatás az önkormányzati ingatlanok bevételeinek és kiadásainak  
elszámolásához**  
2017. december 31.

adatok ezer forintban

	2017. terv	2017. tény	Tervteljesítés %
<b>Forrás:</b>			
Nyitó egyenleg:			
- lakóházjavítási alap maradvány	282 643	282 643	
- hátralék (1)	340 039	340 039	
	<b>-57 396</b>	<b>-57 396</b>	
<b>Bevételek:</b>			
Bérelti díj előírás			
- lakás			
bérelti díj	420 000	435 143	103,61%
- lakbér beszámítás	-35 000	-43 126	123,22%
vízdíj	63 500	62 605	98,59%
szemétszállítási díj	29 100	28 688	98,58%
takarítás+ÁFA	20 500	20 324	99,14%
egyéb (fűtés, áram)	1 750	2 695	154,00%
- nem lakás			
bérelti díj + ÁFA	116 000	104 666	90,23%
vízdíj + ÁFA	1 850	1 646	88,97%
egyéb (gáz,áram)	24 500	33 362	136,17%
- egyéb bevétel	15 300	12 413	81,13%
- <i>Bevételekből Szt. László kir.u.6.</i>	<i>13 000</i>	<i>10 890</i>	<i>83,77%</i>
Hátralék állományváltozás (2)(csökk. +)(növv. -)	-12 000	4 103	-34,19%
Behajthatatlan bérelti díj	-2 171	-2 171	100,00%
<b>Önkormányzati forráskiegészítés</b>	<b>57 396</b>	<b>57 396</b>	<b>100,00%</b>
<b>Forrás összesen: (3)</b>	<b>643 329</b>	<b>660 348</b>	
<b>Felhasználás:</b>			
Kezelési díj	238 020	238 020	100,00%
Társasház üzemeltetés	86 000	77 853	90,53%
Önkormányzati ingatlan üzemeltetés	77 000	87 101	113,12%
Társasház karbantartás	25 000	25 720	102,88%
Önkormányzati ingatlan karbantartás	100 000	121 967	121,97%
Pénzeszköz átadás	5 400	6 398	118,48%
Társasház felújítási alapképzés	63 500	72 401	114,02%
- <i>ebből panelprogram, OKÖ program</i>	<i>850</i>	<i>696</i>	<i>81,88%</i>
Ingatlan felújítás és/vagy lakásvásárlás	0	0	
Vízdíj	72 500	69 142	95,37%
Szemétszállítási díj	26 000	24 996	96,14%
Beutalás ÁFA fizetéshez	33 000	30 290	91,79%
- <i>Felhasználásból Szt. László kir.u.6.</i>	<i>29 500</i>	<i>31 673</i>	<i>107,37%</i>
<b>Felhasználás összesen: (4)</b>	<b>726 420</b>	<b>753 888</b>	<b>103,78%</b>
Pénzmaradvány (5) = (3-4)	-83 091	-93 540	112,58%
Hátralék (6)	352 039	335 936	95,43%
Záró egyenleg (7) = (5+6)	268 948	242 396	90,13%

Kiegészítő információk:

11747006-20211226 bankszámla egyenlege december 31.	43 739	43 019
SZOVA Zrt. Kezelési díj követelése december 31.	119 010	158 680
Főkönyv szerint Ök-vel szembeni tartozás	-401 653	-401 077
Főkönyv szerinti hátralék	340 039	335 937
	-61 614	-65 140
Kezelési díj követelés ÖK-vel szemben	119 010	158 680
Pénzmaradvány	-57 396	-93 540
	61 614	65 140

**Kimutatás  
a 2017. évi beruházási terv teljesítéséről**

5. számú melléklet

Sor-szám	Megnevezés	Menny.	2017. évi beruházási terv (ezer forint)	2017. évi megvalósult beruházások összege (ezer forint)
----------	------------	--------	--	---

<b>Épületek, építmények</b>			<b>107 310</b>	<b>87 856</b>
1.	Csurgalékvíz tároló medence ki és befolyásának zárhatóvá tétele	Hulladéklerakó telep	8 000	8 808
2.	Sugár úti sporttelep világítás kiépítése közgyűlési határozat szerint	Aréna Savaria	10 000	11 174
3.	Szelestey utca 52. lakás felújítás	Projekt	1 000	518
4.	Kőszegi utca 11-17. parkoló bővítés	Projekt	64 000	62 724
5.	Aréna Savaria beruházási tartalék (darált építőanyag)	Aréna Savaria	3 000	2 955
6.	Fonyódi üdülő felújítási keret	Fonyód	200	0
7.	Kamerarendszer bővítése	Körmendi út Hulladékudvar	800	710
8.	Kamerarendszer bővítése	Tófürdő	200	57
9.	Kamerarendszer bővítése	Parkolási ügyfélszolgálat	150	297
10.	Pánikgomb kiépítése pénztár	Tófürdő	25	0
11.	Pánikgomb kiépítése pénztár	Kalandváros	25	0
12.	Riasztó kiépítése büfé	Kalandváros	30	0
13.	Légkondicionáló berendezés	Parkolási csoport Kőszegi utca	300	376
14.	Légkondicionáló berendezés	Welther Károly utca, Vízdíj ügyintézés	80	124
15.	Fizető parkolási rendszer bővítése - tervezés	Parkolás	1 500	0
16.	Fizető parkolási rendszer bővítése - kivitelezés	Parkolás	3 000	0
17.	Raktárak kialakítása Tófürdő, jégpálya	Műjégpálya	15 000	115
<b>Gépek, berendezések, járművek</b>			<b>121 060</b>	<b>38 955</b>
18.	Utcaseprő gép, önfelszívó, 5m3-es tartállyal	Köztisztaság	40 000	200
19.	Hulladékgyűjtő kisteherautó tömörítő felépítménnyel	Köztisztaság	31 000	280
20.	Kisteherautó 3 személyes dízel	TMK műhely	5 500	5 254
21.	Láncozott felépítményű szóró adapter	Köztisztaság	5 500	0
22.	Edényzetmosó fej hulladékgyűjtő autohoz Kerítés építés Körmendi út	Hulladékgyűjtés	3 200	3 425
23.	JCB hidraulikus gyorscsatlakozó forgó-kotró géphez	Hulladéklerakó Erdei iskola út	1 750	1 790
24.	JCB könnyűanyag mozgó kanál forgó-kotró géphez	Hulladéklerakó Erdei iskola út	1 600	861
25.	Benzinmotoros vágótárcsás gép	Építési csoport	480	541
26.	Kerti traktorhoz hótárolap, hómáró és hólánc vásárlása	Műjégpálya	500	665
27.	Karcher HDS 8/18-4 meleg vizes magasnyomású mosó	TMK műhely	800	651
28.	Aknaperem emelő 20 tonnás	TMK műhely	700	831
29.	Hidraulikus kormányesap prés készlet beszerzése	TMK műhely	1 100	1 154
30.	Utánfutó kerti traktorhoz	Kalandváros	150	160
31.	Benzinmotoros lombszívó	Köztisztaság	80	88
32.	Járművek, felépítmények felújítása	TMK műhely	8 000	8 171
33.	Parkolójegy-kiautó automata beszerzése Baumann 1256 típusú parkolójegy-kiautó automata	Parkolás	11 000	11 610
34.	Parkolójegy automata fejlesztés PayPass bankkártyás egységgel	Parkolás	1 500	0
35.	Gázkazán beszerzése	Hulladéklerakó Erdei iskola út	700	1 218
36.	Elektromos és kézi szerszámok beszerzése	TMK műhely	1 000	604
37.	Kalandváros játékok esereje keretösszeg	Kalandváros	6 500	1 454

**Kimutatás  
a 2017. évi beruházási terv teljesítéséről**

<b>Egyéb eszközök</b>			<b>14 357</b>	<b>13 360</b>
38.	Kisértékű eszközök beszerzése	Általános	2 000	1 911
39.	Fénymásoló gép	Bérlénykezelés	1 000	870
40.	Okostelefon pótdíjazáshoz	Parkolás	100	0
41.	Mobilelefon beszerzés keretösszeg	Általános	500	306
42.	Gépész regisztrációs ellenőrző eszköz	Tófürdő	250	25
43.	Fényképezőgép	Létesítmény üzemeltetési osztály	40	35
44.	GORE-TEX komposztáló technológiához fólia beszerzése + kombinált hőmérő	Hulladékudvar Körmenői út	3 750	3 997
45.	Hulladékgyűtő edények beszerzése bérbeadásra	Hulladékgyűjtés	5 500	5 439
46.	Digitális óra medencetérbe	Tófürdő	500	358
47.	Szén-monoxid vészjelző	TMK műhely	30	0
48.	Fali hajszárítók cseréje	Tófürdő	200	201
49.	Útelzáró tábla egység	Építési csoport	135	0
50.	Lézeres távolságmérő	Építési csoport	32	33
51.	Háztartási kisgépek	Általános	200	142
52.	Háztartási kisgépek	Építési csoport	60	43
53.	Háztartási kisgépek	Kalandváros	60	0
<b>Informatikai beruházások</b>			<b>39 750</b>	<b>12 363</b>
54.	SZOVA.HU új weblap	Általános	500	473
55.	UNIT4 bérporgram	Általános	2 300	1 874
56.	Asztali számítógépek cseréje	Általános	2 500	2 500
57.	Szünetmentes tápegység	Általános	950	811
58.	Informatikai tartalékkeret	Általános	1 500	502
59.	Fizetőparkolás ügyviteli szoftver cseréje	Parkolás	7 000	6 204
60.	Komplex ügyviteli rendszer cseréje	Általános	25 000	0
<b>Működési beruházások összesen</b>			<b>282 477</b>	<b>152 535</b>
<b>Stratégiai beruházások előkészítése</b>			<b>45 800</b>	<b>20 271</b>
61.	Létesítmények energetikai rendszere tanulmányterv		4 100	4 100
62.	Tófürdő fejlesztési koncepció kidolgozása		11 700	11 701
63.	Stratégiai Terv II. projektek előkészítése keretösszeg		30 000	4 470
<b>Stratégiai beruházások összesen</b>			<b>45 800</b>	<b>20 271</b>
<b>Beruházások mindösszesen</b>			<b>328 277</b>	<b>172 806</b>
<b>Előző években jóváhagyott stratégiai projektek, beruházási tervben nem szereplő tételek</b>				
	Klórozó berendezés - BMSK támogatás			4 694
	Víz alatti porszívó BMSK támogatás			5 216
	Sárdi ér infrastruktúra fejlesztés			1 127
	Multifunkcionális közszolgáltatói telephely			1 940
	Napelempark			8 878
	Biomassza erőmű			240
	Köszegi utca 23/b			274 369
	Szöllősi sétány lakásépítés			7 815
				<b>304 279</b>

## Kimutatás a pénzügyi eredmény alakulásáról 2017.

6. számú melléklet

	2016 (ezer Ft)	2017 (ezer Ft)
Kamatbevétel - kötvény	3 186	337
Kamatbevétel - egyéb	1 733	2 513
Kamatbevétel - Szombathelyi Pingvinek kölcsön		21 306
Osztalék bevétel - Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft.		450 000
Nem realizált árfolyamveszteség visszavezetése kötvénytörlesztés		456 964
Nem realizált árfolyamnyereség kötvény év végi átértékelés		456 964
Realizált árfolyamnyereség egyéb	79	2
Nem realizált árfolyamnyereség egyéb	1	
<b>Pénzügyi bevételek összesen</b>	<b>4 999</b>	<b>931 121</b>
Kamatköltség - kötvény	66 655	64 231
Realizált árfolyamveszteség - kötvény		
Realizált árfolyamveszteség egyéb	1 725	30
Nem realizált árfolyamveszteség visszavezetése kötvénytörlesztés	567	
Nem realizált árfolyamnyereség kötvény év végi átértékelés		102
Egyéb pénzügyi ráfordítás		480
<b>Pénzügyi ráfordítások összesen</b>	<b>68 947</b>	<b>64 842</b>
<b>Pénzügyi eredmény összesen</b>	<b>-63 948</b>	<b>866 279</b>
<b>EBBŐL:</b>		
Kötvény kamateredmény	-63 469	-63 894
Kötvény árfolyamkülönbözlet	-567	456 964
<b>Kötvény pénzügyi eredmény összesen</b>	<b>-64 036</b>	<b>393 069</b>
Egyéb pénzügyi tételek eredménye	88	473 209
<b>Pénzügyi eredmény összesen</b>	<b>-63 948</b>	<b>866 279</b>

## Szakmai és pénzügyi beszámoló

### a Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata által a SZOVA Nonprofit Zrt-nek nyújtott 2017. évi 60.000.000 Ft összegű működési támogatás felhasználásáról

Az önkormányzati törvény alapján a települési önkormányzatok kötelező feladatai közé tartoznak az ifjúsági és a sportügyek. Emellett Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatának önként vállalt feladatai között is szerepel a helyi sportélet és a szabadidős tevékenységek támogatása. Ezeket a feladatokat az Önkormányzat részben az önkormányzati tulajdonban álló SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. által üzemeltetett létesítményeken keresztül látja el. A Tófürdő, a Kalandváros és a Műjégpálya minden korosztály számára biztosítja a szabadidő eltöltésének és a sportolásnak a lehetőségét. Mivel a SZOVA Nonprofit Zrt. gazdasági társaságként bevételeiből gazdálkodik, az Önkormányzat 81/2017. (IV.03.) Kgy. sz. határozatában úgy döntött, hogy a létesítmények üzemeltetéséből keletkező veszteség kompenzálására 2017. évben 60 millió forint működési támogatást biztosít társaságunk számára, azzal a feltétellel, hogy a támogatás felhasználásáról szakmai és pénzügyi beszámolót készítünk.

A SZOVA Nonprofit Zrt-n belül a létesítményeket a Műszaki igazgatóság, azon belül pedig a Létesítmény-üzemeltetési osztály működteti. 2017-ben a Tófürdő és a Kalandváros látogatószáma és bevétele emelkedett, a Műjégpálya látogatószáma és bevétele viszont csökkent az előző évhez képest. A Tófürdő növekvő bevételében szerepet játszott a kedvező időjárás, valamint a konkurenciát jelentő termálfürdő zárva tartása is. A Műjégpálya esetében viszont az enyhe novemberi és decemberi időjárás kedvezőtlenül hatott, emiatt volt alacsonyabb a látogatószám az egy évvel korábbinál. 2017-ben mindhárom létesítmény belépődíjait emeltük, 5-10% közötti mértékben. Ahogy az alábbi táblázatból látható, a három létesítmény szolgáltatásait 2017. évben összesen több mint 110 ezer látogató vette igénybe és árbevételünk összesen 96 millió forint volt.

2017. évi adatok	Tófürdő	Kalandváros	Műjégpálya	Összesen
Látogatószám (fő)	45.148	41.643	23.881	110.672
Árbevétel (ezer ft)	48.111	20.592	26.844	95.547
Üzemidő	2017.06.03 – 2017.09.03  92 nap	2017.03.25 – 2017.10.29  218 nap	2017.01.01 – 2017.02.28; 2017.11.25 – 2017.12.31  95 nap	

*1. táblázat A SZOVA Nonprofit Zrt. létesítményeinek 2017. évi látogatószáma, bevétele és üzemideje*

A Tófürdő és a Műjégpálya szolgáltatásait hétfégi rendezvények szervezésével próbáltuk színesíteni – ezek már hagyományosnak tekinthetők és nagy népszerűségnek örvendenek a látogatók körében. Ugyanakkor színvonalasabb, nagyobb tömegeket megmozgató rendezvények szervezéséhez pénzügyi forrásokra, valamint a létesítmények technikai felszereltségének javítására lenne szükség.

Tófürdő rendezvények	Műjégpálya rendezvények
Csúszdaverseny	Mikulás ünnepség
Lábtenisztorna	Jégkarnevál
Strandröplabda verseny	Hétfégi családi vetélkedők
Csúszdaverseny	
IX. Strand sportnap	
IX. Víziparádé	

2. táblázat A SZOVA Nonprofit Zrt. létesítményeinek 2017. évi rendezvényei

Bár létesítményeink elsődlegesen a lakosság kikapcsolódását, a szabadidő eltöltését szolgálják, a Tófürdő esetében megfigyelhető, hogy az utóbbi időben egyre többen veszik igénybe csoportosan, valamilyen szervezett formában a létesítményt. Ezek a csoportok részben szabadidős, részben versenysportolókból állnak. A saját szervezés mellett alkalmanként sportszervezéssel foglalkozó cégek is bérbe veszik a nagymedencét, vízilabda tornák, mérkőzések megrendezésére, a Műjégpályán pedig rendszeresen jégkorong tornákat rendez a Szombathelyi Pingvinek Jégkorong Klub. A szezonális üzemelés miatt azonban nem tudunk egész éves edzési, felkészülési lehetőséget biztosítani a sportegyesületeknek, így a jelenlegi feltételek mellett jelentős utánpótlás-bázis sem a vizes, sem a jeges sportokban nem tud kialakulni.

A szezonális üzemelés, az időjárásnak való kitettség csak jelentős összegű beruházásokkal szüntethető meg. Ennek érdekében a Műjégpálya mellett megkezdődött egy fedett jégcsarnok építése és a Tófürdő fejlesztésének, energetikai korszerűsítésének lehetőségeit is vizsgáljuk – amennyiben ezek a beruházások sikeresen megvalósulnak, szolgáltatásaink üzemideje jelentősen meghosszabbodhat, minősége pedig javulhat.

Három létesítményünk együttes vesztesége 2017-ben ~92 millió forint volt, amely az utólagos önkormányzati támogatásnak köszönhetően 32 millió forintra csökkent. A támogatást egyéb bevételként számoltuk el és felhasználását megosztottuk: a Tófürdőre 40 millió forintot, a Műjégpálya és a Kalandváros költségeinek finanszírozására 11 illetve 9 millió forintot fordítottunk. Így, a támogatást is figyelembe véve mindhárom létesítmény 2017. évi vesztesége 10 millió forint körül alakul.

Tényleges veszteségünk ennél nagyobb, mivel az Egyéb bevételként kimutatott 27 millió forintból ténylegesen csak 5,7 millió forintnyi, a 2016.évi jégkárak ellentételezésére kapott kártérítés realizálódott. A fennmaradó 22 millió forint a kétezres évek elején a létesítmények beruházásaihoz kapott különféle támogatások számviteli elszámolása – ez az összeg ténylegesen felhasználható bevétel nem jelent.

A 2017. évi 96 millió forintos árbevétel a jegybevételek mellett tartalmazza a létesítményekben található vendéglátó egységek bérbeadásából származó, összesen kb. 6 millió forint bérleti díj bevételt is. A jegybevételek emelkedésében a látogatószám mellett közrejátszott az év elején végrehajtott 5-10% közötti díjemelés is.

Az Önkormányzat döntésének megfelelően Szent Márton Kárátyával a szombathelyi lakosok mindhárom létesítményünket kedvezményes áron látogathatják. A kedvezményből eredő bevételkiesés számításunk szerint összesen kb. 8-9 millió forint volt 2017-ben.

2017. évi adatok ezer Ft	Aktív létesítmények - Tófürdő	Aktív létesítmények - Műjégpálya	Aktív létesítmények - Kalandváros	Összesen
Értékesítés árbevétele	48 111	26 844	20 592	95 547
Egyéb bevételek	23 759	0	3 728	27 487
Egyéb bevételek - Önkormányzati támogatás	40 002	10 724	9 274	60 000
<b>Értékesítés árbevétele és egyéb bevételek össz.</b>	<b>111 872</b>	<b>37 568</b>	<b>33 594</b>	<b>183 034</b>
<b>Költségek</b>				
Közvetlen anyagköltség	24 011	9 904	1 999	35 913
ELÁBÉ	0	0	0	0
Közvetített szolgáltatások	0	0	0	0
Közvetlen bérköltség	15 991	9 271	7 275	32 537
Közvetlen bérek járuléka	3 334	1 973	1 415	6 722
Értékcsökkenés	32 142	1 464	8 404	42 009
Üzemeltetési és fenntartási költségek	10 884	1 689	7 230	19 803
Egyéb közvetlen költség	8 295	1 274	2 888	12 457
Üzemi általános költség	16 161	17 129	10 455	43 745
<b>Szűkített önköltség</b>	<b>110 818</b>	<b>42 703</b>	<b>39 666</b>	<b>193 187</b>
<b>Ágazati eredmény</b>	<b>1 055</b>	<b>-5 136</b>	<b>-6 072</b>	<b>-10 153</b>
Vállalati általános költségek	5 904	3 987	2 717	12 608
Egyéb ráfordítások	4 904	2 057	1 931	8 892
<b>Üzemi tevékenység eredménye</b>	<b>-9 753</b>	<b>-11 180</b>	<b>-10 720</b>	<b>-31 654</b>
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0
<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>-9 753</b>	<b>-11 180</b>	<b>-10 720</b>	<b>-31 654</b>

3. táblázat A SZOVA Nonprofit Zrt. létesítményeinek 2017. évi eredménykimutatása, figyelembe véve a Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzatától kapott 60 millió forint támogatást

Létesítményeink összes eszközértéke meghaladja az 1 milliárd forintot, ezért az eredménykimutatás költség oldalán a legjelentősebb tétel az amortizáció, amely 2017-ben 42 millió forint volt. Mivel a beruházásokra, eszközpótlásra fordított összeg kisebb az amortizációnál, eszközállományunk értéke évről évre csökken, műszaki állapota pedig romlik. Az önkormányzat által 2017. évre nyújtott 60 millió forint támogatás működési célú, így az elhasználandó eszközök pótlására ez sem nyújt fedezetet. A halaszthatatlan beruházásokat kénytelenek vagyunk más tevékenységeink bevételeiből finanszírozni. A saját források felhasználása mellett 2017-ben a Vízmű SC által a SZOVA Nonprofit Zrt-re engedélyezett 10 millió forintos támogatásból egy medencetakarító gépet vásároltunk és felújítottuk a klórozó berendezést.

A második legjelentősebb költségtényező a munkabér. Ennek egy részét, 33 millió forintot közvetlen költségként, másik részét üzemi általános költségként számoltuk el. Az üzemi általános költségek közé a nem termelő órákra, szabadságra jutó bér, a mozgóbér, az adminisztratív munkakörben dolgozók bére. 2017. áprilisban 20%-os béremelést hajtottunk végre, így bérköltségeink az előző évhez viszonyítva jelentősen emelkedtek. A létesítményekben 17 főt foglalkoztatunk egész évben, mellettük a nyári szezonban egyszerűsített foglalkoztatás vagy munkaerőkölcsönzés keretében próbáljuk biztosítani a folyamatos üzemeléshez szükséges medenceőröket, csúszdafelügyelőket, segédgépészeket. Ez azonban a kedvezőtlen munkaidő-beosztás és az általános munkaerőhiány miatt nehéz feladat. Vannak olyan munkakörök és munkavállalók, akik csak egy-egy létesítményben dolgoznak, de olyanok is, akik több létesítményt kiszolgálnak.

A 36 millió forintnyi anyagköltség meghatározó hányadát a létesítmények üzemeltetése során felmerülő közműdíjak teszik ki. Ezen belül az áram- és az ipari víz felhasználás jelentős. Az áramot a medencék fűtésére és a jégpálya hűtésére, az ipari vizet pedig a medencék feltöltésére és jégkészítésre használjuk. A közműdíjak mellett jelentősebb tétel még a vízkezeléshez felhasznált vegyszerek, valamint klórgáz költsége.

Közműdíjak 2017. (Ft)	Tófürdő	Kalandváros	Műjégpálya	Összesen
Áram	11.829.247	511.062	7.265.001	19.605.310
Gáz	259.275	313.547	1.667.165	2.239.987
Víz	6.097.338	277.890	232.464	6.607.692
Csatorna	819.423	356.360	180.579	1.356.362
Hulladék	791.010	209.790		1.000.800
<b>Összesen</b>	<b>19.796.293</b>	<b>1.668.649</b>	<b>9.345.209</b>	<b>30.810.151</b>

4. táblázat A SZOVA Nonprofit Zrt. létesítményei 2017. évi közmű költségeinek részletezése

Karbantartásra és fenntartásra összesen 20 millió forintot fordítottunk 2017-ben. A rendszeres és a speciális szaktudást nem igénylő karbantartási feladatokat saját TMK műhelyünk látja el, ezeknek a munkáknak a költsége 2017-ben 7,5 millió forint volt. A speciális szaktudást igénylő feladatokkal külső vállalkozókat bízunk meg, az általuk végzett munkák értéke 12,5 millió forint volt. A Tófürdőn a csúszdák acélszerkezetének és maguknak a csúszdáknek a karbantartására 1,5 millió forintot, a szivattyúk és hőszivattyúk karbantartására 3 millió forintot fordítottunk. A Kalandvárosban az Anakonda hinta és a Rondó torony kötélhídjának javítására 1,5 millió forintot illetve 3 millió forintot, a gyerekek biztonságát szolgáló esésvédő faapríték pótlására pedig 660 ezer forintot költöttünk. A 78/2003 (XI.27) számú, a játszótéri eszközök biztonságosságáról szóló GKM rendelet 7 § (2) pontja szerint a játszótéri eszköz időszakos ellenőrzését az időszakos ellenőrzés végzésére engedéllyel rendelkező szervezettel négy évenként kell elvégeztetni. 2017-ben az ellenőrzést 180 ezer forintért végeztettük el. A Műjégpályán 2017-ben jelentősebb értékű karbantartási munkát nem végeztünk.



Az egyéb közvetlen költségek között számoltuk el a létesítmények vagyónvédelmével, a készpénz-szállítással, külső vállalkozó által végzett takarítással kapcsolatos költségeket, a különféle hatósági, laboratóriumi vizsgálatok költségét és olyan adó jellegű tételeket, mint a vízkészlet-felhasználási járulék és a Műjégpálya zeneszolgáltatása miatt fizetett jogdíjak. Jelentős tétel még ezen a soron a vendéglátó egységek bérlőinek utólag továbbszámolt közműdíjak összege.

Jelentős összeget képviselnek a létesítményekkel kapcsolatos üzemi általános költségek. Ahogy az előzőekben jeleztük, a bérköltségek egy részét, valamint a szervezeti egység dolgozóinak béren kívüli juttatásait üzemi általános költségként számoljuk el. Emellett a mindhárom létesítményhez kapcsolódó dologi kiadások és a létesítmény-üzemeltetési osztály költségeiből vetítési alap segítségével felosztott általános költségek jelennek meg ezen a soron. Az ingatlanadót valamint az iparüzési adóból a létesítményeket terhelő összegeket egyéb ráfordításként mutatjuk ki.

Létesítmények anyagköltsége 2017		Tófürdő	Kalandváros	Műjégpálya	Összesen
		7771	7772	77822	
5111 -	Építési anyag felhasználás	1 755 941 Ft	269 144 Ft	45 650 Ft	2 070 735 Ft
5112 -	Üzemanyag felhasználás	250 016 Ft	104 254 Ft	155 079 Ft	509 348 Ft
5113 -	Szersz.műszerek,berend.felhasználása	128 358 Ft	2 917 Ft	8 802 Ft	140 076 Ft
5121 -	Alkatrész felhasználás	146 009 Ft	23 563 Ft	38 777 Ft	208 349 Ft
5122 -	Egyéb anyag felhasználás raktár	2 659 353 Ft	64 656 Ft	397 732 Ft	3 121 741 Ft
5124 -	Munkaruha felhasználás	108 570 Ft	22 775 Ft	8 640 Ft	139 985 Ft
5131 -	Áramdíj	11 829 247 Ft	511 062 Ft	7 265 001 Ft	19 605 310 Ft
5132 -	Gázdíj	259 275 Ft	313 547 Ft	1 667 165 Ft	2 239 987 Ft
5133 -	Vízdíj	6 097 338 Ft	277 890 Ft	232 464 Ft	6 607 692 Ft
5141 -	Tisztítószer	419 563 Ft	312 586 Ft	31 379 Ft	763 528 Ft
5142 -	Papír, írószer, nyomtatvány	20 427 Ft	2 219 Ft	19 167 Ft	41 813 Ft
5144 -	Kellékanyagok	257 500 Ft		17 225 Ft	274 725 Ft
5149 -	Egyéb anyagok	79 214 Ft	94 022 Ft	16 874 Ft	190 110 Ft
	<b>Összesen</b>	<b>24 010 810 Ft</b>	<b>1 998 635 Ft</b>	<b>9 903 955 Ft</b>	<b>35 913 400 Ft</b>

Létesítmények bérköltsége 2017		Tófürdő	Kalandváros	Műjégpálya	Összesen
		7771	7772	77822	
5411 -	Alapbér, törzsbér	10 463 521 Ft	6 170 823 Ft	7 930 862 Ft	24 565 206 Ft
5412 -	Műszakpótlékok	711 504 Ft	113 580 Ft	662 729 Ft	1 487 813 Ft
5413 -	Túlóra	15 484 Ft	83 814 Ft	483 754 Ft	583 052 Ft
5414 -	Készenlét	165 271 Ft		108 237 Ft	273 508 Ft
5418 -	Egyszerűsített foglalkoztatás bérköltsége	4 635 634 Ft	907 064 Ft	84 987 Ft	5 627 685 Ft
	<b>Összesen</b>	<b>15 991 414 Ft</b>	<b>7 275 281 Ft</b>	<b>9 270 569 Ft</b>	<b>32 537 264 Ft</b>

<b>Létesítmények 2017. évi anyag + bérköltség összesen</b>	<b>40 002 224 Ft</b>	<b>9 273 916 Ft</b>	<b>19 174 524 Ft</b>	<b>68 450 664 Ft</b>
--	----------------------	---------------------	----------------------	----------------------

<b>Létesítmények 2017. évi anyag + bérköltségéből önkormányzati támogatás terhére elszámolt összeg</b>	<b>40 002 224 Ft</b>	<b>9 273 916 Ft</b>	<b>10 723 860 Ft</b>	<b>60 000 000 Ft</b>
--	----------------------	---------------------	----------------------	----------------------

5. táblázat Összesítő kimutatás az Önkormányzati támogatás terhére elszámolt anyag- és bérköltségekről

A Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata által nyújtott támogatás terhére a Tófürdőn, a Kalandvárosban és a Műjégpályán 2017-ben felmerült 35.913 ezer forint összegű anyagköltséget, valamint az ugyanitt felmerült közvetlen bérköltségek egy részét, 24.087 ezer forintot számoltunk el.

A támogatás terhére elszámolt költségeket részletesen számviteli nyilvántartásaink: a főkönyvi kivonat, a készlet feladási listák és a bér feladási listák tartalmazzák.

Szombathely, 2018. március 31.

SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és  
Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. ①  
9700 Szombathely, Welther K. u. 4.  
Adószám: 13980335-2-18  
OTP 11747006-20130161



Dr. Németh Gábor  
vezérigazgató

# FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a

A SZOVA SZOMBATHELYI VAGYONHASZNOSÍTÓ  
ÉS VÁROSGAZDÁLKODÁSI NONPROFIT Zrt.  
részére

**KÉSZÍTETTE:**



**Dialog Plusz Audit Könyvvizsgáló Kft.**  
**1137 Budapest, Katona J. u. 14.**  
**Telefon: 236-30-90**  
**E\_mail: [audit@dialog.hu](mailto:audit@dialog.hu)**  
**Honlap: [www.dialog.hu](http://www.dialog.hu)**

Budapest, 2018. április 13.

## Független Könyvvizsgálói Jelentés

### **A SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és Városgazdálkodási Nonprofit Zrt.**

9700 Szombathely, Welther Károly u. 4.

Cégjegyzékszám: 18-10-100680

tulajdonosainak

### **Vélemény**

Elvégeztük a SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és Városgazdálkodási Nonprofit Zrt., cégjegyzékszám 18-10-100680 ("a Társaság") 2017. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 14.021.298 eFt, az adózott eredmény 1.345.896 eFt nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

### **A vélemény alapja**

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

### **Egyéb információk: Az üzleti jelentés**

Az egyéb információk a SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. 2017. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelőségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelőségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. 2017. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és Városgazdálkodási Nonprofit Zrt. 2017. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

#### **A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelősége az éves beszámolóért**

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

#### **A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelősége**


A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

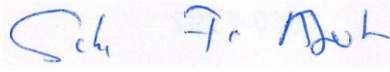
- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számvetési politika megfelelőségét és a vezetés által készített számvetési becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Szombathely, 2018. április 13.

  
**Villányi András**  
ügyvezető igazgató  
MKVK nyilvántartásba  
vételi száma: 000088

1137 Budapest, Katona J. u. 14.



  
**Gáspárné Farkas Ágota**  
kamarai tag könyvvizsgáló  
MKVK  
002289

9700 Szombathely, Móricz Zsigmond u. 7.