

Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft.

2600. Vác Zrínyi u. 9.

adószám: 12165591-2-13

Kiegészítő melléklet

A 2016. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

A./ Általános rész.

A Váci Távhő Kft. 1996. július 1-jén alakult.

A cég fő tevékenysége: gőzellátás, légkondicionálás.

A Kft tulajdonosa 2015.07.17-től a Vác Város Önkormányzata. A cég 100%-os önkormányzati tulajdonban áll.

A társaság 2015-ben közhasznúsági fokozatot szerzett.

A tulajdonos döntése alapján 2011.03.28-tól a Váci Távhő Kft az elismert vállalatcsoport tagjává vált. Az elismert vállalatcsoport uralkodó vállalata a Váci Városfejlesztő Kft, székhelye a Vác, Köztársaság út 34 szám alatt található.

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 Hulladékgyűjtési 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 napjával megszűnt.

A Váci Városfejlesztő Kft. 2017. 03.01.- től kezdődően határozatlan időtartamra Völgyesi Viktort jelöli ki olyan személyként, aki a vezető tisztségviselői feladatokat a nevében ellátja.

A társaság ügyeinek intézését és a társaság képviseletét 2016.04.27-ig Jászai Péter látta el, 2016.04.20-tól 2016.06.10-ig Sőregi Ottó volt az ügyvezető, 2016.06.10-től Völgyesi Viktor (cím: 2682 Püspökhatvan, Kert sor 29.) lett a kinevezett ügyvezető.

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

A társaság könyvvizsgálatát a 2016-os 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, Mojszné Zala Henriett (regisztrációs szám.155713) készítette.

A cég beszámolóját az internetes honlapján közzéteszi, honlapjának címe: www.vactavho.hu.

B./ Specifikus rész.

1.) Számviteli politika:

Jelen kiegészítő melléklet a 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**

Teendő	Ütemezés
Analitika-főkönyv egyeztetés	negyedévente
Főkönyvi kivonat készítés	negyedévente vagy adatszolg.kor
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 könyveket 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 könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

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 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 Kft. „A” változatú, egyszerűsített éves beszámolót készített a kettős könyvvitel alapján. Az eredmény-elszámolás összköltség eljárás módszerével készül, az előző évekhez hasonlóan, szintén „A” változatban. A beszámoló elkészítésének a számviteli politikában meghatározott határideje: február 28.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A társaság a mérleg és az eredmény-kimutatás összeállításánál, a Számviteli Törvényben meghatározott tagoláson kívül további tagolást nem alkalmaz. Társaságunk 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 változás nem történt.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható **maradványértékben** 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** az előző évihez képest nem változtak. Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott **értékelési elvek** 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. 2016-ban a készletekre nem számolt el a cég értékvesztést.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég 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 visszaírással 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 a százalékos mértéket 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 napon túli:	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 költségként, 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 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:

Céltartalék képzés: a társaság 8 600 e Ft értékű céltartalékot képzett a 2016-os üzleti évben a Rác Pál úti távvezeték csőtörésének javítási költségeire.

Kötelezettségek értékelése:

A Sztv. 42.§-a alapján kerülnek besorolásra a kötelezettségek, mely kimondja, hogy kötelezettségek azok a szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből eredő, pénzügyben kifejezett elismert tartozások, amelyek már teljesített, a vállalkozó által elfogadott, elismert szállításhoz, szolgáltatáshoz, pénzügyi társasághoz 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 hátrasorolt 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) 2016. év

Megnevezés:	Nyitó 2016.01.01	Bruttó ért növé.	Bruttó ért csökk.	Átsorolás	Záró 2016.12.31
Vagyoni ért jog:	0	0	0	-	0
Szellemi term.:	3064	53	89	-	3028
Összesen:	3064	53	89	-	3028

Immateriális javak értékcsökkenésének változása (e Ft-ban) 2016. év

Megnevezés:	Nyitó 2016.01.01	Értékcsökk. növé.	Értékcsökk. csökkenés	Átsorolás	Záró 2016.12.31
Vagyoni ért jog:	0	0	0	-	0
Szellemi term.:	781	348	89	-	1040
Összesen:	781	348	89	-	1040

Tárgyi eszközök bruttó értékének változása (e Ft-ban) 2016. év

Megnevezés	Nyitó 2016.01.01	Bruttó érték növé.	Bruttó ért csökk.	Átsorolás, korrekció	Záró 2016.12.31
12 Ingatlanok:	262168	88839	0	-	351007
13 Műszaki gép	180852	66124	443	-	246533
14 Egyéb gépek	28498	1176	721	-	28953
Összesen:	471518	156139	1164	-	626493

Tárgyi eszközök értékcsökkenésének változása (e Ft-ban) 2016. év

Megnevezés	Nyitó 2016.01.01	Értékcsökk. növé.	Értékcsökk. csökk.	Átsorolás, korrekció	Záró 2016.12.31
129 Ingatlanok:	115976	21007	0	-	136983
139 Műszaki gép	152153	5564	443	-	157274
149Egyéb gépek	23177	1797	721	-	24253
Összesen:	291306	28368	1164	-	318510

Beruházások aktívatlan értéke 2016-ban:

- Fókusz-92' Kft. Schneider fém szekrény: 123 882 Ft
- Fókusz-92' Kft villamossági anyagok: 103 639 Ft
- **Összesen: 227 521 Ft**

2, Készletek:

2016. év december 31.-én a készletek értéke 6 453 eFt volt, értékvesztés nem került elszámolásra a készletekre vonatkozóan.

3, Követelések:

- Vevők:	166 041 eFt
- Értékvesztés:	50 107 eFt
- Kapcsolt váll-nak nyújtott kölcsön:	37 899 eFt
- Adók (ÁFA, energiaadó, HIPA, TAO):	61 047 eFt
- Végrehajtói előlegek:	1 483 eFt
Összesen:	216 363 eFt

A Váci Városfejlesztő Kft.-nek a Váci Távhő Kft-vel szemben 37 899 eFt összegű kölcsöntartozása áll fenn 2016.12.31-én.

4, Aktív időbeli elhatárolások:

Az aktív időbeli elhatárolás a 2017-ben kiszámlázott, de 2016-ra vonatkozó bevételekből áll. A bevételek aktív időbeli elhatárolásának legjelentősebb tétele a vevőknek 2017-ben kiszámlázott 2016. évre vonatkozó fűtés és melegvíz hődíj értéke volt.

Az aktív időbeli elhatárolás értéke kis mértékben, 51 503 eFt-ról 61 984 eFt-ra nőtt az előző évhez képest.

5, Saját tőke (eFt):

Megnevezés:	Nyitó 2016.01.01	Változás mértéke	Záró 2016.12.31
Jegyzett tőke:	114 400	0	114 400
Tőketartalék:	28 833	0	28 833
Eredménytartalék:	227 644	+58 203	285 847
Lekötött tartalék:	53 269	-29 779	23 490
Adózott eredmény:	28 424	-35 336	-6 912
Saját tőke össz:	452 570	-6 912	445 658

A jegyzett tőke és a tőketartalék összege 2016-ban nem változott.

6, Céltartalék:

A cég a 2016-os évben a Rácz Pál úti vezetékek rekonstrukciójára képzett 8 600 e Ft összegű céltartalékot.

7, Rövid lejáratú kötelezettségek:

szállítói kötelezettségek:	146 222 eFt
adók, járulékok:	3 496 eFt
bér:	4 573 eFt
egyéb rövid lej. kötelezettség:	6 623 eFt
távhő támogatás, szociális támogatás:	3 042 eFt
Összesen:	163 956 eFt

8, Passzív időbeli elhatárolások:

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása a 2017-ben kiszámlázott, de még 2016-os üzleti évet érintő költségek valamint a halasztott bevételek szerepelnek. Ennek legnagyobb részét a távhővezeték korszerűsítésére kapott KEOP támogatás elhatárolt összege adja (34 254eFt).

A passzív időbeli elhatárolás összege 2016-ban 34 974e Ft-ra csökkent az előző évi 44 287e Ft-ról. A csökkenés legfőbb oka, hogy a 2016-os évben feloldásra került a KEOP támogatás elhatárolt összegének tárgyévre jutó időarányos része.

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

Mérlegén kívüli egyéb tételek nincsenek.

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

D./ Az eredménykimutatás bemutatása

1, Belföldi értékesítés nettó árbevétele

Távhőszolgáltatás árbevétele:	479 896 eFt
Távhőszolgáltatói támogatás bevétele:	97 594 eFt
Gázmotor gázdíj bevétele:	74 917 eFt
Gázmotor üzemeltetési díj:	1 706 eFt
Egyéb árbevétel:	1 614 eFt
Összesen:	655 727 eFt

A Kft. a lakossági felhasználóknak nyújtott távhőszolgáltatás ellátásához használta fel a 2016 évben kapott 97 594 eFt összegű távhőszolgáltatói támogatást.

2, Egyéb bevételek

Értékesített immat javak bev.:	50eFt
--------------------------------	-------

Kapott bírság, kés kamat, perköltség:	3 649 eFt
Céltartalék felhasználása:	0eFt
Elszámolt értékvesztés visszaírása:	5 398 eFt
Egyéb bevétel:	8 249 eFt
Összesen:	17 346 eFt

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

4. Pénzügyi műveletek bevétele: 2 780 eFt

A pénzügyi műveletek bevételeinek összegéből 537 eFt-ot a Kft-vel kapcsolt viszonyban levő, Váci Városfejlesztő Kft által fizetett kölcsön kamata és 2197 e Ft-ot az értékesített értékpapírok árfolyamnyeresége tett ki.

5. Rendkívüli bevételek:

Mivel jogszabályi rendelkezések miatt a rendkívüli bevételek fogalma 2016.01.01-től kezdődően megszűnt, ezért a 2015-ös év eredménykimutatásában szereplő 21862 eFt összegű rendkívüli bevétel az egyéb bevételek közé átsorolásra került.

6. Anyagjellegű ráfordítások:

Anyagköltség:	388 138 eFt
Igénybe vett szolgáltatás:	38 812 eFt
Egyéb szolgáltatás:	10 276 eFt
ELÁBÉ, közvetített szolgáltatás:	87 287 eFt
Összesen:	524 513 eFt

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

- fűtőművek karbantartási költségei: 7 378 e Ft
- posta, telefon költségek: 2 921 e Ft
- számítástechnikai szolgáltatás díja: 1915 e Ft
- menedzsment díj: 9 150 eFt
- földgáz beszerzés sikerdíj: 8 012 e Ft

7. Személyi jellegű ráfordítások:

Béreköltség:	80 583 eFt
Személyi jellegű egyéb kifizetések:	3 074 eFt
Bérfárulékok:	21 110 eFt
Összesen:	104 767 eFt

Munkavállalók létszám és jövedelem adatai csoportonként:

Megnevezés	Béreköltség	Szem jell. egyéb	Bérbírálat	Létszám
Fűtők, karbant:	43 599 eFt	487 eFt	10 729 eFt	17 fő
Vezetők:	23 287 eFt	134 eFt	5 994 eFt	4 fő
Adminisztrátor:	13 697 eFt	45 eFt	3 422 eFt	7 fő
Egyéb szem kif	-	2 408 eFt	965 eFt	-
Összesen:	80 583 eFt	3 074 eFt	21 110 eFt	28 fő

8, Egyéb ráfordítások:

Bírság, kötbér:	30 eFt
Értékvesztés:	14 474 eFt
Adók, illetékek, hozzájárulások:	1 212 eFt
Adott támogatás:	50 eFt
Céltartalék képzés:	8 600 eFt
Egyéb ráfordítás:	325 eFt
Összesen:	24 691 eFt

9, A Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft 2016 évi működésének eredménye:

Megnevezés	2015 év	2016 év
Adózás előtti eredmény	28 424 eFt	-6 835
Adófizetési kötelezettség	0	77
Adózott eredmény	28 424 eFt	-6912

10, A társasági adóalap megállapítása:

a, adóalapot csökkentő tételek:

- előző évi veszteség:	5 520 eFt
- TAO tv. szerint elszám. értékcsökk.:	28 795 eFt
- Követelések visszaírt értékvesztése:	5 398 eFt

b, adóalapot növelő tételek:

- Képzett céltartalék	8 600 eFt
- Számv. tv. szerint elszám. értékcsökk.:	28 717 eFt
- Nem vállalkozási ktg (TAO 8§ (1)d):	5 eFt
- Jogerős határozatban megállap. bírság:	272 eFt

- Követelések elszámolt értékvesztése:	14 475 eFt
Adózás előtti eredmény:	-6835 eFt
Adóalapot csökkentő tételek:	-39 713 eFt
<u>Adóalapot növelő tételek:</u>	<u>52 069 eFt</u>
Társasági adóalap:	5 521 eFt

E, Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet bemutatása:

1, Eszközök és források összetételének alakulása:

Megnevezés	Összeg 2015	Arány 2015	Összeg 2016	Arány 2016
A. Befektetett eszközök	187 517 eFt	28 %	310 198 eFt	48 %
B. Forgóeszközök	430 024 eFt	64 %	281 006 eFt	43 %
C. Aktív időbeli elhatárolások	51 503 eFt	8 %	61 984 eFt	9 %
Eszközök összesen:	669 044 eFt	100%	653 188 eFt	100%

Megnevezés	Összeg 2015	Arány 2015	Összeg 2016	Arány 2016
D. Saját tőke:	452 570 eFt	68 %	445 658 eFt	68 %
E. Céltartalékok	0 eFt		8 600 eFt	1 %
F. Kötelezettségek:	172 187 eFt	25 %	163 956 eFt	26 %
G. Passzív időbeli elhatárolások:	44 287 eFt	7 %	34 974 eFt	5 %
Források összesen:	669 044 eFt	100 %	653 188 eFt	100 %

2, Vagyoni helyzet alakulása

Mutató:	Képlet:	Arány 2015	Arány 2016
Befektetett eszközök aránya (%)	<u>Befektetett eszközök</u> Összes eszköz	28,03 %	47,49 %
Forgóeszközök	<u>Forgóeszközök</u>	64,27 %	43,02 %

aránya (%)	Összes eszköz		
Tőkeerősség(%)	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	67,64 %	68,23 %
Saját tőke aránya (%)	<u>Saját tőke</u> Idegen tőke	209,06 %	214,74 %
Eladósodottsági mutató (%)	<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	38,05 %	36,79 %

3. Pénzügyi helyzet

Mutató	Képlet	Arány 2015	Arány 2016
Likviditási mutató I. (%)	<u>Pénzeszk. + értékp.</u> Rövid lej.kötség	96,4%	35,49%
Likviditási gyorsráta (%)	<u>Pénzeszk. + értékp.</u> + _____ követelések Rövid lej.kötség	246,07%	167,46%

4. Jövedelmezőség

Mutató	Képlet	Arány 2015	Arány 2016
Árbevétel arányos jövedelmezőség (%)	<u>Adózott eredmény</u> Nettó árbevétel	4,31%	-1,05%
Eszközarányos jövedelmezőség (%)	<u>Adózott eredmény</u> Eszközök összesen	4,25%	-1,06%
Tőkearányos jövedelmezőség (%)	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	6,28%	-1,55%
Tőke forgási sebessége	<u>Értékes. nettó árbev.</u> Saját tőke	145,79%	147,14%

A Kft likviditása a 2015-ös évhez viszonyítva az értékpapír állomány jelentős csökkenése miatt 60,91 %-kal visszaesett, ugyanis a cég 2016-ban jelentős összegű beruházásokat hajtott végre.

A cég jövedelmezősége csökkent a 2015-ös évhez viszonyítva, mivel az adózott eredmény

2016-ban -6 912 eFt-ra csökkent a 2015-ös 28 424 eFt-os értékhez képest.

Az eredmény csökkenésének főbb oka, hogy a távhőszolgáltatói támogatás összege 2016-ban 97 594 eFt-ra csökkent a 2015. évi 154 125 eFt-ról.

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

A Kft. a Tsz. törvényben előírt számviteli szétválasztási kötelezettségének eleget tett. A tevékenységekre, telephelyekre bontott, 3 oldalas beszámoló jelen kiegészítő melléklet mellékletét képezi.

Vác, 2017. április 28.

Ügyvezető igazgató