

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**a Várpalotai Közüzemi Kft.**

**2015. évi beszámolójához**

**Várpalota, 2016. április 29.**

## 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](http://www.vpkozuzem.hu)  
E-mail címe: titkarsag@vpkozuzem.hu
- **A Társaság fő tevékenységi köre: Távhőszolgáltatás**
- Távhőszolgáltatás;  
elért árbevétel: 743 007 eFt
- **A Társaság egyéb tevékenységei:**
- Köztisztasági és településtisztasági szolgáltatások;  
elért árbevétel: 306 634 eFt
- Építőipari szolgáltatás;  
elért árbevétel: 75 206 eFt
- Növénytermesztés; parkgondozás;  
elért árbevétel: 53 897 eFt
- Temető üzemeltetés;  
elért árbevétel: 17 446 eFt
- Eb rendészeti tevékenység;  
elért árbevétel: 13 122 eFt
- Fuvarozás, egyéb munkák;  
elért árbevétel: 5 013 eFt
- Társasházak képviselete, ingatlankezelés;  
elért árbevétel: 18 519 eFt
- Központi fűtés és meleg víz szolgáltatás;  
elért árbevétel: 3 760 eFt

• Közvetített szolgáltatások; elért árbevétel:	47 061 eFt
• Fátyol Virágüzlet kiskereskedelmi tevékenysége; elért árbevétel:	19 148 eFt
• Saját tulajdonú eszköz és ingatlan bérbeadási tevékenység; elért árbevétel:	22 141 eFt
• Temetkezési szolgáltatás tevékenysége; elért árbevétel:	25 001 eFt
• Sportlétesítmény üzemeltetésének elért árbevétel:	10 155 eFt
• Számviteli és pénzügyi szolgáltatás elért árbevétel:	16 719 eFt
• Áramtermelés árbevétele:	17 219 eFt
• Egyéb kiegészítő tevékenységek; elért árbevétel:	9 500 eFt
<b>A Társaság 2015. évben elért összes árbevétele:</b>	<b>1 403 548 eFt</b>

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

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 hitelesíttetni.

A Várpalotai Közülemi Kft. könyvvizsgálatát 2011. június 1-jétől a Signator Audit Kft. végzi, Olma Frigyes képviseletében (Kamarai nyilvántartási száma 00718). 2015. évben a könyvvizsgálat díja nettó 1 440 eFt volt.

Az ügyvezető igazgatói tisztséget Horváth Tamás József látja el, 2015. évi javadalmazása bruttó 9 100 eFt.

A Felügyelő Bizottság 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 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 2015. évben a székhely vízforgató és víztisztító berendezéséből származó olajos iszap elszállítása révén 263 eFt költséget eredményezett, festékes fém göngyöleg és festékpátronok, fénycsövek, elemek, fáradt olaj, olajsűrők ártalmatlanítása költsége 22 eFt volt.

### Háromszlopos beszámoló

Társaságunk 2015. évi beszámolójának mérleg és eredménykimutatását három oszlopban mutatja be, melynek indoka az alábbiakban kerül leírásra.

2015. évben a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal 4969/2015 számú határozatában a 2012. üzleti évben megképződött nyereségkorlátot meghaladó 38 793 eFt-ot kitevő eredményrészének visszafizetési kötelezettségét írta elő a Társaságnak, mint engedélyes részére.

A határozat megállapításának következményét 2015. évben a Társaság a Számviteli Politikájában rögzített jelentős összegű hibának tekinti az elvégzett vizsgálat alapján, és a visszafizetési kötelezettség hatását, miután a 2012. évet érinti és jelentős mértékű hibahatár értékét eléri, így a 2015. évi eredménytől elkülönítetten a középső oszlopban kell bemutatni.

2015. évben a Magyar Energetikai és Közműszabályozási hivatal által lefolytatott eljárás keretén belül megállapításra került, hogy Várpalota vonatkozásában 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 visszafizetésre vonatkozó kötelezettség előírás határozatát még nem kapta meg Társaságunk, viszont a várható kötelezettségre történő céltartalék képzés jogszabályba foglalt kötelezettsége fennáll. Ennek megfelelően Társaságunk 2015. évben 11 335 eFt céltartalékot képzett várható kötelezettségre, amely egyértelműen 2013. évet érintő és a 2015. évi eredménytől elkülönítetten a középső oszlopban kerül bemutatásra.

2012. és 2013. üzleti évben a megállapítások saját tőkét csökkentő 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 2015. évi háromszlopos beszámolónak középső oszlopában a 2012. és 2013. évi eredményre gyakorolt hatás kerül bemutatásra. A harmadik oszlopban a tárgy év eredménye és mérleg adatai kerülnek bemutatásra.

Eredményre gyakorolt hatás:

Egyéb ráfordítások	38 793 eFt
Egyéb ráfordítások	11 335 eFt
Üzemi tevékenység eredménye:	- 50 128 eFt
Adózás előtti eredmény:	- 50 128 eFt
Adózott és mérlegszerinti eredmény:	- 50 128 eFt.

**2.) Specifikus rész**

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

A Társaság immateriális javainak 2015. évi mozgástáblája		Alapítás- át szervezés	Széndioxid kvóta vagyoni értékű jog	Szellemi termékek	Összesen
<b>Bruttó érték</b>					
Nyitó egyenleg		6 638 392	9 856 822	24 206 333	40 701 547
Növekedés:		0	18 052 435	2 522 248	20 574 683
	+ Beruházás (állományba vétel)				0
	+ Beszerzés (aktíválás)			2 522 248	2 522 248
	+ Saját beruházás (aktíválás)				0
	+ Apport (aktíválás)				0
	+ Ingyenes átvétel (aktíválás)				0
	+ Egyéb (aktíválás)		18 052 435		18 052 435
Csökkenés:		0	20 432 309	343 200	20 775 509
	- Beruházás aktíválása				
	- Értékesítés				0
	- Ingyenes átadás				0
	- Selejtezés			343 200	343 200
	- Apport				0
	- Egyéb		20 432 309		20 432 309
+/- Átsorolás					0
Záró egyenleg		6 638 392	7 476 948	26 385 381	40 500 721
<b>Értécsökkenés</b>					
Nyitó egyenleg		5 900 602		19 364 033	25 264 635
Növekedés:		737 790	0	4 704 822	5 442 612
	+Tárgyévi terv sz. é.cs.	737 790		4 704 822	5 442 612
	+Tárgyévi terven felüli é.cs.				0
Csökkenés:		0	0	343 200	343 200
	- Értékesítés				0
	- Ingyenes átadás				0
	- Selejtezés			343 200	343 200
	- Apport				0
	- Egyéb				0
+/- Átsorolás					0
Záró egyenleg		6 638 392	0	23 725 655	30 364 047
<b>Nettó érték</b>					
Nyitó egyenleg		737 790	9 856 822	4 842 300	15 436 912
Záró egyenleg		0	7 476 948	2 659 726	10 136 674

A Társaság tárgyi eszközeinek 2015. évi mozgástáblája							
		Ingtalanok és kapcs. vagy. é. iok	Műszaki gép., ber., jármű	Egyéb ber., felsz., jármű	Vagyonkezelt eszközök	Beruházások	Összesen
<b>Bruttó érték</b>							
	Nyitó egyenleg	686 530 119	609 545 872	100 905 008	568 009 819	2 484 231	1 967 475 049
	Növekedés:	86 807 975	97 836 143	6 312 965		189 472 852	380 429 935
	+ Beruházás (állományba vétel)					189 472 852	189 472 852
	+ Beszerzés (aktíválás)	10 747 207	88 231 051	6 312 965			105 291 223
	+ Saját beruházás (aktíválás)	76 060 768	9 605 092				85 665 860
	+ Apport (aktíválás)						
	+ Ingyenes átvétel (aktíválás)						
	+ Egyéb (aktíválás)						
	Csökkenés:	387 215	38 586	108 000		190 957 083	191 490 884
	- Beruházás aktíválása					190 957 083	190 957 083
	- Értékesítés						
	- Ingyenes átadás						
	- Selejtezés	387 215	38 586	108 000			533 801
	- Apport						
	- Egyéb						
	+/- Átsorolás						
	Záró egyenleg	772 950 879	707 343 429	107 109 973	568 009 819	1 000 000	2 156 414 100
<b>Értécsökkenés</b>							
	Nyitó egyenleg	208 390 523	533 074 592	61 592 303	128 849 366		931 906 784
	Növekedés:	19 560 546	29 099 146	10 046 129	14 983 976		73 689 797
	+Tárgyévi terv sz. é.cs.	19 560 546	29 099 146	10 046 129	14 983 976		73 689 797
	+Tárgyévi terven felüli é.cs.						
	Csökkenés:	63 731	38 586	108 000			210 317
	- Értékesítés						
	- Ingyenes átadás						
	- Selejtezés	63 731	38 586	108 000			210 317
	- Apport						
	- Egyéb						
	+/- Átsorolás						
	Záró egyenleg	227 887 338	562 135 152	71 530 432	143 833 342		1 005 386 264
<b>Nettó érték</b>							
	Nyitó egyenleg	478 139 596	76 471 280	39 312 705	439 160 453	2 484 231	1 035 568 265
	Záró egyenleg	545 063 541	145 208 277	35 579 541	424 176 477	1 000 000	1 151 027 836

Rendkívüli értékcsökkenés elszámolására nem került sor 2015. 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. 2015. évben a számviteli törvény szerinti elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 79 132 eFt, az adótörvény szerint számolt terv szerinti értékcsökkenés 101 132 eFt volt.

Társaságunk havi rendszerességgel számolja el a tervszerinti értékcsökkenést.

Selejtezésre került munkavégzés közben meghibásodott, javításra nem alkalmas 2 db Bosch sarokcsiszoló GWS-850C, 1 db Bosch gyorsvágó GWS-8-115, 1 db LG mobiltelefon. Használatra alkalmatlanná vált 54 db vegyes méretű használt jégkorcsolya, amelyek a Jégpálya üzemeltetés és korcsolya bérbeadás során használódtak el. A selejtezésre került eszközök nyilvántartás szerinti nettó könyvszerinti értéke 0 eFt.

Az immateriális javak között nyilvántartott NOD 32 antivírus business edition szofverek licenc csere alkalmával kerültek a nyilvántartásból kivezetésre, nettó könyvszerinti értékük 0 eFt.

Társaságunk 2015. évben végrehajtott távhővezeték szakasz cseréje során selejtezte a cserélt 15 méter primervezetékszakaszt és nyilvántartásából kivezette azt. A selejtezés 323 eFt nettó értéken történt meg, amely az egyéb ráfordítások között került elszámolásra.

### **Befektetett pénzügyi eszközök**

A tartós részesedések között kerül kimutatásra a Társaság alábbi üzletrészei.

Váralota 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.

Váralota Város Önkormányzati Képviselő-testülete a 222/2013. (XI.28.) határozatában a Váralotai Hulladékgyűjtési 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 a 69/2015. (V.28.) határozatában a Palotasport Nonprofit Kft. üzletrészenek 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 14 641 eFt. 2015. évben Társaságunk a Váralotai Hulladékgyűjtési Közszolgáltató Nonprofit Kft. 2013, 2014. és 2015. évi eredménye alapján, ami veszteség volt, vizsgáltuk a saját tőke, jegyzett

tőke arányt és megállapításra került, hogy indokolttá vált az értékvesztést elszámolása az üzletrész után 10 000 eFt összegben.

Az értékvesztés elszámolása után az üzletrész 2015. december 31.-ei mérlegértéke 4 641 eFt.

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 indokolttá vált 401 eFt összegben.

Az értékvesztés elszámolása után az egyéb tartós részesedés 2015. december 31.-ei mérlegértéke 0 eFt.

Az egyéb tartósan adott kölcsönök között került nyilvántartásra a munkavállaló részére, a Társaság által a Kollektív szerződésben szabályozott, adott lakásvásárlási kölcsön tőke összege. 2015. december 31.-ei mérlegben rögzített 284 eFt összege a 2017. január 1 és a 2020. július 31. közötti időszak tőketartozásának összege. A kölcsön 2016. évi tőketörlesztésének összege átsorolásra került a mérlegben az egyéb követelések közé.

**A befektetett pénzügyi eszközök 2015. december 31.-ei mérleg szerinti értéke 4 925 eFt.**

#### **Vagyonkezelésbe vett ingatlan bemutatása**

A Társaságunk 10 évre vagyonkezelői jogot kapott a Városi Fűtőmű építményeire vonatkozóan a tulajdonos Váralota Város Önkormányzatától. A kezelt ingatlan könyvszerinti értéke 568 010 eFt, amely az ingatlanok, illetve hosszú lejáratú kötelezettségek között szerepel.

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

A vagyonkezelt ingatlan bruttó értékének alakulása 2015. évben eFt-ban.

Megnevezés	2015.01.01. nyitó	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	2015.12.31. Záró
<b>Telek</b>	<b>17 469</b>	-	-	<b>17 469</b>
<b>Épület</b>	<b>153 224</b>	-	-	<b>153 224</b>
<b>Építmények</b>	<b>397 317</b>	-	-	<b>397 317</b>
<b>Összesen:</b>	<b>568 010</b>	-	-	<b>568 010</b>

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



A vagyonnezelt eszközök elszámolt értékcsökkenésének halmozott adatai 2015. évben eFt-ban:

Megnevezés	2015.01.01. nyitó	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	2015.12.31. Záró
Telek	-	-	-	-
Épület	25 180	3 065	-	28 245
Építmények	103 669	11 919	-	115 588
<b>Összesen:</b>	<b>128 849</b>	<b>14 984</b>	-	<b>143 833</b>

A 2007. évben vagyonnezeltői jog átadás kapcsán, a vagyonnezeltői szerződés 9. c pontja szerint az átadott vagyoni eszközök adott évi értékcsökkenésének felújításra és pótlólagos beruházásra fel nem használt mértékében lekötött tartalékot képez Társaságunk. 2015. évben 14 984 eFt, az előző évi különbözetként 199 eFt, az előző években 128 650 eFt tartalék képzésére került sor, ami összesen 143 833 eFt.

## Készletek

### Anyagok

A Társaság a készletek között tarja nyilván a tevékenysége során használt anyagokat, úgymint hajtómű olaj, fékolaj, motorolaj, hidraulika olaj, illetve a hulladékgazdálkodási tevékenységéhez alkalmazott hulladékgyűjtő edényeket. Ezen anyagok 2015. december 31-ei fordulónapi leltár szerint megállapított készlet értéke 1 711 eFt.

### Befejezetlen termelés és félkész termékek

A Társaság kertészetének üvegházában 2015. december 31-ei fordulónappal rögzített növényleltár által megállapított készletérték 1 464 eFt.

### Áruk

A Társaság Fátyol Virágüzletében 2015. december 31-ei fordulónappal végrehajtott leltár során rögzített áruk készlet értéke 2 018 eFt.

**A készletek mérleg értéke összesen. 5 193 eFt**

## Követelések

### A vevőkövetelés összetétele

A vevőkövetelés összetételét az alábbi táblázat mutatja be. Megbontása a fizetési határidő lejáratára szerint történt. 2015. december 31-én a teljes vevőkövetelés egyenlege 292 280 eFt, melyből 5 619 eFt vevői túlfizetés átvezetésre került az egyéb kötelezettségek közé így egyenlege 297 898 eFt. Mérlegben a kapcsolt vállalkozással szembeni követelések közé került átvezetésre a Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató Nonprofit Kft. 2015. december 31-ei 85 790 eFt összegű nyilvántartott vevő követelése.

Az elszámolt értékvesztés egyenlege 2014. évben 148 572 eFt volt, 2015. évben 29 311 eFt további értékvesztés képzésére került sor a számviteli politikában rögzítettek alapján, és a korábbi években vevő követelésekre képzett értékvesztés után 2015. évben kiegyenlített vevőkövetelés visszaírt értékvesztése 39 388 eFt volt. Összesen 2015. évben az elszámolt értékvesztés egyenlege 138 496 eFt.

Az értékvesztéssel csökkentett, a beszámoló mérlegében szereplő vevőkövetelés 73 612 eFt.

2015. évben a távhőszolgáltatásból eredő vevő követelések közül 3 080 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, 2015. évben kiemelésre került a kapcsolt vállalkozással szembeni vevőkövetelés összege 85 790 eFt.

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2014. tény teljes vevőkövetelés	Elszámolt értékvesztés 2014	2014. tény értékvesztéssel csökkentett vevő követelés	2015. tény teljes vevőkövetelés	Elszámolt értékvesztés 2015	2015. tény értékvesztéssel csökkentett vevő követelés
1 éven túli követelés	131 805	128 059	3 746	123 030	123 030	0
181-365 napos követelés	21 115	15 842	5 273	16 390	12 506	3 884
91-180 napos követelés	6 373	3 183	3 190	4 205	2 132	2 073
61-90 napos követelés	4 496	1 122	3 374	3 129	584	2 545
31-60 napos követelés	8 370	366	8 004	4 978	244	4 734
0-30 napon belüli követelés	164 961	0	164 961	60 376	0	60 376
<b>Összesen:</b>	<b>337 120</b>	<b>148 572</b>	<b>188 548</b>	<b>212 108</b>	<b>138 496</b>	<b>73 612</b>

#### Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

A kapcsolt követelések egyenlege 100 790 eFt.

A kapcsolt vevőkövetelés összege 85 790 eFt, amely 30 napon belüli és nem lejárt határidejű követelés egyenlege, ezért értékvesztés elszámolása nem indokolt.

Kapcsolt követelés a rövid lejáratú Thury-Vár Kft. részére nyújtott tagi kölcsön 2015. december 31-én fennálló 15 000 eFt tőkekövetelésének összege

### Egyéb követelések

- Beruházásra adott előleg ETC átrakó állomás	27 738 eFt
- Kétséssé minősített előlegre képzett értékvesztés	- 27 738 eFt
- Munkavállalóknak adott munkabér előleg	1 258 eFt
- Munkavállalóval szemben előírt követelés	375 eFt
- Munkavállalónak adott kölcsön 2016. évi tőke törlesztése	79 eFt
- Távhő termelési szolgáltatók támogatása Várpalota	29 463 eFt
- Távhő termelési szolgáltatók támogatása Inota	8 678 eFt
- Balatoni Korona 2015.12.31.-ei egyenlege	125 eFt
- Erzsébet étkezési utalvány egyenleg	1 792 eFt
- 2015.12.havi munkába járás elszámolási egyenlege	16 eFt
- 2015.12. havi TB ellátások térítése	186 eFt
- Áfa technikai számla	36 910 eFt
- Egyéb rövid lejáratú követelés	1 950 eFt
- Kétséssé minősített követelés elszámolt értékvesztése	- 1 899 eFt
- Adó és járulék elszámolások NAV	29 874 eFt
- Energiaadó elszámolás NAV	5 595 eFt
- Helyi iparüzési adó elszámolás	562 eFt
- Fátyol Virágbolt forgalom elszámolás bankkártyás fizetések	11 eFt
- Jégpálya jegypénztár elszámolás	62 eFt
- Belföldi szállítói túlfizetések elszámolása	695 eFt

**Egyéb követelések összesen: 115 732 eFt**

Az eszközállomány összetétele a következők szerint alakult 2015-ben:

Megnevezés	2014.12.31. Bázis		2015.12.31. Tény	
	eFt	%	eFt	%
Befektetett eszközök	1 064 406	59,4	1 166 090	66,2
Forgóeszközök	533 078	29,7	418 449	23,8
Aktív időbeli elhatárolás	195 236	10,9	176 616	10,0
<b>Összesen:</b>	<b>1 792 720</b>	<b>100,0</b>	<b>1 761 155</b>	<b>100,0</b>

A saját tőke alakulása (eFt):

Megnevezés	2014.12.31. Bázis	2015.12.31. Tény
Jegyzett tőke	288 000	289 641
Tőketartalék	39 115	39 115
Eredménytartalék	89 886	108 948
Lekötött tartalék	129 389	143 833
Mérleg szerinti eredmény	83 634	56 796
Összesen:	630 024	638 333

A lekötött tartalék a 2007. évben vagyongazdálkodási jog átadás kapcsán, a vagyongazdálkodási szerződés 9. c pontja szerint az átadott vagyoni eszközök adott évi értékcsökkenésének felújításra és pótlólagos beruházásra fel nem használt mértékéből ered, amely 2015. évben 14 984 eFt, az előző évi különbözetként 199 eFt, az előző években 128 650 eFt tartalék képzésére került sor, ami összesen 143 833 eFt. 2015. évben a lekötött tartalék összegét csökkentette 739 eFt-tal az alapítás-átszervezés elszámolt értékcsökkenése.

A források összetétele a következők szerint alakult:

Megnevezés	2014.12.31. Bázis		2015.12.31. Tény	
	eFt	%	eFt	%
Saját tőke	630 024	35,1	638 333	36,2
Céltartalék	51 363	2,8	61 951	3,5
Kötelezettség	1 032 422	57,7	1 033 376	58,7
Passzív időbeli elhatárolás	78 911	4,4	27 495	1,6
Összesen:	1 792 720	100,0	1 761 155	100,0

### Céltartalék

Társaságunk 2011. évben céltartalékot képzett az adózás előtti eredmény terhére jövőbeli költségre, 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 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 felületkezelési munkák adott üzleti év realizált költsége alapján a mérlegfordulónapon 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.

2015. december 31-én Társaságunk jövőbeli költségre képzett összes céltartalék összege 44 678 eFt.

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

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.

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 kötelezettségeire.

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 indokoltta vált.

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

2015. december 31-én Társaságunk várható kötelezettségre képzett céltartalék összege 17 273 eFt.

**Az összes képzett céltartalék: 61 951 eFt**

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

	2014.	2015.
Nem lejárt határidejű kötelezettség:	208 986	197 945
0 - 30 nap közötti:	723	2 975
31 - 60 nap közötti:	0	0
61 - 90 nap közötti:	0	- 699
91 - 180 nap közötti:	0	0
181 - 365 nap közötti:	172	0
1 éven túli:	1 552	0
<b>Összesen:</b>	<b>211 433</b>	<b>200 221</b>

A szállító kötelezettségek közül két partner 695 eFt túlfizetésének elszámolásból eredő tételei átvezetésre kerültek az egyéb követelések közé, ezért a mérlegben 200 915 eFt szerepel a kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból soron.

A hosszúlejáratú kötelezettségek között tartja nyilván a Társaság a beruházási és fejlesztési hitel 2017. január 1. és 2017. december 31. közötti tőke törlesztésének értékét, amely 51 120 eFt.

Az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek egyenlege 606 463 eFt, amely részletezve az alábbi tételek szerint alakultak

Az egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek között tartja nyilván a Társaság a kezelt vagyon vagyongazdálkodási szerződésben rögzített értékét, amely 568 010 eFt. 35 937 eFt a hosszúlejáratú lízing értéke, amely a 2015 évben beszerzett MAN TGM 18.340 tehergépjármű 2017. január 1 és 2020. december 31. közötti időszak tőketörlesztésének összege. 2 516 eFt az építőipari tevékenység jótállási biztosítékainak értéke.

A rövid lejáratú kötelezettségek között tartja nyilván a Társaság a hosszúlejáratú beruházási hitel 2016. évre esedékes részét, amely 51 120 eFt. A lízing díjak 2016. évre esedékes része 9 491 eFt.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek mérlegben szereplő egyenlege 114 267 eFt.

Személyi jövedelem adó elszámolás	4 039 eFt
Rehabilitációs hozzájárulás kötelezettség	290 eFt
Egészségügyi hozzájárulás kötelezettség	600 eFt
Cégautó adó kötelezettség	150 eFt
Nyugdíjbiztosítási kötelezettség	2 491 eFt
Egészségbiztosítási kötelezettség	2 006 eFt
Hulladékgazdálkodási bírság	22 435 eFt
Szociális hozzájárulás kötelezettség	6 001 eFt
Környezetvédelmi termékdíj kötelezettség	2 eFt
Jövedelem elszámolás 2015.12. havi munkabér	15 381 eFt
Fel nem vett járandóság	177 eFt
Szakképzési hozzájárulási kötelezettség	386 eFt
2015.12. havi munkabér letiltások, levonások összege	445 eFt
Levont szakszervezeti díj	53 eFt
Áfa elszámolás	21 160 eFt
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	308 eFt
Behajtási költségátalány	3 310 eFt
Polgármesteri Hivatal lakhatási támogatás átsorolása	319 eFt
Távhő termelési támogatás határozat szerint	29 095 eFt
Vevő követelések közül átsorolt túlfizetések összege	5 619 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>114 267 eFt</b>

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

- Bevételek aktív időbeli elhatárolása:
  - 60 085 eFt távhőszolgáltatás árbevételének következő időszak elhatárolása.
  - 112 eFt központi fűtés és meleg víz szolgáltatás árbevétele.
  - 1 eFt OTP óvadéki számla időarányos kamat előírása
  - 78 eFt Tagi kölcsön időarányos ügyleti kamata
  - 24 eFt bérlemények tovább számlázott víz, és áram díja

**Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen: 60 300 eFt.**

- Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása:
  - 113 602 eFt a 10 évre előre megfizetett vagyonkezelésbe átvett Fűtőmű bérleti díj fennmaradó része.
  - 908 eFt szakfolyóiratok, alapidjak, biztosítások és szoftver előfizetések 2016. évi díjai.
  - 1 806 eFt a jégpályához tartozó sátor bérleti díja.

**Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolások összesen: 116 316 eFt.**

**Aktív időbeli elhatárolások összesen: 176 616 eFt.**

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

- Bevételek passzív időbeli elhatárolása:
  - 3 195 eFt távhőszolgáltatás árbevételének előző időszak elhatárolása.
  - 51 eFt Dankó u. központi fűtésszolgáltatás mért hődíj elhatárolása.

**Bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen: 3 246 eFt.**

- Költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása:
  - 869 eFt 2015. évben ki nem számlázott áram, gáz és telefon díja,
  - 4 481 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: 4 716 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 7 421 eFt.
  - 12 112 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: 19 533 eFt.**

**Passzív időbeli elhatárolások összesen: 27 495 eFt.**



**A Társaság 2015. évi adózás előtti eredménye** **58 425 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	2 589 eFt
1.2. Adott támogatás	610 eFt
2. Fizetett kártérítés jogerős határozat alapján	585 eFt
3. Várható kötelezettségre képzett céltartalék	713 eFt
4. Jogerős határozatban megállapított bírság, pótlék	294 eFt
5. Terv szerinti értékcsökkenés	79 132 eFt
6. Tárgyi eszköz selejtezés bruttó értéke	877 eFt
7. Követelésekre elszámolt értékvesztés	29 311 eFt
8. Behajthatatlan, elengedett követelés	3 080 eFt

**Társasági adó alapot növelő tételek összesen:** **117 191 eFt**

**Társasági adó alapot csökkentő tételek:**

9. 2014. évben képzett céltartalék feloldása	1 460 eFt
10. Terv szerinti értékcsökkenés adótörvény szerint	101 132 eFt
11. Tárgyi eszköz selejtezés értékcsökkenés	554 eFt
12. Előző évi értékvesztés visszafizetése 2014. évben	39 388 eFt
13. Veszteség elhatárolásból eredő, adóalap 50%	16 541 eFt

**Társasági adó alapot csökkentő tételek összesen:** **159 075 eFt**

**Társasági adó alap:** **16 541 eFt**

**2015. évi számolt társasági adó** **1 654 eFt**

**2014. évi Látvány-csapatsportág támogatás igénybe nem vett adókedvezménye:** **25 eFt**

**2015. évi adókedvezménnyel csökkentett társasági adó:** **1 629 eFt**

**2015. évi módosítás nélküli adózás utáni eredménye:** **56 796 eFt**

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

A költségek költség nemenként a következők szerint alakultak:

<b>Megnevezés</b>	<b>2014. Bázis (eFt)</b>	<b>2015. Tény (eFt)</b>
<b>Anyagjellegű ráfordítások:</b>		
Anyagköltség	732 972	805 479
Igénybe vett szolgáltatások értéke	194 885	243 016
Egyéb szolgáltatás értéke	25 947	26 473
Eladott áruk beszerzési értéke	11 519	15 066
Eladott közvetített szolgáltatások	157 673	34 771
<b>Összesen:</b>	<b>1 122 996</b>	<b>1 124 805</b>
<b>Személyi jellegű ráfordítások:</b>		
Béreköltség	310 539	309 443
Személyi jellegű egyéb	59 263	60 193
Bérfelrakások	82 970	84 891
<b>Összesen:</b>	<b>452 772</b>	<b>454 527</b>
<b>Értékcsökkenési leírás:</b>	<b>82 946</b>	<b>79 132</b>
<b>Költség összesen:</b>	<b>1 658 714</b>	<b>1 658 464</b>
Saját előállítású eszközök értéke	- 23 592	- 85 665
Saját termelésű készletek állomány változása	-69	-495
<b>Értékesítést terhelő költség:</b>	<b>1 635 053</b>	<b>1 572 304</b>

Az igénybevett és egyéb szolgáltatások részletezése:

	<b>2014. Bázis</b>	<b>2015. Tény</b>
- Várpalota Fűtőmű karbantartás	3 905 eFt	25 462 eFt
- Várpalota Hőközpont karbantartás	4 004 eFt	7 904 eFt
- Inota Fűtőmű karbantartás	342 eFt	233 eFt
- Dankó u. központi fűtés karbantartás	0 eFt	315 eFt
- Távhőszolgáltatás igénybe vett szolgáltatásai	32 492 eFt	43 185 eFt
- Hulladék ártalmatlanítás	7 690 eFt	10 513 eFt
- Vagyonvédelem portaszolgálat	4 744 eFt	4 565 eFt
- Szállítás, rakodás	408 eFt	271 eFt
- Jogi képviselő, szakértői díjak	4 699 eFt	4 937 eFt
- Biztosítási díj	6 562 eFt	7 001 eFt
- Tárgyi eszköz idegen javítása	1 285 eFt	5 276 eFt
- Posta, telefon, előfizetések	8 199 eFt	8 121 eFt
- Munkákhoz idegen kivitelező szolgáltatása	22 710 eFt	51 914 eFt
- Inert és zöld hulladék kezelés, vizsgálat	280 eFt	87 eFt
- Könyvvizsgálat	1 500 eFt	1 620 eFt
- Bankköltség	14 903 eFt	13 177 eFt
- Hirdetés, reklám	1 220 eFt	636 eFt
- Oktatás, továbbképzés	11 216 eFt	2 512 eFt
- Érdekképviselői szervek tagdíja	518 eFt	508 eFt
- Számítógépes program felügyelete, nyomatdíj	7 836 eFt	6 591 eFt
- Gépjármű bérleti díj	1 160 eFt	1 440 eFt
- Ingatlan bérleti díj	1 052 eFt	864 eFt
- Egyéb eszköz bérleti díj	9 342 eFt	2 046 eFt
- Fűtőmű bérleti díj	56 801 eFt	56 801 eFt

- Távhő hátralék végrehajtási díja, hátralék eljárás ill.	11 142 eFt	8 048 eFt
- Távhőszolgáltatás hatósági eljárási díjai	1 665 eFt	1 384 eFt
- Követelés kezelés költsége	1 390 eFt	625 eFt
- Gépjárművek vizsgáztatási díjai	641 eFt	721 eFt
- Hatósági díjak, illetékek	2 175 eFt	1 816 eFt
- Állati eredetű hulladék begyűjtése, kezelése	646 eFt	663 eFt
- Egyéb igénybe vett szolgáltatás	305 eFt	253 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>220 832 eFt</b>	<b>269 489 eFt</b>

## Egyéb ráfordítások

### 2015. évben az egyéb ráfordítások egyenlege 60 914 eFt.

Az egyéb ráfordítások az alábbi gazdasági eseményekből tevődnek össze.

Munkahelyi balesetből eredően baleseti járadék teljesítése 525 eFt.

Munkavégzésből eredő kártérítés 354 eFt.

Szállítói kötelezettségből eredő késedelmi kamat fizetési kötelezettség 42 eFt.

Társaságunk 2015. évben végrehajtott távhővezeték szakasz cseréje során selejtezte a cserélt 15 méter primervezetékszakaszt és nyilvántartásából kivezette azt. A selejtezés 323 eFt nettó értéken történt meg, amely az egyéb ráfordítások között került könyvelésre. Az egyéb selejtezett eszközök könyvszerinti értéke 0 eFt volt, így nincs eredmény hatása.

610 eFt támogatási megállapodásokban rögzített támogatási összegek, a Várpalotai Városszépítő és Védő Egyesület, Várpalotai Modellező Egyesület, Thury-Vár Nonprofit Kft illetve az Inotai Lakótelepi Polgárőrség részére történt kifizetésre.

Vevő követelésekre képzett értékvesztés összege 29 311 eFt, bemutatására a vevőkövetelések részletezésénél kerül sor. Behajthatatlan követelésnek minősített és leírt követelés összege 2015. évben 3 080 eFt.

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 6:155. § (2) bekezdése értelmében Társaságunk szállítói kötelezettségeiből adódóan 1 557 eFt behajtási költségátalányt számolt el. Szállító partnereink lemondó nyilatkozatai alapján, a tételek rendezése folyamatban van.

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 további céltartalék képzését tartottuk szükségesnek, melynek összege 713 eFt.

A Virágbolt készletének elhasználódásából és értékesítésre alkalmatlanná válásából eredően selejtezésre 763 eFt értékben kerültek tételek.

Az egyéb ráfordítások között a Társaság Várpalota Város Önkormányzata felé teljesítendő tárgy évi helyi iparüzési adó kötelezettsége 10 965 eFt, építményadó kötelezettsége 4 310 eFt, a telekadó 1 417 eFt, és a gépjárműadó kötelezettsége 2 010 eFt.

Költségvetésnek fizetendő adók esetében a rehabilitációs hozzájárulás mértéke 965 eFt, innovációs járulékok tárgya évi 1 645 eFt, cégautó adó 601 eFt, a közművezeték adó 1 724 eFt, a környezetvédelmi termékdíj 16 eFt.

## **Egyéb bevételek**

### **A Társaság 2015. évi 307 124 eFt egyéb bevétele a következő tevékenységek eredménye.**

A követeléskezelés eredményeként fizetési meghagyások által az ügyfelek megtérített eljárási díjai, ügyvédi díjak, illetékek, késedelmi kamatok 10 726 eFt összegben növelték az egyéb bevételeket.

A közcélú munkavállalók foglalkoztatásából eredően 24 909 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 2015. évben: Várpalota szolgáltatási terület vonatkozásában 156 168 eFt, illetve Inota szolgáltatási terület vonatkozásában 55 314 eFt.

Az energiaügyi 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 1 460 eFt összegben.

Társaságunk munkavállalóinak képzésére 2015. évben 5 423 eFt összegű támogatásban részesült a TÁMOP-2.4.5-12/7-2012-0069 számú projekthez kapcsolódóan.

Társaságunk a jégpálya üzemeltetés vonatkozásában 2 szerződött parterével támogatási megállapodást kötött, amelynek értéke 550 eFt.

A jégpálya üzemeltetésével kapcsolatban felmerült költségek fedezetére adott támogatás elszámolt összege 2015. évben 2 308 eFt.

A hulladéklerakó telepen elhelyezett állati hulladéktároló konténerek szállítását és ártalmatlanítását végző Társaság által 239 eFt támogatás elszámolására került sor megállapodás alapján.

2011.,2012.,2013. és 2014. évben a vevő követelésekre értékvesztést számolt el a Társaság. Azon vevőkövetelésekből eredően, amelyek 2015. évben kiegyenlítésre kerültek, a képzett értékvesztés visszaírásra került. A visszaírt értékvesztés összege 39 388 eFt.

A KÁT rendszer megszűnése után a VPP virtuális erőmű rendszer elszámolásából eredően 1 454 eFt kötbér bevétel keletkezett.

A Társaság 2014. évben a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 6:155. § (2) bekezdése értelmében szállítói kötelezettségeiből adódóan behajtási költségátalányt számolt el az egyéb ráfordítások között. 2015. évben Társaságunk szállító partnerei által megküldött lemondó nyilatkozatok alapján a 2014. évben elszámolt behajtási költségátalányból 7 519 eFt nyilvántartásból történő kivezetésére került sor az egyéb bevételek között.

2015. évben sajnos több alkalommal érte Társaságunkat időjárás okozta káresemény. A biztosítási szerződésünkből eredően a kárbejelentések szabályszerű érvényesítéséből eredően 1 666 eFt kártérítés összeg került kifizetésére a Biztosító Társaság részéről.

### **Rendkívüli ráfordítások**

2015. évben a rendkívüli ráfordítások egyenlege 23 022 eFt.

- 20 432 eFt a Társaság széndioxid kvótájának nyilvántartásba vett értékéből a 2015. évben felhasznált mennyiség értéke, amelyből 18 052 eFt a 2015. évi kiosztásból ered, 2 380 eFt a 2012. évi kiosztásból megmaradt mennyiségből ered.
- 2 572 eFt a játszóvár nyílt végű lízingszerződés keretében 2014. évben fizetett bérleti díja, illetve vagyonbiztosítása.
- 18 eFt a Posta u. 8. szám alatti lakás közös, és villamosenergia költsége.

### **Rendkívüli bevételek**

2015. évben a rendkívüli bevételek egyenlege 20 432 eFt.

- 20 432 eFt a Társaság széndioxid kvótájának nyilvántartásba vett értékéből a 2015. évben felhasznált mennyiség értéke.

**A Társaság 2015. évi rendkívüli eredménye: - 2 590 eFt.**

**Létszám és bérigazgatás:**

A Társaság létszám-bérigazgatását, valamint az élők munkahely hatékonyságát az alábbiak mutatják:

<b>Megnevezés</b>	<b>M.e.</b>	<b>2014. Bázis</b>	<b>2015. Tény</b>
Teljes munkaidős létszám	Fő	136	136
Ebből: fizikai	Fő	76	80
közfoglalkoztatott	Fő	27	23
nem fizikai	Fő	33	33
Rész munkaidős létszám	Fő	15	9
fizikai fő állású	Fő	9	8
fizikai közfoglalkoztatott	Fő	5	0
nem fizikai fő állású	Fő	1	1
1 főre jutó teljes munkaidős bér			
fizikai	Ft	2 200 370	2 090 241
közfoglalkoztatott	Ft	756 179	979 866
nem fizikai	Ft	3 236 448	3 352 777
1 főre jutó rész munkaidős bér			
fizikai fő állású	Ft	1 239 506	1 258 279
fizikai közfoglalkoztatott	Ft	310 140	0
nem fizikai fő állású	Ft	862 124	764 260
1 főre jutó összes bér	Ft	2 039 925	2 143 336
1 főre jutó árbevétel	eFt	9 814	9 680
1 főre jutó eredmény	eFt	554	392

**Értékelés, elemzés:**

A vagyon pénzügyi és jövedelmi helyzetét szemléltető főbb mutatók:

<b>Megnevezés</b>	<b>2014. év bázis</b>	<b>2015. év tény</b>
1.) Befektetett eszközök aránya	1 064 406 ----- = 59,4 % 1 792 720	1 166 090 ----- = 66,2 % 1 761 155
2.) Forgóeszközök aránya	533 078 ----- = 29,7 % 1 792 720	418 449 ----- = 23,8 % 1 761 155
3.) Saját tőke aránya	630 024 ----- = 35,1 % 1 792 720	638 333 ----- = 36,2 % 1 761 155
4.) Eladósodottság I. (kötelezettség/saját tőke)	1 032 422 ----- = 163,9 % 630 024	1 033 376 ----- = 161,9 % 638 333
5.) Eladósodottság II. (kötelezettség-követelés/saját tőke)	703 854 ----- = 111,7 % 630 024	743 242 ----- = 116,4 % 638 333
6.) Saját tőke növekedése	630 024 ----- = 124,7 % 505 031	638 333 ----- = 101,3 % 630 024
7.) Likviditási mutató	533 078 ----- 0,52 1 032 422	418 449 ----- 0,40 1 033 376
8.) Értékesítés nettó árbevétele	1 481 940	1 403 548
Egyéb bevételek	366 227	307 124
Összes bevétel	<u>1 848 167</u>	<u>1 710 672</u>
Aktivált saját teljesítmények értéke	23 661	86 160
Összes bruttó termelés	<u>1 871 828</u>	<u>1 796 832</u>
Anyagjellegű ráfordítás	- 1 122 996	- 1 124 805

Anyagmentes termelés	748 832	672 027
Értécsökkenés	- 82 946	- 79 132
Nettó termelési érték	<u>665 886</u>	<u>592 895</u>
9.) Hatékonyság (Anyagmentes termelés/tárgyi eszköz)	748 832	672 027
	----- = 72,3 %	----- = 58,4 %
	1 035 568	1 151 028
10.) Bevétel arányos jövedelmezőség	83 634	56 796
	----- = 4,5 %	----- = 3,3 %
	1 848 167	1 710 672
11.) Vagyonarányos jövedelmezőség	83 634	56 796
	----- = 13,3 %	----- = 8,9 %
	630 024	638 333
12.) Eszközarányos jövedelmezőség	83 634	56 796
	----- = 4,7 %	----- = 3,2 %
	1 792 720	1 761 155



**Cash-flow kimutatás**

Megnevezés	2014. bázis (eFt)	2015. tény (eFt)
<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (1-13)</b>	<b>+ 190 497</b>	<b>+ 179 402</b>
1.) Adózás előtti eredmény	+ 71 313	+ 58 425
korrekciók: pénzeszköz átadás miatt		
2.) Elszámolt amortizáció	+ 82 946	+ 79 132
2/a) Terven felüli értékcsökkenés	0	0
3.) Elszámolt értékvesztés	- 2 414	+ 10 075
4.) Céltartalék képzés és felhasznált különbözete	+ 1 460	+ 10 588
5.) Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	0
6.) Szállítói kötelezettség változása	- 86 038	- 10 518
7.) Egyéb kötelezettség változása	+ 9 801	+ 26 818
8.) Passzív időbeli elhatárolás változása	- 19 618	- 51 416
9.) Vevőkövetelés változása	+ 39 862	+ 29 145
10.) Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) vált.	+ 31 780	+ 10 162
11.) Aktív időbeli elhatárolás változása	+ 62 869	+ 18 620
12.) Fizetett társasági adó	- 1 464	- 1 629
13.) Fizetett osztalék, részesedés	0	0
<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változása (14-16)</b>	<b>- 51 378</b>	<b>- 161 786</b>
14.) Befektetett eszközök beszerzése	- 51 378	- 161 786
14/a.) Vagyon kezelésbe vétel	-	-
15.) Befektetett eszközök eladása	-	-
16.) Kapott	-	-
16/a.) Beolvadás miatti korrekció	-	-
<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változása (17-27)</b>	<b>- 65 574</b>	<b>- 92 937</b>
17.) Jegyzett tőke emelése (tőkebevonás)	-	-
18.) Kötvénykibocsátás bevétele	-	-
19.) Hitelfelvétel	-	-
20.) Véglegesen kapott pénzeszköz	+ 13 785	-
21.) Részvénybevonás (tőkeleszállítás)	-	-
22.) Kötvény-visszafizetés	-	-
23.) Hiteltörlesztés-visszafizetés	- 86 755	- 58 582
24.) Véglegesen átadott pénzeszköz	- 67	- 610
25.) Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	-
26.) Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-
27.) Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszúlejratú kötelezettségek változása	+ 7 463	- 33 745
IV. Pénzeszköz változás (I-III.)	73 545	- 75 321
V. Nyitó pénzeszköz I.I.	124 898	198 443
VI. Záró pénzeszköz XII. 31. (± IV. + V.)	198 443	123 122

## **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 2015. 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 hő szolgáltatás Várpalota,
- Táv hő termelés Inota,
- Táv hő szolgáltatás Inota,
- Egyéb tevékenység.

## Összköltség eljárással készített eredmény kimutatás „A” változat

	Adatok eFt-ban	2015.12.31. táv hő termelés Várpalota	2015.12.31. villamosenergia termelés Várpalota	2015.12.31. táv hőszolgáltatás Várpalota	2015.12.31. táv hő termelés Inota	2015.12.31. táv hőszolgáltatás Inota	2015.12.31. egyéb tevékenység	2015.12.31 Társaság összes
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	523 260	17 219	163 615	65 927	15 761	617 766	1 403 548
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0	0
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>523 260</b>	<b>17 219</b>	<b>163 615</b>	<b>65 927</b>	<b>15 761</b>	<b>617 766</b>	<b>1 403 548</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	0	495	495
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	39 476	0	28 712	17 477	85 665
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (± 03+04)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>39 476</b>	<b>0</b>	<b>28 712</b>	<b>17 972</b>	<b>86 160</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>97 971</b>	<b>1 454</b>	<b>107 543</b>	<b>13 840</b>	<b>44 967</b>	<b>41 349</b>	<b>307 124</b>
05.	Anyagköltség	517 129	11 552	82 304	71 381	8 170	114 943	805 479
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	93 300	0	42 118	1 177	3 692	102 729	243 016
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	7 349	74	7 687	1 006	753	9 604	26 473
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	15 066	15 066
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	6 607	0	28 164	34 771
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>617 778</b>	<b>11 626</b>	<b>132 109</b>	<b>80 171</b>	<b>12 615</b>	<b>270 506</b>	<b>1 124 805</b>
10.	Béreköltség	43 744	897	41 361	3 950	5 553	213 938	309 443
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	8 984	184	7 289	878	951	41 907	60 193
12.	Bérráfordítások	13 383	275	12 418	1 228	1 669	55 918	84 891
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>66 111</b>	<b>1 356</b>	<b>61 068</b>	<b>6 056</b>	<b>8 173</b>	<b>311 763</b>	<b>454 527</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékesítési leírás</b>	<b>21 210</b>	<b>435</b>	<b>20 663</b>	<b>1 151</b>	<b>5 934</b>	<b>29 739</b>	<b>79 132</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>21 345</b>	<b>0</b>	<b>20 103</b>	<b>1 603</b>	<b>2 294</b>	<b>15 569</b>	<b>60 914</b>
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-105 213</b>	<b>5 256</b>	<b>76 691</b>	<b>-9 214</b>	<b>60 424</b>	<b>49 510</b>	<b>77 454</b>
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	2	0	0	1 109	1 111
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	54	0	0	0	0	358	412
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>54</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 467</b>	<b>1 523</b>
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	0	0	0	0	0	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	5 900	0	168	7	22	401	6 498
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0	0	10 401	10 401
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	821	0	0	242	1 063
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>	<b>5 900</b>	<b>0</b>	<b>989</b>	<b>7</b>	<b>22</b>	<b>11 044</b>	<b>17 962</b>
<b>B.</b>	<b>Pénzügyi műveletek eredménye (VIII -IX)</b>	<b>-5 846</b>	<b>0</b>	<b>-987</b>	<b>-7</b>	<b>-22</b>	<b>-9 577</b>	<b>-16 439</b>
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (± A ± B)</b>	<b>-111 059</b>	<b>5 256</b>	<b>75 704</b>	<b>-9 221</b>	<b>60 402</b>	<b>39 933</b>	<b>61 015</b>
<b>X.</b>	<b>Rendkívüli bevételek</b>	<b>20 432</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 432</b>
<b>XI.</b>	<b>Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>20 432</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 590</b>	<b>23 022</b>

D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	0	0	0	0	0	-2 590	-2 590
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (± C ± D)	-111 059	5 256	75 704	-9 221	60 402	37 343	58 425
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	1 629	1 629
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (± E-XII)	-111 059	5 256	75 704	-9 221	60 402	35 714	56 796
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)	-111 059	5 256	75 704	-9 221	60 402	35 714	56 796

A Társaság 2015. évi távhőtermelési és távhőszolgáltatási engedélyes tevékenységének eredménye a nyereségkorlát alatt van. A nyereségkorlát számítás alapja a 2014. évi bruttó eszköz érték, amely Várpalota esetében 1 101 234 eFt, Inota esetében 108 167 eFt, összevontan kezelve 1 209 401 eFt. A nyereségkorlát mértéke a bruttó eszköz érték 2%-a, azaz 24 188 eFt. Az összevontan kezelt adózás előtti eredmény 15 826 eFt Várpalota és Inota engedélyes tevékenysége vonatkozásában, amely azt jelenti, hogy a megállapított 24 188 e Ft nyereségkorlátot nem haladta meg 2015. évben az adózáselőtti eredménye.

### Mérleg „A” változat

Sorszám	A tétel megnevezése	2015.12.31 távhőtermelés Várpalota	2015.12.31. villamosenergia termelés Várpalota	2015.12.31 távhőszolgáltatás Várpalota	2015.12.31 távhőtermelés Inota	2015.12.31 távhőszolgá ltatás Inota	2015.12.31 egyéb tevékenység	2015.12.31 Társaság összesen
a	b	c	d	e	f	g	i	j
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	440 216	5 460	245 178	12 050	58 101	405 085	1 166 090
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	8 580	23	854	0	0	680	10 137
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0
05.	Vagyon értékű jogok	7 477	0	0	0	0	0	7 477
06.	Szellemi termékek	1 103	23	854	0	0	680	2 660
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)	431 352	5 437	244 324	12 050	58 101	399 764	1 151 028
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	422 477	5 392	225 409	2 160	53 609	260 193	969 240
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	8 670	41	17 148	9 890	4 269	105 190	145 208
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	205	4	767	0	223	34 381	35 580
15.	Beruházások, felújítások	0	0	1 000	0	0	0	1 000
16.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	284	0	0	0	0	4 641	4 925
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	4 641	4 641

20.	Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0
21.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0	0	0
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	284	0	0	0	0	0	284
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0	0	0
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0
<b>26.</b>	<b>B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)</b>	<b>76 293</b>	<b>5 620</b>	<b>103 559</b>	<b>2 088</b>	<b>24 382</b>	<b>206 506</b>	<b>418 449</b>
<b>27.</b>	<b>I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 193</b>	<b>5 193</b>
28.	Anyakok	0	0	0	0	0	1 711	1 711
29.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0	0	1 464	1 464
30.	Növendék, hizó- 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	2 018	2 018
33.	Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0
<b>34.</b>	<b>II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)</b>	<b>36 966</b>	<b>4 330</b>	<b>71 171</b>	<b>1 012</b>	<b>16 735</b>	<b>159 920</b>	<b>290 134</b>
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	3 117	40 728	0	9 546	20 220	73 612
36.	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	100 790	100 790
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	36 966	1 213	30 443	1 012	7 189	38 909	115 732
<b>40.</b>	<b>III. ÉRTÉKPÁPIROK (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>
41.	Részesedés kapcsoló 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
<b>45.</b>	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)</b>	<b>39 327</b>	<b>1 290</b>	<b>32 387</b>	<b>1 076</b>	<b>7 648</b>	<b>41 394</b>	<b>123 122</b>
46.	Pénztár, csekkok	684	22	563	19	133	720	2 142
47.	Bankbetétek	38 643	1 268	31 824	1 058	7 515	40 674	120 980
<b>48.</b>	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)</b>	<b>113 602</b>	<b>0</b>	<b>55 004</b>	<b>0</b>	<b>5 081</b>	<b>2 929</b>	<b>176 616</b>
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	55 004	0	5 081	215	60 300
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	113 602	0	0	0	0	2 714	116 316
51.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0
<b>52.</b>	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)</b>	<b>630 111</b>	<b>11 080</b>	<b>403 741</b>	<b>14 138</b>	<b>87 564</b>	<b>614 520</b>	<b>1 761 155</b>
<b>53.</b>	<b>D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.sor)</b>	<b>181 469</b>	<b>-5 286</b>	<b>167 221</b>	<b>6 266</b>	<b>32 524</b>	<b>256 139</b>	<b>638 333</b>
<b>54.</b>	<b>I. JEGYZETT TŐKE</b>	<b>92 515</b>	<b>3 035</b>	<b>76 190</b>	<b>2 532</b>	<b>17 991</b>	<b>97 377</b>	<b>289 641</b>
55.	54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés 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. TÖKETARTALÉK	12 494	410	10 289	342	2 430	13 150	39 115
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-85 514	-9 326	65 803	2 895	8 575	126 516	108 948
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	143 833	0	0	0	0	0	143 833
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	18 141	595	14 940	497	3 528	19 095	56 796
<b>62.</b>	<b>E. Céltartalékok (63.-65. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 335</b>	<b>0</b>	<b>5 938</b>	<b>44 678</b>	<b>61 951</b>
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	11 335	0	5 938	0	17 273
64.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0	0	44 678	44 678
65.	Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0	0	0
<b>66.</b>	<b>F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)</b>	<b>441 189</b>	<b>16 367</b>	<b>218 146</b>	<b>7 872</b>	<b>48 578</b>	<b>301 223</b>	<b>1 033 376</b>
<b>67.</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>
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
<b>71.</b>	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)</b>	<b>236 654</b>	<b>14 534</b>	<b>159 529</b>	<b>5 302</b>	<b>37 671</b>	<b>203 893</b>	<b>657 583</b>
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	42 941	8 179	0	0	0	0	51 120
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	193 713	6 355	159 529	5 302	37 671	203 893	606 463
<b>80.</b>	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)</b>	<b>204 535</b>	<b>1 833</b>	<b>58 617</b>	<b>2 570</b>	<b>10 908</b>	<b>97 330</b>	<b>375 793</b>
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	19 360	635	15 944	530	3 765	20 377	60 611
84.	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	0	0	0	0
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	148 677	0	12 616	1 041	45	38 536	200 915
86.	Váltótartozások	0	0	0	0	0	0	0
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	36 498	1 197	30 058	999	7 098	38 417	114 267
<b>90.</b>	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)</b>	<b>7 453</b>	<b>0</b>	<b>7 038</b>	<b>0</b>	<b>524</b>	<b>12 480</b>	<b>27 495</b>

91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	3 169	0	26	51	3 246
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	32	0	3 869	0	498	317	4 716
93.	Halasztott bevételek	7 421	0	0	0	0	12 112	19 533
94.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)</b>	<b>630 111</b>	<b>11 080</b>	<b>403 741</b>	<b>14 138</b>	<b>87 564</b>	<b>614 520</b>	<b>1 761 155</b>

Váralota, 2016. április 29.

Horváth Tamás József  
 ügyvezető igazgató