

**Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft.**

**2600. Vác Zrínyi u. 9.**

**adószám: 12165591-2-13**

**Kiegészítő melléklet**

**A 2017. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz**

**A./ Általános rész.**

A Társaság adatai:

Név: Váci Távhőszolgáltatási Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság  
(továbbiakban: Váci Távhő Kft, Vállalkozás, Társaság)

Rövid név: Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft

Cím: 2600 Vác, Zrínyi u.9.

Cégjegyzékszám: 13-09-072931

Adószám: 12165591-2-13

Fő tevékenység TTEÁOR'08: 3530

Alakulás ideje : 1996.július 1.

Tulajdonos: 2015.07.17-től Vác Város Önkormányzata – 100% tulajdoni hányad

A Társaság képviselőjére jogosult: 2016.06.10-től Völgyesi Viktor  
(cím: 2682 Püspökhatvan, Kert sor 29.)

A Társaság 2015-ben szerzett közhasznúsági fokozatot.

A tulajdonos döntése alapján 2011.03.28-tól a Váci Távhő Kft elismert vállalatcsoport tagjává vált. Az elismert vállalatcsoport uralkodó vállalata a Váci Városfejlesztő Kft (székhelye: Vác, Köztársaság út 34.)

A Váci Városfejlesztő Kft., mint uralkodó vállalat alá tartozó, az elismert vállalatcsoport tagvállalatai a következők:

Váci Városimázs Nonprofit Kft. (2600 Vác, Kossuth utca 21)

Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. (2600 Vác, Zrínyi utca 9)

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. (2600 Vác, Bán Márton utca 3)

Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft (2600 Vác, Zrínyi utca 9)

Észak-Pest Megyei Területfejlesztési Nonprofit Kft. (2600 Vác, Köztársaság út 34)

A 22/2017. (II.23) sz Képviselő-testület határozata alapján az elismert vállalatcsoport 2017.03.01-vel megszűnt.

A Váci Városfejlesztő Kft. 2017.03.01-től kezdődően határozatlan időtartamra Völgyesi Viktort jelölte ki olyan személyként, aki a nevében a vezető tisztségviselői feladatokat ellátja.

A felügyelő bizottsági feladatokat a Váci Városfejlesztő Kft Felügyelő Bizottsága látja el, javadalmazásukat is az uralkodó cég biztosítja.

A társaság könyvvizsgálatát a 2017-es üzleti évre vonatkozóan a PKI Könyvvizsgáló Iroda Kft. (2120 Dunakeszi, Kosztolányi utca 6, MKVK 000622) végzi. A könyvvizsgálatért felelős személy Dr. Baracz Gabriella (MKVK 006145). A könyvvizsgáló részére az üzleti évben egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásért, adótanácsadói szolgáltatásért, és egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásért díj kifizetése nem történt.

A beszámolót a Váci Városfejlesztő Kft főkönyvelője, Mojzesné Zala Henriett (regisztrációs szám.155713) készítette.

A cég beszámolóját az internetes honlapján közzéteszi, honlapjának címe: [www.vactavho.hu](http://www.vactavho.hu).

## **B./ Specifikus rész.**

### **1.) Számviteli politika:**

Jelen kiegészítő melléklet a 2000. évi C. Számviteli Törvény (továbbiakban: törvény, Sztv.) 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a **nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak**. A fontosságot a haszon-ráfordítás elve alapján határoztuk meg.

A Vállalkozás **számviteli politikájának** összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutatja a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

Az év folyamán előforduló **számviteli teendők ütemezése**

<b>Teendő</b>	<b>Ütemezés</b>
Analitika-főkönyv egyeztetés	negyedévente
Főkönyvi kivonat készítés	negyedévente vagy adatszolgáltatáskor
Leltár-analitika egyeztetés	minden leltározásnál
Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása	negyedévente vagy kivezetéskor
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente

A Társaság könyveit a **kettős könyvvitel rendszerében** vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörben fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a Társaság könyvei megfeleljenek a számviteli törvény előírásainak.

A Társaság a felmerült **költségeket** elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A Társaság számviteli politikája a törvény keretein belül biztosítja, hogy a számviteli elszámolások és a számviteli rend működése a vállalkozásról, annak tevékenységéről megbízható, valós képet nyújtson.

A számviteli politika keretében a gazdálkodó írásban rögzíti azokat a szabályokat és módszereket, amelyekkel meghatározza, hogy mit tekint a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából lényegesnek, jelentősnek, továbbá meghatározza azt, hogy a törvényben biztosított választási, minősítési lehetőségek közül melyeket milyen feltételek fennállása esetén alkalmaz, az alkalmazott gyakorlatot milyen feltételek fennállása esetén kell megváltoztatni.

A számviteli politika keretében elkészültek a törvény által előírt szabályzatok, a leltározási, pénzkezelési, értékelési szabályzat.

A Vállalkozás „A” típusú, egyszerűsített éves beszámolót készít a kettős könyvvitel alapján. Az eredménylevezetés összköltség eljárás módszerével készül.

A beszámoló elkészítésének a számviteli politikában meghatározott határideje: február 28.

A Társaság a mérleg és az eredmény-kimutatás összeállításánál, a törvényben meghatározott tagoláson kívül további tagolást nem alkalmaz. A Társaság könyveit forintban, magyar nyelven vezeti, beszámolóját ezer forintban, magyar nyelven készíti el.

## **2.) Amortizációs politika:**

Az eszközök bekerülési értékének meghatározását a Sztv. 47.§-a pontosan definiálja.

Az eszköz bekerülési értéke az eszköz megszerzése, létesítése, üzembe helyezése érdekében az üzembe helyezésig, a raktárba történő beszállításig felmerült, az eszközhöz egyedileg hozzákapcsolható tételek együttes összege. Továbbá az eszköz bekerülési értékét képezi, az eszköz beszerzéséhez szorosan kapcsolódó illeték, az előzetesen felszámított, de le nem vonható általános forgalmi adó, és a jogszabályon alapuló hatósági igazgatási, szolgáltatási díj.

Értékcsökkenési leírás módja:

A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának meghatározása a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési érték alapján történik.

A számviteli törvény előírásai szerint a vállalkozás saját körülményeit figyelembe véve határozza meg az immateriális javak és a tárgyi eszközök elhasználódási idejét, így a várható, a maradványértékkel csökkentett bruttó érték és a hasznos időtartam függvényében aktiváláskor állapítjuk meg az évenként elszámolandó értékcsökkenés összegét a hozzárendelt számítási módszerrel. Az így meghatározott összeget nevezzük terv szerinti értékcsökkenésnek.

Az eszköz terv szerinti értékcsökkenési leírásának meghatározásánál figyelembe kell venni, hogy a hasznos időtartam végén mennyi a várhatóan realizálható értéke az eszköznek, azaz meg kell határozni a maradványértékét. A maradványérték meghatározása a rendeltetésszerű használatba vételkor az üzembe helyezés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján történhet. Ha ez az érték nem jelentős, akkor a maradványérték nulla lehet.

Nulla a maradványérték:

- ha nem éri el a beszerzési érték 20 %-át, vagy a 200-eFt-ot.
- a számítástechnikai eszközöknél.

A 100-eFt egyedi beszerzési érték alatti eszközöknél az egyösszegű leírást alkalmazzuk.

Az értékcsökkenés elszámolására évente négyszer kerül sor –negyedévente - naptári napra számolva, az üzembe helyezés napjától kezdődően az eszköz kivezetéséig.

A Társaság szempontjából meghatározó jelentőségű **tárgyi eszközöknél**, az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában és a tervezett várható maradványérték kiszámításában változás nem történt.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő **értékcsökkenés** megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

**Terven felüli értékcsökkenést** kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

**Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés** a már leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

A Vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi **analitikát** vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

### 3.) Értékelési eljárások:

Az **értékelési eljárások** és az alkalmazott **értékelési elvek** az előző évihez képest nem változtak.

#### **Vásárolt anyagok értékelése:**

A vásárolt anyagok a számvitelben elsődlegesen költségként kerülnek elszámolásra. Év végén december 31.-i fordulónappal a tételes leltár felvétel alapján kerül meghatározásra a tényleges költség.

A leltári felvétel a tényleges beszerzési áron történik. Értékvesztés elszámolására kerül sor, ha a készletek értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint a készlet piaci értéke mérlegkészítéskor. A Társaság 2017-ben a készletekre 0 eFt értékvesztést számolt el.

A Társaság **analitikus nyilvántartást** vezet a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

#### **A követelések értékelése:**

A követelések értékvesztésénél a Sztv.tv. 55§-a alapján a vevők és a pénzügyileg nem rendezett követeléseknél értékvesztést kell elszámolni a követelés és annak várhatóan megtérülő összegének különbségére, amennyiben ez a különbség tartós és jelentős.

A törvény lehetőséget ad a kisösszegű követelések értékvesztésének százalékban történő meghatározására és egy összegben történő elszámolására.

Amennyiben a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen meghaladja a könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszairással csökkenteni kell.

#### **Az értékvesztés mértéke:**

Az 100 eFt alatti követelések esetén csoportos értékvesztés kerül elszámolásra.

A 100 eFt feletti követeléseknél az értékvesztés elszámolása egyedileg történik, úgy hogy az alábbi százalékos mértékeket kell figyelembe venni, ha a mérlegkészítés időpontjában nincs olyan rendelkezésre álló információ, mely alapján adott vevő behajthatóságát másként értékelnék:

91-180	nap:	10%
181-365	nap:	30%
366-730	nap:	40%
2 éven túli:		60%

#### **Pénzeszközök értékelése:**

A pénzeszközök leltározása az év utolsó napján történik a törvényi előírásoknak megfelelően. A társaság nem rendelkezik külföldi valutával, vagy külföldi pénzürtékre szóló eszközökkel.

#### **Aktív időbeli elhatárolások értékelése:**

A Sztv. tv. 32.§-a alapján a tárgyi évi eredményt növelő tételként, aktív időbeli elhatárolásként kell kimutatni a mérleg fordulónapja előtt felmerült, elszámolt olyan összegeket, amelyek

költségeként, ráfordításként a mérleg fordulónapját követő időszakra vonatkoznak, valamint az olyan járó árbevétel, kamat- és egyéb bevételeket, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el.

### **Saját Tőke értékelése:**

Jegyzett Tőke: az alapításkor vagy tőkeemeléskor a tulajdonosok által a társaság számára véglegesen átadott pénzeszköz, mely alapítói vagyonként, jegyzett tőkeként szerepel az alapító okiratban

Eredménytartalék: előző évek felhalmozott nyeresége és vesztesége

Lekötött tartalék: a társaság fejlesztési tartalékának összege

Adózott eredmény: tárgyévi adózott eredmény

### **Céltartalék értékelése:**

A Sztv 41.§-a meghatározza, mikor kötelező képezni, illetve mikor képezhető céltartalék.

### **Kötelezettségek értékelése:**

A Sztv. 42.§-a alapján kerülnek besorolásra a kötelezettségek, mely kimondja, hogy kötelezettségek azok a szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből eredő, pénzürtékben kifejezett elismert tartozások, amelyek már teljesített, a vállalkozó által elfogadott, elismert szállításhoz, szolgáltatáshoz, pénznyújtáshoz kapcsolódnak. A kötelezettségek lehetnek hátrasoroltak, hosszú és rövid lejáratúak.

Hosszú lejáratú kötelezettség, az egy üzleti évnél hosszabb lejáratra kapott kölcsön, rövid lejáratú kötelezettség az egy üzleti évet meg nem haladó lejáratra kapott kölcsön, hitel, ideértve a hosszú lejáratú kötelezettségekből a mérleg fordulónapját követő egy üzleti éven belül esedékes törlesztéseket.

A társaság nem rendelkezik hátra sorolt kötelezettséggel.

### **Passzív időbeli elhatárolások értékelése:**

A Sztv. 44.§-a alapján passzív időbeli elhatárolásként kell elkülönítetten kimutatni a mérleg fordulónapja előtt befolyt, elszámolt bevételt, amely a mérleg fordulónapja utáni időszak árbevételét, bevételét képezi és a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő olyan költséget, ráfordítást, amely csak a mérleg fordulónapja utáni időszakban merül fel, kerül számlázásra.

## **4.) Jelentős, lényeges hibahatárok meghatározása**

A számviteli politikában meghatározottak szerint, jelentős összegű a hiba, ha egy adott üzleti évet érintően feltárt hibák és hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

Abban az esetben, ha az ellenőrzés során feltárt hibák összege nem minősül jelentősnek, a feltárt hiba a tárgyév adatai között kerül elszámolásra, annak megjelölésével, hogy melyik megelőző évre vonatkozik. A beszámoló ismételt közzététele nem szükséges, a hiba mértékétől függetlenül.

### **C./ A mérleg bemutatása**

1. Immateriális javak és tárgyi eszközök, bruttó értékének és halmozott értékcsökkenésének alakulása e Ft-ban:

#### **Immateriális javak bruttó értékének változása (e Ft-ban) 2017. év**

Megnevezés:	Nyitó 2017.01.01	Bruttó ért növm.	Bruttó ért csökk.	Átsorolás	Záró 2017.12.31
Vagyoni ért jog:	0	0	0	-	0
Szellemi term.:	3 028	139	16	-	3 151
<b>Összesen:</b>	<b>3 028</b>	<b>139</b>	<b>16</b>	<b>-</b>	<b>3 151</b>

#### **Immateriális javak értékcsökkenésének változása (e Ft-ban) 2017. év**

Megnevezés:	Nyitó 2017.01.01	Értékcsökk. növm.	Értékcsökk. csökkenés	Átsorolás	Záró 2017.12.31
Vagyoni ért jog:	0	0	0	-	0
Szellemi term.:	1 040	434	16	-	1 458
<b>Összesen:</b>	<b>1 040</b>	<b>434</b>	<b>16</b>	<b>-</b>	<b>1 458</b>

#### **Tárgyi eszközök bruttó értékének változása (e Ft-ban) 2017. év**

Megnevezés	Nyitó 2017.01.01	Bruttó érték növm.	Bruttó ért csökk.	Átsorolás, korrekció	Záró 2017.12.31
12 Ingatlanok:	351 007	14 482	1 738	-	363 751
13 Műszaki gép	246 533	45 187	5 246	-	286 474
14 Egyéb gépek	28 953	1 744	1 658	-	29 039
<b>Összesen:</b>	<b>626 493</b>	<b>61 413</b>	<b>8 642</b>	<b>-</b>	<b>679 264</b>

**Tárgyi eszközök értékcsökkenésének változása (e Ft-ban) 2017. év**

Megnevezés	Nyitó 2017.01.01	Értékcsökk. növv.	Értékcsökk. csökk.	Átsorolás, korrekció	Záró 2017.12.31
129 Ingatlanok:	136 983	23 690	1 737	-	158 936
139 Műszaki gép	157 274	8 281	5 246	-	160 309
149Egyéb gépek	24 253	2 159	1 658	-	24 754
<b>Összesen:</b>	318 510	34 130	8 641	-	343 999

**Beruházások értéke 2017.12.31-én:**

- Új vállalatirányítási rendszer bevezetése: 11 484 eFt
- Fűtőművek 20évnél régebbi gázkazánok cseréje: 950 eFt
- Új telefonközpont bevezetése: 649 eFt

**Összesen: 13 083 e Ft**

2. Készletek:

2017. december 31.-én a készletek értéke 7 173 eFt volt, elszámolt értékvesztés 0 eFt a készletekre vonatkozóan.

3. Követelések:

- Vevők: 166 048 eFt
  - Értékvesztés: -56 163 eFt
  - Beruházásra adott előleg: 3 205 eFt
  - Kapcsolt vállalkozásnak nyújtott kölcsön: 39 274 eFt
  - Adók (ÁFA, energiaadó, HIPA, TAO): 55 748 eFt
  - Végrehajtói előlegek: 1 829 eFt
  - Támogatási igény: 6 944 eFt
  - Egyéb követelés: 1 500 e Ft
- Összesen: 218 385 eFt**

A Váci Városfejlesztő Kft.-nek a Váci Távhő Kft-vel szemben 38 240 eFt összegű, míg a Váci Hulladékgyűjtő Kft-nek 1.034 eFt összegű kölcsöntartozása állt fenn 2017.12.31-én

4.Értékpapírok:

A Társaság meglévő 970 eFt értékű értékpapírai mellé 2017-ben újabb pénzügyi befektetési jegyeket vásárolt 49.000 eFt összegben.



#### 4. Aktív időbeli elhatárolások:

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának összege a vevőknek 2018-ban kiszámlázott 2017. évre vonatkozó fűtés és melegvíz hődíj értéke volt. (51 215 eFt)

A Társaság 68 eFt értékben képzett elhatárolást költségek és egyéb ráfordítások miatt.

#### 5. Saját tőke (eFt):

Megnevezés:	Nyitó 2017.01.01	Változás mértéke	Záró 2017.12.31
Jegyzett tőke:	114 400	0	186 400
Tőketartalék:	28 833	0	28 833
Eredménytartalék:	285 847	+16 578	302 425
Lekötött tartalék:	23 490	-23 490	0
Adózott eredmény:	-6 912	+19 207	12 295
<b>Saját tőke össz:</b>	<b>445 658</b>	<b>+12 295</b>	<b>529 953</b>

A Társaság tulajdonosa a 132/2017 (V.18) Képviselő-testületi határozatával törzstőke-emelésről döntött, ennek következtében a Társaság jegyzett tőkéje 2017-ben 72.000 eFt-tal, 186.400 eFt-ra növekedett.

2017-ben a lekötött tartalék összege: 23.490 eFt feloldásra került.

#### 6. Céltartalék:

A Társaság 8 600 eFt értékű céltartalékot képzett a 2016-os üzleti évben a Rácz Pál úti távvezeték csőtörésének javítási költségeire. A javítás megvalósult, ennek megfelelően a céltartalék feloldásra került.

2017-ben céltartalék képzésre került sor 10.000 eFt összegben egy kazán meghibásodása miatt felmerülő javítási költségekre, illetve 8.963 eFt összegben a nyereségkorlát feletti eredmény terhére.

#### 7. Hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek:

A hosszú lejáratú kötelezettségek mérlegsoron két tétel került kimutatásra: 2 070 eFt szerződésen alapuló biztosíték fizetési kötelezettség, illetve 114 eFt részletre vásárolt eszköz 1 éven túl lejáratú részleteinek összege. Összesen: 2 184 eFt.

Rövid lejáratú kötelezettségek összetétele 2017.12.31-én:

- Szállítói kötelezettségek: 143 771 eFt
- Adók, járulékok: 16 788 eFt

- Bér:	5 707 eFt
- Távhő támogatás, szociális támogatás:	226 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>166 492 eFt</b>

#### 8. Passzív időbeli elhatárolások:

A Társaság passzív időbeli elhatárolást képzett a 2018-ban kiszámlázott, de még 2017-es üzleti évet érintő költségekre 827 eFt értékben, valamint a halasztott bevételekre: 26 020 eFt összegben.

A halasztott bevételek értékét a távhővezeték korszerűsítésére kapott KEOP támogatás elhatárolt összege adja.

A passzív időbeli elhatárolás összege 2017-ban 26 847 eFt-ra csökkent az előző évi 34 974 eFt-ról, melynek legfőbb oka, hogy a 2017-es évben feloldásra került a KEOP támogatás elhatárolt összegének tárgyévre jutó időarányos része.

Tárgyévben **kutatási, kísérleti fejlesztési költség** nem volt.

**Mérlegben kívüli** egyéb tételek nincsenek.

A vállalkozásnak mérlegben meg nem jelenő, **pénzügyi kötelezettsége** nincs.

### **D./ Az eredménykimutatás bemutatása**

#### 1. Belföldi értékesítés nettó árbevétele

Távhőszolgáltatás árbevétele:	492 223 eFt
Távhőszolgáltatói támogatás bevétele:	51 284 eFt
Gázmotor gázdíj bevétele:	65 680 eFt
Gázmotor üzemeltetési díj:	1 722 eFt
Egyéb árbevétel:	1 998 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>612 907 eFt</b>

A Vállalkozás a lakossági felhasználóknak nyújtott távhőszolgáltatás ellátásához használta fel a 2017 évben kapott 51 284 eFt összegű távhőszolgáltatói támogatást.

#### 2. Egyéb bevételek

Kapott bírság, késedelmi kamat, perköltség:	4 774 eFt
Céltartalék felhasználása:	8 600 eFt
Elszámolt értékvesztés visszairása:	7 597 eFt

Egyéb bevétel: 8 242 eFt

**Összesen: 29 213 eFt**

Az egyéb bevételek között szerepel 8 235 eFt összegű távhővezeték korszerűsítésére kapott támogatás is.

### 3. Pénzügyi műveletek bevétele:

A pénzügyi műveletek bevételeinek összege 383 eFt az alábbi tételekből tevődik össze:

- 341 eFt a Váci Városfejlesztő Kft által fizetett kölcsön kamata
- 34 eFt a Váci Hulladékgazdálkodási Kft-nek nyújtott kölcsön kamata
- 8 e Ft banki kamatokból tevődik össze.

### 4. Anyagjellegű ráfordítások:

Anyagköltség: 340 681 eFt

Igénybe vett szolgáltatás: 41 396 eFt

Egyéb szolgáltatás: 9 795 eFt

ELÁBÉ, közvetített szolgáltatás: 65 362 eFt

**Összesen: 457 234 eFt**

Az igénybe vett szolgáltatások között jelentős értéket képviselnek a következő tételek:

- fűtőművek karbantartási költségei: 6 922 eFt
- posta, telefon, internet költségek: 2 312 eFt
- számítástechnikai szolgáltatás díja: 2 399 eFt
- menedzsment díj: 19 400 eFt
- szakértői díjak: 3 711 eFt

### 5. Személyi jellegű ráfordítások:

Béreköltség: 76 515 eFt

Személyi jellegű egyéb kifizetések: 7 519 eFt

Bérfelrakások: 15 918 eFt

**Összesen: 99 952 eFt**

Munkavállalók létszám és jövedelem adatai csoportonként (ezer Ft):

Megnevezés	Béreköltség	Szem jell. egyéb	Bérfelrakás	Létszám (fő)
Fűtők, karbantartó:	48 198	3 850	9 825	17

Vezetők:	12 573	399	2 633	2
Adminisztrátor:	15 744	1 195	3 116	7
Egyéb szem. kif.:	-	2 075	344	-
<b>Összesen:</b>	<b>76 515</b>	<b>7 519</b>	<b>15 918</b>	<b>26</b>

6. Egyéb ráfordítások:

Bírság, kötbér:	150 eFt
Értékvesztés:	13 653 eFt
Adók, illetékek, hozzájárulások:	5 335 eFt
Adott támogatás:	50 eFt
Céltartalék képzés:	18 963 eFt
Egyéb ráfordítás:	271 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>38 422 eFt</b>

7. A Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft 2017 évi működésének eredménye:

Megnevezés	2016 év (eFt)	2017 év (eFt)
Adózás előtti eredmény	-6 835	+12 595
Adófizetési kötelezettség	77	300
Adózott eredmény	-6 912	+ 12 295

8. A társasági adóalap megállapítása:

**Adózás előtti eredmény: 12 595 eFt**

a, adóalapot csökkentő tételek:

- előző évi veszteség:	0 eFt
- céltartalék felhasználása:	8 600 eFt
- TAO tv. szerint elszámolható értékcsökkenés:	42 831 eFt
- Követelések visszaírt értékvesztése:	7 594 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>59 025 eFt</b>

b, adóalapot növelő tételek:

- Képzett céltartalék	18 963 eFt
-----------------------	------------

- Számv. tv. szerint elszámolt értékcsökkenés:	43 221 eFt
- Nem vállalkozási költség:	50 eFt
- Jogerős határozatban megállapított bírság:	2 eFt
- Követelések elszámolt értékvesztése:	13 653 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>75 889 eFt</b>

<b>Társasági adóalap:</b>	<b>29 459 eFt</b>
<b>Társasági adó (9%):</b>	<b>2 651 eFt</b>
<b>Adómentesség:</b>	<b>2351 eFt</b>
<b>2017.évi adókötelezettség:</b>	<b>300 eFt</b>

### **E, Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet bemutatása:**

#### 1, Eszközök és források összetételének alakulása: (eFt)

Megnevezés	Összeg 2016	Arány 2016	Összeg 2017	Arány 2017
A. Befektetett eszközök	310 198	48 %	350 041	47%
B. Forgóeszközök	281 006	43 %	343 115	46%
C. Aktív időbeli elhatárolások	61 984	9 %	51 283	7%
<b>Eszközök összesen:</b>	<b>653 188</b>	<b>100%</b>	<b>744 439</b>	<b>100%</b>

Megnevezés	Összeg 2016	Arány 2016	Összeg 2017	Arány 2017
D. Saját tőke:	445 658	68 %	529 953	71%
E. Céltartalékok	8 600	1 %	18 963	2%
F. Kötelezettségek:	163 956	26 %	168 676	23%
G. Passzív időbeli elhatárolások:	34 974	5 %	26 847	4%
<b>Források összesen:</b>	<b>653 188</b>	<b>100 %</b>	<b>744 439</b>	<b>100%</b>

#### 2, Vagyoni helyzet alakulása

Mutató:	Képlet:	Arány 2016	Arány 2017
Befektetett eszközök aránya (%)	<u>Befektetett eszközök</u> Összes eszköz	47,49 %	47,02 %
Forgóeszközök aránya (%)	<u>Forgóeszközök</u> Összes eszköz	43,02 %	46,09 %
Tőkeerősség (%)	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	68,23 %	71,19 %
Saját tőke aránya (%)	<u>Saját tőke</u> Idegen tőke	214,74 %	247,08 %
Eladósodottsági mutató (%)	<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	36,79 %	31,83 %

### 3, Pénzügyi helyzet

Mutató	Képlet	Arány 2016	Arány 2017
Likviditási mutató I. (%)	<u>Pénzeszk. + értékp.</u> Rövid lej.köt.	35,49 %	70,61 %
Likviditási gyorsráta (%)	<u>Pénzeszk. + értékp.</u> + <u>követelések</u> Rövid lej.köt.	167,46 %	201,78 %

### 4, Jövedelmezőség

Mutató	Képlet	Arány 2016	Arány 2017
Árbevétel arányos jövedelmezőség (%)	<u>Adózott eredmény</u> Nettó árbevétel	-1,05 %	2,01 %
Eszközarányos jövedelmezőség (%)	<u>Adózott eredmény</u> Eszközök összesen	-1,06 %	1,65 %
Tőkearányos jövedelmezőség (%)	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	-1,55 %	2,32 %
Tőke forgási sebessége	<u>Értékes. nettó árbev.</u> Saját tőke	147,14 %	115,65 %

A Társaság likviditása a 2016-os évhez viszonyítva az értékpapír állomány jelentős növekedése miatt 35,12 %ponttal nőtt. A pénzeszközök csekély, 18%pontos növekedése is hozzájárult a likviditás javulásához.

A cég jövedelmezősége növekedett a 2016-os évhez viszonyítva, mivel az adózott eredmény 2016. évi -6 912 eFt-ról 2017 év végére +12 295 eFt-ra nőtt.

Az eredmény növekedése az egyéb bevételek 68%-os növekedésének és az anyagijellegű ráfordítások 13 %-os csökkenésének köszönhető.

A tulajdonosok a felügyelő bizottságon keresztül folyamatosan figyelemmel kísérik a vállalkozás pénzügyi helyzetét.

A Vállalkozás a távhőszolgáltatásról szóló 2005.évi XVIII. törvényben (Tsz.) előírt számviteli szétválasztási kötelezettségének eleget tett. A tevékenységekre, telephelyekre bontott, 3 oldalas beszámoló jelen kiegészítő melléklet mellékletét képezi.

Vác, 2018.

Ügyvezető igazgató