

Független könyvvizsgálói jelentés

a Várpalotai Közülemi Kft.
(8100 Várpalota, Fehérvári út 7.)
tulajdonosa részére

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a Várpalotai Közülemi Korlátolt Felelősségű Társaság (továbbiakban: Várpalotai Közülemi Kft.) mellékelt 2014. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – **melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.792.720 ezer Ft, a mérleg szerinti eredmény 83.634 ezer Ft nyereség –**, és az ezen időpontra végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó Várpalotai Közülemi Kft. 2014. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztük a Várpalotai Közülemi Kft. mellékelt 2014. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2014. december 31-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményünk szerint a Várpalotai Közülemi Kft. 2014. évi üzleti jelentése a Várpalotai Közülemi Kft. 2014. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Figyelemfelhívás

Felhívjuk a figyelmet arra, hogy a jelen független könyvvizsgálói jelentés a soron következő tulajdonosi testületi ülésre, a tulajdonosi határozat meghozatala céljából készült és így nem tartalmazza az ezen ülésen meghozandó határozatok esetleges hatását. Ennek megfelelően a mellékelt éves beszámoló és a jelen független könyvvizsgálói jelentés a jogszabályok szerinti közzétételre és letétbe helyezésre nem alkalmas.

Egyéb kérdések

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi LVIII. törvényben foglaltak szerint nyilatkozunk, hogy a vállalkozás által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása biztosítja a távhőtermelés keresztfinanszírozás-mentességet.

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény értelmében nyilatkozunk, hogy a közszolgáltató a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás nyújtása érdekében és ide nem tartozó egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezet, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát, valamint kizárja a keresztfinanszírozást.

Veszprém, 2015. április 16.


Gaberné Szellem Éva
ügyvezető

SIGNATOR Audit Kft.
(Veszprém, Radnóti tér 2.)
Tagsági ig. sz.: 000753

SIGNATOR AUDIT
Könyvvizsgáló Kft.


Olma Frigyes
bejegyzett könyvvizsgáló
Tagsági ig. sz.: 000718

1	1	9	4	3	9	7	2	3	8	1	1	1	1	3	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

1	9	-	0	9	-	5	0	5	1	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Várpalotai Közülemi Korlátolt Felelősségű Társaság

a vállalkozás megnevezése

8100 Várpalota, Fehérvári út 7. Tel: 88-592-110

a vállalkozás címe, telefonszáma

Éves beszámoló

2014.

üzleti évről

Várpalota, 2015. április 16.

Keltezés:

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

Statisztikai számjel:

1	1	9	4	3	9	7	2	3	8	1	1	1	1	3	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

1	9	—	0	9	—	5	0	5	1	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

1	1
---	---

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2014. XII. 31.(év, hó, nap)

MÉRLEG „A” változat
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-Szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	1 069 474	0	1 064 406
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	14 503	0	15 437
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	1 935	0	738
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok	8 520	0	9 857
06.	Szellemi termékek	3 830	0	4 842
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek	218	0	0
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	1 041 637	0	1 035 568
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	935 115	0	917 300
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	99 683	0	76 471
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6 814	0	39 313
14.	Beruházások, felújítások	0	0	2 484
16.	Beruházásokra adott előlegek	25	0	0
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	13 334	0	13 401
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	13 000	0	13 000
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Egyéb tartós részesedés	334	0	401
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0

Keltezés: Várpalota, 2015. április 16.

P.H.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel:

1	1	9	4	3	9	7	2	3	8	1	1	1	1	3	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

1	9	—	0	9	—	5	0	5	1	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

1	2
---	---

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2014. XII. 31. (év, hó, nap)

MÉRLEG „A” változat
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-Szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	E
26.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	528 761	0	533 078
27.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	5 245	0	6 067
28.	Anyagok	2 018	0	2 685
29.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	900	0	969
30.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31.	Késztermékek			
32.	Áruk	1 721	0	2 413
33.	Készletekre adott előlegek	606	0	0
34.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	398 618	0	328 568
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	225 996	0	188 548
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
37.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
38.	Váltókövetelések			
39.	Egyéb követelések	172 622	0	140 020
40.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)			
41.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42.	Egyéb részesedés			
43.	Saját részvények, saját üzletrészek			
44.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	124 898	0	198 443
46.	Pénztár, csekkek	2 459	0	3 156
47.	Bankbetétek	122 439	0	195 287
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	258 105	0	195 236
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	26 266	0	20 571
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	231 839	0	174 665
51.	Halasztott ráfordítások			
52.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	1 856 340	0	1 792 720

Keltezés: Várpalota, 2015. április 16.

P.H.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel:

1	1	9	4	3	9	7	2	3	8	1	1	1	1	3	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

1	9	—	0	9	—	5	0	5	1	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

1	3
---	---

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2014. XII. 31. (év, hó, nap)

MÉRLEG „A” változat Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	E
53.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.sor)	505 031	41 359	630 024
54.	I. JEGYZETT TŐKE	288 000	0	288 000
55.	54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57.	III. TŐKETARTALÉK	39 115	0	39 115
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	6 807	0	89 886
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	115 602	0	129 389
60.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	55 507	41 359	83 634
62.	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	49 903	0	51 363
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	5 938	0	7 398
64.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	43 965	0	43 965
65.	Egyéb céltartalék	0	0	0
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	1 202 877	547	1 032 422
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)			
68.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
69.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
70.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Keltezés: Várpalota, 2015. április 16.

P.H.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel:

1	1	9	4	3	9	7	2	3	8	1	1	1	1	3	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

1	9	—	0	9	—	5	0	5	1	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

1	4
---	---

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2014. XII. 31. (év, hó, nap)

MÉRLEG „A” változat
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-Szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	E
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	733 541	0	674 958
72.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73.	Átváltoztatható kötvények			
74.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek	153 360	0	102 240
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
77.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
78.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	580 181	0	572 718
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	469 336	547	357 464
81.	Rövid lejáratú kölcsönök			
82.	81. sorból: az átváltoztatható kötvények			
83.	Rövid lejáratú hitelek	94 217	0	58 582
84.	Vevőktől kapott előlegek			
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	297 471	0	211 433
86.	Váltótartozások			
87.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
88.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	77 648	547	87 449
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	98 529	-41 906	78 911
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	43 693	0	49 564
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 410	0	5 126
93.	Halasztott bevételek	50 426	-41 906	24 221
94.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	1 856 340	0	1 792 720

Keltezés: Várpalota, 2015. április 16.

P.H.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statistikai számjel:

1	1	9	4	3	9	7	2	3	8	1	1	1	1	3	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

1	9	—	0	9	—	5	0	5	1	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5	1
---	---

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2014. XII. 31.(év, hó, nap)

Összköltség eljárással készített eredmény kimutatás „A” változat

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 748 496	0	1 481 940
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 748 496	0	1 481 940
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	44	0	69
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	6 669	0	23 592
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	6 713	0	23 661
III.	Egyéb bevételek	385 880	0	366 227
	Ebből: visszaírt értékvesztés	40 201	0	44 989
05.	Anyagköltség	810 368	0	732 972
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	233 261	0	194 885
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	34 346	0	25 947
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	9 730	0	11 519
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	304 794	0	157 673
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 392 499	0	1 122 996
10.	Béreköltség	262 233	0	310 539
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	50 193	5	59 258
12.	Bérfárulék	70 106	8	82 962
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	382 532	13	452 759
VI.	Értékcsökkenési leírás	94 401	0	82 946
VII.	Egyéb ráfordítások	182 605	31	112 396
	Ebből: értékvesztés	58 152	0	42 575
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII)	89 052	-44	100 731

Keltezés: Várpalota, 2015. április 16.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

1 1 9 4 3 9 7 2 3 8 1 1 1 1 3 1 9

Cégjegyzék száma:

1 9 — 0 9 — 5 0 5 1 8 8

5 2

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2014. XII. 31. (év, hó, nap)

Összköltség eljárással készített eredmény kimutatás **„A” változat**

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	E
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2 276	0	1 175
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	500	0	1 665
	17. sorból értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	2 776	0	2 840
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	24 096	0	12 463
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	67	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 075	0	1 055
	21. sorból értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	25 238	0	13 518
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX.)	-22 462	0	-10 678
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	66 590	-44	90 053
X.	Rendkívüli bevételek	13 806	41 906	11 719
XI.	Rendkívüli ráfordítások	20 446	0	16 674
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (IX-X)	-6 640	41 906	-4 955
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	59 950	41 862	85 098
XII.	Adófizetési kötelezettség	4 443	503	1 464
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	55 507	41 359	83 634
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra,			
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	55 507	41 359	83 634

Keltezés: Várpalota, 2015. április 16.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a Várpalotai Közülemi Kft.

2014. évi beszámolójához

Várpalota, 2015. április 16.

1.) Általános rész:

A Várpalotai Közülemi Kft. 2000. január 10-én alakult. Alapítója és 100 százalékos tulajdonosa Várpalota Város Önkormányzata 8100 Várpalota, Gárdonyi G. u. 39.

- A Társaság székhelye:
8100 Várpalota, Fehérvári út 7.
- A Társaság telephelye:
8100 Várpalota, Hétvezér út 6.
- A Társaság képviselőjére jogosult személy:
Horváth Tamás József 8100 Várpalota, Mandulás lakótelep 33/4.
- A Társaság internetes honlapja:
www.vpkozuzem.hu
E-mail címe: titkarsag@vpkozuzem.hu
- **A Társaság fő tevékenységi köre: Távhőszolgáltatás**
- Távhőszolgáltatás;
elért árbevétel: 743.400 eFt
- **A Társaság egyéb tevékenységei:**
- Köztisztasági és településtisztasági szolgáltatások;
elért árbevétel: 296.504 eFt
- Építőipari szolgáltatás;
elért árbevétel: 106.782 eFt
- Növénytermesztés; parkgondozás;
elért árbevétel: 43.741 eFt
- Temető üzemeltetés;
elért árbevétel: 16.962 eFt
- Eb rendészeti tevékenység;
elért árbevétel: 12.747 eFt
- Fuvarozás, egyéb munkák;
elért árbevétel: 15.322 eFt
- Társasházak képviselője, ingatlankezelés;
elért árbevétel: 18.108 eFt
- Központi fűtés és meleg víz szolgáltatás;
elért árbevétel: 3.972 eFt

• Közvetített szolgáltatások; elért árbevétel:	140.282 eFt
• Fátyol Virágüzlet kiskereskedelmi tevékenysége; elért árbevétel:	17.129 eFt
• Saját tulajdonú eszköz és ingatlan bérbeadási tevékenység; elért árbevétel:	15.901 eFt
• Temetkezési szolgáltatás tevékenysége; elért árbevétel:	18.309 eFt
• Sportlétesítmény üzemeltetésének elért árbevétel:	10.933 eFt
• Számviteli és pénzügyi szolgáltatás elért árbevétel:	15.684 eFt
• Egyéb kiegészítő tevékenységek; elért árbevétel:	6.164 eFt

A Társaság 2014. évben elért összes árbevétele: 1.481.940 eFt

A Társaság működési területe Várpalota város, illetve a környező települések területe.

A Társaság piaci helyzete: a fő tevékenység terén stabil, az egyéb tevékenységeknél erős konkurenciával kell számolni. A kapacitások lekötését pályázatokkal, éves és egyedi szerződésekkel próbáljuk elérni.

A Társaság az Éves beszámoló „A” változatát készítette el. Az Eredmény kimutatás összköltség eljárással készült. A költségek költség nemenként a specifikus részben lettek bemutatva.

A Társaság beszámolójának készítéséért felelős személy Lakatos Tamás gazdasági vezető, regisztrált mérlegképes könyvelő (Pénzügyminisztériumi regisztrációs száma 146735).

A Számviteli Törvény 155. §-a alapján a Társaság Éves beszámolóját könyvvizsgálóval köteles hitelesíteni.

A Várpalotai Közülemi Kft. könyvvizsgálatát 2011. június 1-jétől a Signator Audit Kft. végzi, Olma Frigyes képviseletében (Kamarai nyilvántartási száma 00718). 2014. évben a könyvvizsgálat díja nettó 1.440 eFt volt.

Az ügyvezető igazgatói tisztséget Horváth Tamás József látja el, 2014. évi javadalmazása bruttó 7.500 eFt.

A Felügyelő Bizottság javadalmazása bruttó 3.860 eFt. A Társaság Felügyelő Bizottsága 2014. január 1-től 2014. október 31-ig 5 fővel, 2014. november 1-től 3 fővel látja el feladatát.

A Társaság a jogszabályi előírásoknak megfelelően a tevékenysége során keletkező veszélyes hulladékokat előírás szerinti gyűjti, egy évnél tovább nem tárolja.

A termékdíjas anyagok hulladékait (olaj, akkumulátor) a szállító cég szerződéses feljogosított partnere díjmentesen elszállítja.

Az egyéb veszélyes hulladékokat (festékes göngyöleg és szennyezett textilanyag, homokfogó iszap) a Társaság a hulladék kezelésére és ártalmatlanítására engedéllyel rendelkező cégnek adja át. Ezen hulladékok szabályszerű ártalmatlanítása a Társaságnak 2014. évben a székhely vízforgató és víztisztító berendezéséből származó olajos iszap elszállítása révén 278 eFt költséget eredményezett, festékes fém göngyöleg és festékpátronok, fénycsövek, elemek, fáradt olaj, olajsűrők ártalmatlanítása költséget nem eredményezett.

2014. augusztus és október közötti időszakban a Nemzeti Adó- és Vámhivatal Veszprém Megyei Adóigazgatósága Kiemelt Adóalanyok Ellenőrzési Osztálya 2012. évre vonatkozóan valamennyi adó és költségvetési támogatás tekintetében bevallások utólagos vizsgálatára irányuló ellenőrzést végzett. Az ellenőrzés megállapítása a fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolására vonatkozott. A Társaság a 2007. évben beolvadt Távhő Kft. részére, a tulajdonos önkormányzattól kapott fejlesztési célú támogatás halasztott bevételként történt elhatárolásával szemben a támogatásból végrehajtott beruházások értékcsökkenését számolta el rendkívüli bevételként 2007 évtől 2010. évig. Az ellenőrzés megállapításában rögzítésre került hogy a támogatásból beruházott eszközök elszámolt értékcsökkenése 2012. évben 15 048 eFt volt.

A 2012. évre irányuló ellenőrzés megállapításának következményeként az ellenőrzéssel le nem zárt 2011. évre vonatkozóan önellenőrzést nyújtottunk be 2014. szeptember 30-án. Az önellenőrzés a 2011. évi negatív társasági adó alapját módosította, de a társasági adó összegét nem módosította.

Az önellenőrzés előkészítése során megállapításra került, hogy a támogatásból beruházott eszközök elszámolt értékcsökkenése 2011. évben 26 858 eFt volt amely rendkívüli bevételként az adózás előtti eredményt növeli.

Az ellenőrzés megállapításának következményét 2014. évben a Társaság a Számviteli Politikájában rögzített jelentős összegű hibának tekinti az elvégzett vizsgálat alapján.

2011. üzleti év vonatkozásában 26.858 eFt értékcsökkenés elszámolására került sor a támogatásból beruházott eszközök esetében, amely után az elhatárolt halasztott bevételt fel kell oldani és a rendkívüli bevételek között elszámolni.

2012. üzleti év vonatkozásában 15.048 eFt értékcsökkenés elszámolására került sor a támogatásból beruházott eszközök esetében, amely után az elhatárolt halasztott bevételt fel kell oldani és a rendkívüli bevételek között elszámolni, valamint az alábbi adókülönbözetek előírására került sor.

Társasági adó 2012. évi	503 eFt
Személyi jövedelem adó 2012. évi	5 eFt
Százalékos egészségügyi hozzájárulás 2012. évi	8 eFt
Környezetterhelési díj 2012. évi	31 eFt

Összesen 547 eFt adókülönbözet megállapítására került sor, amely egyéb rövidlejáratú kötelezettségként a kötelezettségek között kerül kimutatásra a mérlegben.

A jelentős összegű hibahatár megállapítása az alábbiak szerint történt:

Időszak	Mérleg főösszeg eFt	Mérleg főösszeg 2 %-a eFt	2013. évben megállapított hibahatás értéke összesen	2014. évben Saját tőkét növelő- csökkentő értékének összege összesen eFt	2014. évben Eredményre gyakorolt hatás összesen eFt	Megállapított hiba, hibahatás együttes előjeltől független összege
2011. év vonatkozásában	1 912 048	38 241	4 262	26 858	26 858	57 978
2012. év vonatkozásában	1 884 137	37 683	91 468	14 501	14 501	120 470
Összesen:				41 359	41 359	

2011. és 2012. üzleti évben a megállapítások saját tőkét növelő illetve eredményre gyakorolt együttes előjeltől független hatása meghaladja a mérleg főösszeg 2%-át.

2013. január 1-től megszűnt a jelentős hibából eredő beszámoló ismételt közzétételi kötelezettsége, ezért a 2014. évi háromoszlopos beszámolónak középső oszlopában a 2011. és 2012. évi eredményre gyakorolt hatás kerül bemutatásra. A harmadik oszlopban a tárgy év eredménye és mérleg adatai kerülnek bemutatásra, és a második és harmadik oszlop együtt adja a 2014. év főkönyvi kivonat szerinti számokat.

Eredményre gyakorolt hatás:

Személyi jellegű ráfordítások	13 eFt
Egyéb ráfordítások	31 eFt
Üzemi tevékenység eredménye:	- 44 eFt
Rendkívüli bevételek:	41 906 eFt
Rendkívüli eredmény:	41 906 eFt
Adózás előtti eredmény:	41.862 eFt
Adófizetési kötelezettség:	503 eFt.
Adózott és mérlegszerinti eredmény:	41.359 eFt.

2.) Specifikus rész

A befektetett eszközök bruttó értékének és az elszámolt amortizáció adatainak bemutatása (Ft-ban):

A Társaság immateriális javainak 2014. évi mozgástáblája		Alapítás- átstrukturizálás	Széndioxid kvóta	Szellemi termékek	Összesen
			Vagyoni értékű jog		
Bruttó érték					
Nyitó egyenleg		21 620 316		20 407 908	42 028 224
Növekedés:		12 999 704	21 575 595	3 798 425	38 373 724
	+ Beruházás (állományba vétel)				0
	+ Beszerzés (aktiválás)	0	55 967	3 798 425	3 854 392
	+ Saját beruházás (aktiválás)	0	0	0	0
	+ Apport (aktiválás)	0	0	0	0
	+ Ingyenes átvétel (aktiválás)	12 999 704	0	0	12 999 704
	+ Egyéb (aktiválás)	0	21 519 628	0	21 519 628
Csökkenés:		27 981 628	11 718 773	0	39 700 401
	- Beruházás aktiválása				
	- Értékesítés	0	0	0	0
	- Ingyenes átadás	0	0	0	0
	- Selejtezés	6 462 000	0	0	6 462 000
	- Apport	0	0	0	0
	- Egyéb	21 519 628	11 718 773	0	33 238 401
+/- Átsorolás		-21 519 628	21 519 628	0	0
Záró egyenleg		6 638 392	9 856 822	24 206 333	40 701 547
Értécsökkenés					
Nyitó egyenleg		11 165 295	0	16 577 611	27 742 906
Növekedés:		1 197 307	0	2 786 422	3 983 729
	+Tárgyévi terv szerinti értécsökkenés	1 197 307	0	2 786 422	3 983 729
	+Tárgyévi terven felüli értécsökkenés	0	0	0	0
Csökkenés:		6 462 000	0	0	6 462 000
	- Értékesítés	0	0	0	0
	- Ingyenes átadás	0	0	0	0
	- Selejtezés	6 462 000	0	0	6 462 000
	- Apport	0	0	0	0
	- Egyéb	0	0	0	0
+/- Átsorolás		0	0	0	0
Záró egyenleg		5 900 602	0	19 364 033	25 264 635
Nettó érték					
Nyitó egyenleg		10 455 021	0	3 830 297	14 285 318
Záró egyenleg		737 790	9 856 822	4 842 300	15 436 912

A Társaság tárgyi eszközeinek 2014. évi mozgástáblája		-					
		Ingatlanok és kapcsolatos vagyoni értékű jogok	Műszaki gépek, berendezések, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Vagyonkezelési eszközök	Beruházások	Összesen
Bruttó érték							
Nyitó egyenleg		671 756 348	593 898 206	63 457 013	568 009 819	0	1 897 121 386
Növekedés:		17 202 041	17 148 975	37 487 601	0	77 560 273	149 398 890
+ Beruházás (állományba vétel)						77 560 273	77 560 273
+ Beszerzés (aktíválás)		17 202 041	17 148 975	37 487 601	0		71 838 617
+ Saját beruházás (aktíválás)		0	0	0	0		0
+ Apport (aktíválás)		0	0	0	0		0
+ Ingyenes átvétel (aktíválás)		0	0	0	0		0
+ Egyéb (aktíválás)		0	0	0	0		0
Csökkenés:		2 428 270	1 501 309	39 606	0	75 076 042	79 045 227
- Beruházás aktíválása						75 076 042	75 076 042
- Értékesítés		0	0	0	0	0	0
- Ingyenes átadás		0	0	0	0	0	0
- Selejtezés		2 428 270	1 501 309	39 606	0	0	3 969 185
- Apport		0	0	0	0	0	0
- Egyéb		0	0	0	0	0	0
+/- Átsorolás		0	0	0	0	0	0
Záró egyenleg		686 530 119	609 545 872	100 905 008	568 009 819	2 484 231	1 967 475 049
Értékesőknél							
Nyitó egyenleg		190 785 430	494 215 411	56 643 513	113 865 390	0	855 509 744
Növekedés:		19 010 858	39 979 420	4 988 396	14 983 976	0	78 962 650
+Tárgyévi terv szerinti értékesőknél.		19 010 858	39 979 420	4 988 396	14 983 976	0	78 962 650
+Tárgyévi terven felüli értékesőknél		0	0	0	0	0	0
Csökkenés:		1 405 765	1 120 239	39 606	0	0	2 565 610
- Értékesítés		0	0	0	0	0	0
- Ingyenes átadás		0	0	0	0	0	0
- Selejtezés		1 405 765	1 120 239	39 606	0	0	2 565 610
- Apport		0	0	0	0	0	0
- Egyéb		0	0	0	0	0	0
+/- Átsorolás		0	0	0	0	0	0
Záró egyenleg		208 390 523	533 074 592	61 592 303	128 849 366	0	931 906 784
Nettó érték							
Nyitó egyenleg		480 970 918	99 682 795	6 813 500	454 144 429	0	1 041 611 642
Záró egyenleg		478 139 596	76 471 280	39 312 705	439 160 453	2 484 231	1 035 568 265

Rendkívüli értékcsökkenés elszámolására nem került sor 2014. évben.

Selejtezésre került munkavégzés közben meghibásodott, javításra nem alkalmas 1 db Telenor Smart Touch pro mobiltelefon, melynek nyilvántartás szerinti nettó könyvszerinti értéke 0 eFt.

Selejtezésre került 1 db Mazda E2200 kis tehergépjármű. A gépjárművet ismeretlen tettesek eltulajdonították, amely esetről a rendőrség jegyzőkönyvet vett fel, melyről határozatban értesítette Társaságunkat. A nyomozás nem vezetett eredményre, ezért a rendőrség megszüntette a nyomozást. A gépjármű forgalomból történő kivonása megtörtént Várpalota Járási Hivatalában. A kis tehergépjármű nettó könyvszerinti értéke 381 eFt. Az eltulajdonított tehergépjárműben tartott mikrochip leolvasó készülék szintén selejtezésre került, melynek nettó könyvszerinti értéke 0 eFt.

Társaságunk a 0271/2,3,78,11,12. hrsz. szám alatt üzemeltetett hulladéklerakó bezárását követően a terület utógondozása mellett is végzett hulladékkezelési tevékenységet. A 8-as út Várpalota városát elkerülő szakaszának nyomvonala érinti a hulladéklerakó területét. Az útszakasz építési kivitelezési munkáinak előkészítése 2014. októberében megkezdődött és az érintett terület átadásra került a kivitelező részére. A területen az üzemeltetés során használt tárgyi eszközök és alkalmazott immateriális javak egy részének esetében a tevékenység ellátás megszűnése miatt a selejtezésük indokolttá vált. A selejtezésre nem került eszközök a székhely területére kerültek áttelepítésre.

A selejtezett immateriális javak:

Környezetvédelmi hatástanulmány,	nettó könyvszerinti értéke	0 eFt.
Környezeti hatásvizsgálat,	nettó könyvszerinti értéke	0 eFt.
Hulladéklerakó terv,	nettó könyvszerinti értéke	0 eFt.
Hulladéklerakó mintavételi kút terv,	nettó könyvszerinti értéke	0 eFt.
Építési törmelék kezelő terv,	nettó könyvszerinti értéke	0 eFt.
Hulladékkezelő központ létrehozás terv,	nettó könyvszerinti értéke	0 eFt.

A selejtezett tárgyi eszközök:

Hulladéklerakói épület,	nettó könyvszerinti értéke	751 eFt.
Hulladéklerakó szociális épület,	nettó könyvszerinti értéke	271 eFt.
SP-12 tömörítő konténer,	nettó könyvszerinti értéke	0 eFt.

Befektetett pénzügyi eszköz a 401 eFt névértékű Közép-Duna Vidéke Hulladékgazdálkodási ZRt. részvénye. Társaságunk részesedése 2 % a KDV ZRt. részvényeiből. A részvények letétbe helyezésre kerültek a KDV Zrt.-nél. 2012. november 6-án banki megállapodás miatt, a tulajdon joga továbbra is Társaságunkat illeti.

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete a 135/2013. (VI.27.) határozatában a Szindbád Nonprofit Kft. üzletrészenek piaci értékelését elfogadta, és a Társaság jegyzett tőkéjét apport jogcímén 3 000 eFt összegben megemelte.

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete a 222/2013. (XI.28.) határozatában a Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közzolgáltató Nonprofit Kft. 25 000 eFt névértékű üzletrészt egy 15 000 eFt (60%-os) és egy 10 000 eFt (40%-os) névértékű üzletrészre felosztotta. A kisebbségi üzletrész értékével a Társaság jegyzett tőkéjét apport jogcímén megemelte a Tulajdonos 10 000 eFt névértékkel.

Vagyonkezelésbe vett eszközök bemutatása

A Társaságunk 10 évre vagyonkezelői jogot kapott a Városi Fűtőmű építményeire vonatkozóan a tulajdonos Várapalota Város Önkormányzatától. A kezelt eszközök könyvszerinti értéke 568.010 eFt, amely a tárgyi eszközök, illetve hosszú lejáratú kötelezettségek között szerepel.

A vagyonkezelői szerződés alapján a kezelt vagyon nyilvántartása elkülönítetten kerül kezelésre.

A vagyonkezelt eszközök bruttó értékének alakulása 2014. évben eFt-ban.

Megnevezés	2014.01.01. nyitó	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	2014.12.31. Záró
Telek	17.469	-	-	17.469
Épület	153.224	-	-	153.224
Építmények	397.317	-	-	397.317
Összesen:	568.010	-	-	568.010

A kezelt vagyon esetében selejtezés és egyéb változás nem történt, terven felüli értékcsökkenés elszámolására nem került sor.

A vagyonkezelt eszközök elszámolt értékcsökkenésének halmozott adatai 2014. évben eFt-ban:

Megnevezés	2014.01.01. nyitó	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	2014.12.31. Záró
Telek	-	-	-	-
Épület	22.115	3.065	-	25.180
Építmények	91.750	11.919	-	103.669
Összesen:	113.865	14.984	-	128.849

A vevőkövetelés összetétele (eFt):

A vevőkövetelés összetételét az alábbi táblázat mutatja be. Megbontása a fizetési határidő lejáratára szerint történt. 2014. december 31-én a teljes vevőkövetelés egyenlege 333.014 eFt, melyből 4.106 eFt vevői túlfizetés átvezetésre került az egyéb kötelezettségek közé így egyenlege 337.120 eFt. Az elszámolt értékvesztés összege 2011. évben 105.718 eFt, 2012. évben 56.261 eFt, 2013. évben 58.152 eFt és 2014. évben 42 575 eFt volt. A 2011. évben elszámolt, de 2012. évben kiegyenlített vevőkövetelés visszaírt értékvesztése 28.944 eFt, a 2013. évben kiegyenlített vevőkövetelés visszaírt értékvesztése 40.201 eFt és a 2014. évben kiegyenlített vevőkövetelés visszaírt értékvesztése 44 989 eFt volt. Összesen 2014. évben az elszámolt értékvesztés egyenlege 148.572 eFt. Az értékvesztéssel csökkentett, a beszámoló mérlegében szereplő vevő követelés 188.548 eFt.

2014. évben a távhőszolgáltatásból eredő vevő követelések közül 4.127 eFt összegű követelést, az egyéb tevékenységekből eredően pedig 479 eFt összegű követelést

nyilvánítottunk behajthatatlanná. A behajthatatlanná nyilvánítás oka a partner társaság felszámolási eljárás során történő inaktívvá válása, illetve a felszámolás során a hitelezői igény bejelentése után F illetve G kategóriába került besorolásra Társaságunk követelése, ami rendszerint nem térül meg. Végrehajtó által kiállított behajthatatlansági nyilatkozatok alapján is történt behajthatatlanná nyilvánítás, illetve összegtől függően a Társaság megítélése alapján mivel a követelés érvényesítése, kezelése a szükséges eljárások megindítása esetén a követelés összegéhez viszonyítva aránytalan költségfordítással terhelné Társaságunkat.

Megnevezés	2013. tény teljes vevőkövetelés	Elszámolt értékvesztés 2013	2013. tény értékvesztéssel csökkentett vevő követelés	2014. tény teljes vevőkövetelés	Elszámolt értékvesztés 2014	2014. tény értékvesztéssel csökkentett vevő követelés
1 éven túli követelés	122 228	115 994	6 234	131 805	128 059	3 746
181-365 napos követelés	37 226	25 979	11 247	21 115	15 842	5 273
91-180 napos követelés	32 452	6 544	25 908	6 373	3 183	3 190
61-90 napos követelés	8 334	1 948	6 386	4 496	1 122	3 374
31-60 napos követelés	16 701	522	16 179	8 370	366	8 004
0-30 napon belüli követelés	160 042	0	160 042	164 961	0	164 961
Összesen:	376 983	150 987	225 996	337 120	148 572	188 548

Egyéb követelések

- Beruházásra adott előleg ETC átrakó állomás	27.738 eFt
- Kétséssé minősített előlegre képzett értékvesztés	-27.738 eFt
- Adott előlegek	10.653 eFt
- Munkavállalóknak adott munkabér előleg	651 eFt
- Rövid lejáratú kölcsön KDV Zrt.	496 eFt
- Távhő termelési szolgáltatók támogatása Várpalota	46.837 eFt
- Távhő termelési szolgáltatók támogatása Inota	18.354 eFt
- Balatoni Korona 2014.12.31.-ei egyenlege	125 eFt
- Erzsébet étkezési utalvány egyenleg	4.632 eFt
- 2014.12. havi TB ellátások térítése	291 eFt
- Áfa technikai számla	43.974 eFt
- Egyéb rövid lejáratú követelés	1.934 eFt
- Kétséssé minősített követelés elszámolt értékvesztése	- 1.899 eFt
- Adó és járulék elszámolások NAV	7.489 eFt
- Energiaadó elszámolás NAV	5.626 eFt
- Helyi iparüzési adó elszámolás	807 eFt
- Gépjármű adó elszámolás	13 eFt
- Jégpálya jegypénztár elszámolás	37 eFt

Egyéb követelések összesen:

140.020 eFt

Az eszközállomány összetétele a következők szerint alakult 2014-ban:

Megnevezés	2013.12.31. Bázis		2014.12.31. Tény	
	eFt	%	eFt	%
Befektetett eszközök	1.069.474	57,6	1.064.406	59,4
Forgóeszközök	528.761	28,5	533.078	29,7
Aktív időbeli elhatárolás	258.105	13,9	195.236	10,9
Összesen:	1.856.340	100,0	1.792.720	100,0

A saját tőke alakulása (eFt):

Megnevezés	2013.12.31. Bázis	2014.12.31. Tény
Jegyzett tőke	288.000	288.000
Tőketartalék	39.115	39.115
Eredménytartalék	6.807	89.886
Lekötött tartalék	115.602	129.389
Mérleg szerinti eredmény	55.507	83.634
Összesen:	505.031	630.024

A lekötött tartalék a 2007. évben vagyonkezelői jog átadás kapcsán, a vagyonkezelői szerződés 9. c pontja szerint az átadott vagyoni eszközök adott évi értékcsökkenésének felújításra és pótlólagos beruházásra fel nem használt mértékéből ered, amely 2014. évben 14.984 eFt, az előző években összesen 117.996 eFt. Az immateriális javak között nyilvántartott alapítás-át szervezés 2011. december 31-ei nettó könyvszerinti értéke 4.330 eFt, 2012., 2013. és 2014. évben elszámolt értékcsökkenése 1 197 eFt, összesen 3.591 eFt.

A források összetétele a következők szerint alakult:

Megnevezés	2013.XII.31. Bázis		2014.XII.31. Tény	
	eFt	%	eFt	%
Saját tőke	505.031	27,2	630.024	35,1
Céltartalék	49.903	2,7	51.363	2,8
Kötelezettség	1.202.877	64,8	1.032.422	57,7
Passzív időbeli elhatárolás	98.529	5,3	78.911	4,4
Összesen:	1.856.340	100,0	1.792.720	100,0

Társaságunk 2011. évben céltartalékot képzett az adózás előtti eredmény terhére jövőbeli költségekre, amelyek a mérleg-forduló napon feltételezhetően felmerülnek.

A Társaság hulladékgazdálkodási tevékenységéből eredően a bezárt nem veszélyes hulladéklerakó vonatkozásában a Közép-Dunántúli Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi Felügyelőség 22294/2010 ügyszámú 2011. február 21-én kelt környezethasználati engedélye rekultivációra és utógondozásra tett előírást. A határozat konkrét határidőt szabott a rekultiváció elvégzésére, és az utógondozási tevékenységre ennek megfelelően a tervezett költségre vonatkozóan a határidő lejártáig céltartalék képzésére kerül sor. A rekultivációs tevékenységre képzett céltartalék felhasználása az elvégzett felületkezelési munkák adott üzleti év realizált költsége alapján a mérleg-fordulónapon kerül elszámolásra.

2011. évben jövőbeli költségre képzett céltartalék 43 964 eFt.

2013. évben egyeztetés történt a hulladéklerakó rekultivációjával kapcsolatban. A 8. számú főút Várpalota várost elkerülő szakasza tervezetének kérdésében. Egybehangzó álláspont alakult ki, hogy a rekultivációval érintett Északi terület az útépitési időszakban felhagyásra kerül. ennek költségei az útépitési projekt részét képezhetik, így a Társaság mentesül az északi terület rekultivációjának költségétől. Erre az álláspontra tekintettel a rekultivációs költségekre további céltartalék képzését nem tartjuk szükségesnek .

2014. december 31-én Társaságunk jövőbeli költségre képzett céltartaléka 43 965 eFt.

Társaságunk 2014. évben céltartalékot képzett az adózás előtti eredmény terhére várható kötelezettségekre.

A céltartalék képzésére jogszabályba foglalt kötelezettsége alapján került sor Társaságunknál. A Távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. § - 18/B. §- aiban a távhőtermelési engedéllyel rendelkező Társaságok részére szabályozásra került, hogy telephelyenként távhőtermelési és távhőszolgáltatási tevékenységét az éves számviteli beszámoló részét képező kiegészítő mellékletében önálló eredménykimutatásban és mérlegben bemutatni köteles. Társaságunk Várpalota és Inota településeken végez fizikailag elkülönült bejegyzett telephelyen távhőtermelési és távhőszolgáltatási engedélyes tevékenységet. Az 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet 5. §. Alapján a távhőszolgáltató tárgyévi auditált éves beszámolójában szereplő, a Tszt. hatálya alá tartozó tevékenységéből származó adózás előtti eredménye nem haladhatja meg az ármegállapítás során figyelembe vett könyv szerinti bruttó eszközérték és a nyereségtényező szorzatának mértékét (a továbbiakban: nyereségkorlát). A Távhőszolgáltatók esetében a nyereségkorlát 2%.

Inota esetében a jóváhagyott bruttó eszköz érték 68 635 eFt, amelynek 2 %-a 1 373 eFt.

A számviteli szétválasztás során az adózás előtti eredmény Inota esetében 7 311 eFt, ami 5 938 eFt nyereségkorlát túllépés realizálódását jelenti, és a szabályozás alapján céltartalék képzése vált szükségessé 2013. évben mint várható kötelezettségekre képzett céltartalék.

Az energia ügyi hatóság 1 460 eFt összegű bírság megfizetésére kötelezte Társaságunkat 2014. évben. A határozat nem jogerős, a határozat felülvizsgálata iránt pert indított Társaságunk a Fővárosi Közigazgatási és Munkaügyi Bíróságon. Mivel a határozat nem jogerős céltartalékot képeztünk a bírság várhatóan felmerülő összegére.

A várható kötelezettségekre képzett céltartalék összege a realizálódott nyereségkorlát túllépés összegéből és a bírság összegéből ered.

2014. december 31-én Társaságunk várható kötelezettségekre képzett céltartaléka 7 398 eFt.

Az összes képzett céltartalék: 51 363 eFt

A szállító állomány összetétele (eFt):

	2013.	2014.
Nem lejárt határidejű kötelezettség:	271.378	208.986
0 - 30 nap közötti:	24.812	723
31 - 60 nap közötti:	208	0
61 - 90 nap közötti:	27	0
91 - 180 nap közötti:	517	0
181 - 365 nap közötti:	516	172
1 éven túli:	13	1.552
Összesen:	297.471	211.433

A hosszúlejáratú kötelezettségek között tartja nyilván a Társaság a beruházási és fejlesztési hitel 2016. január 1. és 2017. december 31. közötti tőke törlesztésének értékét amely 102.240 eFt.

Az egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek között tartja nyilván a Társaság a kezelt vagyon vagyongazdálkodási szerződésben rögzített értékét amely 568.010 eFt. 1.993 eFt a hosszúlejáratú lízing értéke, 2.716 eFt az építőipari tevékenység jótállási biztosíték értéke.

A rövid lejáratú kötelezettségek között tartja nyilván a Társaság a hosszúlejáratú beruházási hitel 2015. évre esedékes részét, amely 51.120 eFt. A lízing díjak 2015. évre esedékes része 7.462 eFt.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek mérlegben szereplő egyenlege 87.449 eFt.

Személyi jövedelem adó elszámolás	4.033 eFt
Egészségügyi hozzájárulás kötelezettség	512 eFt
Cégautó adó kötelezettség	150 eFt
Nyugdíjbiztosítási kötelezettség	2.657 eFt
Egészségbiztosítási kötelezettség	2.164 eFt
Alkalmi foglalkoztatás közteher kötelezettsége	6 eFt
Önellenőrzési pótlék	1 eFt
Hulladékgazdálkodási bírság	22.435 eFt
Szociális hozzájárulás kötelezettség	5.666 eFt
Környezetvédelmi termékadj kötelezettség	18 eFt
Jövedelem elszámolás 2014.12. havi munkabér	15.954 eFt
Szakképzési hozzájárulási kötelezettség	436 eFt
2014.12. havi munkabér letiltások, levonások összege	560 eFt
Áfa elszámolás	18.765 eFt
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	711 eFt
Polgármesteri Hivatal lakhatási támogatás átsorolás	4 eFt
Behajtási költségátalány	9.271 eFt
Vevő követelések közül átsorolt túlfizetések összege	4.106 eFt
Összesen:	87.449 eFt

Az aktív időbeli elhatárolások tételei a következők szerint alakultak:

- Bevételek aktív időbeli elhatárolása:

- 20.399 eFt távhőszolgáltatás árbevételének következő időszakai elhatárolása.
- 92 eFt központi fűtés és meleg víz szolgáltatás árbevétele.
- 10 eFt OTP óvadéki számla időarányos kamat előírása
- 70 eFt bérlemények tovább számlázott víz, és áram díja

Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen: 20.571 eFt.

- Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása:

- 170.403 eFt a 10 évre előre megfizetett vagyonkezelésbe átvett Fűtőmű bérleti díj fennmaradó része.
- 728 eFt szakfolyóiratok, alapidjak, biztosítások és szoftver előfizetések 2015. évi díjai.
- 2.708 eFt a jégpályához tartozó sátor bérleti díja.
- 826 eFt KDE-217 szelektív hulladékgyűjtő gépjármű bérleti díja.

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolások összesen: 174.665 eFt.

Aktív időbeli elhatárolások összesen: 195.236 eFt.

A passzív időbeli elhatárolások tételei a következők szerint alakultak:

- Bevételek passzív időbeli elhatárolása:

- 49.564 eFt távhőszolgáltatás árbevételének előző időszakai elhatárolása.

Bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen: 49.564 eFt.

- Költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása:

- 869 eFt 2014. évben ki nem számlázott áram, gáz és telefon díja,
- 4.251 eFt Bakonykarszt Zrt. által ki nem számlázott víz –és csatorna díja,
- 6 eFt játékvár lízing 2014. évben ki nem számlázott kamata,

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása összesen: 5.126 eFt.

- Halasztott bevételek tételei a következők szerint alakultak:

- 3.113 eFt a 2012. évi, 5.407 eFt a 2013. évi és 1.281 eFt 2014. évi térítés nélkül kapott széndioxid kvóta fel nem használt mennyiségének az elhatárolása, ami összesen 9.801 eFt.
- 14 420 eFt a fejlesztési célú támogatás időarányosan elszámolt összege, melyet Társaságunk a jégpálya üzemeltetésére Várpalota Város Önkormányzatával kötött megállapodás alapján kapott a 101/2014. (VI.19.) képviselő-testületi határozat szerint.

A támogatás összege 15 000 eFt, a jégpálya üzemeltetéséhez beszerzett eszközök bruttó beszerzési értéke 34 054 eFt 2014. évben. Az eszköz beszerzés 2014. évben elszámolt értékcsökkenése 1.317 eFt.

Halasztott bevételek összesen: 24.221 eFt.

Passzív időbeli elhatárolások összesen: 78.910 eFt.

A Társaság 2014. évi adózás előtti eredménye **85.098 eFt.**

Társasági adó számítás bemutatása:

Társasági adó alapot növelő tételek:

1. Nem a vállalkozás bevétel szerző tevékenységével kapcsolatos költségek és ráfordítások

1.1. Játékvár bérleti díj, biztosítás, támogatás	4.955 eFt
1.2. Adott támogatás	540 eFt
2. Fizetett kártérítés jogerős határozat alapján	583 eFt
3. Várható kötelezettségre képzett céltartalék	1.460 eFt
4. Jogerős határozatban megállapított bírság, pótlék	22.893 eFt
5. Terv szerinti értékcsökkenés	82.946 eFt
6. Tárgyi eszköz selejtezés bruttó értéke	10.431 eFt
7. Követelésekre elszámolt értékvesztés	42.575 eFt
8. Behajthatatlan, elengedett követelés	4.606 eFt

Társasági adó alapot növelő tételek összesen: 170.989 eFt

Társasági adó alapot csökkentő tételek:

9. Terv szerinti értékcsökkenés adótörvény szerint	102.798 eFt
10. Tárgyi eszköz selejtezés értékcsökkenés	9.028 eFt
11. Előző évi értékvesztés visszafizetése 2014. évben	44.989 eFt
12. Veszteség elhatárolásból eredő, adóalap 50%	49.636 eFt

Társasági adó alapot csökkentő tételek összesen: 206.451 eFt

Társasági adó alap: 49.636 eFt

2014. évi számolt társasági adó 4.964 eFt

2014. évi Látvány-csapatsportág támogatás adókedvezménye: 3.500 eFt

2014. évi adókedvezménnyel csökkentett társasági adó: 1.464 eFt

2014. évi módosítás nélküli adózás utáni eredménye: 83.634 eFt

A Társaság az „Összköltség eljárással készített eredmény kimutatás „A” változatát készítette el.

A költségek költség nemenként a következők szerint alakultak:

Megnevezés	2013. Bázis (eFt)	2014. Tény (eFt)
Anyagjellegű ráfordítások:		
Anyagköltség	810.368	732.972
Igénybe vett szolgáltatások értéke	233.261	194.885
Egyéb szolgáltatás értéke	34.346	25.947
Eladott áruk beszerzési értéke	9.730	11.519
Eladott közvetített szolgáltatások	304.794	157.673
Összesen:	1.392.499	1.122.996
Személyi jellegű ráfordítások:		
Bérek	262.233	310.539
Személyi jellegű egyéb	50.193	59.263
Bérfeladások	70.106	82.970
Összesen:	382.532	452.772
Értékcsökkenési leírás:	94.401	82.946
Költség összesen:	1.869.432	1.658.714
Saját előállítású eszközök értéke	- 6.669	- 23.592
Saját termelésű készletek állomány változása	-44	-69
Értékesítést terhelő költség:	1.862.719	1.635.053

Az igénybevett és egyéb szolgáltatások részletezése:

	2013. Bázis	2014. Tény
- Távhő üzemeltetés, karbantartás	40.602 eFt	40.743 eFt
- Hulladék ártalmatlanítás	56.502 eFt	7.690 eFt
- Vagyonszerzési portaszolgáltatás	5.037 eFt	4.744 eFt
- Szállítás, rakodás	544 eFt	408 eFt
- Jogi képviselő, szakértői díjak	6.760 eFt	4.699 eFt
- Biztosítási díj	6.355 eFt	6.562 eFt
- Tárgyi eszköz idegen javítása	1.770 eFt	1.285 eFt
- Posta, telefon, előfizetések	9.264 eFt	8.199 eFt
- Munkákhoz idegen kivitelező szolgáltatása	19.130 eFt	22.710 eFt
- Inert és zöld hulladék kezelés, vizsgálat	1.397 eFt	280 eFt
- KDV Zrt. konzorciumi előkészítő munka	1.430 eFt	0 eFt
- Könyvvizsgálat	1.940 eFt	1.500 eFt
- Bankköltség	20.319 eFt	14.903 eFt
- Hirdetés, reklám	812 eFt	1.220 eFt
- Oktatás, továbbképzés	5.345 eFt	11.216 eFt
- Érdekképviselői szervek tagdíja	517 eFt	518 eFt
- Számítógépes program felügyelete ,nyomtatási díj	7.764 eFt	7.836 eFt
- Bérleti díj, Fűtőmű, gépjármű, hő központ,	63.607 eFt	68.355 eFt
- Távhő hátralék végrehajtási díja	8.541 eFt	11.142 eFt
- Követelés kezelés költsége	1.922 eFt	1.390 eFt
- Gépjárművek vizsgáztatási díjai	770 eFt	641 eFt
- Hatósági díjak	5.818 eFt	2.023 eFt
- Illeték	1.085 eFt	1.817 eFt
- Állati eredetű hulladék begyűjtése, kezelése	376 eFt	646 eFt
- Egyéb igénybevett szolgáltatás	0 eFt	305 eFt
Összesen:	267.607 eFt	220.832 eFt

Egyéb ráfordítások

2014. évben az egyéb ráfordítások egyenlege 112.396 eFt.

Az egyéb ráfordítások az alábbi gazdasági eseményekből tevődnek össze.

Munkahelyi balesetből eredően baleseti járadék teljesítése 583 eFt.

NAV ellenőrzés határozatából eredő bírság és késedelmi kamat kötelezettség 264 eFt.

Szállítói kötelezettségből eredő késedelmi kamat fizetési kötelezettség 656 eFt.

Az Országos Környezetvédelmi és Természetvédelmi Főfelügyelőség hulladékgazdálkodási bírság előírása 22 435 eFt, hulladékkezelési engedélytől eltérően végzett tevékenység miatt. A bírság megfizetése határozat alapján jogerőssé vált, de a határozat végrehajtása (a bírság kifizetése) a Bíróság végzésével a per jogerős befejezéséig felfüggesztésre került.

Társaságunk a hulladék lerakó területén megkezdett útépitési munkálatok miatt a lerakó végleges bezárására kényszerült. A lerakó területén a tevékenység felfüggesztése miatt egyes épületek és eszközök funkciója megszűnt ezért azok nyilvántartásunkból történő kivezetése, selejtezése 1 404 eFt nettó értéken történt meg 2014. évben.

540 eFt Támogatási megállapodásokban rögzített támogatási összegek, a Csupaszív Nagycsaládos Egyesület, Várpalotai Modellező Egyesület, Crystal Fitness SE és a Tema Hungaria illetve a Roma Önkormányzat részére történt kifizetésre.

Látvány-csapatsport támogatási megállapodás alapján a Várpalotai Bányász Sporkör részére a Magyar Kézilabda Szövetség határozatával 3 500 eFt támogatás került kifizetésre, amely társasági adó kedvezmény igénybevételét teszi lehetővé, és Társaságunk élt is ezzel a lehetőséggel a társasági adó számításakor.

Vevő követelésekre képzett értékvesztés összege 42 575 eFt, bemutatására a vevőkövetelések részletezésénél kerül sor. Behajthatatlan követelésnek minősített és leírt követelés összege 2014. évben 4 606 eFt.

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 6:155. § (2) bekezdése értelmében Társaságunk szállítói kötelezettségeiből adódóan 9 271 eFt behajtási költségátalányt számolt el. Szállító partnereink lemondó nyilatkozatai alapján ezen tételek rendezése folyamatban van.

Társaságunk céltartalékot képzett 2014. évben az Országos Környezetvédelmi és természetvédelmi Főfelügyelőség által kiszabott bírságra vonatkozóan, kötelezettség határidőn túli teljesítése miatt. A határozat nem jogerős, a bírság összege 1 460 eFt.

A Virágbolt készletének elhasználódásából és értékesítésre alkalmatlanná válásából eredően selejtezésre 732 eFt értékben kerültek tételek.

Az egyéb ráfordítások között a Társaság Várpalota Város Önkormányzata felé teljesítendő tárgy évi helyi iparüzési adó kötelezettsége 11 596 eFt, építményadó kötelezettsége 4 310 eFt, a telekadó 1 417 eFt, és a gépjárműadó kötelezettsége 2 025 eFt.

Költségvetésnek fizetendő adók esetében a rehabilitációs hozzájárulás mértéke 193 eFt, innovációs járulék tárgy évi 1 740 eFt, cégautó adó 600 eFt, a közművezeték adó 1 724 eFt, a környezetvédelmi termékdíj 18 eFt, a környezet terhelési díj 766 eFt.

Egyéb bevételek

A Társaság 2014. évi 366 227 eFt egyéb bevétele a következő tevékenységek eredménye.

A követeléskezelés eredményeként fizetési meghagyások által az ügyfelek megtérített eljárási díjai, ügyvédi díjak, illetékek, késedelmi kamatok 15 531 eFt összegben növelték az egyéb bevételeket.

A közcélú munkavállalók foglalkoztatásából eredően 32 182 eFt támogatást kapott társaságunk a Munkaügyi Központtól.

Az egyéb bevételek közé került könyvelésre a KÁT rendszer megszűnése után bevezetésre került távhő termelési támogatás. Miután Társaságunk saját üzemeltetésű hő termelő berendezésben állítja elő az általa értékesített hőmennyiséget, az 51/2011 (IX.30) NFM rendelet alapján a lakossági felhasználóknak nyújtott távhőszolgáltatás során termelt hőmennyiség figyelembe vételével igényelhet támogatást. A Támogatás mértéke 2014. évben: 263 453 eFt.

Társaságunk munkavállalóinak képzésére 2014. évben 4 187 eFt összegű támogatásban részesült.

A jégpálya üzemeltetésével kapcsolatban felmerült költségek fedezetére adott támogatás elszámolt összege 2014. évben 1 690 eFt.

A hulladéklerakó telepen elhelyezett állati hulladék tároló konténerek szállítását és ártalmatlanítását végző Társaság által 257 eFt támogatás elszámolására került sor.

2011., 2012. és 2013. évben a vevő követelésekre értékvesztést számolt el a Társaság. Azon vevőkövetelésekből eredően amelyek 2014. évben kiegyenlítésre kerültek, a képzett értékvesztés visszaírásra került. A visszaírt értékvesztés összege 44 989 eFt.

A KÁT rendszer megszűnése után a VPP virtuális erőmű rendszer elszámolásából eredően 3 085 eFt kötbér bevétel keletkezett.

2014. évben sajnos több alkalommal érte Társaságunkat időjárás okozta káresemény. A biztosítási szerződésünkből eredően a kárbejelentések szabályszerű érvényesítéséből eredően 804 eFt kártérítés összeg került kifizetésére a Biztosító Társaság részéről.

Rendkívüli ráfordítások

2014. évben a rendkívüli ráfordítások egyenlege 16.674 eFt.

- 11.719 eFt a Társaság széndioxid kvótájának nyilvántartásba vett értékéből a 2014. évben felhasznált mennyiség értéke.
- 2.302 eFt a játszóvár nyílt végű lízingszerződés keretében 2014. évben fizetett bérleti díja, illetve vagyonbiztosítása.
- 285 eFt nem a Társaság tevékenységi körében üzemeltetett Logisztikai Központ költségei.
- 263 eFt a Várpalotai Bányász Sportkör támogatás költségrész.
- 2.000 eFt nem a Társaság tevékenységi körében felállított Szent István mellszobor költsége.
- 105 eFt a Posta u. 8. szám alatti lakás közös költsége.

Rendkívüli bevételek

2014. évben a rendkívüli bevételek egyenlege 11.719 eFt.

- 11.719 eFt a Társaság széndioxid kvótájának nyilvántartásba vett értékéből a 2014. évben felhasznált mennyiség értéke.

A Társaság 2014. évi rendkívüli eredménye -4.955 eFt.

Létszám és bérgazdálkodás:

A Társaság létszám-bérgazdálkodását, valamint az élőmunka hatékonyságát az alábbiak mutatják:

Megnevezés	M.e.	2013. Bázis	2014. Tény
Teljes munkaidős létszám	Fő	108	136
Ebből: fizikai	Fő	73	76
közfoglalkoztatott	Fő	2	27
nem fizikai	Fő	33	33
Rész munkaidős létszám	Fő	24	15
fizikai fő állású	Fő	8	9
fizikai közfoglalkoztatott	Fő	15	5
nem fizikai fő állású	Fő	1	1
1 főre jutó teljes munkaidős bér			
fizikai	Ft	1.992.730	2.200.370
közfoglalkoztatott	Ft	988.711	756.179
nem fizikai	Ft	2.870.119	3.236.448
1 főre jutó rész munkaidős bér			
fizikai fő állású	Ft	1.219.863	1.239.506
fizikai közfoglalkoztatott	Ft	641.897	310.140
nem fizikai fő állású	Ft	820.794	862.124
1 főre jutó összes bér	Ft	1.986.618	2.039.925
1 főre jutó árbevétel	eFt	13.247	9.814
1 főre jutó eredmény	eFt	421	554

Értékelés, elemzés:

A vagyon pénzügyi és jövedelmi helyzetét szemléltető főbb mutatók:

Megnevezés	2013. év bázis	2014. év tény
1.) Befektetett eszközök aránya	$\frac{1.069.474}{1.856.340} = 57,6 \%$	$\frac{1.064.406}{1.792.720} = 59,4 \%$
2.) Forgóeszközök aránya	$\frac{528.761}{1.856.340} = 28,5 \%$	$\frac{533.078}{1.792.720} = 29,7 \%$
3.) Saját tőke aránya	$\frac{505.031}{1.856.340} = 27,2 \%$	$\frac{630.024}{1.792.720} = 35,1 \%$
4.) Eladósodottság I. (kötelezettség/saját tőke)	$\frac{1.202.877}{505.031} = 238,2 \%$	$\frac{1.032.422}{630.024} = 163,9 \%$
5.) Eladósodottság II. (kötelezettség-követelés/saját tőke)	$\frac{804.259}{505.031} = 159,2 \%$	$\frac{703.854}{630.024} = 216,0 \%$
6.) Saját tőke növekedése	$\frac{505.031}{461.524} = 109,4 \%$	$\frac{630.024}{505.031} = 124,7 \%$
7.) Likviditási mutató	$\frac{528.761}{1.202.877} = 0,44$	$\frac{533.078}{1.032.422} = 0,52$
8.) Értékesítés nettó árbevétele	1.748.496	1.481.940
Egyéb bevételek	385.880	366.227
Összes bevétel	2.134.376	1.848.167
Aktivált saját teljesítmények értéke	6.713	23.661
Összes bruttó termelés	2.141.089	1.871.828
Anyagjellegű ráfordítás	- 1.392.499	- 1.122.996

Anyagmentes termelés	748.590	748.832
Értékcsökkenés	- 94.401	- 82.946
Nettó termelési érték	<u>654.189</u>	<u>665.886</u>
9.) Hatékonyság		
(Anyagmentes termelés/tárgyi eszköz)	748.590	748.832
	----- = 71,8 %	----- = 72,3 %
	1.041.637	1.035.568
10.) Bevétel arányos jövedelmezőség	55.507	83.634
	----- = 2,6 %	----- = 4,5 %
	2.134.376	1.848.167
11.) Vagyonarányos jövedelmezőség	55.507	83.634
	----- = 11,0 %	----- = 13,3 %
	505.031	630.024
12.) Eszközarányos jövedelmezőség	55.507	83.634
	----- = 3,0 %	----- = 4,7 %
	1.856.340	1.792.720

Cash-flow kimutatás

Megnevezés	2013. bázis (eFt)	2014. tény (eFt)
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (I-13)	+ 218.870	+ 190.497
1.) Adózás előtti eredmény	+ 59.950	+ 71.313
korrekciók: pénzeszköz átadás miatt		
2.) Elszámolt amortizáció	+ 94.401	+ 82.946
2/a) Terven felüli értékcsökkenés	0	0
3.) Elszámolt értékvesztés	+ 18.018	- 2.414
4.) Céltartalék képzés és felhasznált különbözete	+ 5.938	+ 1.460
5.) Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	0
6.) Szállítói kötelezettség változása	+ 6.068	- 86.038
7.) Egyéb kötelezettség változása	+ 34.012	+ 9.801
8.) Passzív időbeli elhatárolás változása	+ 11.857	- 19.618
9.) Vevőkövetelés változása	- 62.221	+ 39.862
10.) Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) vált.	- 2.452	+ 31.780
11.) Aktív időbeli elhatárolás változása	+ 57.742	+ 62.869
12.) Fizetett társasági adó	- 4.443	- 1.464
13.) Fizetett osztalék, részesedés	0	0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változása (14-16)	- 72.357	- 51.378
14.) Befektetett eszközök beszerzése	- 72.357	- 51.378
14/a.) Vagyron kezelésbe vétel	-	-
15.) Befektetett eszközök eladása	-	-
16.) Kapott	-	-
16/a.) Beolvadás miatti korrekció	-	-
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változása (17-27)	- 127.339	- 65.574
17.) Jegyzett tőke emelése (tőkebevonás)	-	-
18.) Kötvénykibocsátás bevétele	-	-
19.) Hitelfelvétel	-	-
20.) Végrelegesen kapott pénzeszköz	-	+ 13.785
21.) Részvénybevonás (tőkeleszállítás)	-	-
22.) Kötvény-visszafizetés	-	-
23.) Hiteltörlesztés-visszafizetés	- 121.759	- 86.755
24.) Végrelegesen átadott pénzeszköz	- 13.000	- 67
25.) Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	-
26.) Végrelegesen átadott pénzeszköz	-	-
27.) Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek változása	+ 7.420	+ 7.463
IV. Pénzeszköz változás (I-III.)	19.174	73.545
V. Nyitó pénzeszköz I.1.	105.724	124.898
VI. Záró pénzeszköz XII. 31. (+ IV. + V.)	124.898	198.443

Számviteli szétválasztási kötelezettség

A Távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. § - 18/B. §- aiban a távhőtermelési engedéllyel rendelkező Társaságok részére szabályozásra került, hogy telephelyenként távhőtermelési és távhőszolgáltatási tevékenységét az éves számviteli beszámoló részét képező kiegészítő mellékletében önálló eredménykimutatásban és mérlegben bemutatni köteles. A számviteli éves beszámolót és könyvvizsgálói jelentést a számvitelről szóló törvény szerinti letétbe helyezéssel egyidejűleg a Magyar Energia Hivatal részére is köteles megküldeni.

Társaságunk Várpalota és Inota településeken végez fizikailag elkülönült bejegyzett telephelyen távhőtermelési és távhőszolgáltatási engedélyes tevékenységet.

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 50. § (3) bekezdése alapján „a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységet is végző közszolgáltató a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás nyújtása érdekében végzett tevékenységet éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon mutatja be, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna. A beszámoló megbontása hulladékgazdálkodási közszolgáltatás egészére együttesen értendő, melyet a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységektől, a teljes szolgáltatási területre egységesen kell elkülöníteni. Társaságunk 2014. évben, és a beszámoló készítésekor hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységet nem végez.

Társaságunk a számviteli szétválasztási kötelezettség biztosítása érdekében számviteli rendszerének felépítését úgy alakította, hogy árbevétele, költségei a számlakeretén belül elkülönítésre kerültek, így tevékenységei és azon belül távhőszolgáltatási tevékenysége telephelyenként megbontásra kerültek. Az immateriális javaknál és tárgyi eszközöknél tételesen a közvetlen hozzárendelés módszerével történt jelölő adat hozzárendelésével a tárgyi eszköz modulon belül az elkülönítés.

A Társaság Számviteli Politikájában rögzítésre került a számviteli szétválasztás tematikája.

A számviteli szétválasztási kötelezettség teljesítése érdekében az alábbiakban bemutatásra kerül a Társaság összköltség eljárással készített „A” változatú eredmény kimutatása és „A” változatú mérlege a következő tevékenységenkénti és telephelyenkénti bontásban.

- Táv hő termelés Várpalota,
- Villamos energia termelés Várpalota,
- Táv hőszolgáltatás Várpalota,
- Táv hő termelés Inota,
- Táv hőszolgáltatás Inota,
- Egyéb tevékenység.

Összköltség eljárással készített eredmény kimutatás „A” változat

	Adatak eFt-ban	2014.12.31. táv hő termelés Várpalota	2014.12.31. villamos energia termelés Várpalota	2014.12.31. táv hőszolgáltatás Várpalota	2014.12.31. táv hő termelés Inota	2014.12.31. táv hőszolgáltatás Inota	2014.12.31. egyéb tevékenység	2014.12.31 Társaság összes
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	538 075	78 350	186 074	67 489	17 217	594 735	1 481 940
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	538 075	78 350	186 074	67 489	17 217	594 735	1 481 940
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	0	69	69
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0	0	23 593	23 593
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (± 03+04)	0	0	0	0	0	23 661	23 661
III.	Egyéb bevételek	104 864	3 085	139 453	8 461	45 022	65 342	366 227
05.	Anyagköltség	467 092	0	82 335	61 931	7 910	113 704	732 972
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	69 683	0	44 321	1 095	4 063	75 723	194 885
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	5 632	81	8 296	423	1 072	10 443	25 947
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	11 519	11 519
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	46 581	65 346	0	18 834	0	26 912	157 673
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	588 988	65 427	134 952	82 283	13 045	238 301	1 122 996
10.	Bérek	38 248	4 020	40 041	3 676	5 839	218 715	310 539
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 666	806	6 984	786	997	42 019	59 258
12.	Bérfizetések	11 575	1 216	11 818	1 118	1 688	55 547	82 962
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	57 489	6 042	58 843	5 580	8 524	316 281	452 759
VI.	Értékesítési leírás	23 610	2 481	25 418	771	6 370	24 296	82 946
VII.	Egyéb ráfordítások	29 812	533	30 021	2 000	3 509	46 521	112 396
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-56 960	6 952	76 293	-14 684	30 791	58 339	100 731
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0	0	1 174	1 174
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	5	0	0	0	0	1 661	1 666
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	5	0	0	0	0	2 835	2 840
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0	0	0	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	10 219	0	1 006	19	133	1 086	12 463
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése	0	0	0	0	0	0	0

	Adatok eFt-ban	2014.12.31. távhő termelés Várpalota	2014.12.31. villamos energia termelés Várpalota	2014.12.31. távhőszolgáltatás Várpalota	2014.12.31. távhő termelés Inota	2014.12.31. távhőszolgáltatás Inota	2014.12.31. egyéb tevékenység	2014.12.31. Társaság összes
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	831	0	0	224	1 055
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	10 219	0	1 837	19	133	1 310	13 518
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII -IX)	-10 214	0	-1 837	-19	-133	1 525	-10 678
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (± A ± B)	-67 174	6 952	74 456	-14 703	30 658	59 864	90 053
X.	Rendkívüli bevételek	11 719	0	0	0	0	0	11 719
XI.	Rendkívüli ráfordítások	11 719	0	0	0	0	4 955	16 674
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	0	0	0	0	0	-4 955	-4 955
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (± C ± D)	-67 174	6 952	74 456	-14 703	30 658	54 909	85 098
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	1 464	1 464
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (± E-XII)	-67 174	6 952	74 456	-14 703	30 658	53 445	83 634
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0	0	0	0	0	0
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0	0	0	0	0	0
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	-67 174	6 952	74 456	-14 703	30 658	53 445	83 634

Mérleg „A” Változat

Sorszám	A tétel megnevezése	2014.12.31. távhőtermelés Várpalota	2014.12.31. villamos energia termelés Várpalota	2014.12.31. távhőszolgáltatás Várpalota	2014.12.31. távhőtermelés Inota	2014.12.31. távhőszolgáltatás Inota	2014.12.31. egyéb tevékenység	2014.12.31. Társaság összesen
a	b	c	d	e	f	g	i	j
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	465 342	0	204 766	4 011	37 685	352 602	1 064 406
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	12 095	0	1 700	0	0	1 642	15 437
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	738	738
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0
05.	Vagyoni értékű jogok	9 857	0	0	0	0	0	9 857
06.	Szellemi termékek	2 238	0	1 700	0	0	904	4 842
07.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0
08.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0
09.	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	453 247	0	203 066	4 011	37 685	337 559	1 035 568
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	442 980	0	184 027	2 234	31 411	256 648	917 300
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	9 986	0	18 261	1 777	5 997	40 450	76 471
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	281	0	778	0	277	37 977	39 313
15.	Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	2 484	2 484
16.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0

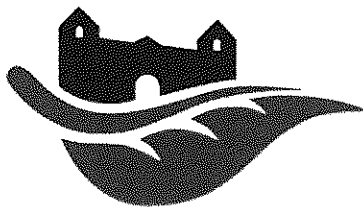
Sorszám	A tételek megnevezése	2014.12.31. távhőtermelés Várpalota	2014.12.31. villamos energia termelés Várpalota	2014.12.31. távhőszolgáltatás Várpalota	2014.12.31. távhőtermelés Inota	2014.12.31. távhőszolgáltatás Inota	2014.12.31. egyéb tevékenység	2014.12.31. Társaság összesen
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	0	0	0	0	0	13 401	13 401
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	13 000	13 000
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0
21.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0	401	401
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0	0	0	0
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0	0	0
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0
26.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	125 475	20 994	158 650	5 137	31 251	191 569	533 078
27.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	0	0	0	0	0	6 067	6 067
28.	Anyagok	0	0	0	0	0	2 685	2 685
29.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0	0	969	969
30.	Növendék, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0	0	0	0
31.	Késztermékek	0	0	0	0	0	0	0
32.	Áruk	0	0	0	0	0	2 413	2 413
33.	Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0
34.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	57 271	17 282	110 349	3 832	21 999	117 834	328 568
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	9 147	14 663	76 268	2 911	15 471	70 087	188 548
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0
37.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0
38.	Váltókövetelések	0	0	0	0	0	0	0
39.	Egyéb követelések	48 124	2 619	34 081	921	6 528	47 746	140 020
40.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	0	0	0	0	0	0	0
41.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0
42.	Egyéb részesedés	0	0	0	0	0	0	0
43.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0	0	0	0
44.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	68 204	3 712	48 301	1 305	9 252	67 669	198 443
46.	Pénztár, csekkek	1 085	59	768	21	147	1 076	3 156
47.	Bankbetétek	67 119	3 653	47 533	1 284	9 105	66 592	195 287
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	154 198	16 205	19 122	0	1 277	4 434	195 236
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	19 122	0	1 277	172	20 571
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	154 198	16 205	0	0	0	4 262	174 665
51.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0
52.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	745 015	37 199	382 538	9 148	70 213	548 607	1 792 720

Sorszám	A tétel megnevezése	2014.12.31 távhiteltermelés Váralota	2014.12.31. villamos energia termelés Váralota	2014.12.31 távhiteltermelés Váralota	2014.12.31 távhiteltermelés Inota	2014.12.31 távhiteltermelés Inota	2014.12.31. egyéb tevékenység	2014.12.31. Társaság összesen
53.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.sor)	247 076	-8 764	144 091	-14 924	29 826	232 719	630 024
54.	I. JEGYZETT TŐKE	98 984	5 388	70 099	1 894	13 428	98 207	288 000
55.	54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesezés névértéken	0	0	0	0	0	0	0
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0	0	0	0
57.	III. TŐKETARTALÉK	13 444	732	9 521	257	1 824	13 338	39 115
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	61 433	-18 869	12 621	-18 476	4 642	48 535	89 886
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	44 470	2 420	31 493	851	6 033	44 121	129 389
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	28 745	1 565	20 357	550	3 899	28 519	83 634
62.	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	1 460	0	0	0	5 938	43 965	51 363
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	1 460	0	0	0	5 938	0	7 398
64.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0	0	43 965	43 965
65.	Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0	0	0
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	486 679	45 964	185 570	24 072	33 512	256 626	1 032 422
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	0	0	0	0	0	0	0
68.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0
69.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0
70.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0	0	0	0
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	282 722	27 072	139 400	3 766	26 703	195 295	674 958
72.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0
73.	Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0	0
74.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0	0	0	0
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek	85 882	16 358	0	0	0	0	102 240
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0
77.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0
78.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	196 840	10 714	139 400	3 766	26 703	195 295	572 718
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	203 957	18 892	46 170	20 306	6 809	61 330	357 464
81.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0
82.	81. sorból: az átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0	0
83.	Rövid lejáratú hitelek	20 134	1 096	14 259	385	2 731	19 976	58 582
84.	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	0	0	0	0
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	153 767	16 160	10 626	19 346	0	11 534	211 433
86.	Váltótartozások	0	0	0	0	0	0	0

Sorszám	A tétel megnevezése	2014.12.31 távhőtermelés Várpalota	2014.12.31. villamos energia termelés Várpalota	2014.12.31 távhőszolgáltatás Várpalota	2014.12.31 távhőtermelés Inota	2014.12.31 távhőszolgáltatás Inota	2014.12.31. egyéb tevékenység	2014.12.31. Társaság összesen
87.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0
88.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	30 056	1 636	21 285	575	4 077	29 820	87 449
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	9 800	0	52 877	0	938	15 296	78 911
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	48 626	0	938	0	49 564
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	0	4 251	0	0	875	5 126
93.	Halasztott bevételek	9 800	0	0	0	0	14 421	24 221
94.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	745 015	37 199	382 538	9 148	70 213	548 607	1 792 720

Várpalota, 2015. április 16.

Horváth Tamás József
ügyvezető igazgató



VÁRPALOTAI KÖZÜZEMI KFT.

megújuló környezetünkért

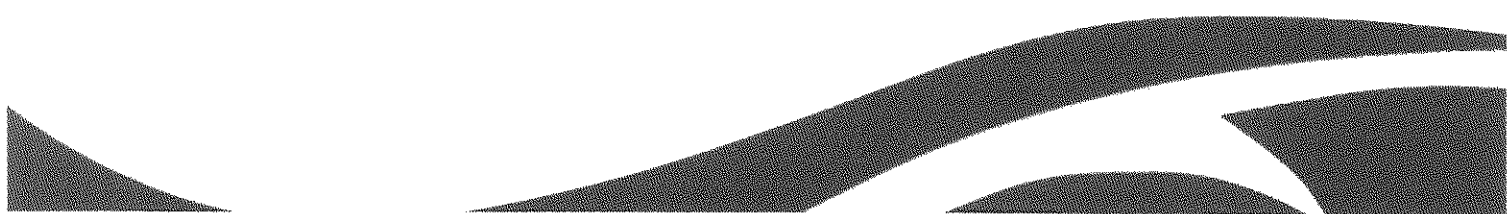
ÜZLETI JELENTÉS

a 2014. december 31-vel végződő évről

összeállította:

Horváth Tamás József

ügyvezető igazgató



Tartalom

1. A vállalkozás általános bemutatása	3
2. Gazdálkodási jellemzők.....	5
3. Vagyoni helyzet.....	10
4. Kutatás fejlesztés	12
5. A mérleg fordulónapja után bekövetkező lényeges események.....	12
6. Pénzügyi helyzet	12
7. A vagyoni helyzet és tőkeszerkezet alakulása	13
8. Környezetvédelem	13
9. Jövőkép	14

1. A vállalkozás általános bemutatása

1.1. A vállalkozás alapadatai

A társaság cégneve: **Várpalotai Közülemi Korlátolt Felelősségű Társaság**

A társaság rövidített neve: **Várpalotai Közülemi Kft.**

A társaság székhelye: 8100 Várpalota Fehérvári út 7.

A társaság telephelyei: Városi Fűtőmű
8100 Várpalota Hétvezér u. 6.

Hulladéklerakó
8100 Várpalota Hrsz. 0271

Fátyol Virágüzlet és Temetkezési Szolgáltatási Iroda
8100 Várpalota Gárdonyi Géza út 36.

A társaság alapítója és 100%-os tulajdonosa: Várpalota Város Önkormányzata
8100 Várpalota Gárdonyi Géza út 39.

A társaság megalakulásának időpontja: 2000. január 10.

A társaság jegyzett tőkéje: 288 000 000,- Ft

A társaság képviselőjére jogosult személy: Horváth Tamás József ügyvezető igazgató

A társaság fő tevékenysége: távfűtés és meleg víz szolgáltatás

A Társaság melléktevékenységei: hulladékgyűjtés, hulladékszállítás, építőipari tevékenység, köztisztasági és település tisztasági szolgáltatás, szelektív hulladékgyűjtés, parkgondozás, közutak és tartozékaik karbantartása és javítása, társasházak képviselője, városüzemeltetési feladatok ellátása úgymint temető gondnokság, temető üzemeltetés, eb rendészeti feladatok ellátása. Temetkezési szolgáltatás, virág és ajándék kiskereskedelem, illetve sportlétesítmény üzemeltetése.

A Társaság elérhetőségi adatai:

Telefon: 88-592-110
Fax: 88-592-115
Internet: www.vpkozuzem.hu
E-mail cím: titkarsag@vpkozuzem.hu
Postacím: 8100 Várpalota Fehérvári u. 7.

Társaságunknak 2009. novemberétől működik saját honlapja, melyen minden információ rendelkezésre áll.

1.2. A vállalkozás története

A Várpalotai Közülemi Kft. jogelődje 1953-ban alakult, a Várpalotai Ingatlankezelő Vállalat és a Várpalotai Kertészeti Vállalat összevonásával. Feladata akkoriban, a közületi ingatlanok kezelése, köztisztasági és kertészeti, és szemétszállítási feladatok voltak.

Az addig állami tulajdonban lévő vállalat 1992-ben Várpalota Város Önkormányzatának 100 %-os tulajdonába került. 1992. április 1-től Várpalotai Önkormányzati Közülemi Vállalként működött 2000. január 10-ig, amikor is átalakult Várpalotai Közülemi Kft.-vé.

Távhőszolgáltatást a cég 1969-től végzett, a Várpalota, Hétvezér u. 6.sz. alatti telephelyen. A Kft-t az Önkormányzat 2007. július 11.-vel beolvasztotta a Várpalotai Közülemi Kft-be. Most, mint Hőszolgáltatási és Energiatermelési részleg látja el feladatát.

2009. július 1-től az Önkormányzat Városüzemeltetési feladatai (zöldterület-kezelés és parkgondozás, köztemetők üzemeltetése, állategészségügyi szolgáltatás, fakivágás és pótlás, úrszelvényezés) és az önkormányzati tulajdonú lakások és egyéb ingatlanok bérbeadási és értékesítési tevékenysége (korábbi Városi Kincstár feladatai részben) került a Társaság tevékenységei közé.

2010. augusztusában a Várpalotai Közülemi Kft. újból megnyitotta 20 éve elfelejtett virágboltját és decemberben pedig elindította temetkezési szolgáltatását is.

2013. január 1-től 3 településen, Litér, Papkeszi, Vilonya községben vette át Társaságunk, mint közszolgáltató a hulladékszállítási tevékenység ellátását. 2014. február 1-től viszont a közszolgáltatói szerződés felmondásával az említett 3 településen, illetve Ősi, Öskü, Tés, Csór és Hétházpuszta településeken megszűnt hulladékgazdálkodási tevékenységünk, amely jelentősen befolyásolta a Társaság további működését.

2013. évben a Társaság mint jogelőd, kiválással létrehozta a Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató Nonprofit társaságot. A hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységet 2014. január 1-től a Nonprofit Társaság látja el Várpalota és Inota települések területén.

Társaságunk a Nonprofit Társaság 40 százalékos üzletrészével rendelkezik, a 60 százalékos üzletrészével Társaságunk tulajdonosa Várpalota Város Önkormányzata rendelkezik.

A Nonprofit Társaság tevékenységének megkezdésével Társaságunk új tevékenységet vállalt megbízási megállapodás alapján. Társaságunk látja el a Nonprofit Társaság számviteli, pénzügyi és számlázási tevékenységét, illetve saját eszközeivel végzi a hulladékgazdálkodási közszolgáltatást.

Társaságunk 2013. decemberében a lakosság egészséges életmódjának támogatásához, és a szabadidő hasznos eltöltése érdekében műjégpálya üzemeltetését kezdte meg székhelyén, amelyet 2014. márciusáig tartott nyitva. Társaságunk megfelelő körülményeket tudott biztosítani a műjégpálya üzemeltetési feltételeihez. A további folytatáshoz a sportolni vágyó látogatóink kedvező fogadtatása ad alapot.

A Társaság piaci helyzete a távhő szolgáltatási tevékenység területén kiegyensúlyozott, egyéb tevékenységeinek jelentős részét az Önkormányzat, mint tulajdonos, kizárólagos joggal átadott önkormányzati feladatai teszik ki.

2. Gazdálkodási jellemzők

Az eredmény alakulását az alábbi táblázat mutatja be 2013. és 2014. gazdasági évek összehasonlításával. A változás mértéke százalékosan kerül bemutatásra.

Adatok eFt-ban

Évek	2013. év	2014. év	Változás mértéke százalékosan
Összes bevétel	2 157 671	1 886 387	87,4%
- Értékesítés nettó árbevétele	1 748 496	1 481 940	84,7%
- Aktivált saját teljesítmények értéke	6 713	23 661	352,5%
- Egyéb bevétel	385 880	366 227	94,9%
- Pénzügyi műveletek bevételei	2 776	2 840	102,3%
- Rendkívüli bevételek	13 806	11 719	84,8%
 Összes költség és ráfordítás	 2 097 721	 1 801 289	 85,8%
Anyagköltség	810 368	732 972	90,4%
Igénybe vett szolgáltatások	233 261	194 885	83,5%
Egyéb szolgáltatások	34 346	25 947	75,5%
Eladott áruk beszerzési értéke	9 730	11 519	118,4%
Eladott (közvetített) szolgáltatások	304 794	157 673	51,7%
Anyagjellegű ráfordítások	1 392 499	1 122 996	80,6%
Béreköltség	262 233	310 539	118,4%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	50 193	59 258	118,0%
Bérjárulékok	70 106	82 962	118,3%
Személyi jellegű ráfordítások	382 532	452 759	118,3%
Értékcsökkenési leírás	94 401	82 946	87,8%
Egyéb ráfordítások	182 605	112 396	61,5%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	25 238	13 518	53,5%

Rendkívüli ráfordítások	20 446	16 674	81,5%
Adózás előtti eredmény	59 950	85 098	141,9%
Adófizetési kötelezettsége	4 443	1 464	32,9%
Adózott eredmény	55 507	83 634	150,6%

2.1. Árbevétel, bevétel

Megnevezés	2013.	2014.	2014.	Index %	Index %
	tény	terv	tény	előző évi tényhez	tárgy évi tervhez
1.) Hulladékgazdálkodás:	357 094	273 050	277 000	77,5	101,4
2.) Építőipari szolgáltatások:	36 029	73 500	106 782	296,3	145,2
3.) Energiaszolgáltatás:					
- Áramtermelés	13 498	13 142	10 638	78,8	80,9
- Távhőszolgáltatás	876 226	808 060	732 762	83,6	90,7
- Központi fűtés	4 694	3 980	3 972	84,6	99,8
Energiaszolgáltatás összesen:	894 418	825 182	747 372	83,6	90,6
4.) Városüzemeltetési szolgáltatások:					
- Parkgondozás, növénytermesztés	28 010	27 660	43 741	156,2	158,1
- Városüzemeltetési és köztisztasági tevékenység	8 138	6 951	6 926	85,1	99,6
- Eb rendészeti tevékenység	12 220	11 990	12 747	104,3	106,3
- Temető üzemeltetés	15 265	15 270	16 962	111,1	111,1
- Hó és síkosság mentesítés	23 491	20 300	12 578	53,5	61,9
Városüzemeltetési, köztisztasági tevékenység összesen:	87 124	82 171	92 954	106,6	113,0
5.) Ingatlanlagzárlkodási tevékenységek					
- Társasházak képviselője	18 776	18 108	18 108	96,4	100,0
- Saját tulajdonú ingatlan bérbeadás	11 056	13 973	15 901	143,8	113,8
Ingatlanlagzárlkodás összesen:	29 832	32 081	34 009	114,0	106,0
6.) Fátol Virágüzlet árbevétele:	15 339	15 800	17 129	111,7	108,4
7.) Fátol Temetkezési szolgáltatás árbevétele	16 926	18 400	18 309	108,2	99,5
8.) Egyéb tevékenység összesen:	311 734	150 883	188 385	60,4	124,9
Tevékenységek árbevétele összesen:	1 748 496	1 471 067	1 481 940	84,8	100,7
Egyéb bevételek	385 880	393 199	366 227	94,9	93,1
Árbevétel és egyéb bevételek	2 134 376	1 864 266	1 848 167	86,6	99,1
- Pénzügyi műveletek bevétele:	2 776	2 250	2 840	102,3	126,2
- Rendkívüli bevétel	13 806	11 308	11 719	84,9	103,6
Összes bevétel:	2 150 958	1 877 824	1 862 726	86,6	99,2

A Társaság tevékenységének árbevétele 13,4 százalékkal csökkent a 2013. évi árbevételhez viszonyítva. Összehasonlítva a 2014. évi tervadatokkal, 0,8 százalékkal terv alatt teljesített a Társaság.

Az energiaszolgáltatás árbevételének mind az előző évi árbevételhez, és mind a tervhez képest mutatózó csökkenő tendenciájában a távhőszolgáltatási tevékenység áraiban érvényesített rezsicsökkentés az időjárási körülmények hatása érvényesült.

Jelentős pozitív eltérés mutatkozik az építőipari szolgáltatások teljesítményében, amelyet erőteljesen befolyásol az Önkormányzati megrendelések, kiírt pályázatok volumene és a

szezonális hatások. Az előző év teljesítményéhez képest 196,3 %, a tervhez képest 45,2 % növekedést eredményezett az árbevétele az építőipari szolgáltatásoknak.

A városüzemeltetési és köztisztasági tevékenységek közül a parkgondozási és a hó és síkosság mentesítési tevékenység esetében a szezonális hatás, az időjárási viszonyok alakulása meghatározó, illetve a kezelt felület növekedése is árbevétel növekedés eredményezett. Az előző év árbevételéhez viszonyítva 6,6%, a tervhez viszonyítva 13 % a növekedés mértéke a városüzemeltetési és köztisztasági tevékenység esetében.

Jelentős eltérés mutatkozik az egyéb tevékenység árbevétele esetében az előző évhez képest. Az egyéb tevékenységek között meghatározó a VPP virtuális erőmű rendszer üzemeltetési tevékenysége, amelyet a gázmotorok hő és termelési adatai befolyásolnak.

Kedvezően alakul évről-évre a Fátyol Virágüzlet és Temetkezési szolgáltatási tevékenységből elért árbevétel, a tervhez és az előző évhez viszonyítva is növekedés mutat.

Az egyéb bevételek között meghatározó a távhő szolgáltatói támogatás mértékének alakulása. 2014. évben az előző évhez viszonyítva 5,1 %, a tervhez viszonyítva 6,9 % csökkenés mutatkozott az egyéb bevételek esetében. A pénzügyi műveletek bevétele 2,3 %-kal növekedett az előző évhez képest és 26,2 %-kal a tervhez képest. A rendkívüli bevétel 15,1%-os csökkenést mutat az előző évhez viszonyítva és 3,6 % növekedést mutat a tervhez képest, amely a széndioxid kvóta nyilvántartásával összefüggésben az éves felhasználás eredménye.

2.2. Költségek

<i>Megnevezés</i>	<i>2013.tény</i>	<i>2014. terv</i>	<i>2014.tény</i>	<i>Index</i>	<i>Index</i>
	<i>eFt</i>	<i>eFt</i>	<i>eFt</i>	<i>előző évi tényhez</i>	<i>tárgy évi tervhez</i>
1./ Anyagjellegű ráfordítások					
- anyag költség	810 368	810 221	732 972	90,4	90,5
- igénybevett szolgáltatás	233 261	218 301	194 885	83,5	89,2
- egyéb szolgáltatás	34 346	32 150	25 947	75,5	80,7
- Anyagjellegű ráfordítás:	1 077 975	1 060 672	953 804	88,5	89,9
2./ Személyi jellegű ráfordítások					
- Bérköltség	262 233	311 833	310 539	118,4	99,6
- Személyi jellegű egyéb	50 193	56 866	59 258	118,1	104,2
- Bér járulék	70 106	92 766	82 962	118,3	89,4
- Személyi jellegű összesen:	382 532	461 465	452 759	118,4	98,1
3.) Értékcsökkenési leírás	94 401	81 908	82 946	87,9	101,3
Költségek összesen:	1 554 908	1 604 045	1 489 509	95,8	92,9
4.) Le: aktivált saját teljesítések:	-6 713	-8 550	-23 661	352,5	276,7
- közvetített szolgáltatás ELABÉ	314 524	152 929	169 192	53,8	110,6
Értékesítést terhelő költség	1 862 719	1 748 424	1 635 040	87,8	93,5
5.) Egyéb ráfordítások	182 605	89 384	112 396	61,6	125,7
Összes költség és egyéb ráfordítás	2 045 324	1 837 808	1 747 436	85,4	95,1

Társaságunk költségeit 2014. évben a gazdasági környezet hatásainak ellenére is sikerült szinten tartani, és az előző évhez viszonyítva összességében 14,6 százalékos csökkenést elérni. Az értékesítést terhelő költségek esetében 12,2 százalékos a csökkenés. Az anyagjellegű ráfordítások összességében 11,5 százalékkal csökkentek, azon belül az anyagköltségek 9,6 százalékkal csökkentek, az igénybevett szolgáltatások 17,5 százalékkal csökkentek az előző évhez viszonyítva. A személyi jellegű ráfordítások 18,4 százalékkal

növekedtek. Az értékcsökkenési leírás 12,1 százalékkal csökkent. Az egyéb ráfordítások 38,4 százalékkal csökkentek. A Társaság az Üzleti tervben meghatározott költségekhez és ráfordításokhoz viszonyítva is megtakarítást ért el, összességében 4,9 százalékos mértékben.

2.3. Üzletmeneten kívüli tevékenység

Egyéb bevétel, egyéb ráfordítás alakulása

A Társaság 2014. évi 366 227 eFt egyéb bevétele a következő tevékenységek eredménye.

A követeléskezelés eredményeként fizetési meghagyások által az ügyfelek megtérített eljárási díjai, ügyvédi díjak, illetékek, késedelmi kamatok 15 531 eFt összegben növelték az egyéb bevételeket.

A közcélú munkavállalók foglalkoztatásából eredően 32 182 eFt támogatást kapott társaságunk a Munkaügyi Központtól.

Az egyéb bevételek közé került könyvelésre a KÁT rendszer megszűnése után bevezetésre került távhő termelési támogatás. Miután Társaságunk saját üzemeltetésű hő termelő berendezésben állítja elő az általa értékesített hőmennyiséget, az 51/2011 (IX.30) NFM rendelet alapján a lakossági felhasználóknak nyújtott távhőszolgáltatás során termelt hőmennyiség figyelembe vételével igényelhet támogatást. A Támogatás mértéke 2014. évben: 263 453 eFt.

Társaságunk munkavállalóinak képzésére 2014. évben 4 187 eFt összegű támogatásban részesült.

A jégpálya üzemeltetésével kapcsolatban felmerült költségek fedezetére adott támogatás összege 2014. évben elszámolt összege 1 690 eFt.

A hulladéklerakó telepen elhelyezett állati hulladék tároló konténerek szállítását és ártalmatlanítását végző Társaság által 257 eFt támogatás elszámolására került sor.

2011., 2012. és 2013. évben a vevő követelésekre értékvesztést számolt el a Társaság. Azon vevőkövetelésekből eredően amelyek 2014. évben kiegyenlítésre kerültek, a képzett értékvesztés visszairásra került. A visszaírt értékvesztés összege 44 989 eFt.

A KÁT rendszer megszűnése után a VPP virtuális erőmű rendszer elszámolásából eredően 3 085 eFt kötbér bevétel keletkezett.

2014. évben sajnos több alkalommal érte Társaságunkat időjárás okozta káresemény. A biztosítási szerződésünkből eredően a kárbejelentések szabályszerű érvényesítéséből eredően 804 eFt kártérítés összeg került kifizetésére a Biztosító Társaság részéről.

Az egyéb ráfordítások az alábbi gazdasági eseményekből tevődnek össze.

Munkahelyi balesetből eredően baleseti járadék teljesítése 583 eFt.

NAV ellenőrzés határozatából eredő bírság és késedelmi kamat kötelezettség 264 eFt.

Szállítói kötelezettségből eredő késedelmi kamat fizetési kötelezettség 656 eFt.

Az Országos Környezetvédelmi és Természetvédelmi Főfelügyelőség hulladékgazdálkodási bírság előírása 22 435 eFt, hulladékkezelési engedélytől eltérően végzett tevékenység miatt. A bírság megfizetése határozat alapján jogerőssé vált, de a határozat végrehajtása (a bírság kifizetése) a Bíróság végzésével a per jogerős befejezéséig felfüggesztésre került.

Társaságunk a hulladék lerakó területén megkezdett utépítési munkálatok miatt a lerakó végleges bezárására kényszerült. A lerakó területén a tevékenység felfüggesztése miatt egyes épületek és eszközök funkciója megszűnt ezért azok nyilvántartásunkból történő kivezetése, selejtezése 1 404 eFt nettó értéken történt meg 2014. évben.

540 eFt Támogatási megállapodásokban rögzített támogatási összegek, a Csupaszív Nagycsaládos Egyesület, Várpalotai Modellező Egyesület, Crystal Fitness SE és a Tema Hungaria illetve a Roma Önkormányzat részére történt kifizetésre.

Látvány-csapatsport támogatási megállapodás alapján a Várpalotai Bányász Sporkör részére a Magyar Kézilabda Szövetség határozatával 3 500 eFt támogatás került kifizetésre, amely társasági adó kedvezmény igénybevételét teszi lehetővé, és Társaságunk élt is ezzel a lehetőséggel a társasági adó számításakor.

Vevő követelésekre képzett értékvesztés összege 42 575 eFt, bemutatására a vevőkövetelések részletezésénél kerül sor. Behajthatatlan követelésnek minősített és leírt követelés összege 2014. évben 4 606 eFt.

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 6:155. § (2) bekezdése értelmében Társaságunk szállítói kötelezettségeiből adódóan 9 271 eFt behajtási költségátalányt számolt el. Szállító partnereink lemondó nyilatkozatai alapján ezen tételek rendezése folyamatban van.

Társaságunk céltartalékot képzett 2014. évben az Országos Környezetvédelmi és természetvédelmi Főfelügyelőség által kiszabott bírságra vonatkozóan, kötelezettség határidőn túli teljesítése miatt. A határozat nem jogerős, a bírság összege 1 460 eFt.

A Virágbolt készletének elhasználódásából és értékesítésre alkalmatlanná válásából eredően selejtezésre 732 eFt értékben kerültek tételek.

Az egyéb ráfordítások között a Társaság Várpalota Város Önkormányzata felé teljesítendő tárgy évi helyi iparüzési adó kötelezettsége 11 596 eFt, építményadó kötelezettsége 4 310 eFt, a telekadó 1 417 eFt, és a gépjárműadó kötelezettsége 2 025 eFt.

Költségvetésnek fizetendő adók esetében a rehabilitációs hozzájárulás mértéke 193 eFt, innovációs járulék tárgy évi 1 740 eFt, cégautó adó 600 eFt, a közművezeték adó 1 724 eFt, a környezetvédelmi termékadj 18 eFt, a környezet terhelési díj 766 eFt.

Pénzügyi eredmény

A pénzügyi műveletek negatív 10 678 eFt eredményét jelentősen befolyásolta a Társaság beruházási hitelének 9 479 eFt összegű éves kamatfizetési kötelezettsége. A pénzügyi műveletek ráfordításainak tételei közé tartozott a 1 898 eFt összegű folyószámla hitel

kamatfizetési kötelezettsége, a zárt végű pénzügyi lízingek 1 086 eFt összegű kamatfizetési kötelezettsége, a Társaságunk által társasházakban üzemeltetett hő központok után fizetendő 831 eFt közös költség, 224 eFt a Köztisztasági Egyesülés tagsági jogviszonyból eredő 2014. évi működési költség térítése. Összesen 13.518 eFt a Társaság pénzügyi műveleteinek ráfordítása.

A pénzügyi műveletek bevételeit a megtakarítási és rekultivációs letéti számla kamat jóváírásai, a tagi kölcsön ügyleti kamata, és az árfolyamnyereség tételei eredményezték 2.840 eFt összegben.

Rendkívüli eredmény

A Társaság negatív 4 955 eFt összegű rendkívüli eredményét az alábbi bevételek és ráfordítások tételeiből származnak.

Rendkívüli bevételek

A Társaság rendkívüli bevétele, 11 719 eFt a széndioxid kvóta éves felhasználásának nyilvántartásból történő kivezetéséből ered.

Rendkívüli ráfordítások

A Társaság rendkívüli ráfordításai, 11 719 eFt a széndioxid kvóta éves felhasználásának nyilvántartásból történő kivezetéséből, a Játékvár 2014. évi 2.303 eFt lízing és biztosítási díjából, illetve nem a Társaság tevékenységi körébe tartozó 2.652 eFt költségből erednek, ami összesen 16 674 eFt.

3. Vagyoni helyzet

3.1. Az eszközállomány összetétele a következők szerint alakult 2014-ben:

Megnevezés	2013.12.31. Bázis		2014.12.31. Tény	
	eFt	%	eFt	%
Befektetett eszközök	1 069 474	57,6	1 064 406	59,4
Forgóeszközök	528 761	28,5	533 078	29,8
Aktív időbeli elhatárolás	258 105	13,9	195 236	10,8
Összesen:	1 856 340	100,0	1 792 720	100,0

Az eszköz állományon belül a forgóeszközök a következők szerint alakultak:

Megnevezés	2013. tény eFt	2014. tény eFt
Forgóeszközök:		
- Készletek	5 245	6 067
- Vevők	225 996	188 548
- Egyéb követelések	172 622	140 020
- Pénzeszközök	124 898	198 443
Forgóeszközök összesen:	528 761	533 078

3.2. Források összetétele a következők szerint alakult 2014-ben:

Megnevezés	2013.12.31. Bázis		2014.12.31. Tény	
	eFt	%	eFt	%
Saját tőke	505 031	27,2	630 024	35,1
Céltartalék	49 903	2,7	51 363	2,9
Kötelezettség	1 202 877	64,8	1 032 422	57,6
Passzív időbeli elhatárolás	98 529	5,3	78 911	4,4
Összesen:	1 856 340	100,0	1 792 720	100,0

A forrásokon belül a saját tőke az alábbiak szerint alakult 2014. évben.

Megnevezés	2013.12.31. Bázis	2014.12.31. Tény
Jegyzett tőke	288 000	288 000
Tőketartalék	39 115	39 115
Eredménytartalék	6 807	89 886
Lekötött tartalék	115 602	129 389
Mérleg szerinti eredmény	55 507	83 634
Összesen:	505 031	630 024

A jegyzett tőke mértéke 2014. évben nem változott.

A kötelezettségek az alábbiak szerint alakultak 2014. évben.

Megnevezés	2013. tény eFt	2014. tény eFt
Kötelezettségek:		
- Szállítók	297 471	211 433
- Hosszú lejáratú hitel	153 360	102 240
- Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség	580 181	572 718
- Rövid lejáratú hitelek	94 217	58 582
- Egyéb kötelezettség	77 648	87 449
Kötelezettségek összesen:	1 202 877	1 032 422

4. Kutatás fejlesztés

A Társaság saját kutatás-fejlesztési tevékenységet nem végez.

5. A mérleg fordulónapja után bekövetkező lényeges események

A Társaság tevékenységében a mérlegforduló után lényeges gazdasági esemény nem történt.

6. Pénzügyi helyzet

A Társaság pénzügyi helyzetét és likviditását az alábbi pénzügyi mutatók szemléltetik:

$$1.) \text{ Eladósodottság I.} \quad \frac{1\,202\,877}{505\,031} = 238,2\% \quad \frac{1\,032\,422}{630\,024} = 163,9\%$$

(kötelezettség/saját tőke)

$$2.) \text{ Eladósodottság II.} \quad \frac{804\,259}{505\,031} = 159,2\% \quad \frac{703\,854}{630\,024} = 216,0\%$$

(kötelezettség-követelés/saját tőke)

3.) Likviditási mutató

(forgóeszköz/kötelezettség)	528 761	533 078
	$\frac{\text{-----}}{1\,202\,877} = 0,44$	$\frac{\text{-----}}{1\,032\,422} = 0,52$

4.) Készpénz likviditási mutató
(pénzeszközök/ rövid lejáratú kötelezettség)

124 898	198 443
$\frac{\text{-----}}{469\,336} = 0,27$	$\frac{\text{-----}}{357\,464} = 0,56$

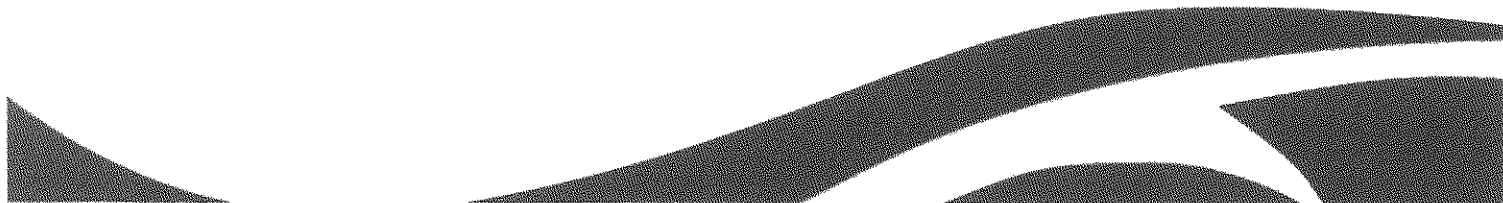
A Társaság likviditása stabilnak tekinthető. Folyamatosan és a fizetési határidő betartásával történik a beruházási hitel, pénzügyi lízingdíjak törlesztése. A Társaság likviditási helyzetét az OTP Bank NyRt-nél 100 000 eFt, a Kereskedelmi és Hitelbanknál 38 700 eFt átmeneti likviditási problémák kezelését szolgáló folyószámla hitel segítségével igyekszünk fenntartani. A Társaság gazdálkodásában a kockázatot a szolgáltatásokat igénybe vevő ügyfelek fizetési hajlandósága és képessége jelenti. Kiemelt figyelmet fordítunk a Társaság likviditásának megőrzése érdekében a követelés kezelésre, és a kötelezettségeink folyamatos és határidőben történő teljesítésére.

7. A vagyoni helyzet és tőkeszerkezet alakulása

A Társaság vagyoni helyzetét és tőkeszerkezetét az alábbi pénzügyi mutatók szemléltetik:

1.) Befektetett eszközök aránya	1 069 474	1 064 406
	$\frac{\text{-----}}{1\,856\,340} = 57,6 \%$	$\frac{\text{-----}}{1\,792\,720} = 59,4 \%$
2.) Forgóeszközök aránya	528 761	533 078
	$\frac{\text{-----}}{1\,856\,340} = 28,5 \%$	$\frac{\text{-----}}{1\,792\,720} = 29,7 \%$
3.) Saját tőke aránya	505 031	630 024
	$\frac{\text{-----}}{1\,856\,340} = 27,2 \%$	$\frac{\text{-----}}{1\,792\,720} = 35,1 \%$
4.) Saját tőke növekedése	505 031	630 024
	$\frac{\text{-----}}{461\,524} = 109,4 \%$	$\frac{\text{-----}}{505\,031} = 124,7 \%$

8. Környezetvédelem



A társaság elkötelezettje a fenntartható fejlődésnek a környezeti teljesítés folyamatos javításának, a jogi és egyéb környezeti követelmények teljesítésének.

A Társaság a jogszabályi előírásoknak megfelelően a tevékenysége során keletkező veszélyes hulladékokat előírás szerinti gyűjti, egy évnél tovább nem tárolja.

A termékdíjas anyagok hulladékait (olaj, akkumulátor) a szállító cég szerződéses feljogosított partnere díjmentesen elszállítja. Az egyéb veszélyes hulladékokat (festékes göngyöleg és szennyezett textilanyag, homokfogó iszap) a Társaság a hulladék kezelésére és ártalmatlanítására engedéllyel rendelkező cégnek adja át. Ezen hulladékok szabályszerű ártalmatlanítása a Társaságnak 2014. évben a székhely vízforgató és víztisztító berendezéséből származó olajos iszap elszállítása révén 242 eFt, festékes fém göngyöleg és festécpatronok révén 43 eFt költséget eredményezett.

Távhőszolgáltatási tevékenység kapcsán üzemeltetett két fűtőmű pontforrás mérését évente hitelesítve akkreditációval rendelkező szakemberrel el kell végeztetni.

A hulladékgazdálkodási tevékenység kapcsán a bezárt, nem üzemelő hulladéklerakón létesített 6 monitoring kútnál negyedévente vízmintavételt kell vetetni akkreditált szakemberrel, és a mérési jegyzőkönyvek alapján éves jelentést kell készíteni a Környezetvédelmi felügyelőség részére. A hulladéklerakón létesített 13 gáz monitoring kútnál évente mintavétel elemzést szükséges végeztetni akkreditált szakemberrel. A mérés eredményét szintén a Környezetvédelmi felügyelőség részére jelentés formájában küldjük meg. A bezárt hulladéklerakó rekultivált területét határoló övárokból negyedéves mintavételt szükséges végeztetni és a Tulajdonos Önkormányzat a mérési adatokat továbbítja a Környezetvédelmi felügyelőség részére.

9. Jövőkép

A Társaság elkészítette 2015. évi üzleti tervét. A 2015. évi üzleti tervben feltüntetett terv adatok a tervkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján kerültek meghatározásra. A piaci környezet és a jogszabályi változások hatására az évközi módosulások az elmúlt időszak tapasztalatai alapján jelentősen eltéríthetik a tervszámokat.

A Társaság Üzleti tervének melléklete a Beruházási terv, amely a jelenlegi információink alapján bemutatja a 2015. évben a tevékenység ellátását biztosító fejlesztéseket, beszerzéseket. A fejlesztések jelentős hányada a Társaság meghatározó tevékenységét, a távhő termelési és szolgáltatási tevékenységét szolgálják azzal a céllal, hogy fenntartsa a szolgáltatás üzembiztonságát és folyamatos működését, a felhasználói igények változásának minőségi kielégítésének növelésével.

Az alábbi eredménykimutatásban bemutatjuk az előző év tény számaival a terv számokat a beszámoló szerinti tagolásban. A terv negyedéves bontásban szerepel, és adatok ezer forintban szerepelnek.

	Adatok eFt-ban	2014.12.31 tény	2015.03.31 terv	2015.06.30 terv	2015.09.30. terv	2015.12.31. terv
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 481 940	458 421	738 706	915 723	1 289 181
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 481 940	458 421	738 706	915 723	1 289 181
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	69	-970	-970	-970	50
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	23 592	3 000	3 000	16 500	16 500
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (± 03+04)	23 661	2 030	2 030	15 530	16 550
III.	Egyéb bevételek	366 227	102 611	144 012	171 393	313 092
05.	Anyagköltség	732 972	270 458	399 254	505 594	728 484
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	194 885	41 498	94 184	153 425	200 631
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	25 947	7 250	13 600	19 650	26 000
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	11 519	2 860	6 480	8 800	11 920
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	157 673	850	1 700	2 550	3 400
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 122 996	322 916	515 218	690 019	970 435
10.	Béreköltség	310 539	83 325	168 899	255 479	337 442
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	59 528	13 622	25 606	36 389	46 022
12.	Bérfelrakások	82 962	25 576	50 866	75 956	100 960
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	452 759	122 523	245 371	367 824	484 424
VI.	Értékesítési leírás	82 946	16 783	33 565	50 348	67 130
VII.	Egyéb ráfordítások	112 396	6 284	16 138	22 484	68 291
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	100 731	94 557	74 456	-28 029	28 543
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 175	200	550	900	1 100
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 665	0	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	2 840	200	550	900	1 100
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	12 463	2 072	3 969	5 886	7 605
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 055	205	634	839	1 044
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	13 518	2 277	4 603	6 725	8 649
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII -IX)	-10 678	-2 077	-4 053	-5 825	-7 549
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (± A ± B)	90 053	92 480	70 403	-33 854	20 994

X.	Rendkívüli bevételek	11 719	0	0	0	17 725
XI.	Rendkívüli ráfordítások	16 674	386	1 066	1 746	20 151
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	- 4 955	-386	-1 066	-1 746	-2 426
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (± C ± D)	92 098	92 094	69 337	-35 600	18 568
XII.	Adófizetési kötelezettség	1 464	0	0	0	0
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (± E-XII)	83 634	92 094	69 337	-35 600	18 568
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0	0	0	0
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0	0	0	0
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	83 634	92 094	69 337	-35 600	18 568

A Társaság küldetésének tekinti, hogy igényes szolgáltatásokat nyújtson Várpalota és vonzáskörzetében élő lakosság életminőségének javítása érdekében. A nyújtott szolgáltatásaink színvonala a mindenkor hatályos jogszabályok betartása mellett feleljen meg a kor műszaki követelményeinek, menjen elébe a vevők igényeinek. A Társaság stratégiai célja a tevékenységi területén, hogy a szolgáltatásokba vontak köre folyamatosan bővüljön, mind a lakossági mint a közületek és vállalkozások körében.

A kor elvárásainak megfelelően kialakítottuk és továbbfejlesztjük minőségirányítási rendszerünket és az ebben lefektetett elvek a munkavégzés alapjai.

Fejlesztési tevékenységünk során a mindenkor szervezetünket a célok megvalósításához alakítjuk, folyamatosan fejlesztjük a munkatársaink, folyamataink és eszközeink képességeit. Működésünk során törekszünk egy önálló, kreatív, döntőképes és megbízható csapatból álló kollektíva kialakítására, melyben az optimális légkör, a munkatársak elégedettsége lépcsőfok a teljesítőképeség és a rugalmasság növelése felé.

2014. évben a Társaság nettó árbevételének 50 százalékát fő tevékenysége az energiaszolgáltatás biztosította, amely tendencia 2015. évben is megmarad.

Társaságunk 2013-2014. évben a Rezsicsökkentések végrehajtásáról szóló törvényben foglaltak alapján jogkövető magatartást tanúsítva végrehajtotta a távhő végfogyasztói árainak 2013. január 1-től, és november 1-től történő 10%-os csökkentését, illetve a 2014. október 1-től további 3,3%-os csökkentését. A 2015. évi árbevétel tervezésénél figyelembe vettük a lakossági távhő és meleg-víz szolgáltatás alapidíja és hő díja esetén Várpalota város és Inota területén a 2013. évi csökkentések, és a már jogszabályba foglalt 2014. október 1-től végrehajtandó 3,3 százalékos további díjcsökkentés árbevétel csökkenést eredményező hatásait.

A tervezés során a távhőszolgáltatás területén a díjtételek 2015. évi változását figyelembe véve az előző évi tényadatokból számolva 740 159 000 Ft árbevétellel számol a Társaság Várpalota és Inota tekintetében.

Az árbevétel összetétele:

Távhőszolgáltatás alapidíj Várpalota 245 223 000 Ft

Meleg víz szolgáltatás alapidíj Várpalota 23 461 000 Ft

Távhőszolgáltatás hődíj Várpalota	270 329 000 Ft
Meleg víz szolgáltatás hődíj Várpalota	90 016 000 Ft
Meleg víz szolgáltatáshoz felhasznált hidegvíz Várpalota	51 087 000 Ft

Távhőszolgáltatás alapidíj Inota	14 096 000 Ft
Meleg víz szolgáltatás alapidíj Inota	1 627 000 Ft
Távhőszolgáltatás hődíj Inota	27 110 000 Ft
Meleg víz szolgáltatás hődíj Inota	8 000 000 Ft
Meleg víz szolgáltatáshoz felhasznált hidegvíz Inota	9 210 000 Ft

Az 51/2011 (IX.30.) NFM rendelet alapján Várpalota tekintetében a lakossági felhasználóknak nyújtott távhőszolgáltatás során termelt hőmennyiség figyelembe vételével az igényelhető támogatás 2015. évre tervezhető mértéke 163.000.000,- Ft. A támogatás mértéke 2014. október 1-től 1.827 Ft/GJ. Inota tekintetében a támogatás mértéke 2014. október 01-től 5.693 Ft/GJ, így éves szinten 61.650.000,- Ft támogatás tervezhető az egyéb bevételek között.

A Társaság költségei közül az energiaszolgáltatás ellátásához szükséges gázköltség a legnagyobb és meghatározó tényező. A 2015. évi földgázköltség kalkulációja a 2014. évben felhasznált földgáz mennyiség, és a földgázszolgáltató 2015. évi földgáz prognózisa alapján került elkészítésre. A 2015. I. félévre vonatkozó földgázköltség kalkulációban szereplő értékek a 2014. június 30-ig érvényben lévő földgáz-kereskedelmi szerződésünkben szereplő referencia értékek, a 2015. II. félévre szintén ezeket az értékeket használtuk fel, viszont valószínű, hogy ezek a bázis adatok változni fognak az új földgáz-kereskedelmi szerződés megkötésekor. A 2015. éves átlagár a jelenlegi információk alapján a várpalotai fűtőmű esetében 2 836 Ft/GJ, az inotai fűtőmű esetében 3 097 Ft/GJ.

2015. évben hőszolgáltatásra felhasználásra kerülő földgáz költsége: 499.579.000,- Ft

A hőtermeléssel és szolgáltatással összefüggésben meghatározó költség a víz és villamos energia áram és rendszerhasználati díja.

A vízköltség éves szinten 60 000 000 Ft.

Az áramdíj éves szinten 27 067 000 Ft, a rendszerhasználati díj 12 283 000 Ft.

2013. január 1-től hatályba lépett a 2012. évi CLXVIII. Törvény a közművezetékek adójáról.

A törvény alapján adókötelezettség terheli a közművezetéseket, amely adókötelezettségnek adóalapja a közművezetékek nyomvonalának méterben kifejezett hossza. Az adó évi mértéke az adóalap minden megkezdett métere után 125 Ft. Társaságunk esetében adókötelezettség terheli a távhőszolgáltatás ellátása során alkalmazott primer és szekunder távhő vezetékeinket.

Várpalota esetében 11 578 méter, Inota esetében 2 210 méter az adókötelezettség alá eső nyomvonal hossza összesen. A 125 Ft/méter adómértékkel számolva ez éves szinten 1 724 000 Ft közművezeték adó terhelést eredményez.

Jelentős változást eredményezett Társaságunk hulladékgazdálkodási tevékenységében az új hulladék törvény 2012. november 26-ai elfogadása.

A 2012. évi CLXXXV. törvény a hulladékról konkrétan megfogalmazza a hulladék gazdálkodási közszolgáltatási tevékenység végzéséhez szükséges kritériumokat, amelynek egyik lényeges elvárása a 42. módosító rendelkezés 94.§-a, amely szerint a 2. § (1) bekezdésének 37. pontja helyébe a következő rendelkezés lép: „37. közszolgáltató: az a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási engedéllyel rendelkező és e törvény szerint minősített nonprofit gazdasági társaság, amely a települési önkormányzattal kötött hulladékgazdálkodási közszolgáltatási szerződés alapján hulladékgazdálkodási közszolgáltatást lát el;”

A törvény a fentiek alapján nonprofit gazdasági társaság keretein belül kívánja ellátatni a hulladékgazdálkodási közszolgáltatást. A nonprofit gazdasági társaság alapítása kiválással valósult meg. A kiválás során megmaradt az eredeti Társaság, a Várpalotai Közüzeti Kft. és változatlan formában működik tovább, és alapult egy új Társaság a Várpalotai Hulladékgazdálkodási Köszolgáltató Nonprofit Kft. amely a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységet végzi.

A Törvény a hulladék gazdálkodási közszolgáltatási tevékenység végzését szigorúan szabályozott keretek között engedélyezi, és alább felsorolt engedélyek meglétét várja el, amelyekkel mindkét Társaság rendelkezik.

- Hulladékgazdálkodási engedély,
- Köszolgáltatói hulladékgazdálkodási terv,
- Hulladékgazdálkodási közszolgáltatási engedély,
- Minősítés.

A nonprofit gazdasági társaság hulladékgazdálkodási közszolgáltatási tevékenységét a jogelőd Várpalotai Közüzeti Kft. eszközeivel és humán erőforrásaival végzi szerződéses jogviszony keretein belül. A tulajdonos társaság teljes körű pénzügyi szolgáltatás nyújtásával végzi a könyvelési, számlázási és egyéb pénzügyi tevékenységeit a nonprofit társaság részére.

A nonprofit gazdasági társaság 25 000 000 Ft jegyzett tőkéjét a vagyonfelosztási javaslat alapján a jogelőd Várpalotai Közüzeti Kft. pénzbeli hozzájárulása képezi.

A nonprofit társaság működéséhez szükséges eszközök, ingatlanok a jogelőd Várpalotai Közüzeti Kft.-nél rendelkezésre állnak, a tevékenység ellátására alkalmas, az igénybe vételük feltételeit szerződés határozza meg. A nonprofit gazdasági társaság ügyviteli, könyvviteli, pénzügyi, számlázási tevékenységét szolgáltatásként a Várpalotai Közüzeti Kft. szerződéses jogviszony keretében végzi. Az alkalmazott ASP Hungary Kft. ATHOS, és a

Multi Informatikai Kft. VISUAL APOLLO szoftverei alkalmasak két társaság ügyviteli tevékenységének az ellátására.

2015. évben a Társaság hulladékgazdálkodási tevékenységéből származó árbevétel szerkezete az előbbieken vázolt változások miatt átalakult.

- Lakossági hulladékszállítás Pét, alvállalkozói szerződés alapján	16 800 000 Ft
- Veszélyes hulladékszállítás	2 000 000 Ft
- közületes konténeres hulladékszállítás	44 450 000 Ft
- Honvédségi hulladékszállítás	35 000 000 Ft
- Nonprofit Társaság részére végzett szolgáltatás szerződés alapján	168 500 000 Ft
Mindösszesen:	266 750 000 Ft.

A Társaság hulladékgazdálkodási tevékenységével összefüggésben felmerülő költségei közül a hulladék lerakási járulékból jelentkezik jelentős mértékű csökkenés, mivel a közszolgáltatás által összegyűjtött hulladékot a Nonprofit Társaság helyezi el a hulladék lerakón, így költségeit ő viseli.

A városüzemeltetési feladatok jelentős részét az önkormányzat által átadott kötelező feladatok alkotják. Az idei évben várhatóan nagyobb, mintegy 440 000 m² zöldterület kezelését, parkgondozási, fűnyírási munkáit végezzük. A virágágyak fenntartását, egy és kétnyáriak kiültetését, gondozását, 1500 m²-en, mintegy 40 000 növényrel tervezzük. Az önkormányzat illetékeseivel egyeztetve, a szükséges, esetenként balesetveszélyes fakivágási, úrszelvényezési munkákat prioritásként kezelve végezzük. A megnövekedett terület, további eszközök beszerzését teszi szükségessé, amelyek a Társaság beruházási tervében kerülnek bemutatásra. Az ebrendészeti tevékenységünk működési területét kiterjesztettük Berhida és Öskü közigazgatási területére is, így Társaságunk látja el a kóbor ebek, valamint az elhullott állatok begyűjtéséhez kapcsolódó feladatokat. A temetőüzemeltetésben a törvényi változások teszik szükségessé a szociális temetés feltételeinek megvalósítását, ezzel a temető bővítését, egy szociális parcella kijelölését igényli Társaságunk feladat ellátási kötelezettsége. A temetőüzemeltetési tevékenység ellátásával kapcsolatban az urnás temetések megnövekedett száma miatt szükségessé vált egy újabb 80 férőhelyes kolumbáriumfal kialakítására.

2015. évre tervezett nettó árbevétel a városüzemeltetési feladatok ellátásával kapcsolatban a következők.

- eb rendészeti tevékenység	12 230 000 Ft
- temető üzemeltetési tevékenység	17 000 000 Ft
- Közút gépi és kézi takarítása	5 135 000 Ft

- Zászlózás	562 000 Ft
- Belvárosi parkgondozási tevékenység, városi őrszelvényezési, fakivágási, fapótlási, sövénygondozási, növényvédelmi tevékenység,	45 413 000 Ft
- Hó és síkosság mentesítés	20 300 000 Ft
Mindösszesen:	100 640 000 Ft

A 2015. évi üzemi munkáit a külső - vállalkozási tevékenységek alapján végzendő - munkák és a belső - saját beruházásban, társüzemi szolgáltatásként végzendő - feladatok adják. A külsős munkákat két részre lehet bontani. Az első a már meglévő szerződések alapján végzendő feladatok a második a leadott árajánlatok alapján várható munkák, eseti megrendelések. Társaságunk az építőipari munkák minőségi végrehajtása érdekében folyamatosan fejleszti a rendelkezésre álló munkaeszközöket.

Az építőipari munkák legnagyobb részét az Önkormányzat által előirányzott munkák illetve pályázatokon elnyert feladatai teszik ki.

Utak kátyúzása, murvás utak karbantartása	11 000 000 Ft
Intézmény felújítások	5 000 000 Ft
Vízrendezési munkák	25 000 000 Ft
Összesen:	41 000 000 Ft

Bakonykarszt ZRt. megállapodás alapján végzett munkák	3 000 000 Ft
Nitrogénművek Zrt. útjavítási munkái	1 000 000 Ft
Pétfürdő járda építés	2 000 000 Ft
ILCON útjavítási munkák	3 000 000 Ft
Egyéb várható munkák	13 000 000 Ft
Összesen:	22 000 000 Ft

Az építőipar tervezett összes árbevétele 2015. évben 63 000 000 Ft.

A belső munkák illetve társüzemi feladatok között szerepelnek a szállítási üzem felé nyújtandó szolgáltatások, a távfűtés részére történő hibaelhárítással illetve tervezett vezeték cserékkel kapcsolatos munkák, a telephelyen végzendő iroda épület felújítási munkái.

Társaságon belüli társüzemi szolgáltatások összesen

9 000 000 Ft

A Társasházi közös képviseleti csoport a kezelt társasházak állományának növelésére törekszik továbbra is. A piaci környezet változása során új közös képviseletet ellátó Társaság jelent meg 2014. évben Várpalota területén, vállalási díjunk alatti ajánlattal. 2014. decemberében egy új Társasház döntött Társaságunk mellett a teljes körű képviselet és könyvelés megbízására vonatkozóan.

Összességében 2014. december 31-én 58 társasháznál teljes körű képviseletet, 3 társasháznál csak könyvelési szolgáltatást végzünk, ami 1320 lakást jelent szolgáltatási területünkön.

Az inotai Készenléti 10. Társasház közgyűlése 2015. március 01-től Társaságunkat kérte fel a képviseleti és könyvelési feladatok ellátására.

2015. évben a csoportban dolgozó 2 fő közös képviselő, 2 fő könyvelő illetve 1 fő részmunkaidős adminisztratív munkaerővel teljes körű képviseletét és könyvelését vállalja Társasházaknál.

Vállalási díjunkat 2015. január 1-től a megállapodásokban rögzített lehetőség biztosíthatósága ellenére nem változtatta meg Társaságunk. A vállalási díjak változatlanul hagyásával 2015. évben az éves tervezett árbevétel 18 448 000 Ft.

2014. évtől vállaljuk a tulajdonosok részére az internetes hozzáférést, mely jelentős többletmunkát jelent a könyvelésben, viszont új piacszerzési lehetőséget biztosíthat plusz szolgáltatás nyújtásával.

Közös képviselőink feladata tovább bővült és nehezedett a rezsicsökkentéssel kapcsolatos törvényi előírások teljesítési kötelezettségével.

Célunk, hogy a Társaság, tevékenységeinek és szakmai állományának bővülésével a társasházak szolgáltatások iránti igényeinek teljesítéséből nagyobb szerepet vállalhasson. Közös képviselőink igyekeznek, hogy a felmerülő karbantartási és hibaelhárítási munkáknál, lehetőségeik szerint, a Társaság szakembereit vonják be.

2015. évre három Társasház felújítási munkáira kapott Társaságunk megrendelést.

1. Korompay utca járdaaszfaltozás (2014. évről áthúzódó)
2. Szt. István u. 11-13. Társasház a pincék betonozása (2014. évről áthúzódó)
3. Waldstein u. 3. Társasháznál járdafelújítás

További munkák megrendelése az éves beszámoló közgyűlések után lehetséges.

Árajánlatokat hirdetéseinknek megfelelően Társasházra szabottan adunk ki.

Társaságunk szem előtt tartja a saját tulajdonú ingatlanok, tevékenysége során nem kihasznált épületeinek folyamatos hasznosítását, helyi vállalkozások részére történő bérbeadással.

Törekvésünk a piaci bérleti díjak figyelembevételével a minél hosszabb idejű ingatlan bérbeadás elérése a fizetőképesség fenntartásával. Ingatlanjaink bérbeadásából tervezett árbevétel 2015. évben 13 188 000 Ft.

A Fátyol virágüzlet áru és készlet beszerzései alkalmával folyamatosan igyekszünk szem előtt tartani az eladhatóságot és a vevői igényeket.

A virágüzlettel egy épületben működő a Temetkezési Irodánk forgalomnövekedése pozitívan befolyásolja a virágüzlet forgalmát, hiszen lehetőséget biztosítunk a elhunytak hozzátartozóinak számára kegyeleti koszorúk, sírcsokrok urnadíszek megrendelésére, kiszállítására.

A tavasz közeledtével a nőnap, az anyák napja, a ballagások, a nyár elejétől az esküvői szezon, valamint ősszel a mindenszentek idéz elő jelentősebb forgalomnövekedést üzletünk részére.

Igyekszünk vásárlóink igényeit továbbra is teljes körűen kielégíteni, hiszen így biztosíthatjuk vevőink elégedettségét, és hűségét.

A temetkezési szolgáltatás célja a minőségi, személyre szabott, teljes körű temetkezési, kegyeleti szolgáltatás nyújtása, mind a hozzátartozók, mind az elhunytak részére. A temetkezési iroda a város egyik központi helyén található, a virágüzlet egy különálló helyiségben. Az épületen belül található az irodához tartozó bemutatóterem, ahol a hozzátartozók kiválaszthatják a kegyeleti kellékeket, továbbá lehetőség van arra is, hogy a szükséges kellékek kiválasztása katalógusból történjen.

Munkatársaink a hét minden napján folyamatos (0-24 órás) ügyelettel, valamint szolgáltatási irodánkban Várpalota, Gárdonyi u.36/A szám alatt állnak mindazok rendelkezésére, akik a mi társaságunk közreműködésével kívánják elbúcsúztatni hozzátartozóikat. Munkatársaink az ügyintézés, valamint a szertartás alkalmával egyaránt segítőkészek, udvariasak, empatikusak, munkájukat, öltözkűket összhang jellemzi. A szolgáltatás megfelelő színvonalát jelzi, hogy társaságunk árbevétele a várpalotai temetések tekintetében növekedő tendenciát mutat az előző években.

A várpalotai temetkezési iroda szolgáltatási ügyintézése a berhidai és a pétfürdői irodával három helyen történik. A berhidai és a pétfürdői irodák mindegyikéhez szintén tartozik bemutató terem. A bemutatott termékeket bizományos készleten tartjuk, majd havonta elszámoljuk és fizetjük meg az értékesített termékek ellenértékét.

A temetkezési szolgáltatásra szorosan ráépülő vállalkozásunk a temetkezéssel egy épületben található Fátyol Virágüzlet. A virágüzlet segítségével a hozzátartozók a temetés ügyintézése során helyben megrendelhetik az üzlet kínálatából katalógus-, egyéni elképzelés alapján elkészített sírcsokrokat, koszorúkat.

Igyekszünk olyan szolgáltatást nyújtani, amely a hozzátartozók igényeit kielégíti és a nehéz pillanatokban fájdalmukat enyhíti.

A Társaság likviditása stabilnak tekinthető. Folyamatosan és a fizetési határidő betartásával történik a beruházási hitel, pénzügyi lízingdíjak törlesztése. A Társaság likviditási helyzetét az OTP Bank NyRt-nél 100 000 000 Ft, a Kereskedelmi és Hitelbanknál 38 700 000 Ft átmeneti

likviditási problémák kezelését szolgáló folyószámla hitel segítségével igyekszünk fenntartani.

A Társaság gazdálkodására vonatkozóan megállapítható, hogy tevékenységei közé tartozó szolgáltatások végzése folyamatosan zavartalanul teljesíthető, gazdálkodása tervezhető.

Várpalota, 2015. április 16.

Horváth Tamás József

ügyvezető igazgató