

Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft.

2600. Vác Zrínyi u. 9.

adószám: 12165591-2-13

Kiegészítő melléklet

A 2018. 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 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-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.

Atársaság 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, Holma Györgyné (regisztrációs szám.147487) készítette.

A cég beszámolóját az internetes honlapján közzéteszi, honlapjának címe: 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**

Teendő	Ütemezés
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 különbözetelek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetelek 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 rögzítiazokat 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 melyeketmilyen 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 készíti 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 helyezéssel, 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 megromlás, 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 2018-ben a készletekre 0eFt 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:	20%
366–730nap:	30%
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 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, pénzünyújtáshoz 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) 2018. év

Megnevezés:	Nyitó 2018.01.01	Bruttó ért növ.	Bruttó ért csökk.	Átsorolás	Záró 2018.12.31
Vagyoni ért jog:	0	13198	0	-	13198
Szellemi term.:	3151	53	265	-	2939
Összesen:	3151	13251	265	-	16137

Immateriális javak értékcsökkenésének változása (e Ft-ban) 2018. év

Megnevezés:	Nyitó 2018.01.01	Értékcsökk. növ.	Értékcsökk. csökkenés	Átsorolás	Záró 2018.12.31
Vagyoni ért jog:	0	1814	0	-	1814
Szellemi term.:	1458	348	265	-	1541
Összesen:	1 458	2162	265	-	3355

Tárgyi eszközök bruttó értékének változása (e Ft-ban) 2018. év

Megnevezés	Nyitó 2018.01.01	Bruttó érték növ.	Bruttó ért csökk.	Átsorolás, korrekció	Záró 2018.12.31
12 Ingatlanok:	363751		1585	-	362166
13 Műszaki gép	286474	27342	1534	-	312282
14 Egyéb gépek	29039	5395	1140	-	33294
Összesen:	679264	32737	4259	-	707742

Tárgyi eszközök értékcsökkenésének változása (e Ft-ban) 2018. év

Megnevezés	Nyitó 2018.01.01	Értékcsökk. növé.	Értékcsökk. csökk.	Átsorolás, korrekció	Záró 2018.12.31
129 Ingatlanok:	158936	24446	1585	-	181797
139 Műszaki gép	160309	11473	1535	-	170248
149Egyéb gépek	24754	3036	1134	-	26655
Összesen:	343999	38955	4254	-	378700

Beruházások értéke 2018.12.31-én:

- Forrás szoftver: 13 149eFt
 - Fűtőművek 20évnél régebbi gázkazánok cseréje: 950 eFt
 - Kazánok és szivattyúk cseréjének tervdokumentációja: 2 720eFt
- Összesen: 16 819 e Ft**

2. Készletek:

2018. december 31.-én a készletek értéke 8 480 eFtvolt, elszámolt értékvesztés 0 eFt a készletekre vonatkozóan.

3. Követelések:

- Vevők: 187 622 eFt
 - Értékvesztés: -49 090 eFt
 - Beruházásra adott előleg: 0eFt
 - Kapcsolt vállalkozásnak nyújtott kölcsön: 38 584 eFt
 - Adók (ÁFA, energiaadó, HIPA, TAO): 43 395eFt
 - Végrehajtói előlegek: 1 462 eFt
 - Támogatási igény: 37 134eFt
 - Egyéb követelés: 999 e Ft
- Összesen: 260 106eFt**

A Váci Városfejlesztő Kft.-nek a Váci TávhőKft-vel szemben 38 584 eFt összegűösszegű kölcsöntartozása állt fenn 2018.12.31-én

4.Értékpapírok:

A Társaság meglévő 49.970 eFt értékű értékpapírjai mellé 2018-ben újabb pénzügyi befektetési jegyeket nem vásárolt.

4. Aktív időbeli elhatárolások:

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának összege a vevőknek 2019-ben kiszámlázott 2018. évre vonatkozó fűtés és melegvízhődíj értéke volt. (59 381eFt)

A Társaság 143eFt értékben képzett elhatárolást költségek és egyéb ráfordítások miatt.

5. Saját tőke (eFt):

Megnevezés:	Nyitó 2018.01.01	Változás mértéke	Záró 2018.12.31
Jegyzett tőke:	186 400	0	186 400
Tőketartalék:	28 833	0	28 833
Eredménytartalék:	302 425	+12 295	314 720
Lekötött tartalék:	0	0	0
Adózott eredmény:	12295	-1 677	10 618
Saját tőke össz:	529 953	+10 618	540 571

A Társaság jegyzett tőkeemelést 2018-ban nem hajtott végre.

6. Céltartalék:

2017-ben céltartalék képzésre került sor 10.000 eFt összegben egy kazán meghibásodása miatt felmerülő javítási költségekre. A javítás megvalósult, ennek megfelelően a céltartalék feloldásra került. A 2017-ben nyereségkorlát feletti eredmény terhére képzett 8.963 eFt összegből 2018-ban 1369 e Ft összegben tárgyi eszköz beszerzés valósult meg, a maradék összeg 2019-ben kerül felhasználásra. 2018-ban újabb céltartalék képzés történt a nyereségkorlát feletti eredmény terhére 34 634 e Ft összegben.

7. Hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek:

A hosszú lejáratú kötelezettségek mérlegsor 2018 évben 0 e Ft

Rövid lejáratú kötelezettségek összetétele 2018.12.31-én:

- Szállítói kötelezettségek: 164 669 eFt
- Adók, járulékok: 4 037eFt
- Bér: 5 168eFt
- Távhő támogatás, szociális támogatás: 370 eFt

Összesen: 174 244eFt

8. Passzív időbeli elhatárolások:

A Társaság passzív időbeli elhatárolást képzett a 2019-ben kiszámlázott, de még 2018-as üzleti évet érintő költségekre 544eFt értékben, valamint a halasztott bevételekre: 17 785eFt összegben.

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

A passzív időbeli elhatárolás összege 2018-ban 18 328eFt-ra csökkent az előző évi 26 847eFt-ról, melynek legfőbb oka, hogy a 2018-as évben feloldásra került a KEOP támogatás elhatárolt összegének tárgyévre jutó időarányos része.

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

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

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

D./ Az eredménykimutatás bemutatása

1. Belföldi értékesítés nettó árbevétele

Távhőszolgáltatás árbevétele:	477 301eFt
Gázmotor gázdíj bevétele:	81 592eFt
Egyéb árbevétel:	4 565 eFt
Összesen:	563 458eFt

2. Egyéb bevételek

Kapott bírság, késedelmi kamat, perköltség:	2 732 eFt
Céltartalék felhasználása:	11 369eFt
Távhőszolgáltatói támogatás bevétele:	106 410 eFt
Elszámolt értékvesztés visszaírása:	13 715eFt
Egyéb bevétel:	9 989eFt
Összesen:	144 215eFt

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

A Vállalkozása lakossági felhasználóknak nyújtott távhőszolgáltatás ellátásához használta fel a 2018 évben kapott 106 410eFt összegű távhőszolgáltatói támogatást.

3. Pénzügyi műveletek bevétele:

A pénzügyi műveletek bevételeinek összege 345eFt a Váci Városfejlesztő Kft által fizetett kölcsön kamata.

4. Anyagjellegű ráfordítások:

Anyagköltség:	377 857eFt
Igénybe vett szolgáltatás:	72 877eFt
Egyéb szolgáltatás:	10 126eFt
ELÁBÉ, közvetített szolgáltatás:	50 527eFt
Összesen:	511 387eFt

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

- fűtőművek karbantartási költségei:	5 911eFt
- posta, telefon, internet költségek:	3 134 eFt
- számítástechnikai szolgáltatás díja:	6 465 eFt
- menedzsment és szakértői díjak	27296 eFt
- szennyvízelvezetési díj	16 882 eFt

5. Személyi jellegű ráfordítások:

Béreköltség:	77 769eFt
Személyi jellegű egyéb kifizetések:	6 871eFt
Bérfelárak:	14 595eFt
Összesen:	99 235 eFt

Munkavállalók létszám és jövedelem adatai csoportonként (ezer Ft):

Megnevezés	Béreköltség	Szem jell. egyéb	Bérfelárak	Létszám (fő)
Személyi	23 790	2914	4 603	5
Fizikai:	53 979	3957	9 992	17
Összesen:	77 769	6871	14595	22

6. Egyéb ráfordítások:

Bírság, kötbér:	20eFt
Értékvesztés:	6 642eFt
Adók, illetékek, hozzájárulások:	3 960eFt
Adott támogatás:	50eFt

Céltartalék képzés:	34 634eFt
Egyéb ráfordítás:	27eFt
Összesen:	45 333eFt

7. A Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft 2018. évi működésének eredménye:

Megnevezés	2017 év (eFt)	2018 év (eFt)
Adózás előtti eredmény	+12 595	+10946
Adófizetési kötelezettség	300	328
Adózott eredmény	+12295	+10618

8. A társasági adóalap megállapítása:

Adózás előtti eredmény: 10 946eFt

a, adóalapot csökkentő tételek:

- előző évi veszteség:	0eFt
- céltartalék felhasználása:	11 369eFt
- TAO tv. szerint elszámolható értékcsökkenés:	44 021eFt
- Követelések visszaírt értékvesztése:	13 715eFt
- T.e. kivezetés miatti nyilv. tart. ért.	400 e Ft
Összesen:	69 505 eFt

b, adóalapot növelő tételek:

- Képzett céltartalék	34 634eFt
- Számv. tv. szerint elszámolt értékcsökkenés:	41 117eFt
- Jogerős határozatban megállapított bírság	20eFt
- Követelések elszámolt értékvesztése:	6 643eFt
- T.e. kivezetés miatti könyv. szer. ért.	6 eFt
- Egyéb ráf. TAO növ.	10 eFt
Összesen:	82430eFt

Társasági adóalap: 23 871eFt

Társasági adó (9%): 2 148eFt

Adómentesség: 1 820eFt

2018.évi adókötelezettség: 328eFt

E, Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet bemutatása:

1. Eszközök és források összetételének alakulása:(eFt)

Megnevezés	Összeg 2017	Arány 2017	Összeg 2018	Arány 2018
A. Befektetett eszközök	350 041	47%	358 643	46%
B. Forgóeszközök	343 115	46%	357 204	46%
C. Aktív időbeli elhatárolások	51 283	7%	59524	8%
Eszközök összesen:	744 439	100%	775 371	100%

Megnevezés	Összeg 2017	Arány 2017	Összeg 2018	Arány 2018
D. Saját tőke:	529 953	71%	540 571	71%
E. Céltartalékok	18 963	2%	42 228	5%
F. Kötelezettségek:	168 676	23%	174 244	22%
G. Passzív időbeli elhatárolások:	26 847	4%	18 328	2%
Források összesen:	744 439	100%	775 371	100%

2. Vagyoni helyzet alakulása

Mutató:	Képlet:	Arány 2017	Arány 2018
Befektetett eszközök aránya (%)	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	47,02 %	46,25%
Forgóeszközök aránya (%)	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	46,09 %	46,07 %
Tőkeerősség (%)	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	71,19 %	69,72 %
Saját tőke aránya (%)	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Idegen tőke}}$	247,08 %	280,71%
Eladósodottsági mutató (%)	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	31,83 %	32,23 %

3. Pénzügyi helyzet

Mutató	Képlet	Arány 2017	Arány 2018
Likviditási mutató I. (%)	<u>Pénzeszk. + értékp.</u> Rövid lej.köt.	70,61 %	50,86 %
Likviditási gyorsráta (%)	<u>Pénzeszk. + értékp.</u> + <u>követelések</u> Rövid lej.köt.	201,78 %	200,14 %

4. Jövedelmezőség

Mutató	Képlet	Arány 2017	Arány 2018
Árbevétel arányos jövedelmezőség (%)	<u>Adózott eredmény</u> Nettó árbevétel	2,01 %	1,88 %
Eszközarányos jövedelmezőség (%)	<u>Adózott eredmény</u> Eszközök összesen	1,65 %	1,37 %
Tőkearányos jövedelmezőség (%)	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	2,32 %	1,96 %
Tőke forgási sebessége	<u>Értékes. nettó árbev.</u> Saját tőke	115,65 %	104,23 %

A Társaság likviditása a 2017-es évhez viszonyítva 19,75%-al csökkent.

A cég jövedelmezősége azelőző évhez viszonyítva minden mutatónál néhány százalékponttal csökkent, de ez a csökkenés nem jelentős.

A vagyoni helyzet alakulása is viszonylagos stabilitást mutat a korábbi évhez viszonyítva.

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, 2019.04.25

Ügyvezető igazgató