

Szegedi Közlekedési Korlátolt Felelősségű Társaság

S z e g e d
Zrínyi u. 4-8.

Kiegészítő melléklet

a 2017. évi beszámolóhoz

S z e g e d, 2018. március 14.



Majó-Petri Zoltán
Majó-Petri Zoltán
ügyvezető igazgató

I. Általános rész

A vállalkozás bemutatása:

<i>A társaság cégneve:</i>	Szegedi Közlekedési Kft.
<i>Működési forma:</i>	korlátolt felelősségű társaság
<i>Alakulás időpontja:</i>	1994.05.31.
<i>Cégbírósági bejegyzés száma:</i>	Cg. 06-09-003072
<i>A Társaság székhelye:</i>	6720 Szeged, Zrínyi u. 4-8.sz.
<i>A Társaság</i>	jegyzett tőkéje 2 783 903 e Ft apport 1 537 865 e Ft pénzbeli 1 246 038 e Ft saját tőkéje 3 440 250 e Ft tőke tartalék 483 341 e Ft
<i>A Társaság telephelyei:</i>	6724 Szeged, Bakay Nándor u 35. és egyben Pulz u.48. 6724 Szeged, Csáky u. 5-6. és egyben Körtöltés u 35. 6720 Szeged, Deák Ferenc.31. 6728 Szeged, Bajai út Szegedi Regionális Repülőtér 6720 Szeged, Arany János u. 5.
<i>Közönségkapcsolatok Iroda:</i>	6720 Szeged, Deák Ferenc u. 31.
<i>Tulajdonos:</i>	Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzat Székhely: 6720 Szeged, Széchenyi tér Szavazati arány 100 %; tulajdoni rész 100 %.
<i>Képviselőre jogosult személy:</i>	Majó-Petri Zoltán ügyvezető igazgató
<i>Ellenőrző szerve:</i>	Felügyelő Bizottság

2017. évben a Felügyelő Bizottság 5 fővel működött, **tagjai:**

- a tulajdonos 397/2014. (XI.21.) Kgy.sz. határozata alapján 2014. november 22. napjától:
Német Ferenc (elnök)
Mészáros Tamás
Szilvási Olga
Szente László

- a tulajdonos 103/2016. (IV.15.) Kgy.sz. határozat alapján 2016. január 01. napjától
Koromné Fenyvesi Rózsa Katalin

A társaság könyvvizsgálója: Bálint és Társa Könyvvizsgáló Bt.
A könyvvizsgálatot végzi: Bálint Erika
Kamarai nyilv.száma: 000470
Hatály: 2016. június 01.-2019. május 31.
A társaságnál a könyvvizsgálót az alapító jelölte ki.

Megbízása alapján folyamatosan, több alkalommal végzett ellenőrzést az üzleti terv és az éves beszámoló valódisága, törvényessége érdekében.

Mérlegkészítésért felelős regisztrált mérlegképes könyvelő:
Pintér Éva
Lakcím: 6723 Szeged, Csaba u. 40/A
Regisztrálási szám: 124093

A társaság működési területe: Szeged Megyei Jogú Város közigazgatási területe.

Fő tevékenysége:

TEÁOR 4931'08 Városi, elővárosi szárazföldi személyszállítás

Egyéb tevékenységei közül jelentős:

TEÁOR 52.21. Egyéb szárazföldi szállítást segítő tevékenység
TEÁOR 51.10. Nem menetrend szerinti légi szállítás

Tulajdonosi döntések 2017. évben

Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzata és Társaságunk által megkötött Közszolgáltatási Szerződés 2007. január 1. napjával lépett hatályba, amely szerződésben rögzíti a teljesítendő menetrendi előírásokat, a minőségi és műszaki követelményrendszert, és a szolgáltatás ellenértékét. A szolgáltatás minőségének és a szolgáltatás igénybe vevőjének ellenőrzését koordinátor szervezet - DAKÖRT Kft. -feladataként határozta meg.

A társaságot érintő főbb változások

30/2017. (II.10.) Kgy.sz. határozattal a Közgyűlés az Önkormányzat kataszteri szabályzatnak és a KINGA program kötelező használatának elrendelése az önkormányzati ingatlanvagyon kezelő, üzemeltető, hasznosító és használó kizárólagos önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok számára.

84/2017. (III.31.) Kgy. sz. határozattal a Közgyűlés jóváhagyta a határozat 1. sz. mellékleteként a **Szegedi Közlekedési Kft.** Közszolgáltatási szerződésének IV. sz. mellékletét képező „Kereskedelmi megállapodás” 1. sz. módosítását.

76/2017. (III.31.) Kgy.sz. határozattal a Közgyűlés utasítja a Szegedi Közlekedési Kft. a „Vagyon- és felelősség, valamint egyéb biztosítási szolgáltatás” tárgyú közbeszerzési eljárás lefolytatásához minden szükséges adatot bocsásson az Önkormányzat, mint eljáró gesztor rendelkezésére. Utasítja továbbá a Társaságot, hogy vizsgálja felül a jelenleg hatályos biztosítási, valamint alkuszi szerződéseit, a sikeres biztosítási eljárást követően azokat határidőre mondja fel, a nyertes biztosítókkal, alkusszal az új szerződéseket kösse meg.

75/2017. (III.31.) Kgy. sz. határozattal 2017-2018. energia évre vonatkozó villamos és földgáz közbeszerzési eljárásban való részvétel és a közbeszerzési eljárás nyertesével szerződéskötés az előírt határidőig.

75/2017. (III.31.) Kgy. sz. határozattal a Közgyűlés 320/2016. (IX.23.) Kgy.sz. határozat 5., 7., és 8. pontjának módosítása. Közgyűlés utasítja a Szegedi Közlekedési Kft igazgatóját, hogy a Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének a Szeged városban működő fizető-parkolóhelyek üzemeltetésének és használatának szabályairól szóló 23/2016. (IX.27.) önkormányzati rendelete 5.§ (3), bekezdésében szabályozott, parkolási jogosultságra vonatkozó parkolójegy ellenértékének euró alapú pénzermével történő kiegyenlítésekor a Társaság a mindenkori számlavezető bankja honlapján – a tárgyhót megelőző hónap utolsó munkanapján közzétett érvényes valuta vételi árfolyam alapján kell megállapítani a tárgyhónapban alkalmazandó euró és forint közötti árfolyam arányt.

87/2017. (III.31.) Kgy.sz. határozatával a Közgyűlés a Szegedi Közlekedési Kft. 2017. évi üzleti tervét 2 404 953 eFt nettó árbevétellel és 24 492 eFt adózás előtti eredménnyel elfogadta.

177/2017. (IV.28.) Kgy.sz. határozatával a Közgyűlés a Szegedi Közlekedési Kft. 2016. évi gazdálkodásáról szóló beszámolóját 11 623 658 eFt főösszeggel és 19 302 eFt adózott eredménnyel jóváhagyta.. A Közgyűlés a pakolási rendszer üzemeltetésével összefüggésben felmerült 2016. évi költségek pénzügyi elszámolását elfogadta.

198/2017. (IV.28.) Kgy.sz. határozatával a Közgyűlés jóváhagyta, hogy a „Szeged-Hódmezővásárhely Tram-Train villamos és nagyvasúti rendszer vasútvonal létesítése kapcsán a Szeged II. kerület belterület 12692/1 hrsz -ú kivett közterületen elbontásra kerülő és a NIF Zrt. által újonnan létrehozandó eszközök vagyongyóg rendezéséről előzetes megállapodás megkötése.

285/2017. (VI.23.) Kgy.sz. határozatával a Közgyűlés jóváhagyta a határozat 1. sz. mellékletként a **Szegedi Közlekedési Kft.** Közszolgáltatási szerződésének IV. sz. mellékletét képező „Kereskedelmi megállapodás” II. sz. módosítását.

240/2017. (VI.23.) Kgy.sz. határozatával a Közgyűlés jóváhagyta a Szegedi Közlekedési Kft. törzstőkéjének (jegyzet tőkéjének) 13 314 eFt -tal történő emelését. A törzstőke emelés teljes egészében nem vagyoni hozzájárulás (apport) szolgáltatásával történik. A törzstőke felemelése után a Szegedi Közlekedési Kft. törzstőkéje 2 783 903 eFt-ra változott, amely 1 537 865 eFt nem pénzbeli és 1 246 038 eFt pénzbeli betétből áll.

241/2017. (VI.23.) Kgy.sz. határozatával a Közgyűlés a Szegedi Közlekedési Kft. ügyvezetőjének, felügyelő bizottsági elnökének félévenkénti tájékoztatási kötelezettsége teljesítéséről szóló tájékoztatást tudomásul vette..

244/2017. (VI.23.) Kgy.sz. határozatával a Közgyűlés utasítja a Szegedi Közlekedési Kft. ügyvezető igazgatóját, hogy a Ritek Zrt-vel együttműködve dolgozzanak ki egy ütemtervet új vállalatirányítási rendszer bevezetésének lépéseiről..

394/2017. (XI.10.) Kgy. sz. határozattal a Közgyűlés jóváhagyta, hogy a Szegedi Közlekedési Kft. a Raiffeisen Bank Zrt.-nél 420 millió forint összegű, legfeljebb 1 havi BUBOR+1,50%-os kamatlábbal, bankszámlahitel szerződés kössön 2018. január 02. napjától 2018. december 28. napjáig. A határozat felhatalmazta a Polgármestert a Tulajdonosi Kötelezettségvállalási Nyilatkozat (Komfortlevél) aláírására.

400/2017. (XI.10.) Kgy.sz. határozatával a Közgyűlés a Szegedi Közlekedési Kft. 2017. I-III. negyedéves gazdálkodásáról szóló beszámolóját tájékoztatásként tudomásul vette.

482/2017. (XII.15.) Kgy. sz. határozattal a Közgyűlés jóváhagyta a határozat 1. sz. mellékleteként a **Szegedi Közlekedési Kft.** Közszolgáltatási szerződésének IV. sz. mellékletét képező „Kereskedelmi megállapodás” IV.. sz. módosítását.

468/2017. (XII.15.) Kgy. sz. határozattal a Közgyűlés tudomásul vette, hogy a Szegedi Közlekedési Kft. ügyvezető igazgatója az 501/2015. (XII.18.) Kgy. sz. határozatban foglaltak szerinti adatszolgáltatási kötelezettségét 2017. évben teljesítette. Közgyűlés akként határozott, hogy papír alapú formában történő adatszolgáltatást a jövőben megszünteti és az adatszolgáltatást elektronikus úton történik.

478/2017. (XII.15.) Kgy. sz. határozattal a Közgyűlés tudomásul veszi, hogy a Szegedi Közlekedési Kft. 10 társszervezettel együtt pályázatot nyújtott be az Interreg Central Europe Programme pályázatára és jóváhagyja, hogy a Társaság a pályázatban partnerként részt vegyen. A Közgyűlés felhatalmazta a Szegedi Közlekedési Kft. ügyvezető igazgatóját, hogy a LOW-CARB projekt társfinanszírozási szerződését és partnerségi megállapodását aláírja.

479/2017. (XII.15.) Kgy. sz. határozattal a Közgyűlés tudomásul veszi, hogy a Szegedi Közlekedési Kft. 8 társszervezettel együtt pályázatot nyújtott be az ERA-NET Cofund Electric Mobility Europe pályázatára és jóváhagyja, hogy a Társaság a pályázatban partnerként részt vegyen. A Közgyűlés felhatalmazta a Szegedi Közlekedési Kft. ügyvezető igazgatóját, hogy a Trolley 2.0 projekt társfinanszírozási szerződését és partnerségi megállapodását aláírja.

510/2017. (XII.15.) Kgy. sz. határozattal a Közgyűlés tudomásul veszi az EU Urban Innovative Actions kezdeményezésre „SASMob Smart Alliance for Sustainable Mobility” címmel benyújtott pályázattal kapcsolatos tájékoztatást. A Szegedi Közlekedési Kft. részesedése a projekt költségvetéséből 275 925,25 EUR, melyből önrész 55 185 EUR.

Piaci helyzet

A Társaság alaptevékenysége városi, elővárosi szárazföldi személyszállítás. Szeged városában elektromos és autóbuzsos közösségi közlekedés van, melyet két szolgáltató biztosít. Az elektromos közösségi közlekedést Társaságunk, a Szegedi Közlekedési Kft, míg az autóbuzsost a DAKK Zrt a Szeged Megyei Jogú Várossal megkötött Közszolgáltatási szerződés alapján. A tevékenységgel összefüggő bevételt bevétel-megosztás alapján számoljuk el, melynek alapja a Közszolgáltatási szerződés mellékletében decentrumonként megadott százalékos viszonyszám. A Társaságot megillető bevétel megosztás százaléka 46,7 %-ról 50,0 %-ra módosult 2017. évben.

Számviteli politika főbb vonásai: értékelési eljárások, módszerek

A Szegedi Közlekedési Kft. számviteli politikáját a 2000. évi C. törvény és annak módosításai alapján készítette el.

Cél: a számvitel megbízható és valós képet nyújtson a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről.

A elszámolás alapja: A Társaság az Sztv 9. § (1.) pontja szerint éves beszámolót és üzleti jelentése készít, könyveit a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti. A mérlegtételen az Sztv-től eltérő további tagolására nem került sor.

A beszámoló készítésének időpontja a tárgyévet követő év február 28.

A mérleg fordulónapja 2017. december 31.

A vállalkozás üzleti éve a naptári évvel azonos volt.

A Társaságra vonatkozóan a tárgyévben a számviteli politika meghatározó elemei nem változtak.

A Társaság a Számviteli törvénnyel összhangban alakította ki a kötelezően előírt szabályzatokat.

A Számviteli politika alapján:

Társaságunk esetében jelentős hiba az ellenőrzött év mérlegfőösszegének 2%-át meghaladó összeg.

Társaságunk vonatkozásában minden esetben a megbízható, valós képet lényegesen befolyásoló hibának kell tekinteni azt, ha a megállapítások következtében a hiba feltárását megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik /nö vagy csökken/.

Alkalmazott értékelési eljárások

Elv: a vállalkozás folytatása

Eszközök értékelése:

Befektetett eszközök: olyan eszközök, amelyek rendeltetése, hogy a tevékenységet, a működést tartósan, legalább egy éven át szolgálja.

Befektetett eszközök:

- immateriális javak
- tárgyi eszközök
- befektetett pénzügyi eszközök

Immateriális javak értékelésének szabályozása:

Az immateriális javak: olyan értékkel bíró nem anyagi javak, amelyek tartósan, egy éven túl szolgálják a vállalkozás tevékenységét.

Az immateriális javak egy részét kötelező, másik részét lehet aktiválni. Társaságunk döntése értelmében az alapítás-átszervezés költségét aktiválni kell.

Az alapítás átszervezés költségei az aktivált értéknek megfelelően az eredménytartalékból a lekötött tartalékba kell elkülöníteni és a tervszerinti leírásával párhuzamosan kell megszüntetni.

A kutatás fejlesztés költségeit nem aktiváljuk, az a felmerülés időszakában költségként kerül elszámolásra

Immateriális javak érték helyesbítésére akkor kerül sor, ha az jelentős, társaságunk esetében, ha a piaci érték és a könyv szerinti érték különbsége meghaladja egyedileg és tartósan (legalább 2 évig) a nettó érték 20 %-át.

Tárgyi eszközök értékelésének szabályozása:

Tárgyi eszközök azok a rendeltetésszerűen használatba vett, üzembe helyezett anyagi eszközök, tenyészállatok, amelyek tartósan szolgálják a vállalkozás tevékenységét, továbbá az ezen eszközök beszerzésére adott előlegek és a beruházások, valamint a tárgyi eszközök érték helyesbítése. Azokat az anyagi eszközöket, melyek a tevékenységet legfeljebb egy évig szolgálják a készletek között kell kimutatni a használatba vételükig. Amennyiben a tárgyi eszköz használata, rendeltetése megváltozik, mert már nem szolgálja a tevékenység működését át kell sorolni a készletek közé.

Társaságunk tárgyi eszközök esetében nem él az érték helyesbítés lehetőségével így a mérlegben sem mutatható ki ilyen címen tétel.

Beruházások, felújítások között kerül kimutatásra a rendeltetésszerűen használatba nem vett, üzembe nem helyezett ingatlanok, műszaki berendezések, gépek, járművek, egyéb berendezések, felszerelések, valamint a már használatba vett tárgyi eszközökön végzett átalakítással, élettartam növeléssel, felújítással összefüggő munkák még nem aktivált bekerülési értéke.

Beruházások között kerül kimutatásra a nettó 100 eFt egyedi bekerülési érték alatti tárgyi eszközök az első használatba vételig.

Beruházások után értékvesztést nem számolhatunk el a Számviteli Törvény értelmében. Amennyiben a beruházás a vállalkozási tevékenységet már nem szolgálja, megvalósulása veszteséget eredményez, akkor a beruházást ki kell vezetni az állománycsoportból.

Számviteli politikánkban foglaltak szerint jelentős az eredményre gyakorolt hatás, ha eléri a nettó árbevétel 1%-át.

Amortizációs politika

Elszámolás lineáris módszerrel, a maradványértékkel csökkentett bekerülési érték alapján havonta történik. Leírás időtartam az üzembe helyezés napjától a rendeltetésszerű használat napjáig. Tárgyi eszközök esetében meg kell határozni a hasznos élettartam függvényében a hasznos élettartam végén várható realizálható értéket (tekintettel arra, hogy eszközeink többnyire speciálisan nehezen, vagy egyáltalán nem értékesíthetők).

Maradványérték: a rendeltetésszerű használatbavétel időpontjában az eszköznek a hasznos élettartam végén várhatóan realizált értéke. Nullának tekinthető a maradványérték, ha az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve) értékesíthető, illetve, ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesítve vagy hulladék formában történő elhelyezése térítésköteles.

Immateriális javak:

A Társaság ezen eszközcsoportban maradványértékkel nem számol, a vagyoni értékű jogok használati idejét 6,25 évben, a szellemi termékekét 3 évben határozta meg, az értékcsökkenési leírást havonta számolja el. Mérleg fordulónapi értékeléskor terven felüli értékcsökkenést nem állapított meg a Társaság.

Tárgyi eszközök:

Maradványérték meghatározása a következők szerint történik:

- meghatározásra kerül a hasznos élettartam függvényében a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható érték.
- nullának tekinthető a maradványérték, ha a visszanyerhető haszonanyag és hulladék értéke nem jelentős összeg, ha az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva értékesíthető, illetve várhatóan nem lesz értékesíthető.
- az adótörvénytől eltérő leírási kulcsot műszaki szakvélemény alapján került kialakításra.

Maradványérték az egyes csoportok esetében:

- | | |
|------------------------------------|--------------------------|
| - 123 Épület | bekerülési érték 30 %-a |
| - 124 Ültetvény | bekerülési érték 30 %-a |
| - 1323. Autóbuszok | bekerülési érték 10 %-a |
| - 1324. Egyéb járművek | bekerülési érték 10 %-a |
| - 143. Nem termelési célú járművek | bekerülési érték 10 %-a. |

A többi eszközcsoport esetében a maradványérték 0.

Tervszerinti értékcsökkenés elszámolása a már rendeltetésszerűen használatba vett, üzembe helyezett tárgyi eszközök után történik, amíg azok rendeltetésüknek megfelelően kerülnek használatra. Az értékcsökkenési leírás havonta kerül elszámolásra ezen eszközcsoportnál.

Terven felüli értékcsökkenési leírás kerül elszámolásra, ha a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert megrongálódott, megsemmisült, hiányzik, illetve könyvszerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint a piaci értéke.

Befektetett pénzügyi eszköz:

A Társaságnál befektetett pénzügyi eszközként kerül nyilvántartásra a dolgozóknak adott hosszú lejáratú kölcsön lakásvásárláshoz.

Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése csak és kizárólag a tartós részesedések esetében lehetséges. Értékhelyesbítés a piaci érték és a könyvszerinti érték különbsége, ha az jelentős. Jelentős, ha a könyv szerinti érték fordulónapi értéke és a piaci érték közötti különbség meghaladja a könyv szerint érték 20 %-át.

A Társaság más vállalkozásban részesedéssel nem rendelkezik.

A Társaság által vásárolt **100 ezer Ft egyedi beszerzési érték alatti** tárgyi eszközök, immateriális javak a beszerzéskor (aktiváláskor) azonnal értékcsökkenésként kerülnek elszámolásra, nyilvántartásuk analitikus kartonon történik, maradványérték nem mutatható ki.

Forgóeszközök értékelésének szabályozása:

Forgóeszközök: bekerülési értéken, illetve előállítási költségen

Vásárolt készleteket a bekerülési áron értékeljük, értékelési alapja a FIFO, természetesen figyelembe véve a Sztv. szerint a készletekhez közvetlen hozzárendelhető egyéb költségeket (pl. szállítási, anyagigazgatási stb.). A készletek értékelése alapján 2017. évben értékvesztés elszámolására került sor 32 144 eFt értékben, illetve az előző években elszámolt értékvesztésből 16 206 eFt került visszairásra. Azon készletek esetében, melyek 1095 napja nem mozogtak 100 %, míg a 730 napja nem mozgott készletek esetében 75 % mértékű értékvesztés került elszámolásra.

Saját termelésű készletek és a saját javítású csereköteles fődarabok és alkatrészecskék értékelése a mérlegben utókalkuláció szerinti közvetlen önköltségen történik. A közvetlen önköltség megállapítására vonatkozó előírásokat az Önköltség számítási és árképzési szabályzat tartalmazza.

Követelések: számlázott értéken, bevallások, szerződések, jogszabályok stb. alapján történik az értékelés. Értékvesztés elszámolására a vevők egyedi minősítése alapján történik. A tárgyévben a követelések egyeztetésre kerültek, egyedi értékelés alapján értékvesztés elszámolására nem került sor.

Devizás követeléseket év közbeni kiegyenlítéskor a választott árfolyamon (MNB deviza középárfolyamon) kell értékelni és el kell számolni az árfolyam különbözetet. Év végén a választott árfolyamon - MNB deviza árfolyamon- kell értékelni. Árfolyam különbözet kerül elszámolásra, ha az jelentős.

Értékpapírok: beszerzési áron, mely nem tartalmaz kamatot.

Pénzeszközök: tényleges értéken, bankkivonat alapján történt,

Kötelezettségek: A Társaságnál hosszú lejáratú kötelezettség egy EU-s kutatás-fejlesztési projektre kapott előleg tárgyidőszakban fel nem használt része, melynek célja olyan üzleti modellek létrehozása a közösségi közlekedésben közvetlen/közvetett szerepet betöltő partnereinek, amelyek segíthetnek a meglévő elektromos infrastruktúra kihasználásában (ezzel energiát és pénzt megtakarítva), valamint egy gépkocsihoz kapcsolódó lízingdíj.

Rövid lejáratú kötelezettség áruszállításból, és egyéb rövid lejáratú Kötelezettségből áll.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 86.§ (5). bekezdése alapján a **visszafizetési kötelezettség nélkül kapott fejlesztési támogatás** felhasználását az ellentételezett költségnek, ráfordításnak megfelelően **egyéb bevételként** kell elszámolni a valós összkép követelménye számviteli alapelv érvényesülése érdekében.

Az éves beszámoló részei:

- „A” típusú Mérleg
- "A" eredménykimutatás összköltség eljárással
- Cash flow kimutatás
- Kiegészítő melléklet
- Üzleti jelentés.

Számviteli alapelvek

A Számviteli Törvény szerinti tartalommal alkalmazásra kerültek, az alapelvektől a társaság a 2017. évi elszámolásainál nem tért el,

Mérleg fordulónapja utáni változások

A mérleg fordulónapján követően nem történt olyan esemény, amely befolyásolná a társaság 2017. december 31. napi beszámolóját.

II. Szempikus rész - mérleghez és eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A) Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Befektetett eszközök alakulása 2017. évben

A változás megnevezése	Immateriális javak	Ingatlanok	adatok eFt-ban				
			Term.közvetlen		Nem term.célú		Befekt.eszk.
			gép,berend.	jármű	gép,berend.	jármű	
Bruttó érték változás:							
ebből:-2017.01.01. nyitó	500 314	4 744 397	1 003 252	13 155 274	600 348	65 166	20 068 751
-idgen kiv. beruh. 100 e Ft felett	15 291	1 234	9 557	25 021	21 524	3 566	76 193
-idegen kiv.beruh.100 e Ft alatt	2 630	80	2 521		11 471		16 702
-saját kivitelezésű beruházás		437	69	176 185	1 153		177 843
-idegen kiv.felújítás aktiválása		5 282		700	35 751		41 733
-saját kiv.felújítás aktiválása		2 915		22 232			25 147
-bruttó ért.növekedés (kapott apport)				13 314			13 314
-átvezetések, helyesbítések					117		117
-tértímentes átvétel					303		303
Tárgy évi bruttó érték növ.összesen:	17 921	9 948	12 147	237 452	70 319	3 566	351 352
-bruttó érték kivez.értékesítés miatt				24 306	362	601	25 269
-bruttó érték kivez.selejtezés miatt	2 153		341		2 665		5 159
-bruttó ért.kivez. hiány miatt							
-bruttó ért.kivez. apport miatt							
-bruttó ért.kivez.tértímentes átadás	24						24
-bruttó ért.kivez.káresemény miatt							
-egyéb bruttó érték kivezetés							0
-átvezetések, helyesbítések							0
Tárgy évi bruttó érték csökk.összesen:	2 177	0	341	24 306	3 027	601	30 452
Záró bruttó érték 2017.12.31.	516 058	4 754 345	1 015 058	13 368 420	667 639	68 131	20 389 651
Értéksökkenés:							
ebből:-2017.01.01. nyitó	462 988	1 143 227	844 987	6 629 918	404 627	38 713	9 524 460
-tárgy évi elszámolt ÉCS összesen	31 110	175 130	59 227	855 528	68 168	6 573	1 195 736
ebből egyösszegű ÉCS elszámolás	3 681		2 676		11 746		18 103
-elszámolt ÉCS kivez.értékesítés miatt				-24 306	-1 509	-310	-26 124
-elszámolt ÉCS kivez.selejtezés miatt	-2 153		-341		-1 519		-4 013
-elszám.ÉCS kivez.hiány miatt							0
-elszám.ÉCS kivez.apport miatt							0
-elszám.ÉCS kivez.tértímentes átadás	-24						-24
-elszámolt terven felüli ÉCS							0
-elszám.ÉCS kivez.káresemény miatt							0
-egyéb elszámolt ÉCS kivezetés			-6				-6
-átvezetések, helyesbítések					-870		-870
Ráfordításként elszámolt ÉCS összesen:	28 933	175 130	58 880	831 222	64 270	6 263	1 164 698
Halmozott értéksökkenés 2017.12.31.	491 921	1 318 357	903 867	7 461 140	468 897	44 976	10 689 158
Nettó érték 2017.12.31.	24 137	3 435 988	111 191	5 907 280	198 742	23 155	9 700 493

A befektetett eszközök értéksökkenésének elszámolása lineáris módszerrel történt, a Számviteli Törvénynek megfelelően, havonta. Terven felüli értéksökkenést 9 350 eFt értékben számolt el a Társaság azon beruházások esetében, melyek több év alatt nem valósultak meg. 2017. évben a Társaságnál jelentősebb beruházást jelentett a Zrínyi u. teljes körű tetőtér rekonstrukciója, a fedélzeti jegykiadó automaták beszerzése.

2017. évben 18 097 eFt értékű tárgyi eszköz, immateriális javak kerültek elszámolásra a használatba vételkor egy összegben.

A beszámolási időszakban tárgyi eszköz értékesítés

Az üzleti év folyamán 761 eFt értékben értékesítettünk tárgyi eszközt, melynek könyv szerinti értéke 290 eFt volt.

Tárgyi eszközeinket 2017. évben a leltározási ütemtervben foglaltak szerint leltároztuk. Eszközeink az év közbeni folyamatos egyeztetésnek köszönhetően a nyilvántartással egyezők.

A *tárgyi eszközök* nettó értéke jelentősen 5,7 %-kal csökkent a beszámolási időszak végén a bázis évhez képest, melynek oka a nagy összegű amortizáció költségkenti elszámolása.

Befejezetlen beruházás:

adatok eFt

szla. száma	Beruházás megnevezése	2017.01.01 Nyitó érték	2017.évi beruházás	2017.évi aktíválás	2017.évi egyéb mozg.	2017.12.31. befen.
1611	Vállalkozásba adott beruházások	61 148	291 236	88 368	-8 705	255 311
1612	Saját vállalkozásban végzett beruházások	118 736	122 287	177 844	-577	62 602
1613	Váll.-ba adott kis ért.beruh.(100 e Ft alatt)	2 815	14 335	16 884	0	266
1621	Vállalkozása adott felújítások	50	44 451	41 734	-50	2 718
1622	Saját vállalkozásban végzett felújítások	1 093	107 121	26 221	-18	81 975
1421	Térítés mentes átvétel	0	0	303	0	
Beruházások, felújítások összesen:		183 842	579 430	351 354	-9 350	402 872

Befektetett pénzügyi eszközök:

A társaság 804 eFt tartósan adott kölcsön szerepel a befektetett pénzügyi eszközök között, amelyből 696 eFt a munkavállalók számára 1998. és 2006. között folyósított lakásvásárlási vagy -felújítási támogatás.

Forgóeszközök állománya a bázis évhez viszonyítva 27,3 %-kal növekedett, ami 238.706 eFt emelkedést jelentett (2017. év: 1.114.228 eFt, 2015. év: 875.522 eFt)

Az eltérés három fő tényező hatására következik be:

- A készletek 2017. évi tényleges készletértéke a bázis évhez viszonyítva 18,5 %-kal nőtt (2017. év: 292.841 eFt, 2016. év: 247.044 eFt). Okaként említhető a tárgyidőszakban az elfekvő, nem hasznosítható anyagokra 2017. évben kevesebb értékvesztés került elszámolásra, valamint az áruk esetében jelentkező állomány növekedés.
- A követelések 2016. 12. 31. napi bázis időszakhoz (376.688 eFt) viszonyított értéke 18,5 %-kal, 69.865 eFt-tal magasabb összegű. A belföldi vevő követelések értéke a mérlegben kimutatott összege jelentősen, 106.736 eFt-tal növekedett. Ennek oka a decemberi bérmunkák befejezésének és a MasterCard marketing megállapodás teljesítése (az ebből származó bevétel a beszámoló elkészítéséig befolyt). A Vevő állomány esetében folyamatosan figyelemmel kísérjük a fizetési határidőn túli kintlévőségeket, behajtásukra megteszük a szükséges jogi lépéseket.
A társaságnál a vevők egyedi minősítése alapján 2017. évben 4.583 eFt értékben került sor értékvesztés elszámolására. A költségvetési kapcsolatokból eredő követelés társasági adó 8.481 eFt, szociálpolitikai menettámogatás, amely 44.577 eFt .
- A pénzeszközök időszak végi állománya a bázis évhez 48,9 %-kal növekedett (2017. év: 374.834 eFt, 2016. év: 251.790 eFt). A bankbetétek állománya 48,6 %-kal, a pénztár, csekkek állomány 57,2 %-kal növekedett.
- Értékpapírral nem rendelkezik a társaság.

Értékvesztés elszámolása, visszairása

Az értékvesztés számviteli törvény szerinti elszámolására a beszámolóval érintett időszakban 36.727 eFt összegben került sor, készletekhez kapcsolódóan 32.144 eFt, követelésekhez kapcsolódóan 4.583 eFt. Társaságunk jogi úton mindent megtesz a követelések behajtása érdekében. Tárgyidőszakban a készletekhez kapcsolódóan 16.206 eFt, míg a követelések esetében 4.471 eFt értékvesztés került visszairásra. Azon eszközök esetében történt visszairás, melynél a tárgyidőszakban történt felhasználás.

2017. évben Követelésekre elszámolt értékvesztés

adatok eFt-ban

Partner	360 napon túli követelés összege	Értékvesztés %	2017. évi elszámolt értékvesztés	Megjegyzés
Solaris Bus & Coach SA.	187 500	80	150 000	2004. évi követelés
Magyar Trolibusz Kft.	4 725 771	60	2 834 471	Ügyvédi felszólítás 2015. ,2016 évi követelés
Tóth György	2 276 856	60	1 365 113	Peres eljárás folyik
Kilépett dolgozók tartozásai	202 332	60	121 399	10 dolgozó tartozása 2 159,-Ft és 57 293,- Ft között
Összesen	7 392 459		4 470 983,00	

Behajthatatlan követelés leírása az eredmény terhére:

A tárgyidőszakban 9 852 eFt behajthatatlan követelés került leírás. Ezen leírás a 2015. évi parkolási illetve menetjegy viszonteladói elszámolással kapcsolatban végzett önellenőrzéshez kapcsolódó, nem rendezett, a vevő partner részéről el nem ismert tételek elszámolásából adódik, illetve számos partnert a cégbíróság törölt a nyilvántartásából vagy az egyéni vállalkozó megszüntette tevékenységét.

Aktív időbeli elhatárolások:

Időszaki záró állománya (15.443 eFt) a bázis (15.921 eFt) közel bázis szinten alakult, 3,0 %-kal csökkent.

adatok eFt-ban

Megnevezés	2016. év	2017. év	Index %
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	10 620	2 137	20,1
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 301	13 306	251,0
Aktív időbeli elhatárolások	15 921	15 443	97,0

Bevételek aktív időbeli elhatárolása:

adatok: e Ft-ban

Megnevezés	összeg
Menetdíj bevétel	1 331
Parkolási bevétel	132
Bankbetét kamat	6
Parkolóhely bérbeadás	661
Tovább számlázott energia	7

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása:

adatok: eFt-ban

Megnevezés	összeg
Víz és energiaköltség	3 659
Előfizetés, telefon, reklámköltség	3 002
Bérleti díj	426
Biztosítási díjak	4 871
Egyéb szolgáltatások	158
Fizetett jutalék	1 190

Saját tőke alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Jegyzett tőke	Jegyzett de be nem fizetett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Értékelési tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke
Nyitó állomány az év elején	2 770 589		483 341	114 847			19 302	3 388 079
+ növekedés	13 314			19 302			38 857	71 473
- csökkenés							19 302	19 302
Előző évi eredményfelosztás								
2017.12.31. egyenleg	2 783 903		483 341	134 149			38 857	3 440 250

A saját tőke összege 52.171 e Ft-tal növekedett. Ennek oka a tulajdonos önkormányzat 13.314 eFt jegyzett tőke emelése, valamint a társaság a 2017. gazdasági évet 38.857 eFt adózott eredménnyel zárta. A jegyzett tőke emelését befektetett eszköz apportba adásával valósította meg a tulajdonos önkormányzat.

Céltartalék képzés az eredmény terhére

A Számviteli Törvény lehetőséget biztosít arra, hogy a tárgy évi eredmény terhére - adóalap korrekcióval - a jövőbeni kötelezettségeinkre és költségeinkre céltartalékot képezzünk, ha a jogszabályi feltételek fennállnak. Leírása, képzése jogi véleményezés, illetve feladás alapján történik.

adatok Ft-ban

Jogcím	Képzés 2015. évben	Feloldás 2016. évben	Képzés 2016. évben
Céltartalék várható kötelezettségekre	28 645 489	22 014 390	
Munkavállalók nyugdíjba vonulása miatt bér és járulék	30 000 000	29 968 049	12 982 000
Ciklusrend szerinti javítás trolibusz	15 000 000	14 410 000	40 000 000
Ciklusrend szerinti javítás villamos	22 500 000	21 600 000	62 370 000
Járművezető képzés költsége	10 000 000	9 230 322	6 057 000
Összesen:	106 145 489	97 222 761	121 409 000

Az előző években megképzett céltartalékokból 23 282 eFt 2017. évben feloldásra került.

A 2017. évben a későbbi időszakban várhatóan felmerülő költségeinkre az alábbiak szerint képeztünk céltartalékot:

adatok: eFt-ban

Jogcím	Képzés 2017. évben	Várható esedékesség
Munkavállalók nyugdíjba vonulása miatt bér és járulék	6 829	2018.
Egészségügyi alkalmatlanság, átszervezés miatti munkaviszony megszüntetéshez kapcsolódó költségek	8 553	2018.
Villamos vezetői és AFIS tanfolyam tervezett költségeire	11 691	2018.
9 db PESA villamos kerékpár tengelyek csapágyazás felújítása/cseréje 6 tengely x 1,352 eFt/tengely járművenként	73 002	2019-2022. (évente legfeljebb 3 jármű)
9 db PESA villamosok fedélzeti kamera-rendszer avulás és elhasználódás miatti cseréje 10 538 EUR/jármű 315,-HUF/EUR x 9 jármű	29 875	2018-2022.
9 db PESA villamosok fogaskerék hajtómű felújítása 4 hajtómű/jármű x 1.100eFt/ hajtómű	39 600	2019-2022. (évente legfeljebb 3 jármű)
13 db IKARUS-SKODA trolibusz fedélzeti kamera-rendszer avulás és elhasználódás miatti cseréje 10 538 EUR/jármű 315,- HUF/EUR	43 153	2020-2022.
Összesen:	212 703	

Devizás kötelezettségeinket, és követeléseinket 2017. évben, a mérlegforduló napon értékeltük, és korrigáltuk nyilvántartásainkban levő könyvszerinti értéket.

Árfolyamkülönbözet

adatok eFt-ban

Megnevezés	2016. év	2017. év
Szállítók	31	614
Vevők		-653
Pénztár	- 8	27
Összesen	23	-12

A 2017. december 31-én érvényes MNB devizaárfolyam hatására 12 ezer Ft veszteség keletkezett.

Kötelezettségek:

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2016. év	2017. év
F. összes kötelezettség	602 184	747 729
I. Hosszúlejáratú kötelezettség	10 239	2 445
Ebből: fejlesztési hitel	0	0
II. Rövidlejáratú kötelezettség	591 945	745 284
Ebből: hitel	0	0
Ebből: szállító	358 210	538 172
Ebből: egyéb rövid lejáratú köt.	233 735	207 112

A kötelezettségek értéke a bázisév adataihoz képest 24,2 %-kal, 145.545 eFt-tal növekedett. A tárgyidőszakban a szállítói tartozások növekedtek jelentősen, 50,2 %-kal, 179.962 eFt-tal. Az 538.172 eFt szállítói tartozásból a mérleg fordulónapján még nem esedékes tartozás összege 530.916 eFt volt.

Hosszú lejáratú kötelezettségek:

Főkönyvi szám	Megnevezés	adatok eFt-ban
		Tőketartozás 2016.12.31. éven túli és éven belüli
4471	Támogatási előleg -CE	28
4472	Támogatási előleg-ELIPTIC	1 502
44869	MWK-039 Renault Trafic tgc.	915
Összesen:		2 445

A hosszú lejáratú kötelezettségek a bázis időszakhoz képest 76,1 %-kal csökkent, melynek oka a 2015. évben kapott ELIPTIC támogatás előleg 2017. évben történő felhasználása.

A lízing díj esetében hosszú lejáratú kötelezettségekből a 2018. évben esedékes törlesztések átvezetésre kerültek a rövid lejáratú kötelezettségek közé.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Főkönyvi szám	Megnevezés	adatok eFt-ban
		Összeg
311-333	Vevő túlfizetés	1 540
36123-36137	Munkavállalókkal kapcsolatos kötelezettségek	93 142
459	Rövid lejáratú egyéb kötelezettség	188
	Költségvetéssel szembeni befizetési kötelezettségek	60 281
471-472	Jövedelem kifizetés számla	456
4774	Rövid lejáratú egyéb kötelezettségek - lízing	1 105
477613-477622	Parkolással kapcsolatos egyéb kötelezettségek	50 400
Összesen:		207 112

Társ önkormányzati vállalkozások (szállítók)

adatok eFt-ban

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31.
IKV Ingatlankezelő és Vagyongazdálkodó Zrt.		148
Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzata	72 474	76 952
Szeged Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala		3 109
Szegedi Pólus Fejlesztési Nonprofit Kft.		
Szegedi Környezetgazdálkodási Nonprofit Kft.	112	70
Szegedi Városkép és Piac Kft.	8	10
Szegedi Vízmű Zrt.	1 352	590
RITEK Zrt.	799	1 861
Szegedi Rendezvény és Médiaközpont Nonprofit Kft.		
Szegedi Szabadtéri Nonprofit Kft.		

Tulajdonossal szembeni követelés (vevők)

adatok: eFt-ban

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31
Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzata	18 829	88 900

Passzív időbeli elhatárolás

adatok: eFt-ban

Megnevezés	2016. év	2017. év
Passzív időbeli elhatárolás	7 503 063	6 727 362
- Bevételek	51 896	96 180
- Költségek, ráfordítások	5 349	10 832
- Halasztott bevételek	7 445 818	6 620 349

Passzív időbeli elhatárolás részletezése:

adatok: e Ft-ban

Megnevezés	összeg
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	96 180
- személyszállítás, szoc.pol. menetdíj támogatás bevétele	42 490
- parkoláshoz kapcsolódó bevételek	29 837
- Közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó támogatás	2 580
- ELIPTIC támogatás	16 597
- egyéb	4 676
Költségek passzív időbeli elhatárolása	10 832
- hitel kamat	12
- prémium, járulék	7 578
- hatósági díjak	410
- jutalék	20
- energia költség (víz, gáz)	1 095
- szemétdíj	12
- fogyasztóvédelmi bírság	100
- bank forgalmi jutalék	101
- telefon, internet	67
- „Modern városok” programhoz kapcsolódó megállapodás	1 000
- szoftver bérleti díj	380
- javítás	57
Halasztott bevételek	6 620 349