

VÁCI TÁVHŐ NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.

2025. DECEMBER 31.-i

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

Keltezés: Vác, 2026. 03 31.

Váci Távhő
Nonprofit Közhasznú Kft.
2600 Vác, Zrínyi u. 9.



a vállalkozás vezetője

(képviselője)

A. Általános rész.

Váci Távhőszolgáltatási Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság

(továbbiakban: Váci Táv hő Kft, Vállalkozás, Társaság)

Rövid név: Váci Táv hő Nonprofit Közhasznú Kft.

A Társaság adatai:

Cím: 2600 Vác, Zrínyi utca 9.

Cégjegyzékszám: 13-09-072931

Adószám: 12165591-2-13

Alakulás ideje: 1996. július 1.

Cég főtevékenysége: 3530 '08 Gőzellátás, légkondicionálás -Főtevékenység

A Társaság 2015. évben szerzett közhasznúsági fokozatot

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

2600 Vác, Március 15. tér 11.

Vác Város Önkormányzata, mint a Váci Táv hő Nonprofit Közhasznú Kft. tulajdonosa, határozatlan időtartamra Völgyesi Viktort jelölte ki olyan személyként, aki a nevében a vezető tisztségviselői feladatokat ellátja, címe: 2682 Püspökhatvan, Rákóczi u.22.

A társaság könyvvizsgálatát a 2025-es üzleti évre vonatkozóan a East-Audit Zrt. 4025 Debrecen, Széchenyi u.15. (001216) végzi.

A könyvvizsgálatért felelős személy Tóth Kálmán Tibor (MKVK 002742).

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 Távhő Nonprofit Kft. gazdasági vezetője, Szabó Katalin (regisztrációs szám: 150166) 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 lényegesek**. 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 egymást követő üzleti évek éves beszámolóinak összehasonlíthatósága a mérleg és az eredménykimutatás felépítésének, tagolásának és tartalmának, valamint a mérlegtételek értékelési elveinek és eljárásainak állandóságával biztosított.

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	havonta 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 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: lineáris leírás.

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 200 e Ft egyedi beszerzési érték alatti eszközöknél az egyösszegű leírást alkalmazzuk.

Az értékcsökkenés elszámolására havonta kerül sor 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 2025-ben a készletekre értékvesztést nem 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 visszaírással csökkenteni kell.

Az értékvesztés mértéke:

Az 100 e Ft alatti követelések esetén csoportos értékvesztés kerül elszámolásra.

A 100 e Ft 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 értékelnénk:

91-180	nap:	10%
181-365	nap:	20%
366-730	nap:	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 árbevételt, 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

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, pénzünyújításhoz kapcsolódnak. A kötelezettségek lehetnek hátrasorolt, 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, valamint olyan hosszú lejáratú kötelezettséggel, melynek hátralévő futamideje több, mint öt év.

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.

Tárgyévben nem volt, az előző éveket érintő olyan feltárt hiba, melyek jelentős hibának minősültek.

C./ A mérleg bemutatása

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

Váci Távhő Nonprofit Kft.

Üzleti év: 2025.

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének változásai

adatok forintban

Megnevezés	Bruttó érték				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	20 906 821	0	6 417 420	0	14 489 401
Szellemi termék	2 399 200	0	0	0	2 399 200
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
Kisértékű immateriális javak	133 697	31 000	0	0	164 697
IMMATERIÁLIS JAVAK	23 439 718	31 000	6 417 420	0	17 053 298
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	585 191 454	4 331 759	0	0	589 523 213
Műszaki berendezések, gépek, járművek	543 332 739	10 560 589	135 000	0	553 758 328
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	35 176 036	2 123 138	3 815 630	0	33 483 544
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	18 811 468	22 555 718	17 083 986	0	24 283 200
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	10 064 672	4 377 215	387 043	0	14 054 844
TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 190 376 369	43 948 419	21 421 659	0	1 211 903 129
Mindösszesen:	1 216 016 087	43 979 419	27 839 079	0	1 232 156 427

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének változásai és nettó értéke

adatok forintban

Megnevezés	Értékcsökkenés							Nettó érték
	Nyitó érték	Növekedés			Csökkenés	Átsorolás	Záró	
		Terv szerinti	Terven felelő	Kisértékű				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
Kisértélt fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	19 114 077	1 304 328		0	6 417 420	0	14 000 985	488 416
Szellemi termék	2 399 200	0	0	0	0	0	2 399 200	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
Kisértékű immateriális javak	120 646	44 051	0	0	0	0	164 697	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	21 633 923	1 348 379	0	0	6 417 420	0	14 564 482	488 416
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	281 639 161	22 246 406	0	0	0	0	303 885 567	285 637 646
Műszaki berendezések, gépek, járművek	299 040 445	30 091 836	0	0	135 000	0	329 997 281	224 761 047
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	30 028 177	2 584 364	0	0	3 742 510	0	28 870 031	4 613 513
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	24 283 200
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	10 064 672	4 377 215	0	0	387 043	0	14 054 844	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	320 772 455	36 624 621	0	0	4 281 553	0	325 015 523	310 298 406
Mindösszesen:	532 406 378	40 648 200	0	0	10 698 973	0	448 879 905	594 783 822

Beruházások értéke 2025.12.31-én:



Váci Távhő
Nonprofit Közhasznú Kft.

2600 Vác, Zrínyi u. 9.

Beruházáson lévő eszközök nyilvántartása

Az alábbi eszközök, 2025. december 31-én beruházáson lévő eszközként szerepelnek a Váci Távhő Nonprofit kft. Leltárában.

Számla kelt	Számla szám	Szállító	Megjegyzés	Összeg	Várható aktiválás
2019.11.20	2019-80	Civil Planning Trade Kft.	végponti nyomáskülönbség távadó 3 hkp	490 000 Ft	2026
2019.12.05	000331/2019	Telekont Kft.	kiviteli IP tervek dP szabályozáshoz	590 000 Ft	2026
2019.12.12	REA3-SZ-1466094	Real-Energo Nova Kft.	Ingis kazán csere	3 590 000 Ft	2026
2020.03.02	KRS-2020-1	Kőrösi Tibor	Win Dji Köv. Kezelő rendszer feltöltése	350 000 Ft	2026
2021.07.29	2021-62	Civil Planning Trade Kft.	Vásártéri fűtőmű hőközpontjaiba dp-V szabályozó szelepek kiválasztás és beépítés kiviteli terveinek elkészítése	690 000 Ft	2027
2022.10.10	2022-171	Civil Planning Trade Kft.	Sirály u. 7. Óvoda távhőrendszerre történő csatlak. kiviteli és enged. tervdokumentáció	1 900 000 Ft	2027
2024.09.23	5930613113	ELMŰ Hálózat Kft.	CSD KÖF/KIF csatlakozási alaplaj (Vásár	4 249 048 Ft	2026
2024.10.04	NBV-94/2024	Nabovill Kft.	Új 3x400A-es villamos fogyasztásmérő hely létesítésére von. ter. elk. jóváh.	420 000 Ft	2026
2024.10.21	2024-87	Civil Planning Trade Kft.	VÁrosi távhőrendszer középtávú koncepciótervére megvalósíthatósági tanulmány	2 890 000 Ft	2026
2024.11.30	NBV-116/2024	Nabovill Kft.	50kW-os napelemes HMKE rendszer kiviteli ter. elk. Vásár u. 4 (4424) telephelyre	360 000 Ft	2026
2025.02.07	OF2025/00679	Optima Forma Kft.	Acél tok, tömítés, ajtólap, kilincs,zárbetét...	133 200 Ft	2026
2025.02.11	KF-2025-245	Kovács Ferenc	110/hálós szellőző rács, pvc 110/0,5 m	5 252 Ft	2026
2025.02.25	SM-2025/1518	Fókusz-92 Kft.	FÚst és hőérzékelő,kábel,kapcsoló,elosztó,csatorna	13 446 Ft	2026
2025.02.28	25-00/01926	Építőmester Kft.	Gipszkarton tipli,profil,csavar,rögztő,rigip	34 316 Ft	2026
2025.03.05	SM-2025/365/RV	Rév-98 Kft.	FAlfesték,rigips,tape,szilikon,szinezőpasz	19 235 Ft	2026
2025.03.06	2010-2025/2968	Póth és Fia Kft.	Zártest,SB ajtókilincs, csavar	6 343 Ft	2026
2025.09.15	NBV-100/2025	Nabovill Kft.	Új villamos fogy.mérő hely létesítés Vásár tér 4 1.sz.résszámla	2 728 889 Ft	2026
2025.11.04	2025-29	TOGLAN-Projekt Kft.	Ivóvíz bekötés tervezése	148 000 Ft	2026
2025.11.04	2025-29	TOGLAN-Projekt Kft.	Ivóvíz bekötés tervezése	125 000 Ft	2026
2025.11.05	NBV-123/2025	Nabovill Kft.	Új villamos fogy.mérő hely csatl. ter. Vásár u.4.	5 540 471 Ft	

Beruházás összesen:

24 283 200 Ft

2. Készletek:

2025. december 31.-én a készleten lévő anyagok 9 748 e Ft volt, elszámolt értékvesztés nem volt a készletekre vonatkozóan.

3. Követelések:

<i>Követelések 2025</i>	<i>forint</i>	<i>e Ft</i>
3111 Belföldi vevő követelések	69 393 176,00	69 393
3113 Egyéb vevői követelések	69 691 053,00	69 691
315 Vevők értékvesztése	-29 548 414,00 -	29 548
354 Egyéb adott előlegek	6 779 454	6 779
367 Végrehajtási letét	3 686 274	3 686
3632 Távhőszolgáltató támogatás kiut.(MAVIR)	103 513 419	103 513
36833 Pénzforgalmi Áfa miatti technikai számla	62 100	62
36838 Előző évi Áfa átvezetési számla	74 629 857	74 630
364 Óvadék	300 000	300
36892 Ki nem emelet egyéb követelések	24 000	24
4636 Illeték	36 573	37
46397 Energia adó	746 000	746
468 ÁFA pénzügyi elszámolása	33 969 000	33 969
4695 Helyi iparűzési adó	2 151 471	2 152
4696 Gépjárműadó	11 270	11
	335 445 233,00	335 445

A lejárt követelések után a számviteli politikában rögzítetteknek megfelelően értékvesztés került elszámolásra 29 549 e Ft összegben.

<i>Adatok e Ft-ban</i>	
<i>Értékvesztés</i>	<i>Összeg</i>
<i>Nyitó</i>	29 936
<i>Értékvesztés képzés</i>	1 436
<i>Értékvesztés visszairás</i>	1 823
<i>Értékvesztés kivezetés</i>	
<i>Záró</i>	29 549

4. Értékpapírok:

A Társaság 2025. december 31.-én nem rendelkezett értékpapír számlával .

5. Aktív időbeli elhatárolások:

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának összege a vevőknek 2026-ban kiszámlázott, de 2025 évre vonatkozó fűtés és melegvízhődíj értéke 51.347 e Ft volt.

A Társaság 951 e Ft értékben képzett elhatárolást költségek és egyéb ráfordítások miatt.

Aktív időbeli elhatárolások összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	53 178	88,31	51 347	98,18	96,56
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	7 037	11,69	951	1,82	13,51
Halasztott ráfordítások	0	0,00	0	0,00	
Aktív időbeli elhatárolások összesen	60 215	100,00	52 298	100,00	86,83

6. Saját tőke (e Ft):

Váci Távhő Nonprofit Kft.
Üzleti év: 2025.

Saját tőke változása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	688 903	186 400		28 833	477 573			6 003
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)								
Előző évi eredmény átvételese eredménytartalékba	0				6 003			-6 003
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tartalékból	0							
Átvétel eredménytartalék és tőketartalék között	0							
Átvétel eredménytartalék és lekötött tartalék között	0							
Átvétel tőketartalék és lekötött tartalék között	0							
Egyéb mozgások	0							
Összesen	0	0	0	0	0	0	0	-6 003
A saját tőke változása								
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0							
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0							
Adózott eredmény	0							8 877
Összesen	0	0	0	0	0	0	0	8 877
Záróállomány az év végén.	707 688	186 400	0	28 833	483 573	0	0	14 880

A Társaság jegyzett tőkeemelését 2025. évben nem hajtott végre.

7. Céltartalék:

2025. évben a társaság nem képzett céltartalékot.

8. Hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek:

A hosszú lejáratú kötelezettségek 2025.12.31-én 387 e Ft, mely a telefonkészülék részletre történő vásárlásából fennálló kötelezettségből, 2027-ben esedékes törlesztő összegét tartalmazza.

Rövid lejáratú kötelezettségek összetétele 2025.12.31-én:

<i>Kötelezettségek 2025</i>	<i>forint</i>	<i>e Ft</i>
4541 Belföldi szállítók	358 089 630,00	358 090
4521 Rövid lejáratú hitelek forintban	1 274 170,00	1 274
46211 Munkaviszonyból szárm.jöv. SZJA(290)	3 960 000,00	3 960
46221 Természetbeni juttatás u.fiz. SZJA kötelezettség	252 000,00	252
46311 Szociális hozzájárulás	3 469 000,00	3 469
4633 Rehabilitációs Hozzájár. Kötel.	786 000,00	786
4711 Kereset elszámolási számla	13 861 235,00	13 861
47313 Társadalombiztosítási járulék	4 622 000,00	4 622
4793 előző évi áfa átvezetési nyitáshoz 467	14 393 386,00	14 393
47911 Gyerektartás	154 685,00	155
453 Vevőktől kapott előlegek	208 422,00	209
3639 Lásfenntart.támogatás- önkormányzati támogatás kiutalá:	38 214	38
461 Társasági adó	6 000	6
	401 114 742,00	401 115

A 2025. december 31-én fennálló rövid lejáratú kötelezettségek között jelentős tétel a szállítók felé fennálló kötelezettség, mely a november, és december havi felhasznált energia számlák kimagasló volumene miatt képvisel nagy értéket. A szállítói kötelezettségeket a társaság 2026. január, február hónapban kiegyenlítette. A rövid lejáratú hitelek a telefonkészülék részletre történő vásárlásából fennálló kötelezettségből, 2026-ban esedékes törlesztő összegét tartalmazza

9. Passzív időbeli elhatárolások:

A halasztott bevételekre: 36 283 e Ft összegben a 2020-ban a kazánházi korszerűsítésre kapott KEHOP támogatás befolyt összegének elhatárolása: 48 960 e Ft adja, a megvalósult beruházás elszámolt tárgyévi értékcsökkenés összegéből egyéb bevételként elszámolt összeg 3.629 e Ft, a halasztott bevételek elszámolási számlán fennmaradó összeg 36 283 e Ft.

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0,00	0	0,00	
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	2 311	5,47	0	0,00	0,00
Halasztott bevételek	39 911	94,53	36 283	100,00	90,91
Passzív időbeli elhatárolások	42 222	100,00	36 283	100,00	85,93

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

<i>Belföldi értékesítés árbevétele</i>	<i>e Ft</i>
<i>Távhő szolgáltatás árbevétele</i>	<i>474 456</i>
<i>Megrendelt szolgáltatás árbevétele</i>	<i>7 944</i>
<i>Bérleti díj árbevétele</i>	<i>5 227</i>
<i>Egyéb értékesítés árbevétele</i>	<i>2 001</i>
<i>Gázmotor gázdíj továbbszámlázás</i>	<i>274 054</i>
<i>Összesen:</i>	<i>763 682</i>

2. Egyéb bevételek összetétele:

EGYÉB BEVÉTELEK	e Ft
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	574
Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, kés. kamatok, kártérít.	1 126
Megtérült perköltségek	1 604
Egyéb üzleti évhez kapcsolódó a mérlegkész.időpontjáig pü-eg	0
Követelések elszámolt értékvesztés visszairása	1 823
Távhőszolgáltatói támogatás bevétele	848 372
Kerekítési különbözetek	281
KEHOP-5.3.1-17-2017-00031 pályázati támogatás	3 629
Összesen:	857 409

A társaság, a lakossági felhasználóknak nyújtott távhőszolgáltatás ellátásához használta fel a 2025. évben kapott 848 372 e Ft összegű távhőszolgáltatói támogatást.

A társaságnak a tárgyévben nem keletkezett kivételes nagyságú, vagy előfordulású bevétele.

Az egyéb ráfordítások soron a 2 980 e Ft visszafizetési kötelezettség nélkül nyújtott támogatás a „Vác első írásos említésének 950 éves évfordulójára megemlékező kiadványhoz „, mely kivételes előfordulású ráfordítás .

3. Pénzügyi műveletek bevétele:

A társaság 2025. évben 500 e Ft értékben számolt el pénzügyi műveletekből származó bevételt.

4. Anyagjellegű ráfordítások:

Anyag költség	e Ft
Alapanyagok és segédanyag költségek	4 889
Szerszámok, műszerek, berendezés, felszerelési tárgyak	39
Üzemanyagok	598
Egyéb vásárolt anyagok	419
Nyomtatvány, irodaszer	1 522
Tisztítószer	801
Munkaruha, védőruha költsége	1 435
Villamos enetrgia	40 452
Gázfelhasználás	612 844
Vízfelhasználás	14 689
Összesen:	677 688

IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK	e Ft
Szállítási költségek	37
Szolgáltató eszközök bérleti díja	263
Ingtatlanok bérleti díja	647
Egyéb bérleti díja	896
Ingtatlanok fenntartási, karbantartási, javítási költsége	552
Járművek fenntartási, karbantartási, javítási költsége	139
Egyéb gépek, berendezések fenntartási, karbantartási, javítás	9 080
Oktatás és továbbképzések költségei	317
Utazási és kiküldetési költségek (napidíj nélkül)	105
Postaköltségek	1 298
Telefon, fax költségek	1 034
Internet költségek	2 490
Hirdetés, reklám	3 635
Munka és Tűzvédelmi szolgáltatás díja	793
Köztisztasági, takarítási, hulladékszállítási díjak	439
Őrzés, védelem költsége	148
Ügyviteli szolgáltatás, könyvvizsgálati díj	12 963
Ügyvédi díjak, közjegyzői díjak	4 641
Számítástechnikai, informatikai szolg. díja	9 584
Üzleti tanácsadás, szakértői díjak	8 356
Fogyasztóvédelmi referens díja	192
Egyéb igénybevett műszaki-gazdasági szolgáltatások	10 228
Közös költségek	635
Szennyvízelvezetés alapdíj, elvezetett, áthárított szennyvíz	25 951
Egyéb igénybevett szolgáltatások költsége	1 689
Összesen:	96 111

EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	e Ft
Hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak, illetéke	1 863
Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	15 963
Gépjárművek biztosítási díja	911
Egyéb biztosítások	1 402
Összesen:	20 140

Eladott áruk , szolgáltatások beszerzési értéke	e Ft
Továbbszámlázott gázdíj	274 054
Továbbszámlázott víz- és csatorna díj	16 819
Továbbszámlázott hőenergia	196 508
ELADOTT (KÖZVETÍTETT) SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉI	25
Összesen:	487 407

5. Személyi jellegű ráfordítások:

Béreköltség:	223 449 e Ft
Személyi jellegű egyéb kifizetések:	12 013 e Ft
Bérfjárulékok:	29 818 e Ft
Összesen:	265 280 e Ft

Kijelentjük, hogy a gazdasági társaságnál a vezető tisztségviselőknek, a felügyelő bizottság tagjainak nem folyósított a társaság sem előleget, sem kölcsön összeget, és a nevükben nem vállalt garanciákat.

Munkavállalók létszám és jövedelem adatai csoportonként (ezer Ft):

Megnevezés	Béreköltség		Személyi jellegű kif.		Létszám (fő)	
	2024	2025	2024	2025	2024	2025
Szellemi	68 884	85 953	3 769	1 962	8	9
Fizikai	124 801	137 496	8 099	4 597	19	19
Összesen	193 685	223 449	11 868	8 584	27	28

6. Értékcsökkenési leírás: _____

60 648 e Ft

7. Egyéb ráfordítások:

EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	e Ft
Értékesített immat. javak, tárgyi eszk. könyv szerinti ért.	73
Káreseményekkel kapcsolatos kifizetések, fizetendő összegek	82
Bírságok, kötbérek, fekbérek, behajtási kts.átalány,kártérítések	87
Követelések elszámolt értékvesztése	1 436
Építményadó elszámolási számla	1 247
Helyi iparüzési adó elszámolási számla	299
Gépjárműadó elszámolási számla	64
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatások	2 980
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	653
Kerekítési különbözetek	6
Egyéb ráfordítás (tao. növelő) el nem ismert ktg.	1
Összesen:	6 928

Az egyéb ráfordítások soron a 2 980 e Ft visszafizetési kötelezettség nélkül nyújtott támogatás a „Vác első írásos említésének 950 éves évfordulójára megemlékező kiadványhoz „, mely kivételes előfordulású ráfordításnak minősül.

Váci Távhő Nonprofit Kft.

Üzleti év: 2025.

Költségek és ráfordítások alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Anyagköltség	891 248	677 688	76,04
Igénybe vett szolgáltatások értéke	104 614	96 111	91,87
Egyéb szolgáltatások értéke	20 283	20 140	99,29
Eladott áruk beszerzési értéke	546 687	487 382	89,15
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	25	0,00
Anyagjellegű ráfordítások összesen	1 562 832	1 281 346	81,99
Béreköltség	193 685	223 449	115,37
Személyi jellegű egyéb kifizetések	11 868	12 013	101,22
Bérfelrakások	27 903	29 818	106,86
Személyi jellegű ráfordítások összesen	233 456	265 280	113,63
Értékcsökkenési leírás	54 873	60 648	110,52
Egyéb ráfordítások	17 896	6 928	38,71
Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai	1 869 057	1 614 202	86,36
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	1	0,00
Költségek és ráfordítások	1 869 057	1 614 203	86,36

Váci Távhő Nonprofit Kft.

Üzleti év: 2025.

A költség szerkezet alakulása
Eredménykimutatás összköltség eljárás alapján

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Nettó árbevétel	801 304	42,73	763 682	47,07
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0,00	0	0,00
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 751	0,09	1 495	0,09
Bruttó árbevétel	803 055	42,83	765 177	47,16
Egyéb bevétel	1 072 001	57,17	857 409	52,84
Összes bevétel	1 875 056	100,00	1 622 586	100,00
Anyagköltség	891 248	47,53	677 688	41,77
Igénybe vett szolgáltatások értéke	104 614	5,58	96 111	5,92
Egyéb szolgáltatások értéke	20 283	1,08	20 140	1,24
Eladott áruk beszerzési értéke	546 687	29,16	487 382	30,04
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0,00	25	0,00
Anyagjellegű ráfordítások	1 562 832	83,35	1 281 346	78,97
Béreköltség	193 685	10,33	223 449	13,77
Személyi jellegű egyéb kifizetések	11 868	0,63	12 013	0,74
Bérráulékok	27 903	1,49	29 818	1,84
Személyi jellegű ráfordítások	233 456	12,45	265 280	16,35
Értékcsökkenési leírás	54 873	2,93	60 648	3,74
Egyéb ráfordítások	17 896	0,95	6 928	0,43
Összes költség és ráfordítás	1 869 057	99,68	1 614 202	99,48
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	5 999	0,32	8 384	0,52

8. Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. 2025 évi működésének eredménye:

Adózás előtti eredmény:

8 883 e Ft

Váci Távhő Nonprofit Kft.

Üzleti év: 2025.

A társasági adó megállapításánál a módosító tételek ismertetése

Adóalap csökkentő tételek	adatok E Ft-ban
Előző évek elhatárolt veszteségéből az adóévben leírt összeg	
Várható kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék adóévben bevételként elszámolt összege	
Kömyezetvédelmi kötelezettségekre képzett céltartalék	
Terven felüli értékcsökkenés adóévben visszaírt összege	
Az adótörvény szerint figyelembe vett écs. leírás, kivezetett eszközök számított nyilvántartási értéke	65 605
Fejlesztési tartalék adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege	
Kapott osztalék, részesedés	
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás	
Behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi években adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege	
Visszaírt értékvesztés	1 823
Adóalap csökkentő tételek összesen	67 428

Adóalap növelő tételek	
Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalék összege	0
A számviteli törvény szerint elszámolt écs. leírás, kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	60 648
Nem vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	1
Jogerős határozatban megállapított bírság ráfordításként elszámolt összege	
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	1 436
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés	
Adóalap növelő tételek összesen	62 085
Számított társasági adó	6

Adózás előtti módosított adóalap

3 540 e Ft

Vállalkozási tevékenység a bevételen belül 0,2 %.

Vállalkozás nonprofit közhasznú társaság, így a törvény értelmében jövedelem (nyereség) minimum után fizetendő társasági adó fizetésére nem kötelezett. Tao törvény 6.§.6.b. pont.

Adózott eredmény: 8 877 e Ft

Váci Távhő Nonprofit Kft.
Üzleti év: 2025.

Eredménykategóriák

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	5 999	100,00	8 384	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	4	0,07	499	5,95
Adózás előtti eredmény	6 003	100,07	8 883	105,95
Adófizetési kötelezettség	0	0,00	6	0,07
Adózott eredmény	6 003	100,07	8 877	105,88

Az adózott eredménye a 2025. évben: 8 877 e Ft nyereség. A társaság a 2025. évi nyereséget az eredménytartalék számlán számolja el.

Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet bemutatása:

1. Eszközök és források összetételének alakulása:

Váci Távhő Nonprofit Kft.

Üzleti év: 2025.

Eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	572 610	44,98	539 784	47,12	94,18
Immateriális javak	1 806	0,14	488	0,04	27,02
Tárgyi eszközök	571 804	44,84	539 296	47,08	94,31
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	
Forgóeszközök	643 373	50,36	643 366	48,31	86,28
Készletek	10 127	0,79	9 748	0,85	96,26
Követelések	312 993	24,54	335 445	29,28	107,17
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Pénzeszközök	318 254	24,96	208 195	18,18	65,42
Aktív időbeli elhatárolások	60 216	4,72	62 296	4,57	86,85
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	1 276 189	100,00	1 145 470	100,00	89,83

Források összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	698 809	54,80	707 686	61,78	101,27
Jegyzett tőke	186 400	14,62	186 400	16,27	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	28 833	2,26	28 833	2,52	100,00
Eredménytartalék	477 573	37,45	483 576	42,22	101,26
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	6 003	0,47	8 877	0,77	147,88
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek	534 166	41,89	401 601	35,05	75,16
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	18	0,00	387	0,03	2 150,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	534 150	41,89	401 114	35,02	75,09
Passzív időbeli elhatárolások	42 222	3,31	36 293	3,17	86,93
FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	1 276 189	100,00	1 145 470	100,00	89,83

2. Vagyon helyzet alakulása:

Váci Távhő Nonprofit Kft.
Üzleti év: 2025.

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektett eszközök aránya	Befektetett eszközök Eszközök összesen	573 610 1 275 199	539 784 1 145 470	44,98	47,12	104,76
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök Eszközök összesen	641 374 1 275 199	553 388 1 145 470	50,30	48,31	96,05
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke Befektetett eszközök	698 809 573 610	707 686 539 784	121,83	131,11	107,62
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke Tárgyi eszközök	698 809 571 804	707 686 539 296	122,21	131,22	107,37
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	Saját tőke Források összesen	698 809 1 275 199	707 686 1 145 470	54,80	61,78	112,74
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	Rövid lejáratú köt. Források összesen	534 150 1 275 199	401 114 1 145 470	41,89	35,02	83,60
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	Hosszú lejáratú köt. Források összesen	18 1 275 199	387 1 145 470	0,00	0,03	2393,60
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek Források összesen	534 168 1 275 199	401 501 1 145 470	41,89	35,05	83,68

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel Eszközök összesen	801 304 1 275 199	763 682 1 145 470	0,63	0,67	106,10
Tárgyi eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel Tárgyi eszközök	801 304 571 804	763 682 539 296	1,40	1,42	101,05
Készletek fordulatszáma	Nettó árbevétel Átlagos készletek	801 304 5 064	763 682 9 938	158,25	76,85	48,56
Saját tőke fordulatszáma	Nettó árbevétel Saját tőke	801 304 698 809	763 682 707 686	1,15	1,08	94,11

Mutatók

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		adatok E Ft-ban
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	Változás (%)
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	573 610 1 275 199	44,98	539 784 1 145 470	47,12	104,70
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások</u> Eszközök összesen	701 589 1 275 199	55,02	605 686 1 145 470	52,88	98,11
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	698 809 1 275 199	54,80	707 686 1 145 470	61,78	112,74
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Összes forrás	534 168 1 275 199	41,89	401 501 1 145 470	35,05	83,68
Tőke multiplikátor	<u>Eszközök összesen</u> Saját tőke	1 275 199 698 809	182,48	1 145 470 707 686	161,86	88,70
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	801 304 698 809	114,67	763 682 707 686	107,91	94,11
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	641 374 534 150	120,07	553 388 401 114	137,96	114,90
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	631 247 534 150	118,18	543 640 401 114	135,53	114,69
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	318 254 534 150	59,58	208 195 401 114	51,90	87,11
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	318 254 534 150	59,58	208 195 401 114	51,90	87,11
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	6 003 698 809	0,86	8 377 707 686	1,25	146,22
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Nettó árbevétel	5 999 801 304	0,75	8 384 763 682	1,10	146,64
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Saját tőke	5 999 698 809	0,86	8 384 707 686	1,18	139,00
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Összes eszköz	5 999 1 275 199	0,47	8 384 1 145 470	0,73	155,58

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 társaságnak a tárgyévben nem voltak a kapcsolódó vállalkozásaival olyan ügyletei, ami nem a szokásos piaci feltételek között valósult meg.

Felmértük és értékeltük, a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetét, valamint jövőbeni működőképességét. Felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná, vagy lényegesen bizonytalanná tenné a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését.

A tevékenységekre, telephelyekre bontott, 3 oldalas beszámoló jelen kiegészítő melléklet mellékletét képezi.

Statistikai számjel: 12165591-3530-572-13

Cégjegyzék szám: 13-09-072931

Váci Távhő Nonprofit Kft.

CASH-FLOW kimutatás

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	Működési Cash-flow	22 649	-83 624
1.a	Adózás előtti eredmény +/-	6 003	8 883
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben		
1.	Korrigált adózás előtti eredmény		
02.	Elszámolt amortizáció +	54 873	60 648
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	-2 999	-387
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-		0
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-		0
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	-185 721	-145 111
07.	Egyéb rövidelejáratú kötelezettség változása +/-	-12 726	12 444
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-2 285	-5 939
09.	Vevő követelés változása +/-	65 353	-22 357
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	97 911	284
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	2 240	7 917
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	-6
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		0
II.	BEFEKTETÉSI CASH FLOW	-54 561	-26 435
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-54 561	-26 435
15.	Befektetett eszközök eladása +		0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése +		0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
18.	Kapott osztalék		
III.	FINANSZÍROZÁSI CASH FLOW	0	0
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +		0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		0
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -		0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		0
26.	Véglegesen átadott pénzeszközök -		0
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	-31 912	-110 059
27.	Devizás pénzeszközök átvértékelése +		
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	-31 912	-110 059

1.számú melléklet

A 2005. évi XVIII. törvény 18/A-18/B §-ában előírt számviteli szétválasztási kötelezettség, valamint a Magyar Energia Hivatal 1/2013. számú ajánlására figyelemmel a tevékenységenkénti és telephelyenkénti szétválasztási kötelezettség teljesítéséhez szükséges feltételek megteremtése. Cégünk a könyvelési nyilvántartások ajánlásoknak megfelelő kialakításával valamint az abból kinyert adatok kalkulációja segítségével tesz eleget a jogszabályban előírt kötelezettségének A tevékenységekre, telephelyekre bontott, beszámoló jelen kiegészítő melléklet mellékletét képezi.

A távhőszolgáltatói engedéllyel rendelkező társaságnak a távhőszolgáltatói tevékenységét településenként elkülönítve kell bemutatnia. Amennyiben a távhőszolgáltatói engedéllyel rendelkező társaság távhőtermelői engedéllyel is rendelkezik, a távhőtermelői tevékenységét telephelyenként elkülönítve kell kimutatnia.

Fentiek értelmében tehát a társaság, beszámolója kiegészítő mellékletében, mérleg és eredménykimutatás formájában be kell, hogy mutassa távhőszolgáltatói tevékenységét minden általa ellátott település vonatkozásában külön-külön.

A távhőtermelői engedéllyel is rendelkező távhőszolgáltatói engedélyes ezen túlmenően a beszámolója kiegészítő mellékletében, mérleg és eredménykimutatás formájában be kell, hogy mutassa távhőtermelői tevékenységét telephelyenkénti bontásban.

A társaság, amennyiben a távhőszolgáltatói és távhőtermelői tevékenységén kívül egyéb tevékenységet is végez, ezen egyéb tevékenységek vonatkozásában – beszámolója kiegészítő mellékletében – egy db mérleg és egy db eredménykimutatás formájában be kell, hogy mutassa ezeket a tevékenységeit.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG Eszközök "A" változat
Eszközök (Aktívák)

2025. Üzleti év mérlegforduló napja: 2025. december 31.

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok: EFT-ba

Ssz.	A tétel megnevezése	Egyéb szolgáltatás	Szolgáltatás	Termelés összesen	Termelés telephelyenként				Váci Távhő Kft összesen
					Földvári fűtőmű	Deákvári fűtőmű	Újhegyi út	Szt.István téri fűtőmű	
A.	Befektetett eszközök		340 064	199 720	167 765	13 980	9 986	7 989	539 784
I.	Immateriális javak		308	180	152	12	9	7	488
II.	Tárgyi eszközök		339 756	199 540	167 613	13 968	9 977	7 982	539 296
III.	Befektetett pénzügyi eszközök		0	0	0	0	0	0	0
IV.	Halasztott adókövetelés	0	0	0					0
B.	Forgóeszközök	1 182	318 397	233 809	196 399	16 367	11 690	9 352	553 388
I.	Készletek		6 141	3 607	3 030	252	180	144	9 748
II.	Követelések	957	186 852	147 636	124 014	10 335	7 382	5 905	335 445
III.	Értékpapírok		0	0	0	0	0	0	0
IV.	Pénzeszközök	225	125 404	82 566	69 355	5 780	4 128	3 303	208 195
C.	Aktív időbeli elhatárolások	57	31 501	20 740	17 422	1 452	1 037	830	52 298
Eszközök (Aktívák) összesen:		1 239	689 962	454 269	381 586	31 799	22 713	18 171	1 145 470

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG Források "A" változat
Források (Passzívák)

2025. Üzleti év mérlegforduló napja: 2025. december 31.

MÉRLEG Források (Passzívák)

adatok: EFT-ba

Ssz.	A tétel megnevezése	Egyéb szolgáltatás	Szolgáltatás	Termelés összesen	Termelés telephelyenként				Váci Távhő Kft összesen
					Földvári fűtőmű	Deákvári fűtőmű	Újhegyi út	Szt.István téri fűtőmű	
D.	Saját tőke	4 271	1 288 292	-584 877	-491 296	-40 942	-29 244	-23 395	707 686
I.	JEGYZETT TŐKE	202	112 276	73 922	62 095	5 175	3 696	2 957	186 400
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)				0	0	0	0	0
III.	TŐKETARTALÉK	31	17 368	11 434	9 605	800	572	457	28 833
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	523	291 277	191 776	161 092	13 424	9 589	7 671	483 576
V.	Lekötött tartalék				0	0	0	0	0
VI.	Értékelési tartalék				0	0	0	0	0
VII.	Adózott eredmény	3 515	867 371	-862 009	-724 088	-60 341	-43 101	-34 480	8 877
E.	Céltartalékok		0	0	0	0	0	0	0
F.	Kötelezettségek	434	241 840	159 227	133 751	11 146	7 961	6 369	401 501
I.	Hátrasorolt kötelezettségek (alárendelt kölcsöntőke)								0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek		234	153	129	11	7	6	387
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	434	241 606	159 074	133 622	11 135	7 954	6 363	401 114
G.	Passzív időbeli elhatárolások		0	36 283	30 477	2 540	1 814	1 451	36 283
	Szétválasztási különbözet	-3 466	-840 170	843 636	708 654	59 055	42 182	33 746	0
Források (PASSZÍVÁK) összesen:		1 239	689 962	454 269	381 586	31 799	22 713	18 171	1 145 470

Egyszerűsített éves beszámoló Eredménykimutatás

2025. Üzleti év mérlegfordulónapja: 2025. december 31.

EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok: EFT-ban

Ssz.	A tétel megnevezése	Egyéb szolgáltatás	Szolgáltatás	Termelés összesen					Váci Távhő Kft összesen
					Földváry fűtőmű	Deákvári fűtőmű	Újhegyi út	Szt. István téri fűtőmű	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	15 173	474 455	274 054	230 206	19 184	13 703	10 962	763 682
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke		826	669	562	47	33	27	1 495
III.	Egyéb bevételek	180	851 666	5 563	4 673	389	278	222	857 409
	Ebből: visszairt értékesztés		1 148	675	567	47	34	27	1 823
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	2444	255 221	1 023 681	859 892	71 658	51 184	40 947	1 281 346
V.	Személyi jellegű ráfordítások	5271	163 806	96 203	80 811	6 734	4 810	3 848	265 280
VI.	Értéksökkenési leírás	1205	38 333	21 110	17 733	1 478	1 055	844	60 648
VII.	Egyéb ráfordítások	3411	2 216	1 301	1 093	91	65	52	6 928
	Ebből: értékesztés		905	531	446	37	27	21	1 436
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	3 022	867 371	-862 009	-724 088	-60 341	-43 100	-34 480	8 384
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	500	0	0	0	0	0	0	500
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1	0		0	0	0	0	1
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	499	0	0	0	0	0	0	499
C.	Adózás előtti eredmény (C+D)	3 521	867 371	-862 009	-724 088	-60 341	-43 100	-34 480	8 883
X.	Adófizetési kötelezettség	6	0						6
XI.	Halasztott adókülönbözet (+/-)	0	0	0					0
D.	Adózott eredmény (E-XII)	3 515	867 371	-862 009	-724 088	-60 341	-43 100	-34 480	8 877