

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**a Várpalotai Közüzemi Kft.**

**2017. évi beszámolójához**

**Várpalota, 2018. május 2.**

## 1. Általános rész

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

A Társaság elnevezése 2018. január 1-ei hatállyal az 1/2018. (I.23.) képviselő-testületi határozat, illetve a 2018. január 30-án a Veszprémi Törvényszék Cégbíróságánál kelt végzés alapján Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság.

- A Társaság székhelye:  
8100 Várpalota, Fehérvári út 7.
- A Társaság telephelye:  
8100 Várpalota, Hétvezér út 6.
- A Társaság képviseletére jogosult személy, és a beszámoló aláírására kötelezett:  
Horváth Tamás József 8100 Várpalota, Mandulás lakótelep 33/4.
- A Társaság internetes honlapja:  
[www.vpkozuzem.hu](http://www.vpkozuzem.hu)  
E-mail címe: titkarsag@vpkozuzem.hu

A Társaság leány vállalatának minősülnek az alábbi Társaságok:

1. Thury-Vár Kulturális és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft., székhelye 8100 Várpalota Hunyadi Mátyás tér 1. Jegyzett tőkéje 3 000 eFt, a részesedés aránya 100%.
2. Palotasport Egészségügyi és Sportszervezési Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft., székhelye 8100 Várpalota Fehérvári u. 9. Jegyzett tőkéje 3 000 eFt, a részesedés aránya 100%.

A Társaság jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozásának minősül az alábbi Társaság:

1. Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató Nonprofit Kft., székhelye 8100 Várpalota Fehérvári u. 7. Jegyzett tőkéje 3 000 eFt, a részesedés aránya 40%.

A Társaságnak, mint anyavállalatnak nem kell az üzleti évről összevont (konszolidált) éves beszámolót készíteni, amely megállapítás a Számviteli törvény 117. §-nak (1) bekezdés szerinti mutatóértékek figyelembe vételével indokolt.

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

A Társaság a beszámoló összeállítása során alapvetően a számviteli törvény alapján összeállított Számviteli Politika és Számlarend mint alkalmazott szabályrendszer szerint járt el.

A Társaság az Éves beszámoló „A” változatát készítette el. Az Eredmény kimutatás összköltség eljárással készült.

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 hitelesíttetni.

A Várpalotai Közüzemi Kft. könyvvizsgálatát 2011. június 1-jétől a Signator Audit Kft. végzi, Olma Frigyes képviselőjében (Kamarai nyilvántartási száma 00718). 2017. évben a könyvvizsgálat díja nettó 1 500 eFt volt.

Az ügyvezető igazgatói tisztséget Horváth Tamás József látja el, 2017. évi javadalmazása bruttó 9 087 eFt.

A Felügyelő Bizottság éves javadalmazása bruttó 3 060 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 2017. évben ellenőrzésből eredő, jelentős összegű hibát nem tárt fel, ebből eredően az eredményre, illetve az eszközök és források állományára gyakorolt hatás nem keletkezett.

A Társaság a jogszabályi előírásoknak megfelelően a tevékenysége során keletkező veszélyes hulladékokat előírás szerinti gyűjti, egy évnél tovább nem tárolja, készletként a rövid tárolási idő miatt nem tartja nyilván.

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 Társaságnak adja át. Ezen hulladékok szabályszerű ártalmatlanítása a Társaságnak 2017. évben a székhely vízforgató és víztisztító berendezéséből származó olajos iszap elszállítása révén 437 eFt költséget eredményezett. A Fűtőműben keletkezett veszélyes anyaggal szennyezett műanyag csomagolási hulladék esetében 2 eFt, a Társaság székhelyén keletkezett fénycső hulladék és veszélyes anyaggal szennyezett éghető csomagolási hulladék ártalmatlanítási költsége 12 eFt volt.

## **2. Mérleg tételek bemutatása**

A számviteli törvény 88.§ (10) bekezdése szerint a mérleghez kapcsolódó adatokat abban sorrendben kell bemutatni, ahogy azok a tételek a mérlegben szerepelnek.

### **Befektetett eszközök**

A befektetett eszközök bruttó értékének és az elszámolt amortizáció adatainak bemutatására forintban a következő mozgástáblákban kerül sor.

A Társaság immateriális javainak 2017. évi mozgástáblája		Alapítás- átszervezés	Széndioxid kvóta vagyon értékű jog	Szellemi termékek	Összesen
<b>Bruttó érték</b>					
Nyitó egyenleg		6 638 392	2 021 370	26 294 181	34 953 943
Növekedés:		1 140 000	12 257 150	1 752 535	15 149 685
+ Beruházás (állományba vétel)					0
+ Beszerzés (aktíválás)		1 140 000		1 752 535	2 892 535
+ Saját beruházás (aktíválás)					0
+ Apport (aktíválás)					0
+ Ingyenes átvétel (aktíválás)					0
+ Egyéb (aktíválás)			12 257 150		12 257 150
Csökkenés:		5 986 542	14 278 520	4 784 528	25 049 590
- Beruházás aktíválása					
- Értékesítés					0
- Ingyenes átadás					0
- Selejtezés		5 986 542		4 784 528	10 771 070
- Apport					0
- Egyéb			14 278 520		14 278 520
+/- Átsorolás					0
Záró egyenleg		1 791 850	0	23 262 188	25 054 038
<b>Értéksökkenés</b>					
Nyitó egyenleg		6 638 392		25 287 921	31 926 313
Növekedés:		276 224	0	2 738 882	3 015 106
+Tárgyévi terv sz. é.cs.		276 224		2 738 882	3 015 106
+Tárgyévi terven felüli é.cs.					0
Csökkenés:		5 986 542	0	4 784 528	10 771 070
- Értékesítés					0
- Ingyenes átadás					0
- Selejtezés		5 986 542		4 784 528	10 771 070
- Apport					0
- Egyéb					0
+/- Átsorolás					0
Záró egyenleg		928 074	0	23 242 275	24 170 349
<b>Nettó érték</b>					
Nyitó egyenleg		0	2 021 370	1 006 260	3 027 630
Záró egyenleg		863 776	0	19 913	883 689

A Társaság tárgyi eszközeinek 2017. évi mozgás táblája		Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki gépek, berendezések, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Vagyonkezelte vagyonelemek	Beruházások	Összesen
<b>Bruttó érték</b>							
Nyitó egyenleg		803 402 741	682 989 943	117 438 512	568 009 819	15 781 242	<b>2 187 622 257</b>
Növekedés:		72 405 335	95 193 056	8 572 850	475 916 617	177 685 569	<b>829 773 397</b>
+ Beruházás (állományba vétel)						177 685 569	<b>177 685 569</b>
+ Beszerzés (aktiválás)		252 250	86 925 654	8 572 850			<b>95 750 754</b>
+ Saját beruházás (aktiválás)		72 153 085	8 267 402				<b>80 420 457</b>
+ Apport (aktiválás)							
+ Ingyenes átvétel (aktiválás)							
+ Egyéb (aktiválás)					475 916 617		<b>475 916 617</b>
Csökkenés:		4 997 573	35 851 379	24 831 399	593 768 888	176 171 211	<b>835 620 420</b>
- Beruházás aktiválása						176 171 211	<b>176 171 211</b>
- Értékesítés							
- Ingyenes átadás							
- Selejtezés		4 997 573	35 851 379	24 831 399			<b>65 680 321</b>
- Apport							
- Egyéb					593 768 888		<b>593 768 888</b>
+/- Átsorolás							
Záró egyenleg		<b>870 810 503</b>	<b>742 331 620</b>	<b>101 179 963</b>	<b>450 157 548</b>	<b>17 295 600</b>	<b>2 181 775 234</b>
<b>Értéksökkenés</b>							
Nyitó egyenleg		248 009 343	571 810 167	81 455 556	158 817 306		<b>1 060 092 372</b>
Növekedés:		20 676 674	32 229 236	13 064 728	16 360 754		<b>82 331 392</b>
+Tárgyévi terv sz. é.cs.		20 676 674	32 229 236	13 064 728	16 360 754		<b>82 331 392</b>
+Tárgyévi terven felüli é.cs.							

Csökkenés:	1 389 357	10 161 235	24 087 297	174 680 167		<b>210 318 056</b>
- Értékesítés						
- Ingyenes átadás						
- Selejtezés	1 389 357	3 789 318	23 903 123			<b>29 081 798</b>
- Apport						
- Egyéb		6 371 917	184 174	174 680 167		<b>181 236 258</b>
+/- Átsorolás						
Záró egyenleg	<b>267 296 660</b>	<b>593 878 168</b>	<b>70 432 987</b>	<b>497 893</b>		<b>932 105 708</b>
<b>Nettó érték</b>						
Nyitó egyenleg	555 393 398	111 179 776	35 982 956	409 192 505	15 781 242	<b>1 127 529 877</b>
Záró egyenleg	<b>603 513 843</b>	<b>148 453 452</b>	<b>30 746 975</b>	<b>449 659 655</b>	<b>17 295 600</b>	<b>1 249 669 525</b>

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására nem került sor 2017. évben.

Társaságunk az értékcsökkenés elszámolásakor a következők szerint járt el. A költségei között elszámolt terv szerinti értékcsökkenését a számviteli törvény szerint határozta meg a hasznos élettartam figyelembevételével. A Társaság azonban a tárgyi eszköz nyilvántartásában elsősorban a távhővezeték esetében az Adótörvény szerint meghatározott értékcsökkenési leírási kulccsal is számolt, és a társasági adó számítás levezetésénél, az adóalap számításnál figyelembe veszi azt. 2017. évben a számviteli törvény szerinti elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 83 910 eFt, az adótörvény szerint számolt terv szerinti értékcsökkenés 114 106 eFt volt.

Társaságunk havi rendszerességgel számolja el a tervszerinti értékcsökkenést.

Az immateriális javak között nyilvántartott MS OFFICE 2017 Business 40 db szoftver licenc csere alkalmával kerültek a nyilvántartásból kivezetésre, nettó könyvszerinti értékük 0 eFt. Kivezetésre került NOD32 ANTIVIRUS BUSINESS EDITI szintén licenc csere miatt, nettó könyvszerinti értéke 0 eFt.

Az alapítás-átszervezések között nyilvántartott 2009. évi minőség és környezet irányítási rendszer ISO9001:2008 került kivezetésre a 2017. évi új ISO9001:2015 rendszer nyilvántartásba vétele után. Nettó könyvszerinti értéke 0 eFt.

Selejtezésre került munkavégzés közben meghibásodott, javításra nem alkalmas 1 db MAKITA GA 5030 sarokcsiszoló. Új telefonközpont üzembehelyezése során selejtezésre került a régi telefonközpont berendezése, illetve 5 db klíma berendezés, amelyek cserére szorultak. A selejtezésre került eszköz nyilvántartás szerinti nettó könyvszerinti értéke 0 eFt. A jégpálya kamera rendszere került cserélésre, a korábban alkalmazott berendezések selejtezésére került sor, amelyek nettó könyvszerinti értéke 211 eFt.

Társaságunk 2017. évben végrehajtott távhővezeték szakasz kiváltás során selejtezte a kiváltott szekunder és primervezetékszakaszt és nyilvántartásából kivezette azt. A selejtezés 1 229 eFt nettó értéken történt meg, amely az egyéb ráfordítások között került elszámolásra.

A Társaság a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközzel nem rendelkezik.

## **Befektetett pénzügyi eszközök**

### **Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban**

A tartós részesedések között kerül kimutatásra a Társaság alábbi üzletrészei.

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

Váralota Város Önkormányzati Képviselő-testülete a 222/2013. (XI.28.) határozatában a Váralotai Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató 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.

Váralota Város Önkormányzati Képviselő-testülete 125/2016. (VII.15.) határozatában a korábbi évek eredményének hatása miatt a tőkeszerkezet rendezését hajtotta végre a Váralotai Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató Nonprofit Kft.-nél, amelynek során a jegyzett tőkét 3 000 eFt-ra szállította le. A Társaság 40%-os névértékű üzletrésze ennek hatására **1 200 eFt**-ra csökkent.

2016. augusztus 1. napjával a Társaság, mint tag értékbecslés alapján meghatározott **14 490 eFt** forgalmi értéken, ingyenesen és véglegesen a VHK Nonprofit Társaság tulajdonába adta a LUY-689 forgalmi rendszámú MAN TGS 26 320 6x2/4 BL alváz típusú, MUT Variopress 211/20.0 felépítmény típusú hulladékgyűjtő gépjárművet, amelyet tárgyi eszköz nyilvántartásából kivezetett és a tartós részesedések között tart nyilván.

Váralota Város Önkormányzati Képviselő-testülete a 69/2015. (V.28.) határozatában a Palotasport Nonprofit Kft. üzletrészének piaci értékelését elfogadta, és a Társaság jegyzett tőkéjét apport jogcímén **1 641 eFt** összegben megemelte 2015. június 1. napjával.

A három Társaság nyilvántartott üzlet része összesen **20 331 eFt**. 2016. évben Társaságunk a beszámoló készítés során szintén vizsgálta az üzletrészekkel érintett Társaságok saját tőke, jegyzett tőke arányát és megállapításra került, hogy a Váralotai Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató Nonprofit Kft. esetében indokoltta vált értékvesztés elszámolása az üzletrész után 4 734 eFt értékben. 2017. év vonatkozásában a Palotasport Nonprofit Kft. esetében nem találtuk indokoltnak az értékvesztés elszámolását, viszont a Thury-Vár Nonprofit Kft. esetében indokoltnak véltük 1 000 eFt értékvesztés elszámolását az üzletrész után. Az elszámolt értékvesztés összesen 5 734 eFt.

## **Az üzletrészek 2017. december 31.-ei mérlegértéke 14 597 eFt.**

### **Egyéb tartós részesedés**

A befektetett pénzügyi eszközök között egyéb tartós részesedés 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. A részvénytársaság előző évi saját tőke, jegyzett tőke arány vizsgálata során megállapítást nyert, hogy az értékvesztés szintén indokoltá vált 401 eFt összegben. Az értékvesztés elszámolása után az egyéb tartós részesedés 2017. december 31.-ei mérlegértéke 0 eFt.

### **Egyéb tartósan adott kölcsön**

Az egyéb tartósan adott kölcsönök között került nyilvántartásra a munkavállaló részére, a Társaság által a Kollektív szerződésben szabályozott, adott lakásvásárlási kölcsön, tőke összege. 2017. december 31.-ei mérlegben rögzített 1 906 eFt összege a 2017. január 1. és a 2020. július 31. közötti időszak tőketartozásának összege. A kölcsön 2018. évi tőketörlesztésének összege átsorolásra került a mérlegben az egyéb követelések közé.

## **Az egyéb tartósan adott kölcsönök egyenlege 2017. december 31.-én 1 906 eFt.**

## **A befektetett pénzügyi eszközök 2017. december 31.-ei mérleg szerinti értéke 16 503 eFt.**

### **Vagyonkezelésbe vett ingatlan bemutatása**

A Társaságunk 2007. december 18-án 10 évre vagyonkezelői jogot kapott a Városi Fűtőmű építményeire vonatkozóan a tulajdonos Várpalota Város Önkormányzatától. A kezelt ingatlan bruttó könyvszerinti értéke 568 010 eFt, amely az ingatlanok, illetve hosszú lejáratú kötelezettségek között szerepel. A szerződés 2017. december 18.-ig volt hatályos. 2017. december 14.-ei keltezéssel új vagyonkezelési szerződés aláírására került sor a 212/2017. (XII.14.) képviselő-testületi határozat alapján. A szerződés 2017. december 19. napján lépett hatályba, és határozatlan időtartamra jött létre. A szerződés által vagyonkezelésbe vett vagyon elemek közül az ingatlan vagyonelemek, azaz telkek, épület és építmények bruttó eszköz értéke 419 088 721 Ft, és a gépészeti berendezések bruttó eszköz értéke 31 068 827 Ft, összesen 450 157 548 Ft. A korábbi vagyonkezelői szerződés megszűnésével kapcsolatban a szerződő felek külön megállapodásban rögzítették az egymással történő elszámolást, és rögzítették az egymással szemben fennálló követelést, illetve kötelezettséget. A megszűnt vagyonkezelői szerződés vagyonelemeinek bruttó eszköz értéke az elkülönített tárgyi eszköz nyilvántartásból és a hosszúlejáratú kötelezettségek közül kivezetésre került. Az elszámolt értékcsökkenés szintén kivezetésre került a nyilvántartásból, amelynek a lekötött tartalékok között képzett összege az elszámolás során rendezésre került. A vagyonkezelői elszámolás során



megállapított és elismert, a szerződésből eredő kötelezettséggel, azaz 142 809 000 Ft összeggel a Vagyonkezelésbe adó egyszemélyes tulajdonos úgy döntött, hogy a Vagyonkezelő társaság jegyzett tőkéjét, mint apporttal 2017. december 19. napjával megemeli.

A vagyonkezelési szerződés alapján a kezelt vagyon elemek nyilvántartása elkülönítetten kerül kezelésre.

A vagyonkezelt ingatlan bruttó értékének alakulása 2017. évben eFt-ban.

Megnevezés	2017.01.01. nyitó	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	2017.12.31. Záró
<b>Telek</b>	<b>17 469</b>	<b>17 469</b>	<b>17 469</b>	<b>17 469</b>
<b>Épület</b>	<b>153 224</b>	<b>163 386</b>	<b>175 678</b>	<b>140 932</b>
<b>Építmények</b>	<b>397 317</b>	<b>263 992</b>	<b>400 621</b>	<b>260 688</b>
<b>Gépészeti berendezések</b>	<b>0</b>	<b>31 069</b>	<b>-</b>	<b>31 069</b>
<b>Összesen:</b>	<b>568 010</b>	<b>475 916</b>	<b>593 768</b>	<b>450 158</b>

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

A vagyonkezelt eszközök elszámolt értékcsökkenésének halmozott adatai 2017. évben eFt-ban:

Megnevezés	2017.01.01. nyitó	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	2017.12.31. Záró
<b>Telek</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Épület</b>	<b>31 309</b>	<b>3 531</b>	<b>34 747</b>	<b>93</b>
<b>Építmények</b>	<b>127 508</b>	<b>12 682</b>	<b>139 933</b>	<b>257</b>
<b>Gépészeti berendezések</b>	<b>0</b>	<b>148</b>	<b>0</b>	<b>148</b>
<b>Összesen:</b>	<b>158 817</b>	<b>16 361</b>	<b>174 680</b>	<b>498</b>

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 mértékében lekötött tartalékot képez Társaságunk. 2017. évben

14 477 eFt összegben. Az előző években 158 817 eFt tartalék képzésére került sor, ami a 2017. évi képzéssel összesen 173 294 eFt, és az említett elszámolás során rendezésre került a követelés-kötelezettség megállapítása során, amelynek eredményeképpen a lekötött tartalék egyenlege 2017.12.31-én 0 eFt.

## **Készletek**

### Anyagok

A Társaság a készletek között tarja nyilván a tevékenysége során használt anyagokat, úgymint hó ér sikosságmentesítési anyagok, hajtómű olaj, fékolaj, motorolaj, hidraulika olaj és üzemanyagok, illetve a hulladékgazdálkodási tevékenységéhez alkalmazott hulladékgyűjtő edényeket. Ezen anyagok 2017. december 31-ei fordulónapi leltár szerint megállapított készlet értéke 4 854 eFt.

### Befejezetlen termelés és félkész termékek

A Társaság kertészetének üvegházában 2017. december 31-ei fordulónappal rögzített növényleltár által megállapított készletérték 1565 eFt.

### Áruk

A Társaság Fátyol Virágüzletében 2017. december 31-ei fordulónappal végrehajtott leltár során rögzített áruk készlet értéke 2 192 eFt.

A Társaság által üzemeltetett Faáruda 2017. december 31-ei forduló nappal végrehajtott leltár során megállapított készlet értéke 3 794 eFt.

Árukészlet összes értéke: 5 987 eFt.

### Göngyölegek

A tűzifa értékesítéshez alkalmazott kaloda, mint göngyöleg értéke 65 eFt.

**A készletek mérleg értéke összesen. 12 471 eFt**

## **Követelések**

### **A vevőkövetelés összetétele**

A vevőkövetelés összetételét az alábbi táblázat mutatja be. Megbontása a fizetési határidő lejáratára szerint történt. 2017. december 31-én a teljes vevőkövetelés egyenlege 180 584 eFt.

Az elszámolt értékvesztés egyenlege 2016. évben 124 828 eFt volt, 2017. évben 20 258 eFt további értékvesztés képzésére került sor a számviteli politikában rögzítettek alapján, és a korábbi években vevő követelésekre képzett értékvesztés után 2017. évben kiegyenlített

vevőkövetelés visszaírt értékvesztése 30 063 eFt volt. Összesen 2017. évben az elszámolt értékvesztés egyenlege 115 023 eFt.

2017. évben a távhőszolgáltatásból eredő vevő követelések közül 12 250 eFt összegű követelést nyilvánítottunk behajthatatlanná. A behajthatatlanná nyilvánítás oka a végrehajtó által kiállított behajthatatlansági nyilatkozatok alapján történt. Az érintett ügyfelek jelentős részének a nyilatkozatok alapján címe, tartózkodási helye ismeretlen, illetve jövedelemmel, ingó és ingatlan tulajdonnal nem rendelkezik. Mivel a követelés érvényesítése, kezelése a még lehetséges eljárások megindítása esetén a követelés összegéhez viszonyítva aránytalan költségráfordítással terhelné Társaságunkat, indokoltnak véltük a követelés behajthatatlan követelésként történő leírását.

A vevőkövetelések az alábbi táblázatban kerül bemutatásra.

Adatok eFt-ban.

Megnevezés	2016. tény teljes vevőkövetelés	Elszámolt értékvesztés 2016	2016. tény értékvesztéssel csökkentett vevő követelés	2017. tény teljes vevőkövetelés	Elszámolt értékvesztés 2017	2017. tény értékvesztéssel csökkentett vevő követelés
1 éven túli követelés	110 387	110 009	0	102 640	102 640	0
181-365 napos követelés	15 301	11 487	3 884	12 292	9 449	2 843
91-180 napos követelés	5 060	2 522	2 073	4 546	2 272	2 274
61-90 napos követelés	3 857	616	2 545	1 740	434	1 306
31-60 napos követelés	3 900	194	4 734	4 563	228	4 335
0-30 napon belüli követelés	61 490	0	60 376	54 803	0	54 803
<b>Összesen:</b>	<b>199 995</b>	<b>124 828</b>	<b>75 167</b>	<b>180 584</b>	<b>115 023</b>	<b>65 561</b>

2017. évben a vevő követelések közül a mérlegben átvezetésre került 3 953 eFt ügyfél túlfizetés az egyéb kötelezettségek közé.

Az értékvesztéssel csökkentett, illetve a mérlegben történő átvezetés eredményeként a beszámoló mérlegében szereplő **vevőkövetelés összege 69 514 eFt.**

#### **Követelések kapcsolt vállalkozással szemben**

A kapcsolt követelések egyenlege 6 228 eFt.

Egyenlege az alábbi tételekből származik:

- A Palota Sport Nonprofit Kft. 375 eFt összegű számla kötelezettségéből.
- A Thury-Vár Nonprofit Kft. 3 335 eFt számla kötelezettségéből.
- A Thury-Vár Kft. részére a 2016. július 4.-én kelt 5/2016. Alapítói határozat alapján pénzbeli vagyoni hozzájárulásként teljesített tőkepótlás, pótbefizetés 2 518 eFt összegéből.

#### **Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben**

A követelés egyenlege 114 311 eFt, amely a Váralotai Hulladékgyűjtési Közszolgáltató Nonprofit Kft. számla kötelezettsége, értékvesztés elszámolása nem vált indokolttá, mivel egyedi fizetési megállapodást kötöttek a Felek.

#### **Egyéb követelések**

- Beruházásra adott előleg ETC átrakó állomás	27 738 eFt
- Kétséssé minősített előlegre képzett értékvesztés	- 27 738 eFt
- Tárgyi eszköz beszerzés előlege	8 eFt
- Munkavállalóknak adott munkabér előleg	975 eFt
- Munkavállalóval szemben előírt követelés	176 eFt
- Munkavállalónak adott kölcsön 2018. évi tőke törlesztése	691 eFt
- Távhő termelési szolgáltató támogatása Váralota	10 854 eFt
- Távhő termelési szolgáltatók támogatása Inota	6 088 eFt
- Balatoni Korona 2017.12.31.-ei egyenlege	315 eFt
- 2017.12. havi TB ellátások térítése	443 eFt
- Áfa technikai számla	34 575 eFt
- Egyéb rövid lejáratú követelés	2 075 eFt
- Kétséssé minősített követelés elszámolt értékvesztése	- 1 899 eFt
- Adó és járulék elszámolások NAV	4 381 eFt
- Energiaadó elszámolás NAV	6 746 eFt
- ÁFA elszámolás NAV	343 eFt
- Helyi iparüzési adó elszámolás	23 eFt
- Fátyol Virágbolt forgalom elszámolás bankkártyás fizetések	7 eFt
- Jégpálya jegypénztár elszámolás	105 eFt

**Egyéb követelések összesen: 65 906 eFt**

#### **Pénzeszközök**

##### **Pénztár**

A pénztár 2017. december 31.-ei egyenlege 3 459 eFt, amely az alábbi pénztárak készpénz leltár alkalmával rögzített készpénz mennyiség alapján megállapított egyenlege.

A székhely házipénztára: 2 455 eFt.

A Fátyol Virágüzlet pénztársa	231 eFt
A jégpálya jegypénztára	773 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>3 459 eFt</b>

### Bankbetétek

A bankbetétek a Társaság folyószámláinak, elszámoló számláinak, letéti és biztosítéki számláinak a 2017. december 31-ei egyenlegei.

### Elszámolási betétszámlák

K&H Bank folyószámla egyenlege	1 386 eFt
OTP Bank folyószámlák egyenlege	57 500 eFt
OTP Bank KEHOP-5.3.1-17-2017-00007 elszámoló számla	137 429 eFt
K&H Bank közcélú foglalkoztatás elszámoló számla	5 eFt

### Elkülönített betétszámlák

K&H Bank letéti számla rekultivációs kötelezettség	30 997 eFt
K&H Bank vagyoni biztosíték temetkezési szolgáltatás vonatkozásában	207 eFt

**A bankbetétek egyenlege összesen: 227 524 eFt.**

**A pénzeszközök mérleg szerinti egyenlege a pénztár és a bankbetétek egyenlege, amely 230 983 eFt.**

### Az aktív időbeli elhatárolások tételei a következők szerint alakultak:

- Bevételek aktív időbeli elhatárolása:
  - 5 409 eFt hulladékgyűjtési szolgáltatás árbevétele 2017. 4. negyedév,
  - 61 280 eFt távhőszolgáltatás árbevételenek következő időszak elhatárolása,
  - 291 eFt központi fűtés és meleg vízszolgáltatás árbevétele,
  - 1 eFt OTP banki értesítő szerinti időarányos kamat előírása,
  - 390 eFt Tagi kölcsön időarányos ügyleti kamata,
  - 8 eFt mobiltelefon használat elszámolása,
  - 16 eFt bérlemények tovább számlázott víz, és áram díja
  - 716 eFt kapacitás díj elszámolás 2017. Q4 időszak

**Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen: 68 111 eFt.**

- Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása:
  - 1 452 eFt szakfolyóiratok, alapidjak, biztosítások és szoftver előfizetések 2018. évi díjai,
  - 106 eFt a pénzügyi lízing 2018. évi kamata.

**Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolások összesen: 1 558 eFt.**

**Aktív időbeli elhatárolások összesen: 69 669 eFt.**

Az eszközállomány összetétele a következők szerint alakult 2017. évben:

Megnevezés	2016.12.31. Bázis		2017.12.31. Tény	
	eFt	%	eFt	%
Befektetett eszközök	1 147 769	66,5	1 267 057	69,0
Forgóeszközök	456 690	26,5	499 413	27,2
Aktív időbeli elhatárolás	121 866	7,0	69 669	3,8
<b>Összesen:</b>	<b>1 726 325</b>	<b>100,0</b>	<b>1 836 139</b>	<b>100,0</b>

## Források

A saját tőke alakulása (eFt).

Megnevezés	2016.12.31. Bázis	2017.12.31. Tény
Jegyzett tőke	289 641	432 450
Tőketartalék	39 115	39 115
Eredménytartalék	150 760	411 063
Lekötött tartalék	158 817	0
Mérleg szerinti eredmény	101 486	11 968
<b>Összesen:</b>	<b>739 819</b>	<b>894 596</b>

A Társaság jegyzett tőke emelési javaslatát Váralota Város Önkormányzati Képviselő-testülete 212/2017. (XII.14.) képviselő-testületi határozatával fogadta el, nem pénzbeli vagyoni hozzájárulásként 142 809 eFt összegben. Időpontja 2017. december 19. a cégkivonaton történő bejegyzés kelte 2017. december 20.

A lekötött tartalék a 2007. évben vagyonkezelői jog átvétel kapcsán, a vagyonkezelői szerződés 9. c pontja szerint az átvett vagyoni eszközök adott évi értékcsökkenésének felújításra és pótlólagos beruházásra fel nem használt mértékéből ered, amely 2017. évben 14 477 eFt. Az előző években 158 817 eFt tartalék képzésére került sor, ami összesen a 2017. évi tartalék képzéssel 173 294 eFt. A szerződő felek 2017. december 14.-én kelt elszámolási megállapodás alapján a nyilvántartott lekötött tartalékot az eredménytartalékba átvette.

A források összetétele a következők szerint alakult.

Megnevezés	2016.12.31. Bázis		2017.12.31. Tény	
	eFt	%	eFt	%
Saját tőke	739 819	42,9	894 596	48,7
Céltartalék	61 951	3,6	69 117	3,8
Kötelezettség	906 108	52,5	860 183	46,8
Passzív időbeli elhatárolás	18 447	1,0	12 243	0,7
<b>Összesen:</b>	<b>1 726 325</b>	<b>100,0</b>	<b>1 836 139</b>	<b>100,0</b>

## **Céltartalék**

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

A Társaság hulladékgyűjtési tevékenységéből eredően a bezárt nem veszélyes hulladéklerakó vonatkozásában a Közép-Dunántúli Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi Felügyelőség által a Várpalota 0271/2, 3, 7, 8, 11, 12 hrsz. alatti területe 15483/2011. iktatószámom kiadott, 19848/2014 iktatószámom, 23757/2015. iktatószámom, és 66826/2015. iktatószámom módosított engedély alapján a Várpalotai Közülemi Kft-nek, mint engedélyesnek a fenti területre rekultivációs kötelezettsége van.

A határozat határidőt szabott a rekultiváció elvégzésére, és az utógondozási tevékenységre ennek megfelelően a tervezett költségre vonatkozóan a határidő lejártáig céltartalék képzésére került sor 2011. évben. A rekultivációs tevékenységre képzett céltartalék felhasználása az elvégzett területkezelési munkák adott üzleti év realizált költsége alapján a mérleg-fordulónapon kerül elszámolásra.

2011. évben jövőbeli költségre képzett céltartalék 43 965 eFt.

2015. 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 utépítési időszakban felhagyásra kerül, ennek költségei az utépítési projekt részét képezhetik, így a Társaság mentesül az északi terület rekultivációjának költségétől. Erre az álláspontra tekintettel a rekultivációs költségekre vonatkozóan a tervező költségbecslés alapján a Társaság várható költségei 44 678 eFt összegben várhatóak, ezért 2015. évben további céltartalék képzését tartottuk szükségesnek, amely a már képzett céltartalék kiegészítése a módosított költségterv által meghatározott összegnek. A 2015. évben jövőbeli költségre képzett céltartalék összege 713 eFt.

2017. évben Társaságunk a térítésmentesen kiosztásra került széndioxid kvóta mennyiség feletti mennyiséget használt fel. A térítésmentes kibocsátási egység-mennyiségeket a Nemzetgazdasági Minisztérium NGM-/8288-47/2016. iktatószámú határozatában került megállapításra 2020 évig, és folyamatosan csökkenő tendenciát mutat. A térítésmentes kiosztás 2017. évben 6147 kibocsátási egység volt, a 2016. évben fel nem használt mennyiség 782 kibocsátási egység került nyilvántartásba. Az összes 2017. évi kibocsátás mértéke 10 635 egység volt, így a fennmaradó mennyiség beszerzésre került 2018. január 12-én. Miután a beszerzés már 2018. évi gazdasági esemény, a 2017. év vonatkozásában céltartalék képzésére került sor, mint jövőbeni költség, amelynek összege 7 166 eFt.

2017. december 31-én Társaságunk jövőbeli költségre képzett összes céltartalék összege 51 844 eFt.

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

A céltartalék képzésére jogszabályba foglalt kötelezettsége alapján került sor Társaságunknál. A Távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. § - 18/B. §-ában, 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. 2015. évben a Magyar Energetikai és Közműszabályozási hivatal által lefolytatott eljárás keretén belül megállapításra került, hogy Várpalota vonatkozásában is nyereségkorlát túllépés valósult meg 2013. év vonatkozásában, amelynek összege 11 335 eFt. Társaságunk kezdeményezte, kérelmezte ezen összeg visszafizetés alóli mentesítését beruházásra történő felhasználás céljából, amely eredménytelenül zárult. A konkrét fizetésre vonatkozó határozatot még nem kapta meg Társaságunk, viszont a várható kötelezettségekre történő céltartalék képzés jogszabályba foglalt kötelezettsége fennáll. Ennek megfelelően Társaságunk 2015. évben 11 335 eFt céltartalékot képzett várható kötelezettségre.

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 Bíróság 2015. november 3-án kelt ítéletében határozatát hatályon kívül helyezte. Az alperest új eljárásra kötelezte. A várható kötelezettségre képzett céltartalék feloldása indokoltá vált.

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

2017. december 31-én Társaságunk várható kötelezettségekre képzett céltartalék összege 17 273 eFt.

**Az összes képzett céltartalék: 69 117 eFt**

### **Hosszúlejáratú kötelezettségek**

A hosszúlejáratú kötelezettségek vonatkozásában, az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek egyenlege 469 483 eFt, amely részletezve az alábbi tételek szerint alakultak.



Az egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek között tartja nyilván a Társaság a kezelt vagyon vagyonkezelési szerződésben rögzített értékét, amely 450 158 eFt.

19 325 eFt a hosszúlejáratú lízing értéke, amely a 2015 évben beszerzett MAN TGM 18.340 tehergépjármű 2019. január 1 és 2020. december 31. közötti időszak tőketörlesztésének összege.

### Rövid lejáratú kötelezettségek

#### A szállító állomány összetétele (eFt):

	2016.	2017.
Nem lejárt határidejű kötelezettség:	158 903	185 827
0 - 30 nap közötti:	3 184	714
31 - 60 nap közötti:	0	2
61 - 90 nap közötti:	0	0
91 - 180 nap közötti:	0	0
181 - 365 nap közötti:	0	0
1 éven túli:	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>162 087</b>	<b>186 543</b>

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek mérlegben szereplő egyenlege 204 157 eFt, amelyet az alábbi tételek alkotnak.

Személyi jövedelemadó elszámolás	4 453 eFt
Rehabilitációs hozzájárulás kötelezettség	229 eFt
Egészségügyi hozzájárulás kötelezettség	864 eFt
Céggautó adó kötelezettség	153 eFt
Nyugdíjbiztosítási kötelezettség	2 842 eFt
Egészségbiztosítási kötelezettség	2 337 eFt
Egyszerűsített foglalkoztatásból eredő közteher elszámolása	54 eFt
Hulladékgyűjtési bírság	273 eFt
Szociális hozzájárulás kötelezettség	5 472 eFt
Környezetvédelmi termékdíj	1 eFt
Helyi iparüzési adó elszámolása	1 468 eFt
Jövedelem elszámolás 2015.12. havi munkabér	18 728 eFt
Szakképzési hozzájárulási kötelezettség	433 eFt
2017.12. havi munkabér letiltások, levonások összege	634 eFt
Levont szakszervezeti díj	47 eFt
Áfa elszámolás	11 796 eFt
Lízing egy éven belüli tőke kötelezettsége	8 620 eFt
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	90 eFt
Jótállási biztosíték	1 099 eFt
Bankkártyás elszámolás, mérlegben átsorolás	16 eFt
Közfoglalkoztatás támogatás előleg	3 007 eFt
KEHOP-5.3.1-17-2017-00007 támogatás előleg	137 429 eFt
Polgármesteri Hivatal lakhatási támogatás mérlegben átsorolás	159 eFt
Vevő követelések közül átsorolt túlfizetések összege	3 953 eFt

**Összesen:** **204 157 eFt**

**A passzív időbeli elhatárolások tételei a következők szerint alakultak:**

- Bevételek passzív időbeli elhatárolása:
- 1 eFt távhőszolgáltatás árbevételének időszaki elhatárolása.

**Bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen: 1 eFt.**

- Költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása:
- 4 449 eFt Bakonykarszt Zrt. által ki nem számlázott víz –és csatorna díja,
- 1 eFt gépjármű felelősség biztosítás 2017. évben ki nem számlázott díja,
- 190 eFt mobiltelefon, internet-tv előfizetés költsége 12. havi,
- 4 eFt lábtörlő bérleti díj.

**Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása összesen: 4 644 eFt.**

- Halasztott bevételek tételei a következők szerint alakultak:
- 7 598 eFt a fejlesztési célú támogatás időarányosan elhatárolt 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 volt. Az eszközök 2014-2016. években elszámolt értékcsökkenésének arányos részével került elszámolásra 5 198 eFt, 2017. évben 2 204 eFt összegben az egyéb bevételek között a fejlesztési célú támogatás.

**Halasztott bevételek összesen: 7 598 eFt.**

**Passzív időbeli elhatárolások összesen: 12 243 eFt.**

### 3. Eredménykimutatás tételei

A számviteli törvény 88.§ (10) bekezdése szerint az eredménykimutatáshoz kapcsolódó adatokat abban sorrendben kell bemutatni, ahogy azok a tételek az eredménykimutatásban szerepelnek.

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

#### Belföldi értékesítés árbevétele

A Társaság 2017. évi belföldi értékesítésből származó árbevétele tevékenységei bontásában az alábbiak szerint alakult. Exportértékesítésből árbevétele nem származott a Társaságnak.

• Távhőszolgáltatás elért árbevétele	752 037 eFt
• Köztisztasági és településtisztasági szolgáltatások elért árbevétele	206 674 eFt
• Építőipari szolgáltatás elért árbevétele	44 648 eFt
• Növénytermesztés; parkgondozás elért árbevétele	63 515 eFt
• Temető üzemeltetés elért árbevétele	19 583 eFt
• Eb rendészeti tevékenység elért árbevétele	12 560 eFt
• Fuvarozás, egyéb munkák elért árbevétele	4 608 eFt
• Társasházak képviselete, ingatlankezelés elért árbevétele	19 819 eFt
• Központi fűtés és meleg vízszolgáltatás elért árbevétele	3 858 eFt
• Közvetített szolgáltatások elért árbevétele	4 544 eFt
• Fátyol Virágüzlet kiskereskedelmi tevékenység elért árbevétele	21 937 eFt
• Saját tulajdonú eszköz és ingatlan bérbeadási tevékenység elért árbevétele	19 643 eFt
• Temetkezési szolgáltatás tevékenysége elért árbevétele	30 266 eFt
• Sportlétesítmény üzemeltetésének elért árbevétele	8 771 eFt
• Számviteli és pénzügyi szolgáltatás elért árbevétele	16 867 eFt
• Villamosenergia termelés árbevétele	174 874 eFt

- Tűzifa értékesítés árbevétele 1 115 eFt
- Egyéb kiegészítő tevékenységek elért árbevétele 5 615 eFt

**A Társaság 2017. évben elért összes nettó árbevétele: 1 410 934 eFt**

### **Aktivált saját teljesítmények értéke**

Az aktivált saját teljesítmények értéke a saját termelésű készletek állományváltozását és a saját előállítású eszközök aktivált értékét mutatja.

2017. évben a saját termelésű készletek állományváltozása a 2016. évi kertészeti üvegház évvégi készlet leltár értékének és a 2017. évvégi készlet leltár értékének különbözetét mutatja, amely 681 eFt, azaz növekedés mutatkozott a két időszak készlet állománya között.

A saját előállítású eszközök aktivált értéke a Társaság saját beruházásainak 2017. évben aktivált értékét mutatja, amely 23 662 eFt.

Szent István u. távhővezeték szakasz csere	8 878 eFt
Körmöcbánya úti távhővezeték szakasz csere	5 008 eFt
Hegyhát úti távhővezeték szakasz csere	7 250 eFt
Mátyás király úti távhővezeték szakasz csere	2 526 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>23 662 eFt</b>

**Az aktivált saját teljesítmények értéke 2017. évben 24 343 eFt.**

### **Egyéb bevételek**

**A Társaság 2017. évi 194 034 eFt egyéb bevétele a következő tevékenységek eredménye.**

A követelés kezelés eredményeként fizetési meghagyások által az ügyfelek megtérített eljárási díjai, ügyvédi díjak, illetékek, késedelmi kamatok 11 127 eFt összegben növelték az egyéb bevételeket.

Társaságunk értékesítette két elhasználódott eszközét 654 eFt értékben.

A közcélú munkavállalók foglalkoztatásából eredően 26 260 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 üzemeltetési hőtermelő 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 2017. évben Várpalota szolgáltatási terület vonatkozásában 88 974 eFt, illetve Inota szolgáltatási terület vonatkozásában 31 584 eFt.

Társaságunk a jégpálya üzemeltetés vonatkozásában 4 szerződött partnerével támogatási megállapodást kötött, amelynek értéke 550 eFt.

A jégpálya üzemeltetésével kapcsolatban felmerült költségek fedezetére adott támogatás elszámolt összege 2017. évben 2 204 eFt.

A hulladéklerakó telepen elhelyezett állati hulladéktároló konténerek szállítását és ártalmatlanítását végző Társaság által 267 eFt támogatás elszámolására került sor megállapodás alapján.

2011-2016. közötti időszakban a vevő követelésekre értékvesztést számolt el a Társaság. Azon vevőkövetelésekből eredően, amelyek 2017. évben kiegyenlítésre kerültek, a képzett értékvesztés visszaírásra került. A visszaírt értékvesztés összege 17 813 eFt.

2017. évben biztosítási szerződésünkből eredően a kárbejelentések szabályszerű érvényesítéséből eredően 229 eFt kártérítés összeg került kifizetésére a Biztosító Társaság részéről.

2017. évben az egyéb bevételek között került kimutatásra a széndioxid kvóta térítésmentes kiosztásból és az előző évi nyilvántartott maradék mennyiségéből felhasznált értéke, amelynek összege 14 279 eFt.

### **Anyagjellegű és személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenés**

A költségek költség nemek szerinti alakulását mutatja az alábbi táblázat.

<b>Megnevezés</b>	<b>2016. Bázis (eFt)</b>	<b>2017. Tény (eFt)</b>
<b>Anyagjellegű ráfordítások:</b>		
Anyagköltség	736 069	652 793
Igénybe vett szolgáltatások értéke	204 644	225 984
Egyéb szolgáltatás értéke	22 789	21 602
Eladott áruk beszerzési értéke	15 004	16 806
Eladott közvetített szolgáltatások	1 573	2 504
<b>Összesen:</b>	<b>980 079</b>	<b>919 689</b>
<b>Személyi jellegű ráfordítások:</b>		
Béreköltség	316 807	360 418
Személyi jellegű egyéb	80 240	85 326
<b>Bérfelrakások</b>		
Szociális hozzájárulási adó	72 366	68 086
Egészségügyi hozzájárulás	13 454	13 589
Szakképzési hozzájárulás	4 830	5 233
<b>Összesen:</b>	<b>487 697</b>	<b>532 652</b>
<b>Értékcsökkenési leírás:</b>	<b>79 629</b>	<b>83 910</b>
<b>Költség összesen:</b>	<b>1 547 405</b>	<b>1 536 251</b>

Az igénybevett és egyéb szolgáltatások részletezése:

	<b>2016. Bázis</b>	<b>2017. Tény</b>
- Várpalota Fűtőmű karbantartás	21 162 eFt	23 973 eFt
- Várpalota Hőközpont karbantartás	10 389 eFt	18 006 eFt
- Inota Fűtőmű karbantartás	5 506 eFt	4 936 eFt
- Dankó u. központi fűtés karbantartás	280 eFt	330 eFt
- Távhőszolgáltatás igénybe vett szolgáltatásai	26 819 eFt	25 703 eFt
- Hulladék ártalmatlanítás	11 468 eFt	8 862 eFt
- Vagyonvédelem portaszolgálat	4 613 eFt	4 987 eFt
- Szállítás, rakodás	300 eFt	847 eFt
- Jogi képviselő, szakértői díjak	3 267 eFt	4 067 eFt
- Biztosítási díj	7 611 eFt	7 040 eFt
- Tárgyi eszköz idegen javítása	12 872 eFt	9 951 eFt
- Posta, telefon, előfizetések	7 658 eFt	5 705 eFt
- Munkákhoz idegen kivitelező szolgáltatása	19 713 eFt	34 655 eFt
- Inert és zöld hulladék kezelés, vizsgálat	766 eFt	867 eFt
- Könyvvizsgálat	1 475 eFt	1 500 eFt
- Bankköltség	11 840 eFt	12 108 eFt
- Hirdetés, reklám	1 060 eFt	1 441 eFt
- Oktatás, továbbképzés	1 809 eFt	1 785 eFt
- Érdekképviselői szervek tagdíja	576 eFt	812 eFt
- Számítógépes program felügyelete, nyomatdíj	6 335 eFt	5 508 eFt
- Gépjármű bérleti díj	3 392 eFt	8 439 eFt
- Ingatlan bérleti díj	864 eFt	384 eFt
- Egyéb eszköz bérleti díj	2 538 eFt	2 708 eFt
- Fűtőmű bérleti díj	56 801 eFt	54 778 eFt
- Távhő hátralék végrehajtási díja, hátralék eljárás ill.	3 859 eFt	3 638 eFt
- Távhőszolgáltatás hatósági eljárási díjai	594 eFt	786 eFt
- Követelés kezelés költsége	799 eFt	1 745 eFt
- Gépjárművek vizsgáztatási díjai	805 eFt	650 eFt
- Hatósági díjak, illetékek	1 359 eFt	463 eFt
- Állati eredetű hulladék begyűjtése, kezelése	678 eFt	700 eFt
- Egyéb igénybe vett szolgáltatás	225 eFt	212 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>227 433 eFt</b>	<b>247 586 eFt</b>

**Egyéb ráfordítások****2017. évben az egyéb ráfordítások egyenlege 76 504 eFt.**

Az egyéb ráfordítások az alábbi gazdasági eseményekből tevődnek össze.

Munkahelyi balesetből eredően baleseti járadék teljesítése 538 eFt.

Munkavégzésből eredő kártérítés 116 eFt.

Szállítói kötelezettségből eredő késedelmi kamat fizetési kötelezettség 71 eFt.

Bírság, késedelmi pótlék, önellenőrzési pótlék 280 eFt

Társaságunk a 2017. évben végrehajtott távhővezeték szakasz cserék során selejtezte a kiváltott primer és szekunder vezetékszakaszt és nyilvántartásából kivezette azt. A selejtezés 1 229 eFt nettó értéken történt meg, amely az egyéb ráfordítások között került könyvelésre.

Az ebtelenen és a járgályán meghibásodott kamerarendszer került selejtezésre, amelyek nettó értéke 251 eFt.

Egy hulladékgyűjtő tehergépjármű szorult motorcserére, amelynek selejtezésére 100 eFt értékben került.

Ellenőrzés során jogalap nélküli egészségbiztosítási ellátás elszámolása 172 eFt.

795 eFt támogatási megállapodásokban rögzített támogatási összegek. A Várpalotai Városszépítő és Védő Egyesület 50 eFt, a Kalota Művészeti Alapítvány 100 eFt, a Várpalotai Modellező Egyesület 360 eFt, az Inotai Polgárőr Egyesület 35 eFt, illetve a Cserregő Néptáncgyűjtésért Alapítvány részére 250 eFt összegű kifizetés történt vissza nem térítendő támogatásként.

Vevő követelésekre képzett értékvesztés összege 20 258 eFt, bemutatására a vevőkövetelések részletezésénél kerül sor. Behajthatatlan követelésnek minősített és leírt követelés összege 2017. évben 12 250 eFt.

A Virágbolt készletének elhasználódásából és értékesítésre alkalmatlanná válásából eredően selejtezésre 644 eFt értékben kerültek tételek.

Az egyéb ráfordítások között a Társaság Várpalota Város Önkormányzata felé teljesítendő tárgy évi helyi iparüzési adó kötelezettsége 14 779 eFt, építményadó kötelezettsége 4 347 eFt, a telekadó 1 417 eFt, és a gépjárműadó kötelezettsége 1 904 eFt.

Költségvetésnek fizetendő adók esetében a rehabilitációs hozzájárulás mértéke 1 033 eFt, innovációs járulék tárgy évi 2 217 eFt, cégautó adó 611 eFt, a közművezeték adó 1 714 eFt, a környezetvédelmi termékdíj 15 eFt, a környezetterhelési díj 619 eFt.

A Társaság széndioxid kvótájának nyilvántartásba vett értékéből a 2017. évben felhasznált mennyiség értéke 14 279 eFt, amelyből 12 257 eFt a 2017. évi kiosztásból ered, 2 022 eFt a 2016. évi kiosztásból megmaradt mennyiség értékéből ered.

A Társaság jövőbeni költségre céltartalékot képzett. A 2017. évi teljes széndioxid kvóta felhasználást nem fedezte a térítés mentes kiosztás, ezért vásárolni kényszerült Társaságunk 2018. január 12-én, amely már 2018. évi gazdasági esemény. A céltartalék képzés összege 7 166 eFt.

A játszóvár nyílt végű lízingszerződés keretében 2017. évben fizetett bérleti díja, illetve vagyonszámítása 1 943 eFt.

**A társaság 2017. évi üzemi (üzleti) tevékenységének a pozitív eredménye 16 556 eFt.**

## **Pénzügyi műveletek bevételei**

### **Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek**

A Társaság pénzeszközei után pénzügyintézetektől 16 eFt, kapcsolt vállalkozásnak adott tagi kölcsön után 56 eFt ügyleti kamatot számolt el.

2017. évben összesen **72 eFt** kamat bevétele származott a Társaságnak.

### **Pénzügyi műveletek egyéb bevételei**

A Társaság egyik szállító partnere által devizában kiállított számlájának kiegyenlítéséből eredő árfolyamnyereség 2017. évi egyenlege **166 eFt**.

**A pénzügyi műveletek bevételeinek 2017. évi egyenlege 238 eFt.**

## **Pénzügyi műveletek ráfordításai**

### **Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások**

A Társaság 2017. évben 2 084 eFt kamatot fizetett gépjármű beszerzésének lízing kötelezettsége vonatkozásában. A hosszúlejáratú beruházási hitel kamat kötelezettsége 2017. évben 807 eFt összegben realizálódott.

**A két kamat kötelezettség összesen 2 891 eFt volt 2017. évben.**

### **Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése**

A Társaság a befektetett pénzügyi eszközöknél bemutatott, a Thury-Vár Nonprofit Kft.-nél 2017. év vonatkozásában felülvizsgálta és megállapította, hogy indokolt értékvesztés elszámolása **1 000 eFt** összegben.

### **Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai**

A Társaság 2017. évben hőközpont üzemeltetés vonatkozásában 845 eFt Társasháznak fizetendő közösköltséget számolt el.  
Szállító partner devizában kiállított számlájának kiegyenlítéséből eredő árfolyamvesztés egyenlege 90 eFt.

**A pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai 2017. évben 935 eFt.**

**A pénzügyi műveletek ráfordításainak 2017. évi egyenlege 4 826 eFt.**

**A pénzügyi műveletek eredménye mínusz 4 588 eFt.**



**A Társaság 2017. évi adózás előtti eredménye** **11 968 eFt.**

**Társasági adó számítás bemutatása:**

**Társasági adóalapot növelő tételek:**

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

1.1. Játékvár bérleti díj, biztosítás	1 943 eFt
1.2. Adott támogatás	795 eFt
2. Fizetett kártérítés jogerős határozat alapján	654 eFt
3. Várható kötelezettségre képzett céltartalék	7 166 eFt
4. Jogerős határozatban megállapított bírság, pótlék	280 eFt
5. Terv szerinti értékcsökkenés	83 910 eFt
6. Tárgyi eszköz értékesítéshez kapcsolódó értékcsökkenés	3 110 eFt
7. Tárgyi eszköz selejtezés bruttó értéke	36 908 eFt
8. Követelésekre elszámolt értékvesztés	20 258 eFt

**Társasági adóalapot növelő tételek összesen:** **155 024 eFt**

**Társasági adóalapot csökkentő tételek:**

9. Terv szerinti értékcsökkenés adótörvény szerint	114 106 eFt
10. Tárgyi eszköz értékesítéshez kapcsolódó értékcsökkenés	3 110 eFt
11. Tárgyi eszköz selejtezés értékcsökkenés	35 328 eFt
12. Előző évi értékvesztés feloldása 2017. évben	17 813 eFt

**Társasági adóalapot csökkentő tételek összesen:** **170 357 eFt**

**Társasági adóalap:** **- 3 365 eFt**

**2017. évi számolt társasági adó** **0 eFt**

**2017. évi adózás utáni adózott eredménye:** **11 968 eFt**

**A Társaság az adózott eredmény felhasználására vonatkozóan javasolja annak eredménytartalékba történő elszámolását.**

#### 4. Létszám és bérgazdálkodás

A Társaság létszám, illetve bérgazdálkodását, valamint az élők munkáinak hatékonyságát az alábbi táblázat adatai mutatják.

Megnevezés	Mennyiségi egység	2016. Bázis	2017. Tény
Teljes munkaidős létszám	Fő	143	141
Ebből: fizikai	Fő	75	81
közfoglalkoztatott	Fő	35	27
nem fizikai	Fő	33	33
Rész munkaidős létszám	Fő	10	12
fizikai fő állású	Fő	8	10
fizikai közfoglalkoztatott	Fő	0	0
nem fizikai fő állású	Fő	2	2
1 főre jutó teljes munkaidős bér			
fizikai	Ft	2 180 541	2 446 791
közfoglalkoztatott	Ft	898 323	915 812
nem fizikai	Ft	3 356 202	3 661 953
1 főre jutó rész munkaidős bér			
fizikai fő állású	Ft	1 053 728	1 132 653
fizikai közfoglalkoztatott	Ft	0	0
nem fizikai fő állású	Ft	1 568 713	1 844 611
1 főre jutó összes bér	Ft	2 070 636	2 344 949
1 főre jutó árbevétel	eFt	9 290	9 222
1 főre jutó eredmény	eFt	663	78

## 5. Értékelés, elemzés

A vagyon pénzügyi és jövedelmi helyzetét szemléltető főbb mutatók:

Megnevezés	2016. év bázis	2017. év tény
1.) Befektetett eszközök aránya	1 147 769 ----- = 66,5 % 1 726 325	1 267 057 ----- = 69,0 % 1 836 139
2.) Forgóeszközök aránya	456 690 ----- = 26,5 % 1 726 325	499 413 ----- = 27,2 % 1 836 139
3.) Saját tőke aránya	739 819 ----- = 42,9 % 1 726 325	894 596 ----- = 48,7 % 1 836 139
4.) Eladósodottság I. (kötelezettség/saját tőke)	906 108 ----- = 122,5 % 739 819	860 183 ----- = 96,2 % 894 596
5.) Eladósodottság II. (kötelezettség-követelés/saját tőke)	689 576 ----- = 93,2 % 739 819	604 224 ----- = 67,5 % 894 596
6.) Saját tőke növekedése	739 819 ----- = 115,9 % 638 333	894 596 ----- = 120,9 % 739 819
7.) Likviditási mutató	456 690 ----- = 50,4 % 906 108	499 413 ----- = 58,1 % 860 183
8.) Értékesítés nettó árbevétele	1 421 414	1 410 934
Egyéb bevételek	312 621	194 034
Összes bevétel	1 734 035	1 604 968
Aktivált saját teljesítmények értéke	19 197	24 343
Összes bruttó termelés	1 753 232	1 629 311
Anyagjellegű ráfordítás	- 980 077	- 919 689

Anyagmentes termelés	773 155	709 622
Értékcsökkenés	- 79 629	- 83 910
Nettó termelési érték	693 526	625 712
9.) Hatékonyság		
(Anyagmentes termelés/tárgyi eszköz)	773 155	709 622
	----- = 68,6 %	----- = 56,8 %
	1 127 530	1 249 670
10.) Bevétel arányos jövedelmezőség		
	101 486	11 968
	----- = 5,9 %	----- = 0,7 %
	1 734 035	1 604 968
11.) Vagyonarányos jövedelmezőség		
	101 486	11 968
	----- = 13,7 %	----- = 1,3 %
	739 819	894 596
12.) Eszközarányos jövedelmezőség		
	101 486	11 968
	----- = 5,9 %	----- = 0,7 %
	1 726 325	1 836 139

## 6. Cash-flow kimutatás

Megnevezés	2016. bázis (eFt)	2017. tény (eFt)
<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (1-13)</b>	<b>+ 235 243</b>	<b>+249 045</b>
1.) Adózás előtti eredmény	+ 109 238	+ 11 968
korrekciók: pénzeszköz átadás miatt		
2.) Elszámolt amortizáció	+ 79 628	+ 83 910
2/a) Terven felüli értékcsökkenés	0	0
3.) Elszámolt értékvesztés	+ 4 734	- 8 805
4.) Céltartalék képzés és felhasznált különbözete	+ 0	+ 7 166
5.) Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	- 2 326	+ 591
6.) Szállítói kötelezettség változása	- 38 828	+ 24 456
7.) Egyéb kötelezettség változása	- 26 051	+ 115 941
8.) Passzív időbeli elhatárolás változása	- 9 048	- 6 204
9.) Vevőkövetelés változása	- 4 961	+ 18 864
10.) Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) vált.	+ 75 859	- 51 039
11.) Aktív időbeli elhatárolás változása	+ 54 750	+ 52 197
12.) Fizetett társasági adó	- 7 752	0
13.) Fizetett osztalék, részesedés	0	0
<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változása (14-16)</b>	<b>- 62 384</b>	<b>- 181 561</b>
14.) Befektetett eszközök beszerzése	- 62 384	- 181 561
14/a.) Vagyron kezelésbe vétel	-	-
15.) Befektetett eszközök eladása	-	-
16.) Kapott osztalék, részesedés	-	-
16/a.) Beolvadás miatti korrekció	-	-
<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változása (17-27)</b>	<b>- 63 719</b>	<b>- 68 763</b>
17.) Jegyzett tőke emelése (tőkebevonás)	-	-
18.) Kötvénykibocsátás bevétele	-	-
19.) Hitelfelvétel	-	-
20.) Hosszúlejáratra nyújtott kölcsön törlesztése	-	-
21.) Véglegesen kapott pénzeszköz	-	-
22.) Részvénybevonás (tőkeleszállítás)	-	-
23.) Kötvény-visszafizetés	-	-
24.) Hiteltörlesztés-visszafizetés	- 62 389	- 68 471
25.) Véglegesen átadott pénzeszköz	- 1 330	-
26.) Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	- 292
27.) Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-
28.) Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek változása	-	-
IV. Pénzeszköz változás (I-III.)	+ 109 140	- 1 279
V. Nyitó pénzeszköz I.I.	123 122	232 262
VI. Záró pénzeszköz XII. 31. (+ IV. + V.)	232 262	230 983

## 7. Számviteli szétválasztási kötelezettség

A Távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. § - 18/B. §- aiban a távhőtermelési engedéllyel rendelkező Társaságok részére szabályozásra került, hogy telep helyenként 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 2017. 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 telep helyenként 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.

- Távhő termelés Várpalota,
- Távhőszolgáltatás Várpalota,
- Távhő termelés Inota,
- Távhőszolgáltatás Inota,
- Villamosenergia termelés Várpalota,
- Villamosenergia termelés Inota,
- Egyéb tevékenység.

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

	Adatok eFt-ban	2017.12.31. távhő termelés Váralota	2017.12.31. távhőszolgáltatás Váralota	2017.12.31. távhő termelés Inota	2017.12.31. távhőszolgáltatás Inota	2017.12.31. villamosenergia termelés Váralota	2017.12.31. villamosenergia termelés Inota	2017.12.31. egyéb tevékenység	2017.12.31. Társaság összes
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	501 683	199 908	37 027	13 419	151 263	23 611	484 023	1 410 934
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>501 683</b>	<b>199 908</b>	<b>37 027</b>	<b>13 419</b>	<b>151 263</b>	<b>23 611</b>	<b>484 023</b>	<b>1 410 934</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	0	0	681	681
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	23 662	0	0	0	0	0	23 662
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (± 03+04)</b>	<b>0</b>	<b>23 662</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>681</b>	<b>24 343</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>51 330</b>	<b>76 274</b>	<b>11 246</b>	<b>21 861</b>	<b>1 623</b>	<b>0</b>	<b>31 700</b>	<b>194 034</b>
	<b>Ebből: visszairt értékesítés</b>	<b>9 920</b>	<b>16 630</b>	<b>875</b>	<b>1 751</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>887</b>	<b>30 063</b>
05.	Anyagköltség	366 104	101 756	44 146	8 115	51 135	2 118	79 419	652 793
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	66 279	56 550	5 671	7 349	20 252	283	69 600	225 984
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	4 553	8 008	469	765	269	22	7 516	21 602
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0	16 806	16 806
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	2 504	2 504
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>436 936</b>	<b>166 314</b>	<b>50 286</b>	<b>16 229</b>	<b>71 656</b>	<b>2 423</b>	<b>175 845</b>	<b>919 689</b>
10.	Béreköltség	43 777	63 841	3 832	6 566	4 833	171	237 398	360 418
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 792	14 144	982	1 427	1 126	42	56 813	85 326
12.	Bérráfordítások	11 775	17 076	1 041	1 756	1 285	46	53 929	86 908
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>66 344</b>	<b>95 061</b>	<b>5 855</b>	<b>9 749</b>	<b>7 244</b>	<b>259</b>	<b>348 140</b>	<b>532 652</b>
<b>VI.</b>	<b>Értécsökkenési leírás</b>	<b>17 973</b>	<b>22 233</b>	<b>1 950</b>	<b>3 102</b>	<b>2 293</b>	<b>97</b>	<b>36 262</b>	<b>83 910</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>32 815</b>	<b>18 371</b>	<b>1 523</b>	<b>1 785</b>	<b>3 680</b>	<b>44</b>	<b>18 286</b>	<b>76 504</b>
	<b>Ebből: értékesítés</b>	<b>6 984</b>	<b>10 670</b>	<b>582</b>	<b>1 164</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>858</b>	<b>20 258</b>
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-1 055</b>	<b>-2 135</b>	<b>-11 341</b>	<b>4 415</b>	<b>68 013</b>	<b>20 788</b>	<b>-62 129</b>	<b>16 556</b>
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0	0	0	0
15.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0	0	0	0
16.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0	0	0	0
17.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0	0	0	0
18.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0	0	0	72	72
19.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	147	0	0	0	19	0	0	166
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17+18+19)</b>	<b>147</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19</b>	<b>0</b>	<b>72</b>	<b>238</b>
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztésége	0	0	0	0	0	0	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	806	0	0	0	0	0	2 085	2 891
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesztése	0	0	0	0	0	0	1 000	1 000
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	79	845	0	0	11	0	0	935
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>	<b>885</b>	<b>845</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11</b>	<b>0</b>	<b>3 085</b>	<b>4 826</b>
<b>B.</b>	<b>Pénzügyi műveletek eredménye (VIII -IX)</b>	<b>-738</b>	<b>-845</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8</b>	<b>0</b>	<b>-3 013</b>	<b>-4 588</b>

C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (± A ± B)	-1 793	-2 980	-11 341	4 415	68 021	20 788	-65 142	11 968
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (± C-X)	-1 793	-2 980	-11 341	4 415	68 021	20 788	-65 142	11 968
G.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±F+22-23)	-1 793	-2 980	-11 341	4 415	68 021	20 788	-65 142	11 968

A Társaság 2017. évi távhőtermelési és távhőszolgáltatási engedélyes tevékenységének eredménye a nyereségkorlát alatt van. A nyereségkorlát számítás alapja a 2016. évi bruttó eszköz érték, amely Várpalota esetében 1 169 342 eFt, Inota esetében 145 298 eFt, összevontan kezelve 1 314 640 eFt. A nyereségkorlát mértéke a bruttó eszköz érték 2%-a, azaz 26 293 eFt. Az összevontan kezelt adózás előtti eredmény 11 699 eFt veszteség Várpalota és Inota engedélyes tevékenysége vonatkozásában, amely azt jelenti, hogy a megállapított 26 293 e Ft nyereségkorlátot nem haladta meg 2017. évben az adózás előtti eredménye.

### Mérleg „A” változat

Sorszám	A tétel megnevezése	2017.12.31 távhőtermelés Várpalota	2017.12.31 távhőszolgáltatás Várpalota	2017.12.31 távhőtermelés Inota	2017.12.31 távhőszolgáltatás Inota	2017.12.31. villamosenergia termelés Várpalota	2017.12.31. villamosenergia termelés Inota	2017.12.31. egyéb tevékenység	2017.12.31. Társaság összesen
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	416 755	368 900	8 390	44 770	34 533	417	393 292	1 267 057
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	0	0	0	0	0	0	884	884
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	864	864
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
05.	Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0
06.	Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	20	20
07.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0
08.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	416 630	368 900	8 390	44 770	34 533	417	376 030	1 249 670
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	387 821	295 627	2 139	44 770	31 988	109	259 799	1 022 253
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	28 809	55 549	6 141	0	2 545	303	86 027	179 374
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	428	110	0	0	5	30 204	30 747
15.	Beruházások, felújítások	0	17 296	0	0	0	0	0	17 296
16.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	125	0	0	0	0	0	16 378	16 503
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	14 597	14 597
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0



22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0
23.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	125	0	0	0	0	0	1781	1906
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0	0	0	0
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>29.</b>	<b>B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)</b>	<b>85 237</b>	<b>140 383</b>	<b>1 716</b>	<b>22 798</b>	<b>13 183</b>	<b>2 042</b>	<b>234 053</b>	<b>499 413</b>
<b>30.</b>	<b>I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 471</b>	<b>12 471</b>
31.	Anyagok	0	0	0	0	0	0	4 854	4 854
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0	0	0	1 565	1565
33.	Növedék, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0	0	0	0	0
34.	Késztermékek	0	0	0	0	0	0	0	0
35.	Áruk	0	0	0	0	0	0	6 052	6 052
36.	Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>37.</b>	<b>II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)</b>	<b>18 922</b>	<b>63 905</b>	<b>381</b>	<b>11 939</b>	<b>6 013</b>	<b>1 440</b>	<b>153 359</b>	<b>255 959</b>
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	42 084	0	8 841	3 967	1 268	13 354	69 514
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	6 228	6 228
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	114 311	114 311
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
42.	Váltókövetelések	0	0	0	0	0	0	0	0
43.	Egyéb követelések	18 922	21 821	381	3 098	2 046	172	19 466	65 906
44.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>46.</b>	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0
48.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0
49.	Egyéb részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0
50.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0	0	0	0	0
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0
52.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>53.</b>	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)</b>	<b>66 316</b>	<b>76 478</b>	<b>1 335</b>	<b>10 859</b>	<b>7 171</b>	<b>602</b>	<b>68 223</b>	<b>230 983</b>
54.	Pénztár, csekkek	993	1 145	20	163	107	9	1 022	3 459
55.	Bankbetétek	65 323	75 333	1 315	10 696	7 063	593	67 202	227 524
<b>56.</b>	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>56 893</b>	<b>0</b>	<b>4 387</b>	<b>485</b>	<b>232</b>	<b>7 672</b>	<b>69 669</b>
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	56 893	0	4 387	485	232	6 114	68 111

58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0	0	0	0	0	1 558	1 558
59.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>60.</b>	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)</b>	<b>501 992</b>	<b>566 176</b>	<b>10 106</b>	<b>71 955</b>	<b>48 201</b>	<b>2 691</b>	<b>635 017</b>	<b>1 836 139</b>
<b>61.</b>	<b>D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.sor)</b>	<b>191 284</b>	<b>295 457</b>	<b>-6 730</b>	<b>33 803</b>	<b>16 190</b>	<b>-16</b>	<b>364 608</b>	<b>894 596</b>
<b>62.</b>	<b>I. JEGYZETT TŐKE</b>	<b>124 157</b>	<b>143 183</b>	<b>2 499</b>	<b>20 330</b>	<b>13 425</b>	<b>1 127</b>	<b>127 728</b>	<b>432 450</b>
63.	54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0	0	0	0	0
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0	0	0	0	0
65.	III. TŐKETARTALÉK	11 230	12 951	226	1 839	1 214	102	11 553	39 115
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	52 461	135 361	-9 525	11 072	1 179	-1 276	221 792	411 063
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0	0
68.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0	0
69.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka								0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka								0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	3 436	3 963	69	563	372	31	3 535	11 968
<b>72.</b>	<b>E. Céltartalékok (63.-65. sorok)</b>	<b>6 351</b>	<b>11 335</b>	<b>0</b>	<b>5 938</b>	<b>815</b>	<b>0</b>	<b>44 678</b>	<b>69 117</b>
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	11 335	0	5 938	0	0	0	17 273
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	6 351	0	0	0	815	0	44 678	51 844
75.	Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>76.</b>	<b>F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)</b>	<b>304 357</b>	<b>255 058</b>	<b>16 837</b>	<b>32 089</b>	<b>31 196</b>	<b>2 707</b>	<b>217 938</b>	<b>860 183</b>
<b>77.</b>	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>82.</b>	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)</b>	<b>134 789</b>	<b>155 445</b>	<b>2 714</b>	<b>22 071</b>	<b>14 575</b>	<b>1 224</b>	<b>138 667</b>	<b>469 483</b>
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0
84.	Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0	0	0
85.	Tartozások kötvény kibocsátásból	0	0	0	0	0	0	0	0
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0
88.	Tartós kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	134 789	155 445	2 714	22 071	14 575	1 224	138 667	469 483

<b>92.</b>	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)</b>	<b>169 568</b>	<b>99 614</b>	<b>14 123</b>	<b>10 019</b>	<b>16 622</b>	<b>1 483</b>	<b>79 272</b>	<b>390 700</b>
93.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0
94.	81. sorból: az átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0	0	0
95.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0
96.	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	110 954	32 018	12 943	421	10 284	951	18 972	186 543
98.	Váltótartozások	0	0	0	0	0	0	0	0
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	58 614	67 596	1 180	9 598	6 338	532	60 300	204 157
<b>103.</b>	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>4 325</b>	<b>0</b>	<b>125</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 793</b>	<b>12 243</b>
104.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	1	0	0	0	0	0	1
105.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	4 324	0	125	0	0	195	4 644
106.	Halasztott bevételek	0	0	0	0	0	0	7 598	7 598
<b>107.</b>	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)</b>	<b>501 992</b>	<b>566 176</b>	<b>10 106</b>	<b>71 955</b>	<b>48 201</b>	<b>2 691</b>	<b>635 017</b>	<b>1 836 139</b>

Várpalota, 2018. május 2.

Horváth Tamás József  
 ügyvezető igazgató