

## **T Á J É K Ö Z T A T Ó**

**a minősített többségi önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok  
2013. évi gazdálkodásáról és pénzügyi helyzetéről 2013. évi várható,  
nem konszolidált adatok alapján**

Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzata pénzügyi helyzetének 2011. évi ÁSZ ellenőrzéséről készített jelentés alapján intézkedési terv került elfogadásra, mely szerint az Önkormányzat gazdálkodásáról szóló féléves tájékoztató és éves beszámoló kiegészül a minősített többségi tulajdonú gazdasági társaságok aktuális pénzügyi helyzetének bemutatásával. A 2013. december 31-i állapot szerint ezen társaságok az alábbiak:

Sor- szám	Megnevezés	Részesedés aránya %	Jegyzett tőke (törzsbetét) értéke 2013. 12. 31-én Eft-ban
1.	Miskolc Holding Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt.	100,0	18 422 000
	<i>MIVÍZ Miskolci Vízmű Kft.*</i>	100,0	8 784 000
	<i>MIK Miskolci Ingatlanszolgáltató Zrt.**</i>	100,0	228 690
	<i>MHHŐ Miskolci Hőszolgáltató Kft.*</i>	100,0	2 200 000
	<i>MVK Miskolc Városi Közlekedési Zrt.*</i>	100,0	3 308 870
	<i>Miskolci Városgazda Nonprofit Kft.*</i>	100,0	4 000
	<i>Régió Park Miskolc Kft.*</i>	100,0	3 100
	<i>MiProdukt Kft.*</i>	100,0	16 350
	<i>Miskolci Turisztikai Kft.*</i>	100,0	900 000
	<i>MIKOM Miskolci Kommunikációs Nonprofit Kft.*</i>	100,0	28 000
	<i>MIBERSZOLG Kft.*</i>	100,0	650
	<i>Miskolci Agrokultúra Kft.*</i>	100,0	18 000
	<i>MIVIKŐ Miskolc Kft.**</i>	100,0	81 000
	<i>Biogaz Miskolc Kft.**</i>	20,0	74 500
2.	Miskolci Operafesztivál Nonprofit Kft.	100,0	3 000
3.	CINE-MIS Nonprofit Kft.	99,8	45 880
4.	MITISZK Miskolc -Térségi Integrált Szakképző Központ Közhasznú Nonprofit Kft.	96,8	3 100
5.	Miskolci Városfejlesztési Kft.	83,3	600
6.	Miskolci Csodamalom Bábszínház Nonprofit Kft.	100,0	10 780
7.	Miskolci Galéria Városi Művészeti Múzeum Nonprofit Kft.	98,6	7 400
8.	Miskolci Kulturális Központ Nonprofit Kft.	99,5	20 210
9.	Miskolci Szimfonikus Zenekar Nonprofit Kft.	100,0	50 430
10.	Miskolci Információs és Oktatási Központ Nonprofit Kft. „v.a.”	98,5	6 710
11.	Miskolci Nemzeti Színház Nonprofit Kft.	100,0	76 070
12.	Borsodi Kéményseprő Kft.	100,0	3 000
13.	Miskolci Sportcentrum Kft.	96,7	39 350
	<i>Miskolc Városi Sportiskola Nonprofit Kft.***</i>	99,6	28 000
	<i>Miskolci Szabadidőközpont Nonprofit Kft.***</i>	98,8	8 550

\* A Miskolc Holding Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt. konszolidációba bevont leányvállalatai

\*\* A Miskolc Holding Önkormányzati Vagyonkezelő Zrt. konszolidációba nem bevont leányvállalatai

\*\*\* A Miskolci Sportcentrum Kft. minősített többségi tulajdona

**I. Beszámoló**  
**a Miskolc Holding Zrt.-n kívüli, minősített többségi önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok 2013. évi gazdálkodásáról**

**1. A Miskolc Holding Zrt.-n kívüli minősített többségi önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok 2013. évi gazdálkodása, pénzügyi helyzete (1., 4. táblázat)**

A közvetlen önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok körében bekövetkezett 2013. évi változások az alábbiak:

- A Miskolci Információs és Oktatási Központ Nonprofit Kft., valamint a Miskolci Galéria Városi Művészeti Múzeum Nonprofit Kft. tekintetében a megyei intézmények integrációjával összefüggésben.  
A volt Miskolci Városi Könyvtár és Információs Központ Nonprofit Kft. közfeladatainak a kapcsolódó létszám és a használatban/vagyónkezelésben lévő vagyonelemek átadása a Közgyűlés XII-341/3783/2012. sz. határozata alapján 2013. január 1-jével megtörtént. A Miskolci Információs és Oktatási Központ Nonprofit Kft. taggyűlése 2013. június 24-én a 2013. év május 31-ei lezárásáról, a 2013. évi mérleg elfogadásáról döntött, majd 2013. december 16-án elfogadásra került a Nonprofit Kft. vagyonszerzési javaslata és a végelszámoló zárójelentése.
- A Közgyűlés VI-136/4976/2013. határozatával a Miskolci Galéria Városi Művészeti Múzeum Nonprofit Kft. által ellátott közfeladatok, vagyonszerzésben/használatában lévő vagyonelemek Herman Ottó Múzeum részére történő átadásáról döntött 2013. július 1. napjával.
- 2013. év során új, minősített többségi önkormányzati tulajdonú társaság alapítására került sor, a Közgyűlés április 18. napján hozott IV-83/4636/2013. sz. döntése nyomán megalakult a Miskolci Sportholding Korlátolt Felelősségű Társaság (későbbi nevén: Miskolci Sportcentrum Kft.), míg a VII-148/5168/2013. sz. közgyűlési határozattal létrejött a Borsodi Kéményseprő Kft.  
Tekintettel arra, hogy a társaságok működését megalapozó további döntések meghozatalára (apport, működési források) csak 2013. év II. félévében került sor, a Kft.-k gazdálkodásának, pénzügyi helyzetének bemutatása a következő beszámolási időszakban lesz aktuális.
- A Közgyűlés VI-124/4915/2013. határozatával döntött az MVSI Miskolc Városi Sportiskola Nonprofit Kft.-ben és a Miskolc Városi Szabadidőközpont Nonprofit Kft.-ben meglévő üzletrészeinek a Miskolci Sportcentrum Kft.-be történő apportálásáról.

A társaságok gazdálkodásának 2013. évi adatait a 2012. év adataihoz viszonyítottuk, melyet részletesen – az összehasonlító adatokkal rendelkező társaságoknál – az alábbiakban ismertetünk:

## Miskolci Operafesztivál Nonprofit Kft.

### Eredménykimutatás

*Bevételek alakulása:* A társaság bevétele összességében 4,2 MFt-tal csökkent a bázis év szintjéhez képest. Ez összefügg az értékesítés nettó árbevételének radikális visszaesésével, ami 2013. évben 13,6 MFt volt, szemben a 2012. évben realizált 32,8 MFt összegű bevétellel. A negatív irányú változás az Operafesztivál rendezvénysorozat fizető nézőszámának csökkenéséből adódik, valamint a 2013. évre várt reklám és szponzori bevételek kedvezőtlen alakulásának következménye.

Az egyéb bevételeknél a bázis év szintjéhez képest mutatózó 11 %-os (+12,9 MFt) növekmény csak részben kompenzálta az előzőekben említett bevételkiesést, ahol a rendezvénysorozatra nyújtott önkormányzati támogatás a 2012. évvel megegyező mértékűt mutat, míg 2013. év során a működés finanszírozására a tervezett 13 MFt-tal kiegészítő póttámogatás került folyósításra az Önkormányzat részéről.

*Költségek és ráfordítások alakulása:* Az anyagjellegű ráfordítások tekintetében 4 %-os (4,5 MFt) költségnövekedés tapasztalható a két időszak viszonylatában, míg a személyi jellegű ráfordításoknál 9,3 MFt-os megtakarítás jelentkezett, amely a 70 %-os átlagos állományi létszámcsökkenésnek köszönhető. 2013. év végén értékcsökkenési leírásként az előző időszak kétszeresét meghaladó mértékű összeg került elszámolásra (2,5 MFt), míg az egyéb ráfordítások összege alacsonyabb a bázis időszaki adatnál.

*Eredmény alakulása:* A fentiek alapján megállapíthatjuk, hogy a Kft. működési hiányát csak az Önkormányzat jelentős szerepvállalása mellett lehetett egyensúlyban tartani. A finanszírozási források megemelésével – a bérköltségek megtakarítása mellett – a társaság 2013. évi várható mérleg szerinti eredménye a 2012. évvel megegyező szintet tükröz, azaz 0 Ft.

### Mérleg

*Eszközök alakulása:* A cég eszközeinek összértéke egy év alatt 5 %-kal 21,7 MFt-ra nőtt. Az értéknövekedés a forgóeszközök és a bevételek aktív időbeli elhatárolás változásának együttes hatásából származik. A követelések összértéke kismértékben – 31 %-kal – csökkent, viszont a pénzeszközök állománya a bázis időszak szintjét többszörösen meghaladva 14,4 MFt-ra emelkedett. A vevőkintlévőségek minimális értéken (75 Eft) szerepelnek a mérlegben. 2012. évhez képest a Kft. idén nem számolt tárgyidőszakra járó, de a mérleg fordulónapja után realizálódó bevétellel, amely ezáltal 7,1 MFt-tal mutat alacsonyabb értéket.

A tárgyi eszközöknél bekövetkezett csökkenés (63 %) az elszámolt amortizáció értékét tükrözi.

### *Források alakulása:*

A társaság tőkeerőssége kismértékben ugyan, de romlott 2012. évhez viszonyítva, továbbra sem éri el a 30 %-os minimum szintet.

Az eladósodottság mértékét – a saját tőke változatlan szintje mellett – a rövid lejáratú kötelezettségek kiegyenlítése (6,1 MFt) befolyásolta, melynek következtében a mutató értéke a 2012.12.31-i 78 %-ról 59 %-ra javult. Az idegen forrásnak való költettség csökkentése hozzájárult az optimálisnak tartott szint (60 %) teljesítéséhez.

A rövid lejáratú kötelezettségek csaknem 100 %-át a szállítói tartozások teszik ki (4 MFt), értékükben bekövetkezett 57 %-os csökkenés (-5,4 MFt) likvid eszközeinek (pénzeszköz+követelés) egyidejű bővülése mellett (10,8 MFt-ról 20,4 MFt-ra) a rövidtávú fizetőképesség nagymértékű javulását eredményezte (471 %). A követelések/kötelezettségek

aránya 83 %-ról 139 %-ra emelkedett, ami jelzi, hogy a társaság kintlévőségeinek realizálódása esetén a kötelezettségek 100 %-ban fedezhetőek, azaz a Kft. vagyoni helyzete a pénzügyi egyensúly fennállását erősíti.

## **CINE-MIS Nonprofit Kft.**

### Eredménykimutatás

*Bevételek alakulása:* A 2013. évi adatok alapján az értékesítés nettó árbevétele 1 MFt-tal (5%-kal) nőtt az előző időszakhoz képest, míg az egyéb bevételek 2012. évhez viszonyított összege ettől jóval nagyobb mértékű (27 %-os) növekedést tükröz, amit az önkormányzati és az elnyert támogatások összegének emelkedése okoz. 2013. év során 26 MFt-os többlet önkormányzati támogatásban részesült a Nonprofit Kft. A rendkívüli bevételek 2,1 MFt-os növekményének része a moziterem projektor beszerzésére fordított fejlesztési forrás értékcsökkenési leírással arányosan elszámolt összege.

*Költségek és ráfordítások alakulása:* A támogatási többlet realizálásával párhuzamosan a társaság kiadásai is megemelkedtek. Az anyagjellegű ráfordításai 21,2 MFt-tal, a személyi jellegű ráfordításai 3,5 MFt-al meghaladták a bázis időszaknál kimutatott összegeket. Az értékcsökkenési leírás 1,6 MFt összegű növekedést mutat az előző időszakhoz képest.

*Eredmény alakulása:* A 2013. évi mérleg szerinti eredmény 86 EFt, ami a bázis időszakhoz képest jelentős javulást tükröz. Ennek fő oka az egyéb bevételek (kapott működési és rendezvény-támogatások) előző időszakhoz mért emeltszintű összegének realizálódása.

### Mérleg

*Eszközök alakulása:* A cég eszközeinek összértéke 2012. évről 2013. év végére 63,5 MFt-ra csökkent. A vagyon értékében bekövetkező 8 %-os (-5,8 MFt) mérséklődést a tárgyi eszközök és forgóeszközök állományváltozásainak együttes hatása befolyásolta. A tárgyi eszköz érték növekedés (+9.820 EFt) az Urania Art terem digitalizálásának eredménye, mellyel szemben a tárgyidőszak végére a pénzeszközökben bekövetkező jelentős mértékű csökkenés (-11.895 EFt) lépett fel. 2013. évre 35 %-kal alacsonyabb értéken került bevétel elhatárolásra (8,1 MFt), ami az utófinanszírozott pályázatok (Nemzetközi Filmfesztivál) 10 %-ának pénzügyi rendezésével függ össze, mely összeg csak 2014. elején realizálódik.

A társaság rövid távú fizetőképessége jónak mondható, mivel a 11,4 MFt-os pénzeszközállomány, illetve a 13 MFt-os egyéb követelések (visszaigényelhető ÁFA) realizálása fedezetet nyújt a 16,8 MFt összegű rövid lejáratú kötelezettségei teljesítésére.

*Források alakulása:* A források csökkenése a társaság rövid lejáratú kötelezettségeinek értékében jelentkezik, ami 23 %-kal mutat alacsonyabb szintet a 2012. év végi állapothoz képest. A rövid lejáratú kötelezettségek csökkenését (-5,2 MFt) a CINEFEST rendezéséhez elnyert pályázatok utófinanszírozott és ÁFA összegének megelőlegezéséhez nyújtott, önkormányzati kölcsön 2013. évi pénzügyi rendezése okozza.

A fennmaradó 14.500 EFt rövidlejáratú kölcsön továbbra is tartalmazza a korábbi 2 MFt összegről szóló önkormányzat felé fennálló kölcsöntartozás értékét. A társaság saját tőkéje 2013.12.31-én a 2012. év végi szint körül realizálódott (18,6 MFt) és a törzstőkéhez (45,8 MFt) viszonyított 50 % fölötti tőkevesztés továbbra is fennáll, ami tulajdonosi beavatkozás szükségességét jelzi a működőképesség fenntartása érdekében.

A tőkeszerkezet változatlansága mellett a beruházások eredményeként a társaság befektetett eszközeinek fedezettsége is jelentősen módosult a két év viszonylatában. A 2012. évi

90 %-ról 61 %-ra romlott, ami távol esik az optimálisnak tartott 100 %-os szinttől, vagyis tartós célt szolgáló eszközeit egyre kisebb arányban képes tartós forrásból finanszírozni.

A társaság előzetes 2013. évi mérlegében költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásaként, a fel nem használt tárgyi eszközök költség ellentételezéseként 27 MFt került elszámolásra.

## **MITISZK Miskolc-Térségi Integrált Szakképző Központ Közhasznú Nonprofit Kft.**

### **Eredménykimutatás**

*Bevételek alakulása:* A 2013. éves várható adatok alapján a Kft. értékesítésének nettó árbevétele megkétszereződött (25,6 MFt) a bázis évihez képest, ami a szakképző tanfolyamok és felnőttképzések iránti igény megnövekedéséből származik.

A vállalkozási tevékenységből realizált árbevétel-többletnek azért volt jelentősége a Kft. életében, mivel a Központi Képzőhely fenntartására nyújtott önkormányzati támogatás összege 2013. évben jelentősen (-12 MFt-tal) lecsökkent, mely változás az egyéb bevételek – támogatások – 15 %-os visszaesésében mutatkozik meg.

*Költségek és ráfordítások alakulása:* Az anyagijellegű ráfordítások a bázis év szintjén teljesültek, míg lényegesebb változást a személyi jellegű kiadások összege tükröz, ami 13 %-kal alacsonyabb a 2012. év költségeitől. A költségcsökkenés egyrészt a HEFOP 3.2.2. projektben kialakított szolgáltató csoport működésének januártól történő felfüggesztésére, másrészt az óraadók számlaképességére vezethető vissza. Az értékcsökkenés 7 %-kal marad alatta a bázis időszaki értéknek, ami a pályázaton elnyert beruházási projektre fordított támogatás felhasználásával arányosan képződik.

*Eredmény alakulása:* A társaság 2013. évi előzetes beszámolójának adatai jelentős eredményjavulást tükröznek a 2012. évhez képest. Várható mérleg szerinti eredménye a 6,8 MFt-os veszteségből 210 EFt eredménybe fordult át. A kedvező irányú változáshoz egyértelműen a Kft. kiegészítő tevékenységből származó bevétel-növekedés (felnőttképzések tanfolyami díja) járult hozzá a foglalkoztatott létszám és a megbízási díjak egyidejű csökkentése mellett.

### **Mérleg**

*Eszközök alakulása:* A társaság összvagyonának értékében 16 %-os csökkenés mutatkozik, ami a befektetett eszközöknél bekövetkezett csökkenésből (-74 MFt) következik. A változás a tárgyi eszközök elszámolt amortizációjára vezethető vissza, bővülésre az állományban tárgyév során nem került sor.

A forgóeszközök alakulását a vizsgált időszakban a követelések állományának pénzügyi teljesítése és a pénzeszközök állományának ezzel egyidejű megemelkedése (1 MFt-ról 4,8 MFt-ra) jellemzi. A követelések egy része a B-A-Z Megyei Kormányhivatal Munkügyi Központja által kiírt felnőtt képzések szervezésének pénzügyileg nem rendezett ellenértéke.

*Források alakulása:* A társaság pozitív eredménye a tőkeszerkezetet kedvezően befolyásolta. A Kft. saját tőke nagyságrendje 309 EFt-tal 3.325 EFt-ra nőtt, ezzel meghaladja a jegyzett tőke értékét, ami a Miskolc Holding Zrt. 100 EFt összegű tőkeemelését követően 3.100 EFt. A Kft. ugyanakkor tőkeerősség tekintetében nagyon kritikus szintet mutat (0,9 %), ami messze elmarad az elvárt 30 %-os szinttől.

A 2,4 MFt-os kötelezettség állománya 1,2 MFt összegű szállítói és 1,2 MFt összegű egyéb rövid lejáratú kötelezettségből tevődik össze, ami 20 %-kal csökkent az előző időszakhoz

viszonyítva. A kötelezettségek csökkenése a társaság likviditási helyzetének további javulását eredményezte 2013. év végére és az optimálisnak tartott 100 % fölé stagnál. Likvid eszközei tehát teljes mértékben fedezik a Kft. kötelezettségeit. Ezzel párhuzamosan az eladósodottsági mutatója is kedvezőbb képet mutat a cégről (7,9 %-os javulás), mivel a pénzügyi rendezésre váró kötelezettségei a saját tőke kisebb %-ában vannak jelen előző időszakhoz képest. A befektetett eszközeinek fedezettsége a saját tőke alacsony szintje miatt nem megfelelő, mivel a tartós célt szolgáló eszközöket csak 1%-ban finanszírozza a Kft. saját tőkéje.

A bevétel passzív időbeli elhatárolása (370 MFt) a HEFOP 4.1.1. támogatás és a szakképzési hozzájárulás elszámolásával függ össze. Az előbbi évről-évre a tárgyi eszközök elhasználódásának arányában kerül feloldásra.

## **Miskolci Városfejlesztési Kft.**

### Eredménykimutatás

*Bevételek alakulása:* A társaság 2013. várható éves beszámolóját 116 MFt mérlegfőösszeggel és 7,2 MFt mérleg szerinti eredménnyel zárta.

A 2013.12.31-i adatok alapján az értékesítés nettó árbevétele csekély mértékben (14 %-kal), de csökkent a bázis időszakhoz viszonyítva (157 MFt-ra), ami 20 projekt részben projekt előkészítési és projektmenedzselési, részben rendezvényszervezési tevékenységből tevődik össze. A 2013. évben tapasztalt csökkenés az alacsonyabb összegű projektmegbízásokkal magyarázható, változatlan projektszám mellett.

*Költségek és ráfordítások alakulása:* A bevételecsökkenés hatására a társaság költséggazdálkodására a takarékoság volt a jellemző. Az anyagjellegű ráfordítások 18,5 MFt-tal, a személyi jellegű ráfordítások 2,5 MFt-tal csökkentek a két időszak viszonylatában. Az egyéb ráfordítások ezzel szemben ellenkező irányú változást tükröznek, a 2012. évi kiadások közel másfélszeresére emelkedtek. Ennek háttérében az előző évről áthozott adó- és járuléktartozások pénzügyi rendezéséből adódó, illetve a fizetési halasztásokhoz kapcsolódó késedelmi pótlékok megfizetése áll.

*Eredmény alakulása:* A társaság 2013. éves várható mérleg szerinti eredménye 7,2 MFt, ami csupán fele a 2012. évi eredménynek. A negatív irányú változás a bevétel-elmaradással és az egyéb ráfordítások emelkedésével magyarázható.

### Mérleg

*Eszközök alakulása:* A 2013. évi előzetes mérlegből látható, hogy eszköz és forrás oldalon egyaránt egy 36,5 MFt-os csökkenés realizálódott. Ez a változás eszköz oldalon túlnyomó részben kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló követelések csökkenéséből (-34 MFt) származik. Ehhez társul egy, a tárgyi eszközökben beállt 17 %-os állománycsökkenés, ami fénymásológép értékesítésével és az elszámolt értékcsökkenés összegével függ össze, míg a pénzeszközök állományában egy kismértékű (+8 %) emelkedés figyelhető meg a tavalyi évhez képest. Mivel a rövid lejáratú kötelezettségek csökkenésének mértéke (67 %) meghaladja a Kft. likvid eszközeinek (követelések+pénzeszközök) bázis időszakhoz mért csökkenését (-24 %), a társaság fizetőképességében nagyfokú javulás mérhető. A Kft. likviditásának megtartásában azonban további szerepe van a fennmaradó kintlévőségek realizálódásának (57 MFt). A követelés soron lévő 57,4 MFt-os kintlévőségnek 96 %-a az Önkormányzat felé fennálló vevőkövetelés összegét tartalmazza.

*Források alakulása:* A társaság saját tőkéje 10 % -kal (7,3 MFt-tal) nőtt a 2012. évhez képest, amelyhez a társaság idei évi pozitív eredménye járult hozzá. A cég tőkeerőssége ezáltal 22 %-os javulást mutat, így 44 %-kal meghaladja a kritikusként számító 30 %-os szintet. 2013. január hónapban a 100 EFt-os tőkeemelés alapján a Miskolc Holding Zrt. részesedést szerzett a cégben, így a társaság jegyzett tőkéje 600 EFt-ra emelkedett. A saját tőke/jegyzett tőke arány a társasági formára vonatkozó előírásnak megfelelő, a saját tőke törzstőke értékét többszörösen meghaladó. A rövid lejáratú kötelezettségek tekintetében az előző időszak adatokkal összevetve a változás a tavaly évi adó-és járuléktartozások rendezésével függ össze, ami 52,9 MFt-ról 11,4 MFt-ra apadt a társaság könyveiben. A szállítói tartozások is alacsonyabb értékben vannak jelen, mint előző időszakban (12,1 MFt), melyből az Önkormányzattal szemben fennálló kötelezettség mindössze 346 EFt részösszeget jelent. A Kft. eladósodási foka a fentiek alapján pozitív irányú változást mutat az előző évhez képest, azaz 47,5 %-ról 21,6 %-ra mérséklődött.

## **Miskolci Szimfonikus Zenekar Nonprofit Kft.**

### Beszámoló:

A társaság a 2013 évi várható gazdálkodási adatai alapján 100,8 MFt mérleg főösszeggel, 4,4 MFt nyereséggel és 71,8 MFt saját tőkével zárta.

### Eredménykimutatás:

#### *Bevételek alakulása:*

Az értékesítés nettó árbevétele az előző évhez képest csak kis mértékben 16 %-al csökkent. A támogatás bevételeinek növekedése 6 %-os, amely azonos nagyságrendű, mint a működési célú támogatás.

#### *Költségek és ráfordítások alakulása:*

A társaság mind az anyagjellegű költségekben 34 %-os megtakarítást ért el. A személyi jellegű költségek növekedése 20 %-os. A növekedés az átlagkeresetek növekedésének hatása, mivel az átlagos állományi létszám csökkent az előző évhez képest.

A legjelentősebb költségnövekményt a személyi jellegű költségek adják, azonban a jelentős anyagjellegű megtakarítás nagyban járult hozzá, hogy a társaság a 2013. évet pozitívan zárta.

#### *Eredmény alakulása:*

A társaság 2013. éves várható mérleg szerinti eredménye 4,4 M Ft, ami a bázisévhez képest 3,7 MFt növekedést jelent, annak ellenére, hogy a társaság 2012-ben alakult.

### Mérleg

#### *Eszközök alakulása:*

A várható adatok alapján a mérleg főösszeg 25,2 MFt-al (26 %) csökkent. A befektetett eszközök értéke az amortizációval arányosan változott, a különbség a kisebb tárgyi eszköz beszerzések hatása.

A társaság likviditási hiánya -13 MFt, melyhez hozzájárult, hogy 27 MFt bevétel csak a mérleg fordulónapján fog realizálódni.

A számlázásból eredő vevőkövetelések 26 %-kal csökkentek, a partnerek fizetőképessége megfelelő, kétes követelése nincs a társaságnak.

#### *Források alakulása:*

A társaság saját tőkéje 7 %-kal növekedett, még pótlólagos saját forrás (tőketartalék). nélkül is tőkenövekedés mutatható ki.

A kötelezettségek közül egyedül a szállítók felé állnak fel fizetési kötelezettségek, azonban a minimális (5 %) csökkenés nem követte a vevők pénzügyi realizálódása következtében jelentkező többletforrást. Ezért mutatkozik forgótőkehiány, azonban ennek jövőbeni fedezete rendelkezésre áll.

### **Miskolci Nemzeti Színház Nonprofit Kft.**

#### Beszámoló:

A társaság a 2013 évi várható éves pénzügyi kimutatás adatai alapján 265,8 MFt mérleg főösszeggel, „0” szaldó eredménnyel és 32,5 MFt saját tőkével zárta a tárgyévet.

#### Eredménykimutatás

##### *Bevételek alakulása:*

A 2013.12.31-i adatok alapján az értékesítés nettó árbevétele az előző évhez képest megduplázódott. A nem saját tevékenység (támogatás) bevételeinek növekedése kisebb mértékű, 91 %-os, a működési támogatásban figyelhető meg jelentősebb emelkedés. Az eredményhez hozzájárult, hogy a társaságnak nem kell minden kelléket és eszközt külső forrásból beszereznie, azt saját tevékenység keretében állítja elő.

##### *Költségek és ráfordítások alakulása:*

A társaság anyagjellegű költségei is növekvő tendenciájú, azonban a növekedési ütem mérsékeltebb, mint a bevételek növekedése.. Ráfordítások legjelentősebb költségeleme a személyi jellegű költség, amely az összes forrás 60,4 %-át igényelte.

A legjelentősebb költségnövekményt arányában az értékcsökkenés jelenti ez több mint négyszerese volt az előző évhez képest. Ez a költségelem a társág által kibocsátott termelési értéken belül a többlet értéket jelenti, emellett a nettó pénzügyvedelemre is kedvező hatással volt. Ezért a korábbi időszak vesztesége nem jelentette a pénzügyi egyensúly romlását.

##### *Eredmény alakulása:*

A társaság 2013. éves várható mérleg szerinti eredménye „0” szaldó, ami az előző évhez képes mindenképpen pozitív tendencia. Ugyanakkor a bevételekből 48,6 MFt-ot határolt el.

#### Mérleg

##### *Eszközök alakulása:*

A várható adatok alapján a mérleg főösszeg gyakorlatilag nem változott, mivel a társaság eredménye nem gyakorolt hatást a vagyoni helyzetre. A befektetett eszközök értéke növekedett, új tárgyi eszközbővítés elsősorban a saját teljesítményként beaktívált beruházásokkal növekedett. Az egyéb követelések a munkavállalókkal szemben fennálló fizetési igények összegének felelnek meg, amely a folyamatos csökkenés hatására az előző évhez képest 18 %-kal csökkent

A társaság rövid távú pénztöbbletét jól jelzi, hogy év végére rövid forgatási céllal 40 MFt mobilizálható értékpapírt vásárolt, ami az elszámolási betéthez képest jóval magasabb kamathozamot fog 2014-ben eredményezni.

A saját tevékenységéhez kapcsolódó számlázásból eredő vevőkövetelések kis mértékben csökkentek (19 %), a partnerek fizetőképessége állandó forgási sebességet feltételez.

#### *Források alakulása:*

A társaság saját tőkéje nem változott 2012. évhez képest, ugyanakkor a tőkeváltozás aránya „cégjogi” értelemben még mindig kedvezőtlen. A nonprofit társaság bázis évi gazdálkodása nem teljes, hiszen 2012-ben alakult, ami törtévi működést jelent.

A kötelezettségek közül egyedül a szállítóállomány mutat emelkedést (21 %). A társaság likviditási (bruttó forgótőke) egyenlege -84,9 MFt, ami folyamatos fizetőképességi „monitoringot” tesz szükségessé, ugyanis a jelentős befektetett eszközök értéke csak lassú megtérülést eredményezhet.

#### **Miskolci Csodamalom Bábszínház Nonprofit Kft.**

Tekintettel arra, hogy a gazdasági formaváltást követően a nonprofit társaság 2012. év I. felében kezdte meg tényleges működését a kultúra területén, tárgyévi gazdálkodásának bázis időszaki adatokkal történő összehasonlítása nem adhat valós képet, mivel a 2012. évi beszámolójának eredményalakulására ható adatai törtévi idősorozatokra vonatkoznak. Ennél fogva működésének eredményességét kizárólag 2013. évet figyelembe véve vizsgáltuk.

#### Eredménykimutatás

*Bevételek alakulása:* Nettó árbevétel (18,6 MFt) tekintetében a társaság meghaladta a 2013. évi időszakra kalkulált jegybevételi szintet, melynek teljesüléséhez a városhatáron túli előadások árbevétel-növekedése jelentősen hozzájárult. Az idegen forrás (támogatások) részaránya 2013. év során elérte a 79 %-ot, melynek összegét döntően az önkormányzat által folyósított központi és helyi működési támogatás (67,4 MFt) határozta meg. Jelentős finanszírozási forrást jelent a Kft. életében a tárgyidőszakban elnyert TAO támogatás összege (12 MFt).

*Költségek és ráfordítások alakulása:* A ráfordításokat 71 %-ban a személyi jellegű kiadások határozzák meg, 2012. év végétől 6 fővel (25 főre) bővült a színház állományi létszáma. Emelkedett összegét részben a gazdasági vezető nyugdíjazása révén végkielégítés és annak járulékai okozták. A 77 MFt összegben elszámolt bér-, járulék- és egyéb személyi jellegű kifizetéshez képest alacsonyabb összegben (26,1 MFt) merül fel közfeladatainak ellátásával, tevékenységének fenntartásával kapcsolatos kiadása (szolgáltatási díjak, bábelőadásokhoz igénybevett szolgáltatások díja, szakmai kiadás, rezsiköltség). Az értékcsökkenési leírás az évadhoz kötődő színdarabok felújításával, kísértékű tárgyi eszköz beszerzésével áll összefüggésben, amit 5 MFt értékben mutat ki az eredményében.

*Eredmény alakulása:* A 2013. évi várható adatok alapján a Kft. 112,6 MFt éves bevétellel szemben 108,4 MFt ráfordítást mutatott ki könyveiben, melynek együttes hatására várhatóan 4,1 MFt éves megtakarítás realizálódik a társaságnál. A várható mérleg szerinti eredményben javulás figyelhető meg a 2012. évi veszteséget (-9,1 MFt) követően.

#### Mérleg

*Eszközök alakulása:* A cég eszközeinek értéke 2012. évről 2013. év végére 19 %-kal, 44,2 MFt-ra bővült. Vagyonának kedvező irányú alakulását a befektetett eszközök tárgyévi növekedése (+24 %) eredményezte. Emellett forgóeszközeinek összetétele kismértékben módosult. Értékpapír-állományának értéke 2012.12.31-i állapothoz képest 2013. év végére 35 %-os csökkenést tükröz, amit a kapott TAO támogatás összegének 2013. évi kiadásfinanszírozásra történő fokozottabb mértékű bevonása magyaráz. Ezzel szemben

pénzeszközöknek magasabb összege (5,5 MFt) a TAO támogatás decemberi realizálódására vezethető vissza.

*Források alakulása:* A Kft. 2012. évi minimális tőkevesztése, a TAO támogatások eredményjavító hatásának köszönhetően rendeződött, így cégszinten a Bábszínház saját tőkéje a jegyzett tőke szintjét 34 %-kal meghaladó értékkel bír. A gazdálkodás befektetett tőkére vetített eredményessége ezzel együtt 38,5 %-ot javult a 2012. évhez képest. A források bővülése a társaság rövid lejáratú kötelezettségeinek értékében jelentkezik, ami 25 %-kal (5,4 MFt) magasabb a 2012. év végi állapothoz képest.

A szállítói és kapcsolt vállalkozással szembeni tartozások emelkedése a társaság rövid távú fizetőképességére is kihatással volt (ami kedvezőtlen irányba változott 2013. év során), mivel pénzzé tehető likvid eszközeinek állománya (készpénz, hozamgarantált befektetési jegyek és egyéb követelések) a rövid lejáratú kötelezettségeinek mindössze 51 %-át tudja finanszírozni a korábbi 57 %-kal ellentétben.

A társaság eladósodottságának 65,1 %-os mértéke szintén azt tükrözi, hogy a cégnek arányaiban magas a rövid lejáratú kötelezettségvállalása saját forrásaihoz képest, bár közelít az optimálisnak tartott 60 %-os szinthez.

### **Miskolci Kulturális Központ Nonprofit Kft.**

2013. évben a Kulturális Központ működésében, illetve szervezetében volt a legtöbb illetve legjelentősebb változás. Társasági formában a közhasznú nonprofit tevékenység 2012-ben kezdődött. A sokrétű szervezeti változás a kulturális tevékenység saját bevételeinek általános visszaesése ellenére a társaság 70 MFt hiánnyal számolt 2013-ban. Többszöri tulajdonosi beavatkozás, továbbá a tulajdonosokkal közösen kialakított racionalizálást segítő intézkedések hatására 2013. éve a társaság pozitív eredménnyel zárta.

#### Beszámoló:

A 2013. évi beszámoló várható pénzügyi „számai” alapján a mérleg főösszegét 121,9 MFt, a mérlegszerinti nyereséget 9,8 MFt és a saját tőkét 48,2 MFt összegben mutatta ki a társaság. Bár tőketartalék nélkül a helyzet árnyaltabb, de a tendencia mindenképpen kiemelendő.

#### Eredménykimutatás

##### *Bevételek alakulása:*

A működésben mindig is mutatkozott alulfinanszírozottság, de a társaság saját erőből is hozzá tudott járulni az eredményességhez. Az önkormányzati illetve támogatási források 168 %-os növekedést mutatnak, de a saját bevételek a várakozások ellenére 69 %-kal (49 MFt) növekedtek.

##### *Költségek és ráfordítások alakulása:*

A társaságnál egyedül az értékcsökkenési leírásban mutatkozik megtakarítás. Mind az anyagjellegű mind a személyi jellegű ráfordítások értékénél növekedés mutatkozik. Az anyagjellegű költségek 74 %-os növekedése elsősorban a telephely (költséghely) számának jelentős növekedésével magyarázható, ami a szervezeti változások hatása. Ezt támasztja alá az élőmunka forrása is, hiszen a személyi költségek 83 %-os növekedése a létszámváltozásból ered: a működés érdekében illetve az átszervezéssel egy időben átvett munkavállalókkal a statisztikai átlagos létszám 36 főről 63 főre emelkedett.

### *Eredmény alakulása:*

A társaság 2013. éves várható mérleg szerinti eredménye 9,8 MFt, ami a bázisévhez, illetve az előrejelzésekhez képes mindenképpen pozitív.

### Mérleg

#### *Eszközök alakulása:*

Talán nem meglepő, hogy a társaság eszközei 69 %-kal növekedtek az előző évhez képest. Ez a növekedés a követelésekben és a pénzeszközökben testesült meg. A vevő kintlévőségek növekedése ötszörös, azonban ez abszolút értékben nem képvisel jelentős pénzforrás csökkenést (8,1 MFt).

A befektetett eszközök értéke az amortizációval arányosan változott, a különbség a kisebb tárgyi eszköz beszerzések hatása.

A jelentős mértékű likvid eszköz a szállítók növekedésének ellenére is jelentősen javít a folyamatos fizetőképességen.

#### *Források alakulása:*

A társaság saját tőkéje 26 %-kal növekedett, így tőkevesztés nem következett be, a pénzügyi mutatók alapján ez rövidtávon nem várható.

A kötelezettségek közül a szállítók és a költségvetés felé áll fenn fizetési kötelezettség.

A rövidlejáratú kötelezettségek növekedése 157 %-os, azonban a likviditási többlet a korábbi pénzügyi feszültséget javítja.

A nyereséggel közel azonos összegben további 9,8 MFt bevétel került elhatárolásra, mely pénzforrásként már a 2013 üzleti évben rendelkezésre állt.

## **2. A Miskolc Holding Zrt.-n kívüli közvetett, minősített többségi önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok 2013. évi gazdálkodása, pénzügyi helyzete (3., 6. táblázat)**

### **Miskolc Városi Szabadidőközpont Nonprofit Kft.**

A Kft. 2012. június 1-jén alakult nonprofit társasággá, és 2012. július 1-jével kezdte meg tevékenységét, melynek keretében közszolgáltatóként gondoskodik a sport és egyéb közösségi tevékenységekkel kapcsolatos feladatok ellátásáról, illetve a szabadidő- és sportlétesítmény együttes üzemeltetéséről. Tekintettel, hogy a működés időszaka 2012-ben nem ölelt fel teljes évet, a gazdálkodását leíró bevétel- és költség összehasonlítás nem adható, eredményének alakulását kizárólag tárgyidőszakra vonatkozóan vizsgáltuk.

### Eredménykimutatás

*Bevételek alakulása:* A társaság költségvetésének bevételét közhasznú- és alaptevékenységének bevétele (pályahasználati díj, belépődíj), továbbá önkormányzati támogatás biztosítja, mely utóbbi 2013. évben 75 MFt értékben járult hozzá a működés finanszírozásához. A bevételek megoszlásának aránya a saját bevételek irányába tolódott (66,5 %), melynek realizálódása a vártnál kedvezőbben alakult (173 MFt), a megnövekedett belépődíj értékesítésnek és reklámbevételnek köszönhetően. Az előző év gyakorlatával ellentétben 2013-ban szponzori támogatásokat is sikerült elnyernie a társaságnak 3,9 MFt összegben.

*Költségek és ráfordítások alakulása:* A ráfordításokat 58,5 %-ban az anyagjellegű kiadások határozzák meg (136 MFt), melyet jelentős hányadban az anyagköltségeken belül jelentkező energiaköltségek tesznek ki. Az átlagosnál magasabb összeget fordít a Kft. őrzésvédelemre illetve takarításra, valamint arányaiban jelentős az egyéb ráfordításként elszámolt 23,6 MFt. 2012. év végétől 1 fővel (18 főre) csökkent a szabadidőközpont létszáma, a bérjellegű kiadások 65 MFt összegben terhelik a Kft. költségvetését. Az értékcsökkenési leírás (2,8 MFt) az azonnali költséget jelentő kis-értékű eszközök beszerzésével függ össze.

*Eredmény alakulása:* A 2013. évi várható adatok alapján a Kft. 265 MFt éves bevételt halmozott fel, míg közfeladat-ellátását 232 MFt kiadással finanszírozta, ami összességében 32 MFt várható eredményt jelent a társaságnál. Ebből 7 MFt értékben 2014-ben esedékes bevétellel kalkulál. Az előző év 8,9 MFt nyereségével szemben 2,5-szeres eredményjavulás mutatható ki.

### Mérleg

*Eszközök alakulása:* A cég eszközeinek értéke 2012. évről 2013. év végére mindössze 2 %-kal, 83,2 MFt-ra bővült, ami a befektetett eszközök és forgóeszközök ellenkező irányú változásának következménye. A tárgyi eszközök tárgyévi növekedése 5,2 MFt-ot jelent, míg a követelések és pénzeszközök mozgásának együttes hatása 5,9 MFt-tal csökkentette a forgóeszközök értékét 2012. évhez viszonyítva.

*Források alakulása:* A társaság saját tőkéje 2013. év végére 149 %-kal nőtt a 2012. évi állapothoz képest, ami a Kft. idei évi 32,2 MFt-os eredményképződésével függ össze. Cégszinten a Szabadidőközpont saját tőkéje hatszorosa a jegyzett tőke értékének, ami stabil gazdálkodásra utal. A gazdálkodás befektetett tőkére vetített eredményessége 377 %-kal javult 2012. évhez képest.

A szállítókkal szembeni tartozások emelkedése a társaság rövid távú fizetőképességére is hatást gyakorolt (ami kismértékben romlott 2012. évhez képest), de pénzzé tehető likvid eszközeinek állománya (készpénz, követelések és egyéb követelések) a rövid lejáratú kötelezettségekre továbbra is teljes mértékben fedezetet nyújt. A Kft. pénzügyi helyzete kiegyensúlyozottnak ítélt meg. A társaság tőkeellátottsága megfelelő, 38 %-kal nőtt 2012. évhez képest ezzel meghaladja a kívánt 30 %-os mértéket.

A társaság eladósodottsága 20 %-kal 35,3 %-ra javult. Ez a mérték szintén azt tükrözi, hogy a cégnek arányaiban alacsony a rövid lejáratú kötelezettségvállalása saját forrásaihoz képest.

A tartósan lekötött eszközök értékét a társaság saját tőkéje többszörösen fedezi, ami finanszírozás szempontjából nem okozhat pénzügyi problémát.

## **Miskolc Városi Sportiskola Nonprofit Kft.**

### Eredménykimutatás

*Bevételek alakulása:* A társaság 2013. évi előzetes adatai alapján az értékesítés nettó árbevétele 5 %-kal alacsonyabb, mint 2012. évben (a csökkenés 4 MFt), ami döntően a sportolói támogatások befizetéseinek csökkenéséből ered. Az egyéb bevételek előző év végéhez viszonyítottan kismértékű csökkenést mutatnak, ahol a változás az önkormányzati támogatások csökkenő mértékével párhuzamosan a jóváhagyott TAO-s támogatások alacsonyabb értékben történő realizálódásának következménye.

*Költségek és ráfordítások alakulása:* Az anyagjellegű ráfordításoknál a bázis időszak adataihoz viszonyítottan kisebb mértékű (4 %-os) megtakarítás realizálódott, ami a jégkorong szakosztály évközi kiválásával függ össze, míg a személyi jellegű ráfordítások a 2012. év szintjéhez közeli értéket mutatnak (237 MFt). A bázis időszakkal megegyezően jelentős mértékű (73,3 MFt) az elszámolt értékcsökkenés összege, ami a TAO forrásokból megvalósuló tárgyi eszköz beszerzések (kisértékű) után egy összegben elszámolt ÉCS-vel magyarázható.

*Eredmény alakulása:* A társaság 2013. évi előzetes eredménye a 2012. évi 2,9 MFt-ról 10,2 MFt-ra emelkedett, ami a vissza nem igényelhető ÁFA-csökkenéssel függ össze. Ugyanakkor pénzgazdálkodása tekintetében 87 MFt-os likviditási hiány mutatkozik, ami a nagyberuházások önerejének megfinanszírozásához köthető, melyre saját eredménye nem nyújt kellő fedezetet.

#### Mérleg

*Eszközök alakulása:* A társaság eszközeinek értéke jelentős (34 %-os) mérlegbeli csökkenést tükröz, amit a TAO támogatások beérkezésének az előző év végi realizálódási szinttől való elmaradása okoz. Ebből eredően látványos sporttámogatásokra és fejlesztésekre 67 %-kal (235 MFt-tal) alacsonyabb összegek folytak be, mint 2012-ben.

A befektetett eszközökön belül a tárgyi eszközök állományában jelentős mértékű változás következett be, ami többek között az előző évi TAO-s forrás felhasználásából származó fejlesztésekre vezethető vissza.

*Források alakulása:* A társaság 2013. évben 10.201 EFt eredményt realizált. Az eredményjavulás tükrében a jegyzett tőke / saját tőke arány (87 %) a vizsgált időszakban ugyan minimális javulást mutat a bázis évhez képest, viszont továbbra is alig haladja meg a gazdasági társaságokról szóló törvényben előírt kritikus mértéket.

A társaság szállítói kötelezettségei 18 %-kal emelkedtek a két időszak viszonylatában (160 MFt-ra), míg követeléseik 52 MFt-tal csökkentek, ezáltal a Sportiskola likviditási mutatója jelentősen leromlott, a pénzügyi stabilitást tükröző 100 % alatti.

A 60 % közeli értékkel a likvid eszközök csak részben fedezik a rövid lejáratú kötelezettségeket, azaz a szállítók teljesítésére csökkenő pénzeszközállomány áll rendelkezésére (118 MFt).

A passzív időbeli elhatárolás mértéke lényegesen alacsonyabb (60 MFt) a 2012. év szintjénél (313 MFt), ugyanis a 2013. évben megpályázott és jóváhagyott TAO támogatásokat nem sikerült a Kft-nek év végén a várt szintre feltölteni.

**II. Beszámoló**  
**a Miskolc Holding Zrt. és tagvállalatainak**  
**2013. évi várható gazdálkodásáról**

**I. Eredménykimutatás**

A Miskolc Holding Zrt. és tagvállalatainak összevont (nem konszolidált) eredménykimutatását a 2012. éves és 2013. éves időszak vonatkozásában az alábbi táblázat hasonlíja össze (2013. évre vonatkozóan előzetes adatok).

adatok eFt-ban

EREDMÉNYKIMUTATÁS	Miskolc Holding Zrt. és tagvállalatai összesen (nem konszolidált!)		
	2012. év	2013. várható	Eltérés
I. Értékesítés nettó árbevétele	22 550 016	22 042 108	-507 908
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	424 514	147 519	-276 995
III. Egyéb bevételek	7 033 930	7 774 289	740 359
IV. Anyagjellegű ráfordítások	17 288 232	17 019 686	-268 546
V. Személyi jellegű ráfordítások	8 028 789	8 344 867	316 078
VI. Értécsökkenési leírás	2 396 689	2 477 450	80 762
VII. Egyéb ráfordítások	1 626 455	1 852 122	225 667
<b>A. Üzemi tevékenység eredménye</b>	<b>668 296</b>	<b>269 791</b>	<b>-398 505</b>
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	2 548 307	289 984	-2 258 323
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 155 701	7 324 259	6 168 558
<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>1 392 607</b>	<b>-7 034 275</b>	<b>-8 426 881</b>
<b>C. Szokásos vállalkozási eredmény</b>	<b>2 060 902</b>	<b>-6 764 483</b>	<b>-8 825 386</b>
X. Rendkívüli bevételek	241 518	1 103 244	861 726
XI. Rendkívüli ráfordítások	825 117	7 317 900	6 492 783
<b>D. Rendkívüli eredmény</b>	<b>-583 599</b>	<b>-6 214 656</b>	<b>-5 631 057</b>
<b>E. Adózás előtti eredmény</b>	<b>1 477 304</b>	<b>-12 979 139</b>	<b>-14 456 443</b>
XII. Adófizetési kötelezettség	43 521	26 723	-16 798
<b>F. Adózott eredmény</b>	<b>1 433 783</b>	<b>-13 005 862</b>	<b>-14 439 645</b>
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra	1 357 436	0	-1 357 436
Jóváhagyott osztalék, részesedés	1 944 245	0	-1 944 245
<b>G. Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>846 974</b>	<b>-13 005 862</b>	<b>-13 852 836</b>

A MIVÍZ Kft. által a Miskolc Megyei Jogú Város részére 2013.12.31. napjával teljesített térítésmentes víziközmű vagyonátadás mind a MIVÍZ Kft., mind az anyavállalat eredményében – a társaságban lévő befektetés értékvesztése miatt – jelentős mértékű veszteséget jelent, ami az összesített (nem konszolidált) adatokban halmozottan szerepel. Ezért a 2013. évi eredményt az alábbiakban halmozódás nélkül (a Holdingnál várható értékvesztéstől megtisztítva) is bemutatjuk.

A 2012. évi összevont, de nem konszolidált adatokat pedig a vállalatcsoporton belül (a MIVÍZ és MIHŐ Kft.-től a Miskolc Holding Zrt.-nek) fizetett osztalékok összege torzítja el nagy mértékben, ezért a következő táblában ennek hatásait is korrigáljuk.

## I. Bevételek alakulása

A vállalatcsoport összevont *nettó árbevétele* 2013. évben várhatóan 22.042 MFt lesz, ami

EREDMÉNYKIMUTATÁS	Miskolc Holding Zrt. és tagvállalatai összesen a MIVÍZ vagyontáradás és 2012. évi vállalatcsoporton belüli osztalék nélkül (nem konszolidált!)		
	2012. év	2013. várható	Eltérés
I. Értékesítés nettó árbevétele	22 550 016	22 042 108	-507 908
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	424 514	147 519	-276 995
III. Egyéb bevételek	7 033 930	7 774 289	740 359
IV. Anyagijellegű ráfordítások	17 288 232	17 019 686	-268 546
V. Személyi jellegű ráfordítások	8 028 789	8 344 867	316 078
VI. Értékesítési leírás	2 396 689	2 477 450	80 762
VII. Egyéb ráfordítások	1 626 455	1 852 122	225 667
<b>A. Üzemi tevékenység eredménye</b>	<b>668 296</b>	<b>269 791</b>	<b>-398 505</b>
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	604 062	289 984	-314 078
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 155 701	769 257	-386 444
<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>-551 638</b>	<b>-479 273</b>	<b>72 366</b>
<b>C. Szokásos vállalkozási eredmény</b>	<b>116 657</b>	<b>-209 481</b>	<b>-326 139</b>
X. Rendkívüli bevételek	241 518	1 103 244	861 726
XI. Rendkívüli ráfordítások	825 117	7 317 900	6 492 783
<b>D. Rendkívüli eredmény</b>	<b>-583 599</b>	<b>-6 214 656</b>	<b>-5 631 057</b>
<b>E. Adózás előtti eredmény</b>	<b>-466 941</b>	<b>-6 424 137</b>	<b>-5 957 196</b>
XII. Adófizetési kötelezettség	43 521	26 723	-16 798
<b>F. Adózott eredmény</b>	<b>-510 462</b>	<b>-6 450 860</b>	<b>-5 940 398</b>
<b>G. Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>-510 462</b>	<b>-6 450 860</b>	<b>-5 940 398</b>

508.MFt-tal elmarad az előző évben realizált árbevételtől. Az eltérés főbb okai a következők:

- A **MIHŐ Kft.** árbevétele 786 MFt-tal kevesebb a 2012. évihez viszonyítva, ami elsősorban a lakossági díjak vonatkozásában bekövetkezett „rezsicsökkentésre” vezethető vissza, valamint az előző évinél kevesebb hőmennyiség értékesítésre.
- Az **MVK Zrt.** árbevétele 152 MFt-tal kevesebb a 2012. évinél. A visszaesést a személyszállítás árbevételének 95 MFt-os és a fogyasztói árkiegészítés 109 MFt-os elmaradása okozza. Az egyéb tevékenységek többlete némileg ellensúlyozza az alaptervekenység bevételekiesését.
- A **MIVÍZ Kft.** árbevétele 176 MFt-al marad el az előző évhez képest, ami a nagyfogyasztóknál tapasztalható jelentős csökkenéssel magyarázható (MINNA Zrt, MISEK Kft, BAZ megyei Kórház, Holcim Hungária Zrt).
- A **Miskolci Városgazda Nonprofit Kft.** nettó árbevétele 140 MFt-tal kedvezőbben alakult a bázis időszakhoz viszonyítva. Ezt a többletet nagyrészt Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzatával szemben realizálta a Társaság az előző évhez képest megnövekedett városüzemeltetési feladatokból adódóan.
- A fenti jelentős eltéréseken kívül számottevő arányú növekedés a Miskolc Turisztikai Kft., a Miskolc Holding Zrt., a MiProdukt Kft. és a Miskolci Agrokultúra Kft. árbevételében volt, melynek okai az alábbiak:
  - o Turisztika: a Selyemréti Strandfürdő megnyitása és az ott betüzemelt vendéglátó egységek bevétele;
  - o Holding: Önkormányzat részére nyújtott projektmenedzseri (hulladékkezelés KEOP projekt) és kommunikációs feladatok (Diósgyőr-Lillafüred ÉMOP

- projekt), Digitális Miskolc Programiroda bevétele;
- MiProdukt: a Társaság tevékenysége az előző évhez képest az év egy részében kibővült a MIKOM Nonprofit Kft.-től átvett értékesítési részzel;
- Agrokultúra: a Társaság 2012. év elején alakult, így abban az évben még nem realizált számottevő bevételt.

A vállalatcsoport *aktivált saját teljesítményeinek* értéke 2013. évben 148 MFt volt, amely 277 MFt-tal elmarad a 2012. évi értéktől, ami nagyrészt a MIK Zrt. befejezetlen termelés állományának csökkenésére vezethető vissza.

A Miskolc Holding Zrt. és tagvállalatai 2013. évben összesen 7.774 MFt *egyéb bevételt* realizáltak, ami az előző évhez képest 740 MFt-tal több. Az egyéb bevételek növekedése jelentős részben a Miskolc Holding ipari parki területértékesítéséből származik, melynek bevétele 350 MFt volt. Az értékesítésen kívül a támogatásokból származó bevételekben történtek jelentős mértékű változások az alábbiak szerint:

5. 140 MFt többletbevételt jelentett a korábbi évek fejlesztéseire elnyert retrospektív támogatás (MIHŐ 126 MFt, MIVÍZ 14 MFt), 100 MFt-ot pedig a Miskolc Holding Zrt. nemzetközi projektjeinek támogatása;
6. A társaságok önkormányzati támogatásai közül az MVK Zrt. közszolgáltatói ellentételezése 126 MFt-tal csökkent, a Városgazda támogatásai viszont 189 MFt-tal emelkedtek;
7. A MIHŐ Kft. távhőszolgáltatási támogatása 234 MFt-tal csökkent a kevesebb értékesített hőmennyiség miatt;
8. a Villamos Nagy Projekthez kapcsolódó halasztott bevételek 254 MFt-os többletet, a MIBERSZOLG Kft. feloldott fejlesztési támogatásai viszont 140 MFt-os csökkenést mutatnak;

Az egyéb bevételek további emelkedését a követelésekre elszámolt értékvesztés visszairása (+88 MFt), a kapott késedelmi kamatok (+88 MFt) és a céltartalék felszabadítás (+79 MFt) alakulása okozta.

A vállalatcsoport *pénzügyi műveletekből származó bevétele* a vizsgált időszakban összesen 290 MFt volt, ami 314 MFt-os csökkenést jelent 2012. évhez képest. Ennek oka egyrészt az AVE Miskolc Kft.-től származó osztalék elmaradása (2012-ben 112,5 MFt), valamint a kapott kamatok 103 MFt-os csökkenése, ami részben az átlagos betétállomány, részben a kamatok csökkenésével magyarázható. Ezen kívül a társaságok által realizált árfolyamnyereség is csökkenést mutat.

A *rendkívüli bevételek* 1.103 MFt-os értéke 862 MFt-tal nőtt az előző évhez képest. A teljes összegből 341 MFt a MIK Zrt. IVS elszámolásához kapcsolódódik, amely ugyanilyen összegben a rendkívüli ráfordítások között is felmerült. 759 MFt pedig a MIVÍZ Kft. által a térítésmentesen átadott eszközökre vonatkozó támogatás kivezetése. Ezek a bázishoz képest többletbevételt jelentettek, csökkenést okozott viszont, hogy 2012-ben a Miskolctapolca Fejlesztési Kft. beolvadása miatt 234 MFt rendkívüli bevételt számoltunk el.

## 2. Költségek és ráfordítások alakulása

A vállalatcsoport összevont (nem konszolidált) *anyagjellegű ráfordításainak* értéke 2013. évben 17.020 MFt volt, ami 269 MFt-os megtakarítást jelent az előző évi költséghez viszonyítva. Az anyagjellegű ráfordítások alakulását az anyagköltségek nagyarányú

csökkenése, valamint az igénybevett szolgáltatások és egyéb szolgáltatások költségének növekedése határozta meg.

Az *anyagköltség* vállalatcsoport szinten 638 MFt-tal csökkent, ami az energiaköltségek 760 MFt-os és az üzemanyagköltségek 50 MFt-os megtakarításából és az alap- és műszaki anyagok 132 MFt-os többletéből alakult ki. Az energiaköltségek alakulása gyakorlatilag a MIHŐ Kft. által a távhőszolgáltatáshoz vásárolt földgáz árának és volumenének csökkenésével magyarázható, az üzemanyagköltségek mérséklődése pedig az MVK Zrt. gázolaj felhasználásának és az időszaki átlagár csökkenésének a következménye.

Az alapanyagok költségnövekménye a megnövekedett városüzemeltetési feladatokkal és a Selyemréti Strandfürdő területén található pavilonsor felújításával van összefüggésben, a műszaki anyagok többletköltsége pedig az MVK Zrt. megnövekedett jármű-karbantartási feladataival magyarázható.

Az *igénybevett szolgáltatások* vonatkozásában 276 MFt-os költségnövekedés mutatkozik a bázis időszakhoz képest. Egyrészt a Városgazda városüzemeltetéssel kapcsolatos költségei emelkedtek meg jelentősen a többletfeladatokhoz kapcsolódóan. Ezen kívül főként a szakértői díjak terén (elsősorban a Holdingnál, ott is leginkább a nemzetközi projektek kapcsán), illetve a MIKOM-nál; továbbá a karbantartások és a bérleti díjak terén van költségnövekedés.

Az *igénybevett szolgáltatások* vonatkozásában 276 MFt-os költségnövekedés mutatkozik a bázis időszakhoz képest. Egyrészt a Városgazda városüzemeltetéssel kapcsolatos költségei emelkedtek meg jelentősen a többletfeladatokhoz kapcsolódóan. Ezen kívül főként a szakértői díjak terén (elsősorban a Holdingnál, ott is leginkább a nemzetközi projektek kapcsán), illetve a MIKOM-nál; továbbá a karbantartások és a bérleti díjak terén van költségnövekedés.

A Miskolc Holding Zrt. és tagvállalatainak összes *személyi jellegű ráfordítása* 2013. évben 8.344 MFt volt, ami 316 MFt-tal több a 2012. évi ráfordítások értékénél. A legnagyobb eltérés a Miskolc Holding Zrt.-nél következett be, ahol a személyi jellegű ráfordítások összege 94 MFt-tal emelkedett a bázishoz képest, ami a 30 fővel magasabb átlagos állományi létszámmal indokolható. Jelentős eltérés mutat még a Városgazda Kft., ahol 86 MFt-os és 62 fős többlet jelentkezik. Az átlagos létszám a teljes vállalatcsoport vonatkozásában is növekedést mutat az előző évi átlaghoz képest 122 fővel.

A vállalatcsoport összes *értékcsökkenési leírása* 81 MFt-tal haladja meg a 2012. évi mértéket. Az MVK Zrt. által elszámolt amortizáció 267 MFt-tal magasabb összegű, mint a bázis időszaki, a Villamos Nagyprojekt pályaberuházás II. szakaszának 2012. decemberi aktiválása miatt, ezen kívül azonban szinte valamennyi cég esetén csökkenés tapasztalható. A legnagyobb mértékű csökkenés a MIBERSZOLG Kft.-nél történt, ahol a Sportuszodához kapcsolódóan korábban fejlesztési támogatásból beszerzett eszközök egy része 2013. évben nullára íródott.

Az *egyéb ráfordítások* 2013. évi értéke 1.852 MFt, ami 226 MFt-tal meghaladja az előző évi ráfordítást, amelynek több összetevője van. Egyrészt a Miskolc Holdingnál jelentkező MIDIP értékesítés könyv szerinti értékének kivezetése, ami 219 MFt. Az egyéb ráfordítások 2012. évhez viszonyított alakulását ezen túlmenően elsősorban a központi adók vállalatcsoport szinten összesen 241 MFt-os többlete határozta meg, amelyből 234 MFt-ot képvisel a MIVÍZ Kft.-t terhelő – újonnan bevezetett – közmű(vezeték)adó, továbbá 10 MFt-ot a MIHŐ Kft. – szintén újonnan bevezetett – közműadója. Ezekon kívül a MIVÍZ Kft. környezetterhelési díja is megemelkedett a bázis időszakhoz képest, melynek oka a csapadékosabb időjárás

következtében a csatorna-hálózatoknál jelentkező infiltráció, azaz a nagymennyiségű csapadék beszivárgása a szennyvízcsatorna hálózatba.

A társaságok követeléseire vonatkozóan 109 MFt-tal kevesebb értékvesztés elszámolására került sor (MIVÍZ), mint 2012. évben. 98 MFt-tal kevesebb céltartalék képzésére került sor (MIHŐ, MIK, MIVÍZ), valamint 84 MFt-tal csökkent az értékesített eszközök és követelések kivetett könyv szerinti értéke. 37 MFt-tal nőtt viszont a leírt behajthatatlan követelések összege, 18 MFt-tal pedig a helyi adók összege.

A *pénzügyi műveletek ráfordításai* 2013. évben 769 MFt-ot tettek ki, ami 386 MFt-tal kevesebb a 2012. évihez képest. A társaságok által fizetendő kamatok összege 271 MFt-tal, az egyéb pénzügyi jellegű ráfordítások (árfolyamvesztés) összege pedig 92 MFt-tal csökkent. A kamatráfordítások csökkenése főként a kamatok kedvezőbb alakulásával magyarázható. Szintén csökkenés tapasztalható a Régió Park Kft. beruházási hitelei után fizetendő kamatok összegében, mivel a törlesztés előrehaladtával a részletekben a kamatokról a tőketörlesztés felé tolódik el az arány.

A *rendkívüli ráfordítások* 7.318 MFt-os értéke 6.493 MFt-tal meghaladja az előző évi értéket. 6.845 MFt a MIVÍZ Kft.-nél jelenik a víziközmű vagyontárgyak térítésmentes átadásából adódóan, 342 MFt pedig a rendkívüli bevételekhez hasonlóan a MIK Zrt. IVS elszámolásához kapcsolódik. 2012. évben a Miskolctapolca Fejlesztési Kft. megszűnése miatt keletkezett 741 MFt rendkívüli ráfordítás, ami 2013-ban már nem jelentkezik.

### 3. Eredmény alakulása

A fentiek következtében a vállalatcsoport 2013. évi várható gazdálkodását *üzemi szinten* a 2012. évi 668 MFt-os nyereséggel szemben 270 MFt-os összevont (nem konszolidált!) nyereséggel zárta.

adatok eFt-ban

Tagvállalat	Üzemi eredmény		
	2012	2013 várható	eltérés
Miskolc Holding Zrt.	-61 646	32 083	93 729
Miskolci Agrokultúra Kft.	-6 798	-4 011	2 787
Miberszolg Kft.	-5 322	-7 040	-1 718
MIHŐ Miskolci Hőszolgáltató Kft.	318 869	347 702	28 833
MIK Miskolci Ingatlangazdálkodó Zrt.	230 747	253 352	22 605
MIKOM Nonprofit Kft.	5 767	-68 016	-73 783
MIVÍZ Miskolci Vízmű Kft.	293 389	201	-293 188
Miskolci Turisztikai Kft.	-51 639	-108 938	-57 299
Miskolci Városgazda Nonprofit Kft.	-73 001	60 437	133 438
MVK Zrt.	-79 898	-358 893	-278 995
Régió Park Miskolc Kft.	93 646	112 297	18 651
Miprodukt Kft.	4 182	10 617	6 435
<b>Összesen (nem konszolidált!)</b>	<b>668 296</b>	<b>269 791</b>	<b>-398 505</b>

A vállalatcsoport egyes cégei vonatkozásában jelentős változás következett be az üzemi szintű eredményben 2012. évhez viszonyítottan. A legnagyobb eredménycsökkenések a következő cégeknél történtek:

- **MVK Zrt.** (-279 MFt): a közszolgáltatói támogatás 126 MFt-tal, a társaság árbevétele pedig 152 MFt-tal csökkent.

- **MIVÍZ Kft.** (-293 MFt): az árbevétel csökkenése mellett a Társaságot terhelő központi adók (vezetékadó, környezetterhelési díj) és hatósági díjak jelentős emelkedése, valamint a karbantartási költségek többlete gyakorolt negatív hatást az üzemi eredményre.
- **MIKOM Kft.** (-74 MFt): a Társaságnál 2013. évben mind a közterületi- és járműreklám bevételek, mind pedig a klasszikus média bevételek jelentősen visszaestek.
- **Turisztikai Kft.** (-57 MFt): A Selyemréti strandfürdő beruházáson kívül eső, az eredményben megjelenő többlet költségeit (alapanyagok: +70 MFt, egyéb különféle nem anyagjellegű szolgáltatások: +39 MFt); és a személyi jellegű ráfordítások (10 %-os) növekményét jelentősen javította a jónak mondható szezonális bevétel.

A *Miskolci Városgazda Nonprofit Kft.* üzemi eredménye viszont az előző évhez képest javulást mutat, az árbevétel és az egyéb bevételek növekedése ugyanis fedezte az üzemi szintű költségek és ráfordítások növekményét és a Társaság 2013. évben várható 60 MFt-os üzemi eredménye gazdálkodott 133 MFt-os eredményjavulást jelent.

A *Miskolc Holding Zrt.* esetében szintén jelentős (94 MFt) javulás mutatkozik, ami leginkább a MIDIP terület-értékesítésnek köszönhető.

A *pénzügyi eredmény* 2012. évhez viszonyítva vállaltcsoport szinten 72 MFt-tal kedvezőbben, a *rendkívüli eredmény* viszont több mint 5,6 Mrd Ft-tal kedvezőtlenebbül alakult, ebből következően a Miskolc Holding Zrt. és tagvállalatainak összevont (nem konszolidált) *adózás előtti eredménye* a 2012. évi -467 MFt-os eredménynél 5.957 MFt-tal kedvezőtlenebb, 6.424 MFt veszteség. A MIVÍZ Kft. által törvényi kötelezettség miatt teljesített térítésmentes eszközátadás eredményhatását leszámítva az összevont adózási eredmény 336 MFt veszteség lenne, ami a 2012. évihez képest 131 MFt-os javulást jelent.

## II. Mérleg

A Miskolc Holding Zrt. és tagvállalatainak összevont (nem konszolidált) mérlegét a 2012.12.31. és 2013.12.31. várható állapot szerint az alábbi táblázat mutatja be.

adatok eFt-ban

MÉRLEG	Miskolc Holding Zrt. és tagvállalatai összesen (nem konszolidált!)		
	2012	2013 várható	Eltérés
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)</b>	<b>86 333 579</b>	<b>73 182 262</b>	<b>-13 151 317</b>
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>66 263 521</b>	<b>54 556 308</b>	<b>-11 707 213</b>
I. Immateriális javak	217 017	277 166	60 149
II. Tárgyi eszközök	47 527 454	41 971 116	-5 556 339
III. Befektetett pénzügyi eszközök	18 519 050	12 308 026	-6 211 023
<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>18 297 887</b>	<b>16 914 140</b>	<b>-1 383 747</b>
I. Készletek	645 614	604 554	-41 060
II. Követelések	12 767 289	9 320 348	-3 446 941
III. Értékpapírok	0	0	0
IV. Pénzeszközök	4 884 984	6 989 238	2 104 254
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>1 772 171</b>	<b>1 711 814</b>	<b>-60 357</b>
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)</b>	<b>86 333 579</b>	<b>73 182 263</b>	<b>-13 151 317</b>
<b>D. Saját tőke</b>	<b>37 645 548</b>	<b>25 422 024</b>	<b>-12 223 524</b>
I. Jegyzett tőke	33 264 660	33 913 660	649 000
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	-193 058	277 823	470 881
III. Tőketartalék	3 108 270	2 830 446	-277 824
IV. Eredménytartalék	-1 606 496	-916 099	690 397
V. Lekötött tartalék	282 903	379 761	96 858
VI. Értékelési tartalék	1 942 295	1 942 295	0
VII. Mérleg szerinti eredmény	846 974	-13 005 862	-13 852 836
<b>E. Céltartalékok</b>	<b>1 032 024</b>	<b>731 165</b>	<b>-300 860</b>
<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>31 174 641</b>	<b>28 841 866</b>	<b>-2 332 775</b>
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	8 657 253	8 587 417	-69 836
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	22 517 388	20 254 449	-2 262 939
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>16 481 366</b>	<b>18 187 208</b>	<b>1 705 842</b>

Az eredmény-kimutatásnál részletezett, halmozódást okozó tényezőket kiszűrve az összevont, de továbbra sem konszolidált mérleg a következőképpen alakul:

MÉRLEG	Miskolc Holding Zrt. és tagvállalatai összesen (nem konszolidált!)		
	2012	2013 várható	Eltérés
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)</b>	84 389 334	79 737 264	-4 652 070
<b>A. Befektetett eszközök</b>	66 263 521	61 111 310	-5 152 211
I. Immateriális javak	217 017	277 166	60 149
II. Tárgyi eszközök	47 527 454	41 971 116	-5 556 339
III. Befektetett pénzügyi eszközök	18 519 050	18 863 028	343 979
<b>B. Forgóeszközök</b>	16 353 642	16 914 140	560 498
I. Készletek	645 614	604 554	-41 060
II. Követelések	10 823 044	9 320 348	-1 502 696
III. Értékpapírok	0	0	0
IV. Pénzeszközök	4 884 984	6 989 238	2 104 254
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	1 772 171	1 711 814	-60 357
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)</b>	84 389 334	79 737 265	-4 652 070
<b>D. Saját tőke</b>	37 645 548	31 977 026	-5 668 522
I. Jegyzett tőke	33 264 660	33 913 660	649 000
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	-193 058	277 823	470 881
III: Tőketartalék	3 108 270	2 830 446	-277 824
IV. Eredménytartalék	-249 060	-916 099	-667 039
V. Lekötött tartalék	282 903	379 761	96 858
VI. Értékelési tartalék	1 942 295	1 942 295	0
VII. Mérleg szerinti eredmény	-510 462	-6 450 860	-5 940 398
<b>E. Céltartalékok</b>	1 032 024	731 165	-300 860
<b>F. Kötelezettségek</b>	29 230 396	28 841 866	-388 530
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	8 657 253	8 587 417	-69 836
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	20 573 143	20 254 449	-318 694
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	16 481 366	18 187 208	1 705 842

## 1. Eszközök alakulása

A vállalatcsoport összesített (nem konszolidált) *tárgyi eszköz* állományában a 2012. évi állapothoz képest 5.556 MFt-os csökkenés következett be. A legnagyobb állomány-csökkenés (7.220 MFt) a MIVÍZ eszközeiben történt az ingyenes átadásnak köszönhetően. Jelentős növekedés az MVK Zrt. eszközeiben történt, elsősorban a Zöld Nyíl projekt hatására. További 749 MFt-tal nőtt a Miskolci Turisztikai Kft., 415 MFt-tal pedig a Miskolc Holding Zrt. tárgyi eszközeinek állománya. Míg az előbbiben a Selyemréti Strandfürdő beruházáson túlmenően a Miskolctapolca Fejlesztési Kft. beolvadása, addig utóbbiban a Miskolc Déli Ipari Park kapcsán kapott telekapport játszott szerepet

A *befektetett pénzügyi eszközök* állománya 2012. évhez képest 344 MFt-tal nőtt, ami nagyrészt az anyavállalat által a kapcsolt vállalkozásoknak nyújtott tartós kölcsönökkel, azon belül is elsősorban a Miskolci Turisztikai Kft.-nek a Selyemréti Strandfürdő beruházás önrésznének biztosítására 2013. évben nyújtott kölcsönrel, illetve a 2012. évben adott kölcsön rövid lejáratúból tartós kölcsönök közé történő átsorolásával függ össze.

A kölcsönökön kívül a Miskolc Holding Zrt. tartós részesedéseinek értéke is emelkedett, az MVK Zrt.-ben eszközölt 60 MFt-os tőkeemelés, továbbá a MIVIKŐ Miskolc Kft.-ben, a Miskolci Agrokultúra Kft.-ben, a Biogas-Miskolc Kft.-ben és a DFC Kft.-ben szerzett részesedések miatt.

A forgóeszközökön belül a *készletek* értéke összesen 41 MFt-tal csökkent, ami nagyrészt a MIK Zrt. befejezetlen termelés állományával magyarázható.

A vállalatcsoport összesített *követelésállománya* 2013. december 31-i állapot szerint 9.320 MFt, ami 2012. december 31-hez képest 1,5 Mrd Ft-ot meghaladó csökkenést jelent. Az összesített követelés adata halmozódásokat tartalmaz, mivel a cégcsoport társaságainak egymással szembeni követeléseit is tartalmazza.

A követeléseken belül a *vevőkövetelések* összegében vállalatcsoport szinten 23%-os (952 MFt-os) csökkenés következett be 2012. évhez képest. Az egyes társaságoknál a számottevő változások: MIHŐ: -643 MFt, MIVÍZ -289 MFt, MIK +58 MFt, Holding -58 MFt.

Az *egyéb követelések* értékében a 2012. december 31-i állapothoz viszonyítva – 531 MFt-os – csökkenés történt. Ennek fontosabb összetevői a következők:

- = **MIK Zrt.** -146 MFt: részben az önkormányzati elszámolási számlák egyenlegének alakulásából, részben a ppp-s bérleti díjak az Önkormányzat felé továbbszámlázott áfájának a vevőkövetelések közé történő átsorolásából;
- = **Miskolc Holding Zrt.** -247 MFt, ami a MISEK Kft.-nek és a Diósgyőr FC Kft.-nek nyújtott kölcsönök törlesztésének köszönhető (utóbbi követelés értékéből részben pótbefizetés, részben tőkeemelés valósult meg az érintett társaságban);
- = **MIVÍZ** -93 MFt: visszatérítendő adók.

A Miskolc Holding Zrt. és tagvállalatainak összes *pénzeszköz állománya* 2013. december 31.-én 6.989 MFt, ami az előző évez képest 2.104 MFt-tal magasabb. Ebből a MIK Zrt. betétállomány növekedése csaknem 345 MFt a kötvényekkel kapcsolatos felhalmozási kötelezettségből adódóan. A Holdingnál 1,1 Mrd Ft-ot meghaladó gyarapodás következett be 2013. évben. Hozzáteve, hogy 2012. december 31.-én a társaság még 800 MFt-ot meghaladó folyószámlahitellel rendelkezett, a gyarapodás mértéke eléri az 1,9 Mrd Ft-ot. Ez nagyrészt a már említett 2012. évi tagvállalati osztalékok pénzügyi rendezésével magyarázható, de kedvező hatást gyakorolt a 2013. év végén realizált ipari parki területértékesítés, valamint a MIHŐ Kft. és a MIVÍZ Kft. által 2013. év végén megkapott retrospektív támogatások folyósítása is.

## 2. Források alakulása

A Miskolc Holding Zrt. és tagvállalatainak összesített *saját tőkéje* összesen 5,6 Mrd Ft-tal csökkent. A saját tőke alakulását döntően meghatározza a MIVÍZ Kft. térítésmentes víziközmű vagyontáradása, amelynek eredményre gyakorolt hatása 6 Mrd Ft veszteség. Ezt leszámítva a vállalatcsoport saját tőkéje 419 MFt-tal gyarapodott.

A gyarapodás elsősorban a Miskolc Holding Zrt. 514 MFt-os jegyzett tőke emelésének köszönhető, a Miskolc Déli Ipari Park beruházás kapcsán a tulajdonos Önkormányzat által nem pénzben teljesített tőkeemelés (telekajuttatás) nyomán.

A társaságok összes *céltartalékainak* összege 301 MFt-tal csökkent, ami elsősorban a MIHŐ Kft.-nél a korábban megképzett környezetvédelmi céltartalék 2012. év végén történt jelentős mértékű felszabadításból adódik. Számottevő képzés 2012. év végével még a MIK Zrt.-nél történt a várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre vonatkozóan.

A vállalatcsoport összevont, nem konszolidált *kötelezettségeinek* állománya 2013. december 31-én 28.842 MFt, ami az előző évi állapothoz viszonyítva 389 MFt-tal kevesebb. A 28.842 MFt kötelezettség állományból 8.587 MFt hosszú lejáratú, 20.255 MFt pedig rövid lejáratú kötelezettség. Míg az előbbi állományban 70 MFt-os, addig az utóbbiban 319 MFt-os csökkenés következett be.

A *hosszú lejáratú kötelezettségekben* a Miskolci Turisztikai Kft. és a Miskolci Agrokultúra Kft. állományában történt emelkedés, a Holding által 2013. évben nyújtott, illetve a Turisztikánál a korábban nyújtott, de rövidebből hosszú lejáratúvá átminősített kölcsönökből adódóan. A vállalatcsoport többi társaságánál a hosszú lejáratú kötelezettségek csökkenése következett be a beruházási és fejlesztési hitelek törlesztéséből fakadóan.

A *rövid lejáratú kötelezettségek* 319 MFt-os csökkenésének főbb összetevői a kapcsolt vállalkozással szembeni rövid lejáratú kötelezettségek 228 MFt-os, a rövid lejáratú kölcsönök és hitelek összesen 126 MFt-os, valamint a szállítói állomány 179 MFt-os csökkenése és egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 152 MFt-os emelkedése.

A *rövid lejáratú kölcsönök és hitelek* csökkenésének jelentős része gyakorlatilag a társaságok által a cash-pool rendszer keretében felvett folyószámlahitel alakulásával magyarázható, amelyből jelentős tételt képez a korábban folyószámlahitelből gazdálkodó anyavállalat által a pozitív egyenleggel rendelkező MIVÍZ Kft.-től kapott osztalék pénzügyi teljesítése. A tagvállalatok közül ugyanakkor az MVK Zrt., a Miskolci Turisztikai Kft. és a MIK Zrt. esetén a folyószámlahitel állomány emelkedése következett be.

A *szállítói kötelezettség* összesen 172 MFt-tal csökkent, ami az egyes társaságok állományának alábbi nagyobb változásából tevődik össze:

- MVK Zrt. -538 MFt: elsősorban a Villamos Nagyprojekt keretében kifizetendő támogatott szállítói számlák egyenlegének csökkenése miatt.
- MIK Zrt. -188 MFt: az IVS I. ütemében a társaság beruházásában megvalósult önkormányzati ingatlan felújítások 2012. év végén fennálló nyitott alvállalkozói számlái miatt,
- MIHŐ Kft. +449 MFt, Városgazda -61 MFt, MIVÍZ Kft. +79 MFt.

A Miskolc Holding Zrt. és tagvállalatainak 2013. évi összesített mérlegében 18.187 MFt passzív időbeli elhatárolás került elszámolásra, ami az előző évi értékhez képest 1.706 MFt-tal magasabb. A passzív időbeli elhatárolások összege elsősorban a támogatott pályázati projektek halasztott bevételeinek alakulásával magyarázható, azon belül is elsősorban a Villamos Nagyprojekt pályázati támogatásával.

**A minősített többségi önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok  
2013. évi gazdálkodását bemutató tájékoztató  
táblázatok jegyzéke**

1. A Miskolc Holding Zrt-n kívüli önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok 2012.12.31. és 2013.12.31 -i mérlegadatai
2. A Miskolc Holding Zrt. és tagvállalatai 2012.12.31. és 2013.12.31-i mérlegadatai
- 2/a A Biogas Miskolc Kft. és a MIVIKÖ Miskolc Kft. 2012.12.31. és 2013.12.31-i mérlegadatai
3. A Miskolc Holding Zrt.-n kívüli közvetett, minősített többségi önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok mérleg adatai 2012. 12. 31. - 2013. 12. 31.
4. A Miskolc Holding Zrt-n kívüli önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok követeléseikötelezettségei 2013. 12. 31-én
5. A Miskolc Holding Zrt. és tagvállalatai 2013.12.31-i követeléseikötelezettségei
- 5/a A Biogas Miskolc Kft. és a MIVIKÖ Miskolc Kft. követeléseikötelezettségei 2013.12.31-én
6. A Miskolc Holding Zrt.-n kívüli közvetett, minősített többségi önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok követeléseikötelezettségei 2013.12.31-én



A Miskolc Holding Zrt.-n kívüli közvetlen, minősített többségi önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok mérleg adatai 2012. 12. 31. - 2013. 12. 31. (adatok E Ft-ban)

	Miskolci Galéria Városi Művészeti Múzeum Nonprofit Kft.		Miskolci Kulturális Központ Nonprofit Kft.		Miskolci Szimfonikus Zenekar Nonprofit Kft.		Miskolci Nemzeti Színház Nonprofit Kft.		Miskolci Csodamalom Bábszínház Nonprofit Kft.	
	2012.12.31 tény	2013.12.31 várható	2012.12.31 tény	2013.12.31 várható	2012.12.31 tény	2013.12.31 várható	2012.12.31 tény	2013.12.31 várható	2012.12.31 tény	2013.12.31 várható
<b>ESZAKOZOK (AKTIVÁK)</b>	114 960	23 254	71 977	121 956	135 994	100 795	267 629	265 837	37 013	44 209
A. Befektetett eszközök	88 981	16 806	61 210	58 243	63 222	57 849	135 579	166 746	24 599	30 396
I. Immateriális javak	77		396	291	157	130	27 723	38 447	22	303
II. Tárgyi eszközök	88 904	16 547	60 814	57 952	63 065	57 729	107 856	127 523	24 577	30 088
III. Befektetett pénzügyi eszközök							230	776		
eből: Tartós részesedések kapcsolattartó vállalkozásokban										
<b>B. Forgóeszközök</b>	19 160	5 897	7 790	63 713	72 554	15 446	127 815	98 169	12 338	13 805
I. Készletek							4 370	9 345	38	21
II. Kovelések	1 912	2 526	4 462	10 290	14 026	10 381	45 953	38 016	879	1 783
eből: Kovelések artizánárságból és szolgáltatásból (nyvők)	1 228	429	1 391	9 329	14 026	10 381	13 967	11 275		508
eből: Kovelések kapcsolattartó vállalkozással szemben										
eből: Egyéb kovelések	684	2 097	3 071	961			31 986	26 741	879	1 277
III. Értékpapírok								40 000	10 000	6 535
IV. Pénzeszközök	17 248	3 371	3 328	53 423	58 508	5 065	77 492	10 808	1 421	5 466
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	6 819	551	2 977	0	238	27 400	4 235	923	76	8
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	6 819	551	2 977	0	238	27 400	3 388	631	12	8
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			180	0			847	291	64	
3. Hátramarott ráfordítások										
<b>FORRASZOK (PASSZIVÁK)</b>	114 960	23 254	71 977	121 956	135 994	100 795	267 629	265 837	37 013	44 209
D. Száít tőke	9 541	1 517	38 418	48 251	67 318	71 794	32 583	35 883	10 335	14 480
I. Jászott tőke	7 400	7 400	20 210	20 210	50 430	50 430	76 070	76 070	10 780	10 780
II. Jászott, de még be nem fizetett tőke (-)	2 113	2 113	50 377	50 377	16 139	16 139	17 470	17 470	8 655	8 655
III. Tőkearányok				-32 169		749		-60 957		-9 100
IV. Eredményarányok										
V. Lekötött tartalék										
VI. Értékesítési tartalék	28	-8 024	-32 169	0 833	749	4 476	-60 957	0	-9 100	4 145
VII. Mérleg szerinti eredmény										
<b>E. Csőtartások</b>	85 160	10 775	24 843	63 813	30 183	28 760	177 444	183 115	21 576	26 979
<b>F. Kötelezettségek</b>										
I. Hátramarott kötelezettségek										
eből: Hátramarott köl. kapcsolattartó vállalkozással szemben										
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	77 722	0								
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek kapcsolattartó vállalkozással szemben										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek kapcsolattartó vállalkozással szemben										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek kapcsolattartó vállalkozással szemben										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek kapcsolattartó vállalkozással szemben										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek kapcsolattartó vállalkozással szemben										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek kapcsolattartó vállalkozással szemben										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek kapcsolattartó vállalkozással szemben										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek kapcsolattartó vállalkozással szemben										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek kapcsolattartó vállalkozással szemben										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek kapcsolattartó vállalkozással szemben										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek kapcsolattartó vállalkozással szemben										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek kapcsolattartó vállalkozással szemben										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek kapcsolattartó vállalkozással szemben										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek kapcsolattartó vállalkozással szemben										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek kapcsolattartó vállalkozással szemben										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek kapcsolattartó vállalkozással szemben										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek kapcsolattartó vállalkozással szemben										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek kapcsolattartó vállalkozással szemben										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek kapcsolattartó vállalkozással szemben										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek kapcsolattartó vállalkozással szemben										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek kapcsolattartó vállalkozással szemben										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek kapcsolattartó vállalkozással szemben										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek kapcsolattartó vállalkozással szemben										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek kapcsolattartó vállalkozással szemben										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek kapcsolattartó vállalkozással szemben										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek kapcsolattartó vállalkozással szemben										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek kapcsolattartó vállalkozással szemben										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek kapcsolattartó vállalkozással szemben										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek kapcsolattartó vállalkozással szemben										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek kapcsolattartó vállalkozással szemben										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek kapcsolattartó vállalkozással szemben										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek kapcsolattartó vállalkozással szemben										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek kapcsolattartó vállalkozással szemben										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek kapcsolattartó vállalkozással szemben										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek kapcsolattartó vállalkozással szemben										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek kapcsolattartó vállalkozással szemben										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek kapcsolattartó vállalkozással szemben										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek kapcsolattartó vállalkozással szemben										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek kapcsolattartó vállalkozással szemben										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek kapcsolattartó vállalkozással szemben										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek kapcsolattartó vállalkozással szemben										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek kapcsolattartó vállalkozással szemben										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek kapcsolattartó vállalkozással szemben										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek kapcsolattartó vállalkozással szemben										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek kapcsolattartó vállalkozással szemben										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek kapcsolattartó vállalkozással szemben										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek kapcsolattartó vállalkozással szemben										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek										
eből: Hosszú lejáratú kötelezettségek kapcsolattartó vállalkozással szemben										

## A Miskolc Holding Zrt.-n kívüli közvetlen, minősített többségi önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok eredménykimutatása 2012. 12. 31. - 2013. 12. 31. (adatok E Ft-ban)

EREDMÉNYKIMUTATÁS	Miskolci Operatív szöveti Nonprofit Kft.		CINE-MIS Nonprofit Kft.		MITISZK Nonprofit Kft.		Miskolci Sportcentrum Kft.		Miskolci Városfejlesztési Kft.		Borsodi Kéményseprő Kft.	
	2012. év Tény	2013. év Várható	2012. év Tény	2013. év Várható	2012. év Tény	2013. év Várható	2012. év Tény	2013. év Várható	2012. év Tény	2013. év Várható	2012. év Tény	2013. év Várható
I. Erőforrás: nettó árbevétele	32 806	13 652	20 410	21 451	12 500	25 587	100	182 213	0	157 211	0	21 925
II. Aktívait saját teljesítmények értéke	0	0	68 548	127 259	103 161	87 537	0	0	0	0	0	0
Támogatások	121 697	134 087	32 972	1 500	0	0	12 000	0	0	0	0	17 476
Egyéb bevételek	0	472	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek	121 697	134 559	101 520	128 759	103 161	87 537	0	12 000	0	201	0	17 476
Aránybeliség	876	2 278	6 799	8 258	1 324	1 439	26	4 302	3 249	0	0	4 140
Igenbe veti szolgáltatások értéke	124 196	126 826	91 436	110 403	8 612	7 257	0	1 503	52 230	34 151	0	5 035
Aránybeliségi szolgáltatások	22 802	8 330	2 033	33 823	8 612	7 257	32	41 795	24 368	0	0	5 035
Nem aránybeliségi szolgáltatások	101 394	118 496	89 403	76 579	0	0	1 471	10 435	9 783	0	0	0
Egyéb szolgáltatások értéke	872	1 126	1 168	1 677	7 552	8 890	129	2 703	3 299	0	0	373
ELÁBE				78								
Eladott közvetített szolgáltatások értéke		176										
IV. Aránybeliségi szolgáltatások	125 944	130 406	99 403	120 584	17 485	17 586	0	1 658	59 235	40 724	0	9 468
Bérlőlet	15 163	6 700	17 695	19 752	17 806	15 648	7 677	65 348	62 273	0	0	22 916
Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 812	5 185	1 091	2 052	585	274	864	11 777	13 040	0	0	2 874
Beruhítások	5 223	4 005	3 723	4 233	4 549	3 994	2 301	21 231	20 528	0	0	6 245
V. Személyi jellegű ráfordítások	25 198	15 890	22 509	26 037	22 940	19 916	0	10 842	98 356	95 841	0	32 055
Terv szerinti elszámolt ECS	1 134	2 504	5 109	6 753	79 161	73 960	162	4 477	3 849	0	0	239
Egyesítésben elszámolt ECS				12								
VI. Erőforrások: nettó	1 134	2 504	5 109	6 765	79 161	73 960	162	4 477	5 878	0	0	239
VII. Egyéb ráfordítások	1 847	1 210	1 108	854	2 982	1 852	4	4 869	6 951	0	0	397
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	380	-1 799	-6 199	-4 030	-6 910	-190	-564	15 375	8 018	0	0	-2 858
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	100	204	429	460	27	400	0	206	0	0	0	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	110	404	438	339	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Pénzügyi műveletek eredménye	-10	-200	-9	121	27	400	0	206	0	0	0	0
C. Szociális vállalkozási eredmény	370	-1 999	-6 208	-3 909	-6 883	210	-565	15 581	8 027	0	0	-2 838
X. Rendkívüli bevételek		2 000	1 895	3 995								2 851
XI. Rendkívüli ráfordítás	370	1										
D. Rendkívüli eredmény	-370	1 999	1 895	3 995	0	0	0	0	0	0	0	2 851
E. Adózás előtti eredmény	0	0	-4 313	86	-6 883	210	-565	15 581	8 027	0	0	13
XII. Adófizetési kötelezettség				0								
F. Adózott eredmény	0	0	-4 313	86	-6 883	210	-565	13 931	7 225	0	0	15
Eredményváltások igénybevétele osztalék, rész												
Joytkapott osztalék, részesedés												
G. Mérleg szerinti eredmény	0	0	-4 313	86	-6 883	210	-565	13 931	7 225	0	0	13
A tágas állományi létszám (fő)	5	1,5	9	11	4	3	0,8	13	14			56

A Miskolc Holding Zrt.-n kívüli közvetlen, minősített többségi önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok eredménykimutatása 2012. 12. 31. - 2013. 12. 31. (adatok E Ft-ban)

EREDMÉNYKIMUTATÁS	Miskolci Galéria Városi Művészeti Múzeum Nonprofit		Miskolci Kulturális Központ Nonprofit Kft.		Miskolci Szimfonikus Zenekar Nonprofit Kft.		Miskolci Nemzeti Színház Nonprofit Kft.		Miskolci Csodamalom Bábszínház Nonprofit Kft.	
	2012. év Tény	2013. év Várható	2012. év Tény	2013. év Várható	2012. év Tény	2013. év Várható	2012. év Tény	2013. év Várható	2012. év Tény	2013. év Várható
I. Ertekcsétes nettó árbevétele			70 829	119 655	37 225	31 234	76 896	180 693	11 268	18 592
II. Aktivált saját teljesítmények értéke							19 557	36 258	7 708	10 980
Támogatások	58 628	64 913							62 082	79 781
Egyéb bevételek	6 876	3 103	121 698	277 270	342 921	363 883	514 997	982 912	62	3 031
III. Egyéb bevételek	65 504	68 016	121 698	277 270	342 921	363 883	514 997	982 912	62 144	82 812
Átvett költségek	6 652	8 102	24 032	34 075			55 975	8 388		8 628
Jelenbe vitt szolgáltatások értéke	9 475	17 531	81 563	128 685	0	71 519	169 430	257 208	22 203	16 338
Árvaigéltetett szolgáltatások	2 543	3 670	42 043	75 108					3 246	3 632
Nem árvaigéltetett szolgáltatások	6 932	13 861	39 320	55 577			169 430	257 208	18 957	12 706
Egyéb szolgáltatások értéke	292	632	1 979	4 340			2 887	7 994	300	923
ELABE							186			
Eladott közvetített szolgáltatások értéke							2 118	3 003		161
IV. Árvaigéltetett ráfordítások	16 419	26 265	107 574	187 100	0	71 519	230 596	385 894	27 891	26 050
Berköltségek	37 112	37 214	78 691	146 760	108 361	246 115	329 560	571 243	40 479	55 511
Személyi juttatás egyéb kifizetések	598	615	1 226	2 641	258 950	4 533	7 994	30 046	4 259	6 980
Béren kívüli juttatások	9 409	9 213	22 236	37 353	367 311	60 970	84 335	134 377	10 041	14 532
V. Személyi juttatás ráfordítások	47 119	47 042	102 153	186 754	367 311	311 618	421 879	725 616	54 279	77 023
Tev. szerint elszámolt ECS	1 995	1 907	3 628	4 373	11 246	6 901	14 884	80 947	2 213	4 641
Egyeszesben elszámolt ECS			6 227	2 801					2 164	437
VI. Ertekcsékesítési leírás	1 995	1 907	8 855	7 174	11 246	6 901	14 884	80 947	4 377	5 078
VII. Egyéb ráfordítások	31	1 030	6 145	6 267	1 345	6 03	4 798	6 220	3 218	315
A. Uzem (üzleti) tevékenység eredménye	-60	-8 228	-32 200	9 630	254	4 476	-60 707	1 086	-9 145	3 918
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	88	204	31	202	495		566	1 028	45	233
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai							194	45		
B. Pénzügyi műveletek eredménye	28	204	31	202	495	0	362	983	45	233
C. Szociális vállalkozási eredmény			-32 169	9 832	749	4 476	-60 345	2 069	-9 100	4 151
X. Rendkívüli bevételek							2 680	392		
XI. Rendkívüli ráfordítás							3 301	2 467		
D. Rendkívüli eredmény	0	0	0	0	0	0	-612	-2 069	0	6
E. Adózás előtti eredmény	28	-8 024	-32 169	9 832	749	4 476	-60 957	0	-9 100	4 145
XII. Adófizetési kötelezettség										
F. Adózott eredmény	28	-8 024	-32 169	9 832	749	4 476	-60 957	0	-9 100	4 145
Eredménytartalék igénybevétele ezalattév. rész.										
Jóváhagyott osztalék, részesedés										
G. Működési szerinti eredmény	28	-8 024	-32 169	9 832	749	4 476	-60 957	0	-9 100	4 145
Átlagos állományi létszám (fő)	24	14	36	63	113	105	299	298	18,9	24,9

Miskolc Holding Zrt. tagvállalatainak mérleg adatai 2012. 12. 31. - 2013. 12. 31. (adatok E Ft-ban)

MÉRLEG	Miskolc Holding Zrt.		Miskolci Agrokultúra Kft.		Miskolci Borház és Szőlőpálinka Kft.		Miskolci Előszolgáltató Kft.		MLK Miskolci Ingatlanüzemeltető Zrt.		MKOM Miskolci Kommunikációs Nonprofit Kft.	
	2012.12.31 tény	2013.12.31 várható	2012.12.31 tény	2013.12.31 várható	2012.12.31 tény	2013.12.31 várható	2012.12.31 tény	2013.12.31 várható	2012.12.31 tény	2013.12.31 várható	2012.12.31 tény	2013.12.31 várható
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)</b>												
A. Befektetett eszközök	18 568 423	12 721 410	113 571	113 571	1 543 297	1 543 297	1 408 503	1 408 503	3 992 262	3 992 262	11 407 278	11 217 772
I. Immateriális javak	30 178	108 766	0	0	0	0	0	0	17 324	17 324	3 528 683	44 345
II. Tárgyi eszközök	92 472	508 304	34 009	34 009	1 543 297	1 543 297	1 408 503	1 408 503	15 257	15 257	24 889	1 133
III. Befektetett pénzügyi eszközök	18 244 772	12 104 341	150	150	0	0	0	0	3 919 520	3 919 520	3 204 465	43 379
ebből: Társas részvények, kapcsoló vállalkozásban	18 066 312	11 898 659	0	0	0	0	0	0	57 488	57 488	14 794	0
B. Forrásközlők	2 887 628	1 701 587	7 881	66 997	49 189	51 619	51 619	2 932 944	2 797 746	2 932 944	4 778	0
I. Készletek	14 223	8 139	455	19 195	245	18	18	11 246	11 246	11 246	7 737 424	126 972
II. Követelések	2 853 325	534 183	5 876	43 358	43 787	51 413	2 789 923	2 055 231	2 055 231	2 055 231	4 120 705	121 661
Ebből: követelések megszűntesből és szelvényesből (vevők)	109 431	51 130	1 903	35 488	40 605	50 112	2 034 992	1 382 299	1 382 299	1 382 299	309 161	91 916
Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	2 116 744	404 832	191	1 516	1 516	0	26 178	10 655	14 837	14 837	104 953	22 288
Ervény követelések	325 344	78 231	3 782	7 499	1 645	1 301	708 753	665 297	3 802 831	3 656 733	7 447	6 473
III. Erőforrások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Perzsaszókok	18 080	1 159 255	1 550	4 144	5 177	1 881	26 577	862 773	2 958 909	3 303 443	1 587	49
C. Aktív időbeli elhatárolások	49 762	68 418	1 568	824	684	1 015 881	1 064 256	273 253	273 253	241 695	7 062	3 806
1. Bevételek átvett időbeli elhatárolás	46 016	68 767	1 581	824	783	363	1 005 675	1 050 056	43 549	43 549	21 128	1 303
2. Költések, ráfordítások átvett időbeli elhatárolás	6 746	2 651	4	4	39	321	10 206	14 200	0	0	9 303	5 759
3. Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0	209 931	213 371	0	0
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)</b>												
D. Saját tőke	21 308 813	14 491 415	43 635	130 401	1 593 310	1 460 806	7 805 892	7 568 820	11 402 278	11 402 278	178 546	146 786
I. Jevésztői tőke	20 026 497	13 944 471	15 589	15 589	23 480	11 105	2 477 823	2 744 205	718 821	718 821	784 743	20 885
II. Jevésztői, de még be nem fizetett tőke (-)	17 848 000	18 422 000	3 000	18 000	650	650	2 200 000	2 200 000	228 690	228 690	28 000	29 000
III. Tőkeemlék	740 000	740 000	0	0	0	0	0	0	277 823	277 823	0	0
IV. Eredménymaradék	91 522	1 296 824	0	4 979	31 096	21 356	0	0	61 450	61 450	0	0
V. Lekötött tartalék	0	0	0	12 138	1 274	1 474	0	0	503 825	459 024	-10 810	-7 145
VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0	0	0	0	0	138 110	138 807	0	0
VII. Mérleg szerinti eredmény	1 443 504	-6 514 353	-6 979	-7 270	-9 740	-12 375	0	266 382	750 897	750 897	0	0
E. Céltartalékok	1 69 948	412 421	45 591	162 286	90 984	104 809	4 437 251	4 109 675	9 616 000	9 588 172	121 733	157 637
I. Hátrasorolt költségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ebből: Hátrasorolt költségek, kapcsoló vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Hosszú lejáratú költségek	0	0	0	45 450	0	0	0	0	0	0	0	0
Ebből: Hosszú lejáratú költségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tartozások lejárata kapott költségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tartozások korlátozott költségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyonszerzésre átvett eszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb hosszú lejáratú költségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Rövid lejáratú költségek	1 69 948	412 421	30 391	116 836	90 984	104 809	3 513 437	3 185 831	3 832 153	3 820 025	120 113	156 645
Rövid lejáratú költségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rövid lejáratú hitelek	817 932	0	750	62 811	62 811	79 595	51 178	0	2 419 750	2 571 026	31 463	45 838
Vevőhátralék	0	61 582	0	0	0	0	0	0	13 162	12 621	0	1 627
Követelések, aranytartalék és számlakészletből (szállítók)	102 820	130 050	1 962	57 098	6 483	4 388	2 655 319	3 104 797	438 233	250 323	43 700	59 446
Rövid lejáratú költségek, kapcsoló vállalkozással szemben	135 237	37 508	27 078	57 188	4 742	4 850	677 065	0	80 266	95 532	19 744	12 659
Egyéb rövid lejáratú költségek	112 702	133 301	1 351	1 849	16 848	15 976	129 875	81 035	893 524	893 524	25 206	37 075
G. Passzív időbeli elhatárolások	11 060	14 523	2 023	2 426	1 478 846	1 344 892	588 232	610 747	785 272	630 449	35 256	36 256
1. Bevételek, passzív időbeli elhatárolás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Költések, ráfordítások passzív időbeli elhatárolás	100 106	108 311	2 023	2 426	1 478 846	1 344 892	588 232	610 747	785 272	630 449	35 256	36 256
3. Halasztott bevételek	1 202	3 077	0	0	1 477 201	1 343 314	185 725	315 854	669 878	488 951	21 582	20 728



## Miskolc Holding Zrt. tagvállalatainak eredménykimutatása 2012. 12. 31. - 2013. 12. 31. (adatok E Ft-ban)

EREDMÉNYKIMUTATÁS	Miskolc Holding Önkormányzat Vagyonkezelő Zrt.		Miskolci Agrokultúra Kft.		Miskolci Beruházó és Szolgáltató Kft.		MITHÓ Miskolci Hőszolgáltató Kft.		MIK Miskolci Ingatlanügyletkelő Zrt.		MIKOM Miskolci Kommunikációs Nonprofit Kft.	
	2012. év Tény	2013. év Várható	2012. év Tény	2013. év Várható	2012. év Tény	2013. év Várható	2012. év Tény	2013. év Várható	2012. év Tény	2013. év Várható	2012. év Tény	2013. év Várható
I. Erőforrás nettó árbevétele	805 270	908 444	10 409	78 460	36 242	34 534	7 146 527	6 360 650	2 442 000	2 502 958	287 296	283 428
II. Aktív saját tőkeösszegek értéke	37 031	-9 639	1 285	5 089	274 336	133 887	28 762	12 757	200 957	59 016	1 217	-96
Támogatások	13 876	361 133	3 341	52	274 336	133 887	3 261 344	3 153 540	28 321	36 132	110 203	154 826
Egyéb bevételek	50 927	499 979	3 341	52	1 073	97	-477 782	583 022	161 095	180 181	14 143	9 178
III. Egyéb bevételek	22 836	34 262	3 501	4 012	276 409	133 984	3 739 126	6 638 142	189 816	226 293	124 346	164 004
Arvnyeltesítés	191 652	293 385	8 110	20 509	7 363 289	3 553	0	6 638 142	190 028	178 697	9 946	9 346
Arvnyeltesítés értéke	19 270	41 793	3 698	13 847	95	38	221 146	530 577	357 100	253 000	166 317	230 807
Arvnyeltesítés értéke	172 382	251 591	4 412	6 662	3 659	3 515	280 121	3 09 516	502 243	202 491	151 320	26 780
Nem arvnyeltesítés értéke	3 739	6 715	1 98	1 798	312	1 678	36 611	88 404	59 126	2 144	3 864	0
ELABE	1 355	950	261	32 046	0	915	0	96	4	1 112	0	0
Eindot konvertent szolgáltatások értéke	248 493	353 729	12 090	63 778	21 124	18 333	593 048	481 080	1 001 163	940 437	1 112	14 703
IV. Arvnyeltesítés értéke	423 826	489 495	6 849	15 240	2 479	24 479	8 484 215	7 738 299	1 607 421	1 406 699	1 774 419	288 720
Berkoncs	44 385	53 581	952	2 497	1 979	2 280	603 259	617 053	462 459	479 550	130 949	168 116
Személyi juttatás értéke	599 041	692 875	9 488	21 418	2 546	3 112	804 885	893 317	681 118	730 650	180 483	226 362
V. Személyi juttatás értéke	20 190	55 232	80	12 142	253 163	134 794	554 645	222 716	92 902	97 983	39 092	14 727
Tarv szerinti elszámolt ECS	48 577	67 394	120	694	275 494	134 794	554 645	222 716	14 352	6 231	851	3 918
VI. Erőforrás nettó árbevétele	31 372	252 703	1 35	1 723	14 743	13 173	651 821	527 278	107 254	104 224	39 243	18 645
VII. Egyéb bevételek	-61 646	32 083	-6 798	-4 011	-5 272	-7 040	318 869	347 702	230 013	175 310	9 249	11 625
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	2 161 471	86 217	95	66	4 455	1	10 545	9 408	179 434	91 401	5 767	-68 016
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	141 303	6 608 302	276	3 324	4 455	5 336	57 036	5 963	377 604	268 364	1 775	3 710
IX. Pénzügyi műveletek eredménye	2 020 169	-6 522 086	-181	-5 335	-4 418	-5 335	-46 483	3 442	-204 170	-176 963	-1 674	-3 577
B. Pénzügyi műveletek eredménye	1 958 523	-6 490 003	-6 979	-7 270	-9 740	-12 375	272 386	351 144	26 577	76 389	4 093	-71 593
C. Szokásos vállalkozási eredmény	237 631	0	0	0	0	0	0	0	1 453	341 292	0	2 631
X. Rendkívüli bevételek	752 650	24 350	0	0	0	0	35 540	58 416	1 431	342 272	0	5 000
XI. Rendkívüli ráfordítás	-515 019	-24 350	0	0	0	0	-38 540	-58 416	22	-980	0	-2 369
D. Rendkívüli eredmény	1 443 504	-6 514 353	-6 979	-7 270	-9 740	-12 375	233 846	292 728	26 599	75 409	4 093	-73 962
E. Adózás előtti eredmény	1 443 504	-6 514 353	-6 979	-7 270	-9 740	-12 375	233 846	292 728	26 599	75 409	4 093	-73 962
XII. Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	5 249	26 346	3 100	-514	0	0
F. Adózott eredmény	1 443 504	-6 514 353	-6 979	-7 270	-9 740	-12 375	228 597	266 382	23 499	75 923	3 665	-73 962
Eredménytartalék igénybevétele osztalékn, resz.	0	0	0	0	0	0	338 255	0	0	0	0	0
Jóvágyott osztalék, részesedés	0	0	0	0	0	0	566 832	0	0	0	0	0
G. Mérleg szerinti eredmény	1 443 504	-6 514 353	-6 979	-7 270	-9 740	-12 375	0	266 382	23 499	75 923	3 665	-73 962
Atlagos állományi létszám (fő)	84	114	3	5	0	0	184	186	175	184	38	46

Miskolc Holding Zrt. tagvállalatainak eredménykimutatása 2012. 12. 31. - 2013. 12. 31. (adatok Eft-ban)

EREDMÉNYKIMUTATÁS	MTVÍZ Miskolci Vízmű Kft.		Miskolci Turisztikai Kft.		Miskolci Városgazda Nonprofit Kft.		MVK Miskolc Városi Közlekedési Zrt.		Régió Park, Miskolc Kft.		Szocio-Product Kft.	
	2012. év Tény	2013. év Várható	2012. év Tény	2013. év Várható	2012. év Tény	2013. év Várható	2012. év Tény	2013. év Várható	2012. év Tény	2013. év Várható	2012. év Tény	2013. év Várható
I. Ertekezési nettó árbevétele	4 529 504	4 353 646	744 232	873 676	945 128	1 088 315	4 954 493	4 802 489	475 957	503 592	169 938	251 916
II. Alkalmazotti szolgáltatások értéke	97 340	65 254	1 075	1 786	0	0	83 759	107 669	0	0	0	0
Támogatások	282 182	264 220	6 004	5 999	599 235	307 852	1 148 364	1 026 771	3 170	10 950	55 513	83 160
Egyéb bevételek	157 729	135 040	29 428	29 428	16 978	33 001	216 808	465 326	111 575	115 202	25 137	4 563
III. Egyéb bevételek	439 911	429 260	35 674	35 277	616 213	840 853	1 346 172	1 492 097	114 545	126 152	78 650	87 725
IV. Átvett szolgáltatások	668 655	590 413	185 724	255 796	210 364	268 310	2 155 227	2 183 861	14 304	18 692	39 903	43 068
Bevételek	983 484	971 316	148 142	187 756	408 365	515 104	402 148	461 164	373 880	286 676	33 727	48 081
Bevételek	518 312	535 315	40 375	29 415	332 907	408 365	86 575	99 724	30 989	31 308	6 684	16 247
Nem anyagellátó szolgáltatások	465 152	436 001	107 767	158 341	97 489	106 839	315 573	361 440	242 721	254 368	27 043	31 834
Egyéb szolgáltatások értéke	165 568	212 781	4 197	11 047	8 383	11 695	61 483	87 812	8 667	9 233	1 468	1 231
ELABE	567 704	574 145	43 277	77 599	12 093	8 717	90 217	85 994	452	250	1 575	2 615
Eldott közvetített szolgáltatások értéke	78 814	101 032	2 249	717	20 837	30 207	89 956	96 412	0	173	0	32 035
V. Átvett szolgáltatások	2 464 205	2 449 687	333 589	532 915	703 635	834 033	2 799 031	2 915 243	297 283	315 024	76 673	127 080
Berköltség	830 108	840 758	243 642	265 690	634 615	722 526	1 903 684	1 902 122	70 539	77 981	118 577	145 256
Személyi juttatások	127 356	188 342	31 895	35 508	58 237	81 117	326 195	332 154	9 541	13 792	4 810	6 925
Béren kívüli juttatások	251 612	235 979	71 349	63 659	166 042	141 551	721 001	687 417	20 781	20 525	19 906	27 831
V. Személyi juttatás ráfordítások	1 209 076	1 245 079	338 196	373 047	588 914	644 994	3 010 894	2 921 693	100 562	112 408	142 293	180 612
Terv szerinti elszámolt ECS	528 858	489 542	59 195	85 683	37 555	32 482	615 627	882 763	68 934	61 508	19 553	20 977
Egyéb elszámolt ECS	29 550	28 079	2 802	18 031	7 373	1 260	1 165	1 260	927	980	317	2 194
VI. Erőforráskezelési bevételek	558 408	517 621	66 997	101 714	38 728	35 399	616 792	584 028	69 861	62 488	19 370	23 171
VII. Egyéb ráfordítások	542 177	635 552	43 838	28 051	27 077	54 305	56 609	40 184	28 851	27 627	4 570	6 496
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	293 389	201	-51 639	-108 938	-73 001	60 437	-79 898	-358 893	93 646	112 297	4 182	10 617
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	131 248	77 975	26	167	113	440	43 553	12 765	27 169	11 309	517	106
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	50	9	120 917	122 739	94 271	59 563	242 953	171 054	112 787	73 652	2 284	1 812
B. Pénzügyi műveletek eredménye	131 198	77 966	-120 891	-122 572	-84 158	-59 523	-199 400	-158 289	-85 618	-62 375	-1 767	-1 706
C. Szociális vállalkozás eredménye	424 587	78 167	-172 530	-231 510	-167 159	914	-279 298	-517 182	8 028	49 924	2 415	8 911
X. Rendkívüli bevételek	300	759 030	1 196	0	0	144	938	1 471	0	0	0	0
XI. Rendkívüli ráfordítások	32 426	6 887 636	70	72	0	154	0	0	0	0	0	0
D. Rendkívüli eredmény	-32 126	-6 128 606	1 126	-72	0	-10	938	147	0	0	0	0
E. Adózás előtti eredmény	392 461	-6 050 439	-171 404	-231 582	-167 159	904	-278 360	-517 035	8 028	49 924	2 415	8 911
XII. Adófizetési kötelezettségek	34 249	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F. Adózott eredmény	358 212	-6 050 439	-171 404	-231 582	-167 159	904	-278 360	-517 035	8 028	49 924	1 920	8 020
Eredményváltások igénybevételei osztályokra, rész.	1 019 181	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Jóváhagyott osztalék, részesedés	1 377 393	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
G. Mérleg szerinti eredmény	0	-6 050 439	-171 404	-231 582	-167 159	904	-278 360	-517 035	8 028	49 924	1 920	8 020
Atlagos állományi létszám (fő)	315	320	109	118	519	581	803	789	261	271	101	109

**A Biogas Miskole Kft. és a MIVIKŐ Miskole Kft. mérleg adatai**  
**2012. 12. 31. - 2013.12. 31. (adatok EFT-ban)**

MÉRLEG	Biogas Miskole Kft.		MIVIKŐ Miskole Kft.	
	2012.12.31	2013.12.31	2012.12.31	2013.12.31
<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK)</b>	<b>537 804</b>	<b>1 801 940</b>	<b>218 887</b>	<b>220 748</b>
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>276 192</b>	<b>1 640 548</b>	<b>101 641</b>	<b>65 881</b>
I. Immateriális javak		1 481	279	826
II. Tárgyi eszközök	276 192	1 639 067	101 362	65 055
III. Befektetett pénzügyi eszközök			0	0
ebből Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			0	0
<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>261 195</b>	<b>160 975</b>	<b>114 027</b>	<b>151 570</b>
I. Készletek			1 367	2 701
II. Követelések	5 451	67 320	99 469	137 439
Ebből: Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)		1 819	23 319	24 477
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		52 302	67 787	112 217
Egyéb követelések		13 199	8 363	745
III. Értékpapírok			0	0
IV. Pénzeszközök	255 744	93 655	13 191	11 430
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>417</b>	<b>417</b>	<b>3 219</b>	<b>3 297</b>
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása		417	62	24
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			3 157	3 273
3. Halasztott ráfordítások			0	0
<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK)</b>	<b>537 803</b>	<b>1 801 940</b>	<b>218 887</b>	<b>220 748</b>
<b>D. Saját tőke</b>	<b>-23 862</b>	<b>19 750</b>	<b>92 412</b>	<b>85 027</b>
I. Jegyzett tőke	5 000	74 500	81 000	81 000
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			0	0
III. Tőketartalék			0	0
-IV. Eredménytartalék	-4 026	-28 862	11 412	4 027
V. Lekötött tartalék			0	0
VI. Értékelési tartalék			0	0
VII. Mérleg szerinti eredmény	-24 836	-25 888	0	0
<b>E. Céltartalékok</b>			0	0
<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>551 164</b>	<b>1 522 137</b>	<b>123 182</b>	<b>130 002</b>
I. Hátrasorolt kötelezettségek			0	0
ebből Hátrasorolt köt. kapcsolt váll-sal sz.			0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	218 232	129 342	0	59 117
Ebből: hosszú lejáratra kapott kölcsönök		129 342	0	59 117
tartozások kötvénykiadásból			0	0
beruházási és fejlesztési hitelek			0	0
vagyonkezelésbe átvett eszköz			0	0
egyéb hosszú lejáratú kötelezettség			0	0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	332 932	1 392 795	123 182	70 885
Rövid lejáratú kölcsönök			0	16 889
Rövid lejáratú hitelek			10	0
Szállítók		1 319 755	2 331	10 586
Rövid lejáratú kötelez. kapcsolt vállalkozással szemben		20 746	102 380	18 111
Vevőktől kapott előleg			0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek		52 294	18 461	25 299
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>10 501</b>	<b>260 083</b>	<b>3 293</b>	<b>5 719</b>
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			0	0
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása		21 859	3 293	5 719
3. Halasztott bevételek		238 194	0	0