

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék száma

Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

8100 Várpalota, Fehérvári út 7.

Éves beszámoló

2018.

üzleti évről

Várpalota, 2019. április 16.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

Várpalota Város Önkormányzati

Képviselő-testülete

8100 Várpalota, Gárdonyi G. u. 39.

Tel.: (88) 592-660 Fax: (88) 592-676

e-mail: varpalota@varpalota.hu

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete 2019. április 26-i ülésén a következő határozatot hozta:

80/2019. (IV.26.) képviselő-testületi

h a t á r o z a t:

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete a Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Kft. (Várpalota, Fehérvári út 7.) 2018. évi beszámolóját, annak kiegészítő mellékletét, független könyvvizsgálói jelentését és üzleti jelentését

elfogadja.

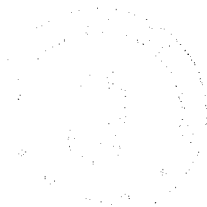
Határidő: a döntés megküldésére: azonnal

Felelős: Campanari-Talabér Márta polgármester

Végrehajtásban közreműködik: Bérczes Beáta jogi előadó

Várpalota, 2019. április 26.


Campanari-Talabér Márta
polgármester




dr. Ignácz Anita Éva
jegyző

**Várpalota Város Önkormányzati
Képviselő-testülete**

8100 Várpalota, Gárdonyi G. u. 39.

Tel.: (88) 592-660 Fax: (88) 592-676

e-mail: varpalota@varpalota.hu

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete 2019. április 26-i ülésén a következő határozatot hozta:

81/2019. (IV.26.) képviselő-testületi
h a t á r o z a t :

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete jóváhagyja a Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Kft. (Várpalota, Fehérvári út 7.) 2018. évi mérleg szerinti eredményét, és egyben engedélyezi a 73 084 000 Ft, azaz hetvenhárommillió-nyolcvannégyezer forint mérleg szerinti eredmény eredménytartálékba helyezését.

Határidő: a döntés megküldésére: azonnal

Felelős: Campanari-Talabér Márta polgármester

Végrehajtásban közreműködik: Bérczes Beáta jogi előadó

V á r p a l o t a , 2019. április 26.


Campanari-Talabér Márta
polgármester


dr. Ignác Anita Éva
jegyző

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Várpalotai Közzszolgáltató Nonprofit Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Várpalotai Közzszolgáltató Nonprofit Kft., cégjegyzékszám 19-09-505188 ("a Társaság") 2018. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 2 057 746 E Ft, az adózott eredmény 73 084 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Várpalotai Közzszolgáltató Nonprofit Kft. 2018. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a Várpalotai Közzszolgáltató Nonprofit Kft. 2018. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Várpalotai Közzszolgáltató Nonprofit Kft. 2018. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéleménye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közvélemények ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közvéleményekre, vagy ha a közvélemények e tekintetben nem megfelelőek, minősítünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő

mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

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

Veszprém, 2019. április 16.



Gáborné Szellem Éva
ügyvezető

Signator Audit Kft.
8200 Veszprém, Radnóti tér 2.,
nyilvántartási szám: 000753



Olma Frigyes

kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagsági szám: 000718

SIGNATOR AUDIT
Kft.

Várpalotai Közzolgáltató Nonprofit Kft.

Statistikai számjel: 11943972-3530-113-19

Cégjegyzék száma: 19-09-505188

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2018. december. 31.

**MÉRLEG „A” változat
Eszközök (aktívák)**

adatok E Ft-ban

Sor-Szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	1 267 057	0	1 288 001
02.	I. Immateriális javak (03.-09. sorok)	884	0	488
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	864	0	488
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
05.	Vagyoni értékű jogok	0	0	0
06.	Szellemi termékek	20	0	0
07.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0
08.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
10.	II. Tárgyi eszközök (11.-17. sorok)	1 249 670	0	1 266 615
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 022 253	0	1 047 992
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	179 374	0	171 741
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	30 747	0	24 729
14.	Beruházások, felújítások	17 296	0	22 153
16.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök (19.-28. sorok)	16 503	0	20 898
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	14 597	0	4 346
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	14 363
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
23.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	1 906	0	2 189
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

Keltezés: Várpalota, 2019. április 16.

**VÁRPALOTAI
KÖZZSZOLGÁLTATÓ
NONPROFIT KFT.**

8100 Várpalota, Fehérvári út 7

A vállalkozás vezetője (képviselője)

MÉRLEG „A” változat
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-Szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	E
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	499 413	0	707 684
30.	I. Készletek (31.-36. sorok)	12 471	0	15 953
31.	Anyagok	4 854	0	7 985
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	1 565	0	2 656
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
34.	Késztermékek	0	0	0
35.	Áruk	6 052	0	5 312
36.	Készletekre adott előlegek	0	0	0
37.	II. Követelések (38.-45. sorok)	255 959	0	329 560
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	69 514	0	98 920
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	6 228	0	9 210
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	114 311	0	115 761
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
42.	Váltókövetelések	0	0	0
43.	Egyéb követelések	65 906	0	105 669
44.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
46.	III. Értékpapírok (47.-52. sorok)	0	0	0
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
48.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
49.	Egyéb részesedés	0	0	0
50.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
52.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
53.	IV. Pénzeszközök (54.-55. sorok)	230 983	0	362 171
54.	Pénztár, csekkek	3 459	0	2 881
55.	Bankbetétek	227 524	0	359 290
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	69 669	0	62 061
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	68 111	0	61 273
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 558	0	788
59.	Halasztott ráfordítások	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	1 836 139	0	2 057 746

MÉRLEG „A” változat
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	E
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71.sor)	894 596	0	960 820
62.	I. Jegyzett tőke	432 450	0	432 450
63.	62. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
64.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
65.	III. Tőketartalék	39 115	0	39 115
66.	IV. Eredménytartalék	411 063	0	329 410
67.	V. Lekötött tartalék	0	0	86 761
68.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
71.	VII. Adózott eredmény	11 968	0	73 084
72.	E. Céltartalékok (73.-75. sorok)	69 117	0	165 191
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	17 273	0	17 273
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	51 844	0	147 918
75.	Egyéb céltartalék	0	0	0
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sor)	860 183	0	921 685
77.	I. Hátrasorolt kötelezettségek (78.-81. sorok)	0	0	0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0

Keltezés: Várpalota, 2019. április 16.

 **P. H. VÁRPALOTAI
KÖZZSZOLGÁLTATÓ
NONPROFIT KFT.**
8100 Várpalota, Fehérvári út 7.


A vállalkozás vezetője (képviselője)

MÉRLEG „A” változat
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-Szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	E
82.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (83.-91. sorok)	469 483	0	464 528
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
84.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	469 483	0	464 528
92.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek (93. és 95.-102. sorok)	390 700	0	457 157
93.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
94.	93. sorból: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
95.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
96.	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	186 543	0	201 523
98.	Váltótartozások	0	0	0
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	204 157	0	255 634
103.	G. Passzív időbeli elhatárolások (104.-106. sorok)	12 243	0	10 050
104.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1	0	4
105.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 644	0	4 659
106.	Halasztott bevételek	7 598	0	5 387
107.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+103. sor)	1 836 139	0	2 057 746

Keltezés: Várpalota, 2019. április 16.

VÁRPALOTAI
KÖZSÉGSZOLGÁLTATÓ
NONPROFIT KFT.
8100 Várpalota, Fehérvári út 7.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

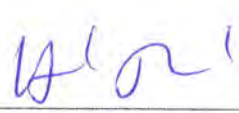
**Összköltség eljárással készített eredmény kimutatás
„A” változat**

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 410 934	0	1 431 514
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 410 934	0	1 431 514
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	681	0	1 091
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	23 662	0	27 054
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	24 343	0	28 145
III.	Egyéb bevételek	194 034	0	373 069
	Ebből: visszaírt értékvesztés	30 063	0	67 295
05.	Anyagköltség	652 793	0	639 106
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	225 984	0	194 587
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	21 602	0	23 813
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	16 806	0	24 340
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 504	0	3 701
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	919 689	0	885 547
10.	Bérek	360 418	0	384 000
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	85 326	0	92 161
12.	Bérfelárak	86 908	0	85 551
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	532 652	0	561 712
VI.	Értéksökkenési leírás	83 910	0	88 319
VII.	Egyéb ráfordítások	76 504	0	218 908
	Ebből: értékvesztés	20 258	0	14 152
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII)	16 556	0	78 242

Keltetés: Várpalota, 2019. április 16.


**VÁRPALOTAI
KÖZZALGÁLTATÓ
NONPROFIT KFT.**
 8100 Várpalota, Fehérvári út 7.


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	E
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	4 112
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	4 112
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	72	0	3
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	56	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	166	0	96
	17. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17+18+19)	238	0	4 211
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2 891	0	1 682
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	1 000	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	935	0	1 237
	21. sorból értékelési különbözet	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	4 826	0	2 919
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX.)	-4 588	0	1 292
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	11 968	0	79 534
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	6 450
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	11 968	0	73 084

Keltezés: Várpalota, 2019. április 16.



**VÁRPALOTAI
KÖZSÉGSZOLGÁLTATÓ
NONPROFIT KFT.**
8100 Várpalota, Fehérvári út 7.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

(Handwritten signature)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Kft.

2018. évi beszámolójához

Várpalota, 2019. április 16.

1. Általános rész

A Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit 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 telephelyei:

8100 Várpalota, Hétvezér út 6.

8100 Várpalota Gárdonyi Géza utca. 36/A.
- 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
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 figyelembevételével 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 Közzszolgáltató Nonprofit Kft. könyvvizsgálatát 2011. június 1-jétől a Signator Audit Kft. végzi, Olma Frigyes képviselőjében (Kamarai nyilvántartási száma 00718). 2018. évben a könyvvizsgálat díja nettó 1 500 eFt volt.

Az ügyvezető igazgatói tisztséget Horváth Tamás József látja el, 2018. évi javadalmazása bruttó 9 082 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 2018. 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 2018. évben a székhely vízforgató és víztisztító berendezéséből származó olajos iszap elszállítása révén 364 eFt költséget eredményezett. A Társaság székhelyén keletkezett fénycső hulladék és veszélyes anyaggal szennyezett éghető csomagolási hulladék ártalmatlanítási költsége 32 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 2018. évi mozgástáblája		Alapítás- átszervezés	Széndioxid kvóta vagyon értékű jog	Szellemi termékek	Összesen
Bruttó érték					
Nyitó egyenleg		1 791 850	0	23 262 188	25 054 038
Növekedés:		0	20 542 322	3 103 490	23 645 812
	+ Beruházás (állományba vétel)				0
	+ Beszerzés (aktiválás)	0	7 455 855	3 103 490	10 559 345
	+ Saját beruházás (aktiválás)	0	0	0	0
	+ Apport (aktiválás)	0	0	0	0
	+ Ingyenes átvétel (aktiválás)	0	0	0	0
	+ Egyéb (aktiválás)	0	13 086 467	0	13 086 467
Csökkenés:		0	20 542 322	1 431 760	21 974 082
	- Beruházás aktiválása				
	- Értékesítés	0	0	0	0
	- Ingyenes átadás	0	0	0	0
	- Selejtezés	0	0	1 431 760	1 431 760
	- Apport	0	0	0	0
	- Egyéb	0	20 542 322	0	20 542 322
+/- Átsorolás		0	0	0	0
Záró egyenleg		1 791 850	0	24 933 918	26 725 768
Értékesítések					
Nyitó egyenleg		928 074	0	23 242 275	24 170 349
Növekedés:		376 200	0	3 123 403	3 499 603
	+Tárgyévi terv sz. é.cs.	376 200	0	3 123 403	3 499 603
	+Tárgyévi terven felüli é.cs.	0	0	0	0
Csökkenés:		0	0	1 431 760	1 431 760
	- Értékesítés	0	0	0	0
	- Ingyenes átadás	0	0	0	0
	- Selejtezés	0	0	1 431 760	1 431 760
	- Apport	0	0	0	0
	- Egyéb	0	0	0	0
+/- Átsorolás		0	0	0	0
Záró egyenleg		1 304 274	0	24 933 918	26 238 192
Nettó érték					
Nyitó egyenleg		863 776	0	19 913	883 689
Záró egyenleg		487 576	0	0	487 576

Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit Kft.		Tárgyi eszközök állományváltozása					
		Ingatlanok és kapcs. vagy. é. jogok	Műszaki gép., ber., jármű	Egyéb ber., felsz., jármű	Vagyonkezelt vagyonelemek	Beruházások	Összesen
Bruttó érték							
Nyitó egyenleg		870 810 503	742 331 620	101 179 962	450 157 548	17 295 600	2 181 775 233
Növekedés:		54 704 762	33 997 821	4 655 579	4 342 800	113 221 964	210 922 926
	+ Beruházás (állományba vétel)					113 221 964	113 221 964
	+ Beszerzés (aktíválás)	5 200 000	33 997 821	4 655 579	4 342 800		48 196 200
	+ Saját beruházás (aktíválás)	49 504 762	0	0	0		49 504 762
	+ Apport (aktíválás)	0	0	0	0		0
	+ Ingyenes átvétel (aktíválás)	0	0	0	0		0
	+ Egyéb (aktíválás)	0	0	0	0		0
Csökkenés:		1 303 324	9 129 551	357 191	0	108 364 221	119 154 287
	- Beruházás aktíválása					98 758 621	98 758 621
	- Értékesítés	1 057 659	8 403 737	119 158	0	0	9 580 554
	- Ingyenes átadás	0	0	0	0	0	0
	- Selejtezés	245 665	725 814	238 033	0	9 605 600	10 815 112
	- Apport	0	0	0	0	0	0
	- Egyéb	0	0	0	0	0	0
+/- Átsorolás		0	0	0	0	0	0
Záró egyenleg		924 211 941	767 199 890	105 478 350	454 500 348	22 153 343	2 273 543 872
Értécsökkenés							
Nyitó egyenleg		267 296 660	593 878 168	70 432 987	497 893	0	932 105 708
Növekedés:		21 880 709	37 127 106	10 623 782	15 187 777	0	84 819 374

+Tárgyévi terv sz. é.cs.	21 880 709	37 127 106	10 623 782	15 187 777		84 819 374
+Tárgyévi terven felüli é.cs.	0	0	0	0	0	0
Csökkenés:	558 025	9 129 551	307 212	0	0	9 994 788
- Értékesítés	502 402	8 403 737	119 158	0	0	9 025 297
- Ingyenes átadás	0	0	0	0	0	0
- Selejtezés	55 623	725 814	188 054	0	0	969 491
- Apport	0	0	0	0	0	0
- Egyéb	0	0	0	0	0	0
+/- Átsorolás	0	0	0	0	0	0
Záró egyenleg	288 619 344	621 875 723	80 749 557	15 685 670	0	1 006 930 294
Nettó érték						
Nyitó egyenleg	603 513 843	148 453 452	30 746 975	449 659 655	17 295 600	1 249 669 525
Záró egyenleg	635 592 597	145 324 166	24 728 793	438 814 678	22 153 343	1 266 613 578

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására a beruhások vonatkozásában került sor 2018. évben. A tervezett KEHOP-5.3.1 távhőszektor energetikai pályázat tekintetében döntés született, hogy nem kerül megvalósításra. A beruházás költségei elkülönített főkönyvi számlán kerültek nyilvántartásra. Azon előkészítő munkák gazdasági eseményeinek költségei, amelyek további felhasználásra nincs lehetőség, a nyilvántartásból történő kivezetésére vonatkozó döntés született, és selejtezésére került sor. A terven felüli értékcsökkenés összege 9 606 eFt.

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. 2018. évben a számviteli törvény szerinti elszámolt terv szerinti értékcsökkenés 88 319 eFt, az adótörvény szerint számolt terv szerinti értékcsökkenés 108 635 eFt volt.

Társaságunk havi rendszerességgel számolja el a tervszerinti értékcsökkenést.

Az immateriális javak között nyilvántartott MS OFFICE 365 2018 Business 40 db szoftver licenc csere alkalmával kerültek a nyilvántartásból kivezetésre, nettó könyvszerinti értékük 0 eFt.

Selejtezésre került munkavégzés közben meghibásodott, javításra nem alkalmas 24 db, az építési üzem által alkalmazott kisgépek, állványpalló, reflektor, fényvető, amelyek nettó értéke 0 eFt volt. A jégpálya kamera rendszere került cserélésre, a korábban alkalmazott berendezések selejtezésére került sor, amelyek nettó könyvszerinti értéke 50 eFt.

Társaságunk 2018. évben végrehajtott távhővezeték szakasz kiváltás során selejtezte a kiváltott szekunder és primervezetékszakaszt és nyilvántartásából kivezette azt. A selejtezés 190 eFt nettó értéken történt meg, amely az egyéb ráfordítások között került elszámolásra.

A tárgyi eszközök közül értékesítésre került két személygépjármű, amelyek műszaki állapota, kora, futott km-e indokolta cseréjüket. A gépjárművek nettó könyvszerinti értéke 0 eFt volt. Értékesítésre került egy notebook, amelynek a nettó könyvszerinti értéke 0 eFt, Az E.ON ZRt-vel kötött megállapodás alapján a bezárt hulladék lerakó területén kialakított elektromos hálózat, 0,4 kV-os vezetékek 200 méteres szakasza került értékesítésre, amelynek nettó könyvszerinti értéke 555 eFt.

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.

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

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete a 222/2013. (XI.28.) határozatában a Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közzszolgáltató 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.

Várpalota Város Önkormányzati Képviselő-testülete 125/2016. (VII.15.) határozatában a korábbi évek eredményének hatása miatt a tőkeszerkezet rendezését hajtotta végre a Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közzszolgáltató 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.

Várpalota 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 **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 Várpalotai Hulladékgyűjtési Közszolgáltató Nonprofit Kft. esetében indokoltá 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.

2018. év vonatkozásában megvizsgálva az üzletrészekkel érintett Társaságok saját tőke, jegyzett tőke arányát megállapításra került, hogy az elszámolt értékvesztés helyesbítése indokoltá vált. A Thury-Vár Nonprofit Kft. esetében a 2017. évben elszámolt értékvesztés 295 eFt -ra, a Várpalotai Hulladékgyűjtési Közszolgáltató Nonprofit Kft. esetében 2016. évben elszámolt értékvesztés 1 327 eFt-ra került korrigálásra. Az elszámolt értékvesztés összesen **1 622 eFt**.

Az üzletrészek tagolása mérlegben:

kapcsolt vállalkozásban (Thury-Vár Kft és Palotasport Kft.)	4 346 eFt,
jelentős tulajdoni részesedés (Várpalotai Hulladékgyűjtési Közszolgáltató Kft.)	14 363 eFt.

Az üzletrészek 2018. december 31.-ei mérlegértéke 18 709 eFt.

Egyéb tartós részesedés

A befektetett pénzügyi eszközök között egyéb tartós részesedés a 401 eFt névértékű Közép-Duna Vidéke Hulladékgyűjtési 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. 2018. december 31.-ei mérlegben rögzített 2 189 eFt összege a 2018. 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 2018. december 31-én 2 189 eFt.

A befektetett pénzügyi eszközök 2018. december 31.-ei mérleg szerinti értéke 20 898 eFt.

Vagyonkezelésbe vett vagyonelemek bemutatása

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

A vagyonkezelt ingatlan bruttó értékének alakulása 2018. évben eFt-ban.

Megnevezés	2018.01.01. nyitó	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	2018.12.31. Záró
Telek	17 469	-	-	17 469
Épület	140 932	-	-	140 932
Építmények	260 688	4 343	-	265 031
Gépészeti berendezések	31 069	-	-	31 069
Összesen:	450 158	4 343	-	454 501

2018. évben a vagyonkezelt eszközök esetében a Fűtőmű építményei között nyilvántartott kéményen végzett a Társaság, mint Vagyonkezelő szerkezeti felújítási munkákat. A szerkezeti felújítási munkák aktivált értéke 4 343 eFt, amelyet a Vagyonkezelésbe adóval, mint pótlási kötelezettség elszámoltunk, és a hosszúlejáratú kötelezettségek között nyilvántartott vagyonkezelt eszközök értékét is megnövelte Társaságunk, így annak értéke 454 501 eFt.

A kezelt vagyon esetében selejtezés és terven felüli értékcsökkenés elszámolására nem került sor.

A vagyonkezelt eszközök elszámolt értékcsökkenésének halmozott adatai 2018. évben eFt-ban:

Megnevezés	2018.01.01. nyitó	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	2018.12.31. Záró
Telek	-	-	-	-
Épület	93	2 819	-	2 912
Építmények	257	7 864	-	8 121
Gépészeti berendezések	148	4 505	-	4 653
Összesen:	498	15 188	-	15 686

A 2017. december 14.-én kelt vagyonkezelői jog átadás kapcsán, a vagyonkezelési szerződés VIII. a vagyonkezelésbe vett eszközökhöz kapcsolódó visszapótlási kötelezettség fejezete szerint az átadott vagyoni eszközök adott évi értékcsökkenésének felújításra és pótlólagos beruházásra fel nem használt mértékében lekötött tartalékot képez, amely a következő évek pótlásaira és felújításaira szolgál. Társaságunk 2018. évben 15 188 eFt összegben számolt el értékcsökkenést a vagyonelemek vonatkozásában, amelyből 4 343 eFt-ot fordított a vagyonkezelte kémény szerkezeti felújítására. A beruházásra, pótlásra és felújításra fel nem használt értékcsökkenés összege 10 845 eFt, amelyet a következő 2019. évben tervezett beruházásra fordítana és számolna el a Társaság, mint pótlási kötelezettséget, és kértük a Vagyonkezelésbe adótól annak lekötött tartalékként történő elszámolhatóságát az eredménytartalékkal szemben. Az elszámolás eredményeképpen a lekötött tartalék egyenlege 2018.12.31-én 10 845 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 és vízmérőket. Ezen anyagok 2018. december 31-ei fordulónapi leltár szerint megállapított készlet értéke 7 985 eFt.

Befejezetlen termelés és félkész termékek

A Társaság kertészetének üvegházában 2018. december 31-ei fordulónappal rögzített növényleltár által megállapított készletérték 2 656 eFt.

Áruk

A Társaság Fátyol Virágüzletében 2018. december 31-ei fordulónappal végrehajtott leltár során rögzített áruk készlet értéke 1 869 eFt.

A Társaság által üzemeltetett Faáruda 2018. december 31-ei forduló nappal végrehajtott leltár során megállapított készlet értéke 3 378 eFt.

Árukészlet összes értéke: 5 247 eFt.

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

A készletek mérleg értéke összesen. 15 953 eFt

Követelések

A vevőkövetelés összetétele

A vevőkövetelés összetételét az alábbi táblázat mutatja be. Megbontása a fizetési határidő lejáratára szerint történt. 2018. december 31-én a teljes vevőkövetelés egyenlege 176 999 eFt.

Az elszámolt értékvesztés egyenlege 2017. évben 115 023 eFt volt, 2018. évben 12 284 eFt további értékvesztés képzésére került sor a számviteli politikában rögzítettek alapján, és a korábbi években vevő követelésekre képzett értékvesztés után 2018. évben kiegyenlített vevőkövetelés visszaírt értékvesztése 37 657 eFt volt. Összesen 2018. évben az elszámolt értékvesztés egyenlege 89 650 eFt.

2018. évben a távhőszolgáltatásból eredő vevő követelések közül 9 750 eFt, a hulladékgazdálkodásból eredő vevő követelések közül 1 043 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 költségáfordítással terhelné Társaságunkat, indokoltnak véltük a követelés behajthatatlan követelésként történő leírását.

A vevőkövetelések az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra.

Adatok eFt-ban.

Megnevezés	2017. tény teljes vevőkövetelés	2017 Elszámolt értékvesztés	2017. tény értékvesztéssel csökkentett vevő követelés	2018. tény teljes vevőkövetelés	2018. Elszámolt értékvesztés	2018. Mérlegben történő átvezetés	2018. tény értékvesztéssel csökkentett vevő követelés
1 éven túli követelés	102 640	102 640	0	85 633	80 645	0	4 988
181-365 napos követelés	12 292	9 449	2 843	8 015	6 011	0	2 004
91-180 napos követelés	4 546	2 272	2 274	4 828	1 680	1 469	1 679
61-90 napos követelés	1 740	434	1 306	5 225	1 177	516	3 532
31-60 napos követelés	4 563	228	4 335	3 941	137	1 209	2 595
0-30 napon belüli követelés	54 803	0	54 803	69 357	0	-14 765	84 122
Összesen:	180 584	115 023	65 561	176 999	89 650	-11 571	98 920

2018. évben a vevő követelések közül a mérlegben átvezetésre került 16 369 eFt ügyfél túlfizetés az egyéb kötelezettségek közé, valamint a Thury-Vár Kft. távhőszolgáltatásból eredő egyenlege a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések közé 4 797 Ft összegben.

Az értékvesztéssel csökkentett, illetve a mérlegben történő átvezetés eredményeként a beszámoló mérlegében szereplő **vevőkövetelés összege 98 920 eFt.**

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

A kapcsolt követelések egyenlege 9 210 eFt.

Egyenlege az alábbi tételekből származik:

- A Palota Sport Nonprofit Kft. 133 eFt összegű számla kötelezettségéből,
- A Thury-Vár Nonprofit Kft. 10 944 eFt számla kötelezettségéből,
- A Thury-Vár Nonprofit Kft. számla kötelezettségeire számolt értékvesztésből 1 867 eFt.

Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben

A követelés egyenlege 115 761 eFt, amely a Várpalotai Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató Nonprofit Kft. számla kötelezettsége, értékvesztés elszámolása nem vált indokolttá, mivel egyedi fizetési megállapodást kötöttek a Felek.

Egyéb követelések

- Munkavállalóknak adott munkabér előleg	848 eFt
- Munkavállalóknak adott kölcsön 2019. évi tőke törlesztése	982 eFt
- Közfoglalkoztatás támogatása 2018.12. hó	1 389 eFt
- Távhő termelési szolgáltató támogatása Várpalota 11-12.hó	43 062 eFt
- Távhő termelési szolgáltatók támogatása Inota 11-12. hó	10 749 eFt
- 2018.12. havi TB ellátások térítése	138 eFt
- Apa-nap elszámolás igénylése	172 eFt
- Áfa technikai számla	42 078 eFt
- Egyéb rövid lejáratú követelés	118 eFt
- Innovációs járulék elszámolása NAV	374 eFt
- Jövedéki adó elszámolás NAV	5 631 eFt
- Jégpálya jegypénztár elszámolás	128 eFt

Egyéb követelések összesen: 105 669 eFt

Pénzeszközök

Pénztár

A pénztár 2018. december 31.-ei egyenlege 2 881 eFt, amely az alábbi pénztárak készpénz leltár alkalmával rögzített készpénz mennyiség alapján megállapított egyenlege.

A székhely házipénztára:	1 681 eFt.
A Fátyol Virágüzlet pénztársa	123 eFt
<u>A jégpálya jegypénztára</u>	<u>1 077 eFt</u>
Összesen:	2 881 eFt

Bankbetétek

A bankbetétek a Társaság folyószámláinak, elszámoló számláinak, letéti és biztosítéki számláinak a 2018. december 31-ei egyenlegei.

Elszámolási betétszámlák

K&H Bank folyószámla egyenlege	3 417 eFt
OTP Bank folyószámlák egyenlege	185 439 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	31 000 eFt
K&H Bank vagyoni biztosíték temetkezési szolgáltatás vonatkozásában	2 000 eFt

A bankbetétek egyenlege összesen: 359 290 eFt.

A pénzeszközök mérleg szerinti egyenlege a pénztár és a bankbetétek egyenlege, amely 362 171 eFt.

Az aktív időbeli elhatárolások tételei a következők szerint alakultak:

- Bevételek aktív időbeli elhatárolása:
 - 59 970 eFt távhőszolgáltatás árbevételének következő időszaki elhatárolása,
 - 280 eFt központi fűtés és meleg vízszolgáltatás árbevétele,
 - 15 eFt bérlemények tovább számlázott víz, és áram díja
 - 1 008 eFt MVM kapacitás díj elszámolás 2018. Q4 időszak
- Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen: 61 273 eFt.**
- Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása:
 - 788 eFt szakfolyóiratok, alapidjak, biztosítások és szoftver előfizetések 2019. évi díjai.

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolások összesen: 788 eFt.

Aktív időbeli elhatárolások összesen: 62 061 eFt.

Az eszközállomány összetétele a következők szerint alakult 2018. évben:

Megnevezés	2017.12.31. Bázis		2018.12.31. Tény	
	eFt	%	eFt	%
Befektetett eszközök	1 267 057	69,0	1 288 001	62,6
Forgóeszközök	499 413	27,2	707 684	34,4
Aktív időbeli elhatárolás	69 669	3,8	62 061	3,0
Összesen:	1 836 139	100,0	2 057 746	100,0

Források

A saját tőke alakulása (eFt).

Megnevezés	2017.12.31. Bázis	2018.12.31. Tény
Jegyzett tőke	432 450	432 450
Tőketartalék	39 115	39 115
Eredménytartalék	411 063	329 410
Lekötött tartalék	0	86 761
Mérleg szerinti eredmény	11 968	73 084
Összesen:	894 596	960 820

A Társaság jegyzett tőke emelési javaslatát Várpalota 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 képzésére 2018. évben az eredménytartalékból 10 845 eFt összegben a vagyonelemzési szerződés alapján történt. Az átadott vagyoni eszközök adott évi értékesítésének felújításra és pótlólagos beruházásra fel nem használt mértékében lekötött tartalékot képez a Társaság, amely a következő évek pótlásaira és felújításaira szolgál. Társaságunk 2018. évben 15 188 eFt összegben számolt el értékesítést a vagyonelemek vonatkozásában, amelyből 4 343 eFt-ot fordított a vagyonelemzési szerződés felújítására. A beruházásra, pótlásra és felújításra fel nem használt értékesítés összege 10 845 eFt, amelyet a következő 2019. évben tervezett beruházásra fordítana és számolna el a Társaság, mint pótlási kötelezettséget, és kértük a Vagyonelemzésbe adótól annak lekötött tartalékként történő elszámolhatóságát az eredménytartalékkal szemben.

További lekötött tartalék képzésére került sor 2018. évben a társasági adóalap számítás során adóalap csökkentő tételként figyelembe vett fejlesztési tartalék vonatkozásában, amelynek összege 39 767 eFt. A fejlesztési tartalékot a lekötése adóévet követő négy adóévben megvalósított beruházás bekerülési értékének megfelelően lehet feloldani. Mértéke nem haladhatja meg az adózás előtti nyereség 50 százalékát.

A Társaság számviteli szétválasztási tematikája alapján megállapításra került, hogy 2018. évben nyereségkorlát feletti eredményt teljesített. Az 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet 5. § (3) bekezdése szerint a nyereségkorlát feletti eredmény terhére 2020. december 31.-ig a távhőtermelés és/vagy távhőszolgáltatás területén energiahatékonyságot növelő, vagy a

költségeket csökkentő beruházásokat kell végrehajtani. A Számviteli törvény 38 § (3) g) bekezdése szerint az eredménytartalékból kell lekötni és a lekötött tartalékba átvezetni más jogszabály szerint vagy a vállalkozó saját elhatározása alapján lekötött - kötelezettségek fedezetét jelentő vagy saját céljait szolgáló - tartalékot. Ennek megfelelően a megállapított 36 149 eFt nyereségkorlát feletti eredmény lekötésre került az eredménytartalékból, amely összeget a Társaság beruházásra kíván fordítani.

A források összetétele a következők szerint alakult.

Megnevezés	2017.12.31. Bázis		2018.12.31. Tény	
	eFt	%	eFt	%
Saját tőke	894 596	48,7	960 820	46,7
Céltartalék	69 117	3,8	165 191	8,0
Kötelezettség	860 183	46,8	921 685	44,8
Passzív időbeli elhatárolás	12 243	0,7	10 050	0,5
Összesen:	1 836 139	100,0	2 057 746	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. iktatószámon kiadott, 19848/2014 iktatószámon, 23757/2015. iktatószámon, és 66826/2015. iktatószámon módosított engedély alapján a Várpalotai Közszolgáltató Nonprofit 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 útépitési időszakban felhagyásra kerül, ennek költségei az útépitési projekt részét képezhetik, így a Társaság mentesül az északi terület rekultivációjának költségétől. Erre az álláspontra tekintettel a rekultivációs költségekre 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.

2018. évben a megmaradt terület vonatkozásában ismét felmerült a rekultivációs költségek várható mértékének felülvizsgálata. A rekultiváció során kialakítandó végleges felső zárórteggel kialakítása csak a megfelelő konszolidációs időszak leteltét követően kezdődhet meg, ennek megvalósítására viszont csak később kerülhet sor. A felülvizsgálat során új ajánlat kérésre került sor, amelyben a korábban tervezett rendelkezésre álló helyi anyag felhasználására már nem kerülhet sor. Az ajánlat alapján a várható költségekre további céltartalék képzése vált indokolttá 73 617 eFt összegben. A rekultivációs kötelezettségből eredően összesen jövőbeni költségre **118 295 eFt** képzésére került sor.

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.

2018. évben a megvalósult kibocsátási egység beszerzésből eredően a 2017. évben megképzett céltartalék feloldásra került 7 166 eFt összegben.

A 2018. évi széndioxid kvóta mennyiség vonatkozásában szintén beszerzésre kényszerült Társaságunk, amely ügylet szintén áthúzódik a következő évre, és 2019. évben realizálódik. A kibocsátási egység mennyisége 4 575 egység, amelynek értéke **29 623 eFt**. Mint jövőbeni költség céltartalék képzésére került sor azonos összegben.

2018. december 31-én Társaságunk jövőbeli költségre képzett összes céltartalék összege **147 918 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 Tsz. hatálya alá tartozó tevékenységből 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.

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

2018. december 31-én Társaságunk várható kötelezettségekre képzett céltartalék összege **17 273 eFt**.

Az összes képzett céltartalék: 165 191 eFt

Hosszúlejáratú kötelezettségek

A hosszúlejáratú kötelezettségek vonatkozásában, az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek egyenlege 464 528 eFt, amely részletezve az alábbi tételek szerint alakultak.

Az egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek között tartja nyilván a Társaság a kezelt vagyon vagyonekezelési szerződésben rögzített értékét, amely 450 158 eFt. A szerződésben rögzített bruttó eszköz érték 2018. évben 4 343 eFt-tal növekedett, a vagyonekezelte vagyonelemek bemutatása során részletezett Fűtőmű kémény szerkezeti felújítása révén, amelyet, mint pótlási kötelezettség számolt el a Társaság. A vagyonekezelte vagyonelemek 2018. december 31.-ei értéke 454 500 eFt.

10 028 eFt a hosszúlejáratú lízing értéke, amely a 2015 évben beszerzett MAN TGM 18.340 tehergépjármű 2020. január 1 és 2020. december 31. közötti időszak tőketörlesztésének összege.

Rövid lejáratú kötelezettségek

A szállító állomány összetétele (eFt):

	2017.	2018.
Nem lejárt határidejű kötelezettség:	185 827	201 523
0 - 30 nap közötti:	714	0
31 - 60 nap közötti:	2	0
61 - 90 nap közötti:	0	0
91 - 180 nap közötti:	0	0
181 - 365 nap közötti:	0	0
1 éven túli:	0	0
Összesen:	186 543	201 523

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek mérlegben szereplő egyenlege 255 634 eFt, amelyet az alábbi tételek alkotnak.

Társasági adó elszámolás	2 450 eFt
Személyi jövedelemadó elszámolás	5 255 eFt
Rehabilitációs hozzájárulás kötelezettség	93 eFt
Egészségügyi hozzájárulás kötelezettség	839 eFt
Cégautó adó kötelezettség	73 eFt
Nyugdíjbiztosítási kötelezettség	3 403 eFt
Egészségbiztosítási kötelezettség	2 819 eFt
Egyszerűsített foglalkoztatásból eredő közteher elszámolása	54 eFt
Hulladékgyártási bírság	274 eFt
Szociális hozzájárulás kötelezettség	6 046 eFt
Környezetvédelmi termékdíj előírás	2 eFt
NAV ÁFA 2018.4. negyedév elszámolás	21 966 eFt
Helyi iparüzési adó elszámolása	78 eFt
Jövedelem elszámolás 2018.12. havi munkabér	21 717 eFt
Fel nem vett járandóság	373 eFt
Szakképzési hozzájárulási kötelezettség	523 eFt
2018.12. havi munkabér letiltások, levonások összege	734 eFt
Levont szakszervezeti díj	50 eFt
Áfa elszámolás	20 578 eFt
Lízing egy éven belüli tőke kötelezettsége	9 297 eFt
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	130 eFt
Jótállási biztosíték	1 099 eFt
Közfoglalkoztatás támogatás előleg	3 813 eFt
KEHOP-5.3.1-17-2017-00007 támogatás előleg	137 429 eFt
Polgármesteri Hivatal lakhatási támogatás mérlegben átsorolás	171 eFt
Vevő követelések közül átsorolt túlfizetések összege	16 369 eFt

Összesen: 255 634 eFt

A passzív időbeli elhatárolások tételei a következők szerint alakultak:

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

Bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen: 4 eFt.

- Költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása:
 - 4 157 eFt Bakonykarszt Zrt. által ki nem számlázott víz –és csatorna díja,
 - 175 eFt mobiltelefon, internet-tv előfizetés költsége 12. havi,
 - 38 eFt SG lízing kamat,
 - 289 eFt E-on áramdíj elszámolás.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása összesen: 4 659 eFt.

- Halasztott bevételek tételei a következők szerint alakultak:
 - 5 387 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 2014-2017. években elszámolt értékcsökkenésének arányos részével került elszámolásra 7 401 eFt, 2018. évben 2 212 eFt összegben az egyéb bevételek között a fejlesztési célú támogatás.

Halasztott bevételek összesen: 5 387 eFt.

Passzív időbeli elhatárolások összesen: 10 050 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 2018. évi belföldi értékesítésből származó árbevétele tevékenységei bontásában az alábbiak szerint alakult. Exportértékesítésből árbevétele nem származott a Társaságnak.

- | | |
|--|-------------|
| • Távhőszolgáltatás elért árbevétele | 714 200 eFt |
| • Köztisztasági és településtisztasági szolgáltatások elért árbevétele | 227 979 eFt |

• Építőipari szolgáltatás elért árbevétele	37 873 eFt
• Növénytermesztés; parkgondozás elért árbevétele	68 125 eFt
• Temető üzemeltetés elért árbevétele	25 855 eFt
• Eb rendészeti tevékenység elért árbevétele	13 840 eFt
• Fuvarozás, egyéb munkák elért árbevétele	3 278 eFt
• Társasházak képviselete, ingatlankezelés elért árbevétele	20 478 eFt
• Központi fűtés és meleg vízszolgáltatás elért árbevétele	4 017 eFt
• Közvetített szolgáltatások elért árbevétele	6 317 eFt
• Fátyol Virágüzlet kiskereskedelmi tevékenység elért árbevétele	19 222 eFt
• Saját tulajdonú eszköz és ingatlan bérbeadási tevékenység elért árbevétele	17 028 eFt
• Temetkezési szolgáltatás tevékenysége elért árbevétele	38 606 eFt
• Sportlétesítmény üzemeltetésének elért árbevétele	9 406 eFt
• Számviteli és pénzügyi szolgáltatás elért árbevétele	17 025 eFt
• Villamosenergia termelés árbevétele	188 795 eFt
• Tűzifa értékesítés árbevétele	13 128 eFt
• Egyéb kiegészítő tevékenységek elért árbevétele	6 342 eFt

A Társaság 2018. évben elért összes nettó árbevétele: 1 431 514 eFt

Aktívált saját teljesítmények értéke

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

2018. évben a saját termelésű készletek állományváltozása a 2017. évi kertészeti üvegház évvégi készlet leltár értékének és a 2018. évvégi készlet leltár értékének különbözetét mutatja, amely 1 091 eFt, azaz növekedés mutatkozott a két időszak készlet állománya között.

A saját előállítású eszközök aktívált értéke a Társaság saját beruházásainak 2018. évben aktívált értékét mutatja, amely 27 054 eFt.

Szabolcska u. távhővezeték szakasz csere	8 762 eFt
Tábormező úti távhővezeték szakasz csere	4 353 eFt
Táncsics hőközpont épület felújítás	1 095 eFt
Mártírok úti távhővezeték szakasz csere	6 261 eFt
Készenléti 13. lakás felújítás	226 eFt
Mátyás király u. hőközpont épület felújítás	113 eFt
Korompay u. hőközpont épület felújítás	391 eFt
<u>Mátyás király úti távhővezeték szakasz csere</u>	<u>5 853 eFt</u>
Összesen:	27 054 eFt

Az aktívált saját teljesítmények értéke 2018. évben 28 145 eFt.

Egyéb bevételek

A Társaság 2018. évi 373 069 eFt egyéb bevétele a következő tevékenységek eredménye.

A követelés kezelés eredményeként fizetési meghagyások által az ügyfelek megtérített eljárási díjai, ügyvédi díjak, illetékek, késedelmi kamatok 10 300 eFt összegben növelték az egyéb bevételeket.

A korábbi években már leírásra került követelésekre befolyt összegek 524 eFt értékben.

Társaságunk értékesítette négy elhasználódott eszközét 2 358 eFt értékben.

Társaságunk által a VPP Energy Zrt. ellen folytatott per vonatkozásban jogerős ítélet született, amely alapján az alperes fizetési kötelezettségét teljesítette. A teljesítés a következők szerint történt meg, tőke tartozás 35 738 eFt, eljárási költség 3 636, késedelmi kamat és eljárási költség 11 707 eFt.

A közcélú munkavállalók foglalkoztatásából eredően 17 076 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 figyelembevételével igényelhet támogatást. A Támogatás mértéke 2018. évben Várpalota szolgáltatási terület vonatkozásában 159 085 eFt, illetve Inota szolgáltatási terület vonatkozásában 42 296 eFt.

Társaságunk a jégpálya üzemeltetés vonatkozásában 1 szerződött partnerével támogatási megállapodást kötött, amelynek értéke 50 eFt.

A jégpálya üzemeltetésével kapcsolatban felmerült költségek fedezetére adott támogatás elszámolt összege 2018. évben 2 212 eFt.

A hulladéklerakó telepen elhelyezett állati hulladéktároló konténerek szállítását és ártalmatlanítását végző Társaság által 222 eFt támogatás elszámolására került sor megállapodás alapján.

2011-2017. közötti időszakban a vevő követelésekre értékvesztést számolt el a Társaság. Azon vevőkövetelésekből eredően, amelyek 2018. évben kiegyenlítésre kerültek, a képzett értékvesztés visszairásra került. A visszaírt értékvesztés összege 67 295 eFt.

2017. évben jövőbeni költségre képzett céltartalék feloldására 7 166 eFt összegben került sor a széndioxid kvóta mennyiség beszerzés vonatkozásában.

2018. évben biztosítási szerződésünkből eredően a kárbejelentések szabályszerű érvényesítéséből eredően 318 eFt kártérítés összeg került kifizetésére a Biztosító Társaság részéről.

2018. évben az egyéb bevételek között került kimutatásra a széndioxid kvóta térítésmentes kiosztásból és az előző évi nyilvántartott maradék mennyiségből felhasznált értéke, amelynek összege 13 086 eFt.

Anyagjellegű és személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenés

A költségek költség nemek szerinti alakulását mutatja az alábbi kimutatás.

Megnevezés	2017. Bázis (eFt)	2018. Tény (eFt)
Anyagjellegű ráfordítások:		
Anyagköltség	652 793	639 106
Igénybe vett szolgáltatások értéke	225 984	194 587
Egyéb szolgáltatás értéke	21 602	23 813
Eladott áruk beszerzési értéke	16 806	24 340
Eladott közvetített szolgáltatások	2 504	3 701
Összesen:	919 689	885 547
Személyi jellegű ráfordítások:		
Béreköltség	360 418	384 000
Személyi jellegű egyéb	85 326	92 161
Bérf járulékok		
Szociális hozzájárulási adó	68 086	66 035
Egészségügyi hozzájárulás	13 589	13 858
Szakképzési hozzájárulás	5 233	5 658
Összesen:	532 652	561 712
Értékcsökkenési leírás:	83 910	88 319
Költség összesen:	1 536 251	1 535 578

Az igénybe vett és egyéb szolgáltatások részletezése:

	2017. Bázis	2018. Tény
- Várpalota Fűtőmű karbantartás	23 973 eFt	16 035 eFt
- Várpalota Hőközpont karbantartás	18 006 eFt	8 096 eFt
- Inota Fűtőmű karbantartás	4 936 eFt	2 665 eFt
- Dankó u. központi fűtés karbantartás	330 eFt	426 eFt
- Távhőszolgáltatás igénybe vett szolgáltatásai	25 703 eFt	28 449 eFt
- Hulladék ártalmatlanítás	8 862 eFt	8 716 eFt
- Vagyonvédelem portaszolgálat	4 987 eFt	5 232 eFt
- Szállítás, rakodás	847 eFt	1 330 eFt
- Jogi képviselő, szakértői díjak	4 067 eFt	3 753 eFt
- Biztosítási díj	7 040 eFt	7 063 eFt
- Tárgyi eszköz idegen javítása	9 951 eFt	3 164 eFt
- Posta, telefon, előfizetések	5 705 eFt	5 067 eFt
- Munkákhoz idegen kivitelező szolgáltatása	34 655 eFt	32 994 eFt
- Inert és zöld hulladék kezelés, vizsgálat	867 eFt	0 eFt
- Könyvvizsgálat	1 500 eFt	1 500 eFt
- Bankköltség	12 108 eFt	13 318 eFt
- Hirdetés, reklám	1 441 eFt	1 463 eFt
- Oktatás, továbbképzés	1 785 eFt	2 039 eFt
- Érdekképviselői szervek tagdíja	812 eFt	652 eFt
- Számítógépes program felügyelete, nyomatdíj	5 508 eFt	5 644 eFt
- Gépjármű bérleti díj	8 439 eFt	7 845 eFt
- Ingatlan bérleti díj	384 eFt	384 eFt
- Egyéb eszköz bérleti díj	2 708 eFt	1 404 eFt
- Fűtőmű bérleti díj	54 778 eFt	0 eFt
- Vagyonkezelési díj jog gyakorlás	0 eFt	22 106 eFt
- Elvezetett szennyvíz díja	0 eFt	32 411 eFt
- Távhő hátralék végrehajtási díja, hátralék eljárás ill.	3 638 eFt	2 626 eFt
- Távhőszolgáltatás hatósági eljárási díjai	786 eFt	1 205 eFt
- Követelés kezelés költsége	1 745 eFt	198 eFt
- Gépjárművek vizsgáztatási díjai	650 eFt	664 eFt
- Hatósági díjak, illetékek	463 eFt	1 029 eFt
- Állati eredetű hulladék begyűjtése, kezelése	700 eFt	632 eFt
- Egyéb igénybe vett szolgáltatás	212 eFt	290 eFt
Összesen:	247 586 eFt	218 400 eFt

Egyéb ráfordítások

2018. évben az egyéb ráfordítások egyenlege 218 908 eFt.

Az egyéb ráfordítások az alábbi gazdasági eseményekből tevődnek össze.

Munkahelyi balesetből eredően baleseti járadék teljesítése	567 eFt.
Munkavégzésből eredő kártérítés	389 eFt.
Szállítói kötelezettségből eredő késedelmi kamat fizetési kötelezettség	43 eFt.
Bírság, késedelmi pótlék, önellenőrzési pótlék	23 eFt

Társaságunk a 2018. évben végrehajtott távhővezeték szakasz cserék során selejtezte a kiváltott primer és szekunder vezetékszakaszt és nyilvántartásából kivezette azt. A selejtezés 231 eFt nettó értéken történt meg, amely az egyéb ráfordítások között került könyvelésre. A jépgályán meghibásodott kamerarendszer került selejtezésre, amelyek nettó értéke 9 eFt.

Társaságunk 2018. évben javasolta a könyvekből történő kivezetését, és selejtezte a meg nem valósítandó KEHOP-5.3.1 távhőszektor energetikai pályázat kapcsán felmerült, és mint befejezetlen beruházásként nyilvántartott gazdasági események tételeit 9 606 eFt összegben.

560 eFt összegben támogatási megállapodásokban rögzített támogatás került kifizetésre. A Frakk Várpalota és Környéke Állatvédő Egyesület részére 200 eFt, a Várpalotai Modellező Egyesület részére 360 eFt összegű kifizetés történt vissza nem térítendő támogatásként.

Vevő követelésekre képzett értékvesztés összege 14 152 eFt, bemutatására a vevőkövetelések részletezésénél kerül sor. Behajthatatlan követelésnek minősített és leírt követelés összege 2018. évben 40 430 eFt.

A Virágbolt készletének értékesítésre alkalmatlanná válásából eredően selejtezésre 470 eFt értékben kerültek tételek.

Az egyéb ráfordítások között a Társaság Várpalota Város Önkormányzata felé teljesítendő tárgy évi helyi iparüzési adó kötelezettsége 15 287 eFt, építményadó kötelezettsége 4 347 eFt, a telekadó 1 417 eFt, és a gépjárműadó kötelezettsége 1 835 eFt.

Költségvetésnek fizetendő adók esetében a rehabilitációs hozzájárulás mértéke 248 eFt, innovációs járulék tárgy évi 2 293 eFt, cégautó adó 329 eFt, a közművezeték adó 1 693 eFt, a környezetvédelmi termékdíj 16 eFt, a környezetterhelési díj 620 eFt.

A Társaság 2018. évi térítés mentes széndioxid kvóta kiosztásból eredő felhasználása 13 377 eFt volt, illetve a 2017. évi felhasználásból eredő, viszont 2018. januárban beszerzett mennyiség értéke 7 165 eFt.

A Társaság jövőbeni költségre céltartalékot képzett. A 2018. évi teljes széndioxid kvóta felhasználást nem fedezte a térítés mentes kiosztás, ezért vásárolni kényszerült Társaságunk 4575 kibocsátási egységet, amely határidős ügylet 2019. március 22-én teljesül, ezért már 2019. évi gazdasági esemény. A céltartalék képzés összege 29 623 eFt.

A Társaság rekultivációs kötelezettségéből eredően ismételten felülvizsgáltuk ebből eredő jövőbeli költségeinket, és megállapításra került, hogy további céltartalék képzése vált indokolttá, amelynek összege 73 617 eFt.

A társaság 2018. évi üzemi (üzleti) tevékenységének a pozitív eredménye 78 242 eFt.

Pénzügyi műveletek bevételei

Részesedésekből származó bevételek

A Társaság üzletrészei vonatkozásában 2018. évben a Thury-Vár Nonprofit Kft. és a Várpalotai Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. esetében állapította meg az elszámolt értékvesztés helyesbítését **4 112 eFt** összegben.

Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek

A Társaság pénzeszközei után pénzügyintézetektől 2018. évben összesen **3 eFt** kamat bevétele származott.

Pénzügyi műveletek egyéb bevételei

A Társaság három szállító partnere által devizában kiállított számlájának kiegyenlítéséből eredő árfolyamnyereség 2018. évi egyenlege **74 eFt**.

A Társaság ingatlan bérlő partnere részére áttérhelt közös költség 2018. évi összege **22 eFt** volt.

A pénzügyi műveletek bevételeinek 2018. évi egyenlege 4 211 eFt.

Pénzügyi műveletek ráfordításai

Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások

A Társaság 2018. évben 1 516 eFt kamatot fizetett gépjármű beszerzésének lízing kötelezettsége vonatkozásában. A Társaság folyószámlahitel kamat kötelezettsége 2018. évben 166 eFt összegben realizálódott.

A két kamat kötelezettség összesen 1 682 eFt volt 2018. évben.

Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai

A Társaság 2018. évben hőközpont üzemeltetés vonatkozásában 1 033 eFt Társasháznak fizetendő közösköltséget számolt el.

Szállító partner devizában kiállított számlájának kiegyenlítéséből eredő árfolyamvesztés egyenlege 14 eFt.

Egyesülési tagság vonatkozásában Társaságunk 190 eFt működési költség térítést számolt el 2018. évben.

A pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai 2018. évben 1 237 eFt.

A pénzügyi műveletek ráfordításainak 2018. évi egyenlege 2 919 eFt.

A pénzügyi műveletek eredménye 1 292 eFt.

A Társaság 2018. évi adózás előtti eredménye **79 534 eFt.**

Társasági adó számítás bemutatása:

Társasági adóalapot növelő tételek:

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

1.1. Adott támogatás	560 eFt
2. Fizetett kártérítés jogerős határozat alapján	971 eFt
3. Várható kötelezettségre képzett céltartalék	103 240 eFt
4. Terv szerinti értékcsökkenés	97 925 eFt
5. Tárgyi eszköz értékesítéshez kapcsolódó értékcsökkenés	9 581 eFt
6. Tárgyi eszköz selejtezés bruttó értéke	2 641 eFt
7. Követelésekre elszámolt értékvesztés	14 152 eFt
8. Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés	1 043 eFt

Társasági adóalapot növelő tételek összesen: **230 113 eFt**

Társasági adóalapot csökkentő tételek:

9. 2017. évben képzett céltartalék feloldása	7 166 eFt
10. Terv szerinti értékcsökkenés adótörvény szerint	108 635 eFt
11. Tárgyi eszköz értékesítéshez kapcsolódó értékcsökkenés	9 025 eFt
12. Tárgyi eszköz selejtezés értékcsökkenés	2 401 eFt
13. Előző évi értékvesztés feloldása 2018. évben	37 657 eFt
14. Fejlesztési tartalék	39 767 eFt

Társasági adóalapot csökkentő tételek összesen: **204 651 eFt**

Társasági adóalap: **104 996 eFt**

2018. évi számolt társasági adó 9% **9 450 eFt**

Látvány-csapatsportág adófelajánlás adókedvezménye 2018. évben **3 000 eFt**

2018. évi adókedvezménnyel csökkentett társasági adó **6 450 eFt**

2018. évi adózás utáni adózott eredménye: **73 084 eFt**

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

4. Létszám és bérigazgatás

A Társaság létszám, illetve bérigazgatását, valamint az élömunka hatékonyságát az alábbi táblázat adatai mutatják.

Megnevezés	Mennyiségi egység	2017. Bázis	2018. Tény
Teljes munkaidős létszám	Fő	141	130
Ebből: fizikai	Fő	81	81
közfoglalkoztatott	Fő	27	16
nem fizikai	Fő	33	33
Rész munkaidős létszám	Fő	12	10
fizikai fő állású	Fő	10	9
fizikai közfoglalkoztatott	Fő	0	0
nem fizikai fő állású	Fő	2	1
1 főre jutó teljes munkaidős bér			
fizikai	Ft	2 446 791	2 644 913
közfoglalkoztatott	Ft	915 812	902 320
nem fizikai	Ft	3 661 953	3 914 331
1 főre jutó rész munkaidős bér			
fizikai fő állású	Ft	1 132 653	1 272 111
fizikai közfoglalkoztatott	Ft	0	0
nem fizikai fő állású	Ft	1 844 611	1 491 165
1 főre jutó összes bér	Ft	2 344 949	2 719 059
1 főre jutó árbevétel	eFt	9 222	10 225
1 főre jutó eredmény	eFt	78	522

5. Értékelés, elemzés

A vagyon pénzügyi és jövedelmi helyzetét szemléltető főbb mutatók:

Megnevezés	2017. év bázis	2018. év tény
1.) Befektetett eszközök aránya	$\frac{1\,267\,057}{1\,836\,139} = 69,0\%$	$\frac{1\,288\,001}{2\,057\,746} = 62,6\%$
2.) Forgóeszközök aránya	$\frac{499\,413}{1\,836\,139} = 27,2\%$	$\frac{707\,684}{2\,057\,746} = 34,4\%$
3.) Saját tőke aránya	$\frac{894\,596}{1\,836\,139} = 48,7\%$	$\frac{960\,820}{2\,057\,746} = 46,7\%$

4.) Eladósodottság I. (kötelezettség/saját tőke)	860 183 ----- 894 596 = 96,2 %	921 685 ----- 960 820 = 95,9 %
5.) Eladósodottság II. (kötelezettség-követelés/saját tőke)	604 224 ----- 894 596 = 67,5 %	592 125 ----- 960 820 = 61,6 %
6.) Saját tőke növekedése	894 596 ----- 739 819 = 120,9 %	960 820 ----- 894 596 = 107,4 %
7.) Likviditási mutató	499 413 ----- 860 183 = 58,1 %	707 684 ----- 921 685 = 76,8 %
8.) Értékesítés nettó árbevétele Egyéb bevételek	1 410 934 194 034	1 431 514 373 069
Összes bevétel	1 604 968	1 804 583
Aktivált saját teljesítmények értéke	24 343	28 145
Összes bruttó termelés	1 629 311	1 832 728
Anyagjellegű ráfordítás	- 919 689	- 885 547
Anyagmentes termelés	709 622	947 181
Értékcsökkenés	- 83 910	- 88 319
Nettó termelési érték	625 712	858 862
9.) Hatékonyság (Anyagmentes termelés/tárgyi eszköz)	709 622 ----- 1 249 670 = 56,8 %	947 181 ----- 1 266 615 = 74,8 %
10.) Bevétel arányos jövedelmezőség	11 968 ----- 1 604 968 = 0,7 %	73 084 ----- 1 804 583 = 4,1 %
11.) Vagyonarányos jövedelmezőség	11 968 ----- 894 596 = 1,3 %	73 084 ----- 960 820 = 7,6 %
12.) Eszközarányos jövedelmezőség	11 968 ----- 1 836 139 = 0,7 %	73 084 ----- 2 057 746 = 3,6 %

6. Cash flow-kimutatás

Megnevezés	2017. bázis (eFt)	2018. tény (eFt)
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás, működési cash flow (1-13)	+ 249 045	+255 797
1.) Adózás előtti eredmény	+ 11 968	+ 79 534
korrekciók: pénzeszköz átadás miatt		
2.) Elszámolt amortizáció	+ 83 910	+ 88 319
2/a) Terven felüli értékcsökkenés	0	+ 9 606
3.) Elszámolt értékvesztés és visszairás	- 8 805	- 27 617
4.) Céltartalék képzés és felhasznált különbözete	+ 7 166	+ 96 074
5.) Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+ 591	+ 555
6.) Szállítói kötelezettség változása	+ 24 456	+ 14 980
7.) Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+ 115 941	+ 51 477
8.) Passzív időbeli elhatárolások változása	- 6 204	- 2 193
9.) Vevőkövetelés változása	+ 18 864	- 12 851
10.) Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	- 51 039	- 43 245
11.) Aktív időbeli elhatárolások változása	+ 52 197	+ 7 608
12.) Fizetett adó (nyereség után)	0	- 6 450
13.) Fizetett osztalék, részesedés	0	0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változása (14-18)	- 181 853	- 115 311
14.) Befektetett eszközök beszerzése	- 181 561	- 113 043
14/a.) Vagyon kezelésbe vétel	-	- 4 343
15.) Befektetett eszközök eladása	-	+ 2 358
16.) Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	-	-
17.) Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-292	-283
18.) Kapott osztalék, részesedés	-	-
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változása, finanszírozási cash flow (19-26)	- 68 471	- 9 298
19.) Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	-	-
20.) Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	-	-
21.) Hitel és kölcsön felvétele	-	-
22.) Véglegesen kapott pénzeszköz	-	-
23.) Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-	-
24.) Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-	-
25.) Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	- 68 471	- 9 298
26.) Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-
IV. Pénzeszköz változása (I-III.)	- 1 279	131 188
V. Nyitó pénzeszköz I.1.	232 262	230 983
VI. Záró pénzeszköz XII.31. (+ IV. + V.)	230 983	362 171

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 2018. 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	2018.12.31. táv hő termelés Várpalota	2018.12.31. táv hőszolgáltatás Várpalota	2018.12.31. táv hő termelés Inota	2018.12.31. táv hőszolgáltatás Inota	2018.12.31. villamosenergia termelés Várpalota	2018.12.31. villamosenergia termelés Inota	2018.12.31. egyéb tevékenység	2018.12.31 Társaság összes
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	447 695	217 637	35 023	13 846	157 148	31 647	528 518	1 431 514
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	447 695	217 637	35 023	13 846	157 148	31 647	528 518	1 431 514
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	0	0	1 091	1 091
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	26 828	0	0	0	0	226	27 054
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (± 03+04)	0	26 828	0	0	0	0	1 317	28 145
III.	Egyéb bevételek	75 095	144 245	14 180	31 320	2 495	0	105 734	373 069
	Ebből: visszaírt értékvesztés	9 612	22 785	1 068	2 136	0	0	31 694	67 295
05.	Anyagköltség	381 934	57 407	47 702	4 790	51 330	2 768	93 175	639 106
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	39 772	73 832	3 272	6 569	7 797	673	62 672	194 587
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	3 524	9 820	336	811	600	68	8 654	23 813
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0	24 340	24 340
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	3 701	3 701
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	425 230	141 059	51 310	12 170	59 727	3 509	192 542	885 547
10.	Béreköltség	43 910	65 830	4 025	6 847	5 937	247	257 204	384 000
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 514	15 100	1 010	1 457	1 404	62	62 614	92 161
12.	Bérfelrakások	10 559	16 002	981	1 628	1 424	60	54 897	85 551
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	64 983	96 932	6 016	9 932	8 765	369	374 715	561 712
VI.	Értéksökkenési leírás	16 516	22 302	2 206	4 126	1 970	133	41 066	88 319
VII.	Egyéb ráfordítások	57 271	29 640	1 617	1 974	7 157	1	121 248	218 908
	Ebből: értékvesztés	3 417	8 099	380	759	0	0	1 497	14 152
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-41 210	98 777	-11 946	16 964	82 024	27 635	-94 002	78 242
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0	0	4 112	4 112
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0	0	0	3	3
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	48	0	0	0	7	0	41	96
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17+18+19)	48	0	0	0	7	0	4 156	4 211
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0	0	0	0	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0	0	0	0	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	0	0	0	1 682	1 682
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0	0	0	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	1 046	0	0	2	0	189	1 237
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	0	1 046	0	0	2	0	1 871	2 919
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII -IX)	48	-1 046	0	0	5	0	2 285	1 292

C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (± A ± B)	-41 162	97 731	-11 946	16 964	82 029	27 635	-91 717	79 534
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	6 450	6 450
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (± C-X)	-41 162	97 731	-11 946	16 964	82 029	27 635	-98 167	73 084

A Társaság 2018. évi távhőtermelési és távhőszolgáltatási engedélyes tevékenységének eredménye a nyereségkorlát felett van. A nyereségkorlát számítás alapja a 2017. évi bruttó eszköz érték, amely Várpalota esetében 1 126 393 eFt, Inota esetében 145 515 eFt, összevontan kezelve 1 271 908 eFt. A nyereségkorlát mértéke a bruttó eszköz érték 2%-a, azaz 25 438 eFt. Az összevontan kezelt adózás előtti eredmény 61 587 eFt nyereség Várpalota és Inota engedélyes tevékenysége vonatkozásában, amely azt jelenti, hogy a megállapított 25 438 e Ft nyereségkorlátot meghaladta 2018. évben az adózás előtti eredménye 36 149 eFt-tal.

A 76/2015. (XII.29.) NFM rendelet egyes energetikai tárgyú miniszteri rendeletek módosításáról alapján a távhőszolgáltató köteles a nyereségkorlát feletti eredményét a távhőtermelés és távhőszolgáltatás energiahatékonyságát növelő, vagy költségének csökkentése érdekében felmerülő beruházásra fordítani a nyereségkorlát feletti eredmény keletkezését követő két éven belül, amely beruházás megvalósulását a Hivatal ellenőrizi utólag, és előzetes engedélyezési, hozzájárulási kérelem nem szükséges a megvalósításához.

Mérleg „A” változat

Sorszám	A tétel megnevezése	2018.12.31 távhőtermelés Várpalota	2018.12.31 távhőszolgáltatás Várpalota	2018.12.31 távhőtermelés Inota	2018.12.31 távhőszolgáltatás Inota	2018.12.31. villamosenergia termelés Várpalota	2018.12.31. villamosenergia termelés Inota	2018.12.31. egyéb tevékenység	2018.12.31. Társaság összesen
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	405 001	396 655	10 449	40 350	35 186	622	399 738	1 288 001
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	0	0	0	0	0	0	488	2488
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	488	488
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	0	0
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 érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	404 689	396 655	10 449	40 350	35 186	622	378 664	1 266 615
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	380 503	335 948	2 044	40 350	32 938	123	256 086	1 047 992
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	24 186	46 210	8 347	0	2 248	495	90 255	171 741
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	322	58	0	0	4	24 345	24 729
14.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
15.	Beruházások, felújítások	0	14 175	0	0	0	0	7 978	22 153
16.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0

18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	312	0	0	0	0	0	20 586	20 898
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0			4 346	4 346
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	14 363	14 363
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	312	0	0	0	0	0	1 877	2 189
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
29.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	128 321	229 623	3 311	28 404	24 228	4 589	289 208	707 684
30.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	0	3 580	0	0	0	0	12 373	15 953
31.	Anyagok	0	3 580	0	0	0	0	4 405	7 985
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0	0	0	2 656	2656
33.	Növények, ház- 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	5 312	5 312
36.	Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
37.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	28 983	100 624	748	13 954	11 785	3 156	170 310	329 560
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	60 158	0	9 738	8 155	2 738	18 131	98 920
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	3 873	0	0	0	0	5 337	9 210
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	115 761	115 761
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	28 983	36 593	748	4 216	3 630	418	31 080	105 669
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
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	0	0	0	0	0	0	0	0
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

53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	99 338	125 419	2 563	14 450	12 443	1 433	106 525	362 171
54.	Pénztár, csekkek	790	998	20	115	99	11	847	2 881
55.	Bankbetétek	98 548	124 421	2 543	14 335	12 344	1 422	105 677	359 290
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	0	55 491	0	4 479	677	330	1 084	62 061
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	55 491	0	4 479	677	330	296	61 273
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0	0	0	0	0	788	788
59.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	533 322	681 769	13 760	73 233	60 091	5 541	690 030	2 057 746
61.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.sor)	-124 331	571 507	-45 924	57 096	34 128	2 547	465 797	960 820
62.	I. JEGYZETT TŐKE	118 614	149 757	3 060	17 254	14 858	1 711	127 196	432 450
63.	54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0	0	0	0	0
64.	II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0	0	0	0	0
65.	III. TŐKETARTALÉK	10 729	13 545	277	1 561	1 344	155	11 505	39 115
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	90 352	114 074	2 331	13 143	11 318	1 303	96 889	329 410
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	44 886	0	2 108	0	0	0	39 767	86 761
68.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0	0
69.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0	0	0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0	0	0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-41 162	97 731	-11 946	16 964	82 029	27 635	-98 167	73 084
	Számviteli szétválasztási különbözet	-347 750	196 400	-41 754	8 174	-75 420	-28 257	288 607	0
72.	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	25 973	11 335	0	5 938	3 650	0	118 295	165 191
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	11 335	0	5 938	0	0	0	17 273
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	25 973	0	0	0	3 650	0	118 295	147 918
75.	Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0	0	0	0
76.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	631 680	94 766	59 684	10 199	22 313	2 994	100 048	921 685
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	0	0	0	0	0	0	0	0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt 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
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	418 253	0	36 247	0	0	0	10 028	464 528
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 kötvénykibocsátásból	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 kapcsolt 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	418 253	0	36 247	0	0	0	10 028	464 528
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	213 427	94 766	23 437	10 199	22 313	2 994	90 020	457 157
93.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0
94.	93. sorból: az átváltoztatható és átváltozó 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)	143 311	6 240	21 628	0	13 530	1 983	14 831	201 523
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	70 116	88 526	1 809	10 199	8 783	1 011	75 189	255 634
103.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	0	4 161	0	0	0	0	5 889	10 050
104.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	4	0	0	0	0	0	4
105.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	4 157	0	0	0	0	502	4 659
106.	Halasztott bevételek	0	0	0	0	0	0	5 387	5 387
107.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	533 323	681 769	13 760	73 233	60 091	5 541	690 029	2 057 746

Várpalota, 2019. április 16.


 Horváth Tamás József
 ügyvezető igazgató

 **VÁRPALOTAI
KÖZSZOLGÁLTATÓ
NONPROFIT KFT.**
 8100 Várpalota, Fehérvári út 7.



VÁRPALOTAI KÖZSZOLGÁLTATÓ
NONPROFIT KFT.

ÜZLETI JELENTÉS

a 2018. december 31-vel végződő évről

összeállította:

Horváth Tamás József

ügyvezető igazgató



Tartalom

I. A vállalkozás általános bemutatása	3
II. Gazdálkodási jellemzők.....	5
III. Vagyoni helyzet.....	11
IV. Kutatás, fejlesztés.....	13
V. A mérleg fordulónapja után bekövetkező lényeges események.....	13
VI. Pénzügyi helyzet	13
VII. A vagyoni helyzet és tőkeszerkezet alakulása	14
VIII. Környezetvédelem	14
IX. Jövőkép	15



I. A vállalkozás általános bemutatása

1.1. A vállalkozás alapadatai

A társaság cégneve: **Várpalotai Közzszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

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 Közzszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**.

A társaság rövidített neve: **Várpalotai Közzszolgáltató Nonprofit Kft.**

A társaság székhelye: 8100 Várpalota Fehérvári út 7.

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

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

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

A társaság megalakulásának időpontja: 2000. január 10.

A társaság jegyzett tőkéje: 432 450 000,- Ft

A társaság képviseletére jogosult személy: Horváth Tamás József ügyvezető igazgató

A társaság fő tevékenysége: távfűtés és melegvíz szolgáltatás

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

A Társaság elérhetőségi adatai:

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

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

1.2.A vállalkozás története

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Társaságunk 2013 decemberében a lakosság egészséges életmódjának támogatásához, és a szabadidő hasznos eltöltése érdekében műjégpálya üzemeltetését kezdte meg székhelyén. Társaságunk megfelelő körülményeket tudott biztosítani a műjégpálya üzemeltetési feltételeihez. A további folytatáshoz a sportolni vágyó látogatóink kedvező fogadtatása adott alapot és a műjégpálya minden évben októbertől márciusig tartó időszakban várja vendégeinket.

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

II. Gazdálkodási jellemzők

Az eredmény alakulását az alábbi táblázat mutatja be 2017. és 2018. gazdasági évek összehasonlításával. A változás mértéke százalékosan kerül bemutatásra.

Adatok eFt-ban

Időszak	2017. év	2018. év	Változás mértéke százalékosan
Összes bevétel	1 629 549	1 836 939	112,7%
- Értékesítés nettó árbevétele	1 410 934	1 431 514	101,5%
- Aktivált saját teljesítmények értéke	24 343	28 145	115,6%
- Egyéb bevétel	194 034	373 069	192,3%
- Pénzügyi műveletek bevételei	238	4 211	1769,3%
 Összes költség és ráfordítás	 1 617 581	 1 757 405	 108,6%
Anyagköltség	652 793	639 106	97,9%
Igénybe vett szolgáltatások	225 984	194 587	86,1%
Egyéb szolgáltatások	21 602	23 813	110,2%
Eladott áruk beszerzési értéke	16 806	24 340	144,8%
Eladott (közvetített) szolgáltatások	2 504	3 701	147,8%
Anyagjellegű ráfordítások	919 689	885 547	96,3%
Béreköltség	360 418	384 000	106,5%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	85 326	92 161	108,0%
Bérbírlékok	86 908	85 551	98,4%
Személyi jellegű ráfordítások	532 652	561 712	105,5%
Értékcsökkenési leírás	83 910	88 319	105,3%
Egyéb ráfordítások	76 504	218 908	286,1%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	4 826	2 919	60,5%

Adózás előtti eredmény	11 968	79 534	664,5%
Adófizetési kötelezettsége	0	6 450	0%
Adózott eredmény	11 968	73 084	610,7%

2.1. Árbevétel, bevétel

Megnevezés	2017.	2018.	2018.	Index %	Index %
	tény	terv	tény	előző évi tényhez	tárgy évi tervhez
1.) Hulladékgazdálkodás:	185 924	166 500	195 179	104,9	117,2
2.) Építőipari szolgáltatások:	44 648	32 900	37 873	84,8	115,1
3.) Energiaszolgáltatás:					
- Áramtermelés	174 874	137 101	188 795	107,9	137,7
- Távhőszolgáltatás	752 037	739 882	714 200	94,9	96,5
- Központi fűtés	3 858	3 482	4 017	104,1	115,4
Energiaszolgáltatás összesen:	930 769	880 465	907 012	97,4	103,0
4.) Városüzemeltetési szolgáltatások:					
- Parkgondozás, növénytermesztés	63 515	73 355	68 125	107,3	92,9
- Városüzemeltetési és köztisztasági tevékenység	5 584	14 702	6 344	113,6	43,1
- Eb rendészeti tevékenység	12 560	14 200	13 840	110,2	97,5
- Temető üzemeltetés	19 583	19 500	25 855	132,0	132,6
- Hómunka	15 554	18 300	26 749	171,9	146,2
Városüzemeltetési, köztisztasági tevékenység összesen:	116 796	140 057	140 913	120,6	100,6
5.) Ingatlanlagzálkodási tevékenységek					
- Társasházak képviselője	19 819	20 840	20 478	103,3	98,3
- Saját tulajdonú ingatlan bérbeadás	19 643	19 397	17 028	86,7	87,8
Ingatlanlagzálkodás összesen:	39 462	40 237	37 506	95,0	93,2
6.) Fátyol Virágüzlet árbevétele:	21 937	22 000	19 222	87,6	87,4
7.) Fátyol Temetkezési szolgáltatás árbevétele	30 266	30 650	38 606	127,6	125,9
8.) Számviteli, pénzügyi, bérszámfejtési szolgáltatási tevékenység:	16 867	17 168	17 025	100,9	99,2
9.) Sportlétesítmény üzemeltetése:	8 771	8 600	9 406	107,2	109,4
10.) Egyéb tevékenység összesen:	15 494	22 100	28 772	185,7	130,2
Tevékenységek árbevétele összesen:	1 410 934	1 360 677	1 431 514	101,5	105,2
Egyéb bevételek	194 034	249 450	373 069	192,3	149,6
Árbevétel és egyéb bevételek	1 604 968	1 610 127	1 804 583	112,4	112,1
- Pénzügyi műveletek bevétele:	238	12	4 211	1 769,3	35 091,7
Összes bevétel:	1 605 206	1 610 139	1 808 794	112,7	112,3

A 2018. üzleti évben a Társaság tevékenységének összes bevétele 12,7 százalékkal növekedett a 2017. üzleti év összes bevételéhez viszonyítva. Összehasonlítva a 2018. évi tervadatokkal, 12,3 százalékkal terv felett teljesített a Társaság az összes bevétel vonatkozásában.

A Társaság hulladékgazdálkodási tevékenysége a folyamatos jogszabályi környezet változása mellett, 2018. évi teljesítményében 4,9 százalékos növekedést eredményezett az előző évhez képest, a terv árbevétel vonatkozásában 17,2 százalékos növekedést produkált.

Az energiaszolgáltatás árbevételének az előző év árbevételéhez képest mutatózó csökkenésében a távhőszolgáltatási tevékenység szolgáltatási díjának változatlansága mellett az áramtermelés árbevétel emelkedésnek hatása érvényesült.

Jelentősebb eltérés mutatkozik az építőipari szolgáltatások teljesítményében, amelyet erőteljesen befolyásol a megrendelések, kiírt pályázatok volumene és a szezonális hatások. Az előző év teljesítményéhez képest 15,2 százalékos, a tervhez képest 15,1 százalékos növekedést eredményezett árbevétele az építőipari szolgáltatásoknak.

A városüzemeltetési és köztisztasági tevékenységek közül a parkgondozási és a hó és síkosság mentesítési tevékenység esetében a szezonális hatás, az időjárási viszonyok alakulása meghatározó. Az előző év árbevételéhez viszonyítva 20,6 százalékos, a tervhez viszonyítva 0,6 százalékos a növekedés mértéke a városüzemeltetési és köztisztasági tevékenység esetében.

A Társaság ingatlangazdálkodási tevékenysége tekintetében a társasházak képviselői és könyvelési tevékenysége egyenletes, kiegyensúlyozott és minimális növekedést eredményezett, a saját tulajdonú ingatlanok bérbeadása tekintetében kis mértékű csökkenés mutatkozik az előző évhez viszonyítva.

Szintén egyenletes teljesítményt eredményez a Társaság számviteli, pénzügyi és bérszámfejtési szolgáltatása. 2018. évben minimális, 0,9 százalékos növekedés mutatkozik teljesítményében.

A Jégpálya üzemeltetés elért árbevétele a terv és előző év tény ár bevételehez viszonyítva is növekedést eredményezett, minimális 7,2 százalékos arányban.

Jelentős növekedés mutatkozik az egyéb tevékenység árbevétele esetében. Az egyéb tevékenységek között meghatározónak mutatkozik a közvetített szolgáltatások árbevételének növekedése.

Kedvezően alakul évről-évre a Fátyol Temetkezési szolgáltatás tevékenységéből elért árbevétel, a tervhez és az előző évhez viszonyítva is 25,9 és 27,6 százalékos növekedést mutat a szolgáltatások teljesítménye.

Az egyéb bevételek között meghatározó a távhőszolgáltatási támogatás mértékének alakulása, amely önmagában 67 százalékos növekedést eredményezett, oka elsősorban a megállapított támogatási mértékből származik. Csökkenést mutatott a közfoglalkoztatás támogatásának csökkenése, amelyet az alkalmazott létszám csökkenése okozott. További csökkenést eredményezett a széndioxid kvóta térítésmentesen kiosztott mennyiségének folyamatos csökkenése. Jelentős mértékű a vevő követelések képzett értékvesztésének megtérülésből, illetve leírásból eredő visszairásból származó egyéb bevétel összegének növekedése. A befolyt követelések esetében a késedelmi kamatok és a követeléskezelés költségeinek megtérülése is jelentős mértékű egyéb bevétel növekedést eredményezett.

2018. évben az előző évhez viszonyítva 92,3 százalékos, a tervhez viszonyítva 49,6 százalékos növekedés mutatkozott az egyéb bevételek esetében összeségében.

2.2. Költségek

Megnevezés	2017. tény	2018. terv	2018. tény	Index	Index
	eFt	eFt	eFt	előző évi tényhez	tárgy évi tervhez
1. Anyagjellegű ráfordítások					
- anyag költség	652 793	687 415	639 106	97,9	92,9
- szolgáltatások	247 586	177 081	218 400	88,2	123,3
- Anyagjellegű ráfordítás:	900 379	864 496	857 506	95,2	99,1

2. Személyi jellegű ráfordítások					
- Bérköltség	360 418	410 084	384 000	106,5	93,6
- Személyi jellegű egyéb	85 326	57 487	92 161	108,0	160,3
- Bér járulék	86 908	100 467	85 551	98,4	85,1
- Személyi jellegű összesen:	532 652	568 038	561 712	105,5	98,9
3. Értékcsökkenési leírás	83 910	77 272	88 319	105,3	114,3
Költségek összesen:	1 516 941	1 509 806	1 507 537	99,4	99,8
4. Aktivált saját teljesítések:	-24 343	-30 250	-28 145	115,6	93,0
5. Közvetített szolgáltatás ELÁBÉ	19 310	24 655	28 041	145,2	113,7
Szolgáltatást, értékesítést terhelő költség	1 511 908	1 504 211	1 507 433	99,7	100,2
6. Egyéb ráfordítások	76 504	78 042	218 908	286,1	280,5
Összes költség és egyéb ráfordítás	1 588 412	1 582 253	1 726 341	108,7	109,1

Társaságunk költségeit 2018. évben a gazdasági környezet hatásainak ellenére is sikerült szinten tartani, és az előző évhez viszonyítva összességében alacsony, 8,7 százalékos növekedést elérni. A szolgáltatást, értékesítést terhelő költségek esetében 0,3 százalékos a csökkenés. Az anyagjellegű ráfordítások összességében 4,8 százalékkal csökkentek, azon belül az anyagköltségek 2,1 százalékkal, a szolgáltatások 11,8 százalékkal csökkentek az előző évhez viszonyítva. Az anyagköltségek csökkenését jelentős mértékben a távhőszolgáltatási tevékenység vonatkozásában a karbantartás, üzemeltetés anyag szükségletének jelentős 59 százalékos csökkenése okozta az anyagjellegű ráfordítások között. A személyi jellegű ráfordítások az előző évi sinthez képest 5,5 százalékkal növekedtek, amelyet minimális létszám növekedés és személyi jellegű egyéb ráfordítások változása okozott. Az értékcsökkenési leírás 5,3 százalékkal növekedett az előző évhez viszonyítva a növekvő beruházások hatására. Az egyéb ráfordítások 186,1 százalékkal növekedtek, amelyre szintén hatással volt a széndioxid kvóta térítésmentesen kiosztott mennyiségének csökkenése, a jelentős mértékű céltartalék képzés, és a követelés leírás. A Társaság tevékenysége az Üzleti tervben meghatározott költségekhez és ráfordításokhoz viszonyítva 9,1 mértékű növekedést eredményezett összeségében.

2.3. Üzletmeneten kívüli tevékenység

Egyéb bevétel, egyéb ráfordítás alakulása

A Társaság 2018. évi 373 069 eFt egyéb bevétele a következő tevékenységek eredménye.

A követelés kezelés eredményeként fizetési meghagyások által az ügyfelek megtérített eljárási díjai, ügyvédi díjak, illetékek, késedelmi kamatok 21 559 eFt összegben növelték az egyéb bevételeket.

Tárgyi eszköz értékesítés eredményeként 2 358 eFt egyéb bevétele keletkezett a Társaságnak.

A közcélú munkavállalók foglalkoztatásából eredően 17 076 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 üzemeltetésében, 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 2018. évben Várpalota szolgáltatási terület vonatkozásában 159 085 eFt, illetve Inota szolgáltatási terület vonatkozásában 42 296 eFt.

Társaságunk a jégpálya üzemeltetés vonatkozásában 1 szerződött parterével támogatási megállapodást kötött, amelynek értéke 50 eFt.

A jégpálya üzemeltetésével kapcsolatban felmerült költségek fedezetére adott támogatás elszámolt összege 2018. évben 2 212 eFt.

A hulladéklerakó telepen elhelyezett állati hulladéktároló konténerek szállítását és ártalmatlanítását végző Társaság által 222 eFt támogatás elszámolására került sor megállapodás alapján.

2011. és 2017. év között a vevő követelésekre és egyéb követelésekre értékvesztést számolt el a Társaság. Azon vevőkövetelésekből eredően, amelyek 2018. évben kiegyenlítésre kerültek, a képzett értékvesztés visszairásra került. A visszairt értékvesztés összege 67 295 eFt.

2018. évben 4 alkalommal tevékenység ellátás közben okozott káresemény miatt a biztosítási szerződésünkből eredően a kárbejelentések szabályszerű érvényesítéséből eredően 318 eFt kártérítés összeg került kifizetésére a Biztosító Társaság részéről.

2018. évben az egyéb bevételek között került kimutatásra a széndioxid kvóta kibocsátás értéke, amelynek összege 13 087 eFt.

2018. évben az egyéb bevételek között került kimutatásra a 2017. évben képzett céltartalék visszafordítása a széndioxid kvóta beszerzés vonatkozásában 7 166 eFt összegben.

A Társaság 2018. évi 218 908 eFt egyéb ráfordítása a következő gazdasági események eredménye.

Munkahelyi balesetből eredően baleseti járadék teljesítése	567 eFt
Munkavégzésből eredő kártérítés	389 eFt
Szállítói kötelezettségből eredő késedelmi kamat fizetési kötelezettség	43 eFt
Bírság, késedelmi pótlék, önellenőrzési pótlék	23 eFt

Társaságunk a 2018. évben végrehajtott távhővezeték szakasz cserék során selejtezte a kiváltott primer és szekunder vezetékszakaszt és nyilvántartásából kivezette azt. A selejtezés 231 eFt nettó értéken történt meg, amely az egyéb ráfordítások között került könyvelésre.

A jégpályán meghibásodott kamerarendszer került selejtezésre, amelyek nettó értéke 9 eFt.

Társaságunk 2018. évben javasolta a könyvekből történő kivezetését, és selejtezte a meg nem valósítandó KEHOP-5.3.1 távhőszektor energetikai pályázat kapcsán felmerült, és mint befejezetlen beruházásként nyilvántartott gazdasági események tételeit 9 606 eFt összegben.

560 eFt összegben támogatási megállapodásokban rögzített támogatás került kifizetésre. A Frakk Várpalota és Környéke Állatvédő Egyesület részére 200 eFt, a Várpalotai Modellező Egyesület részére 360 eFt összegű kifizetés történt vissza nem térítendő támogatásként.

Vevő követelésekre képzett értékvesztés összege 14 152 eFt. Behajthatatlan követelésnek minősített és leírt követelés összege 2018. évben 40 430 eFt.

A Virágbolt készletének értékesítésre alkalmatlanná válásából eredően selejtezésre 470 eFt értékben kerültek tételek.

Az egyéb ráfordítások között a Társaság Várpalota Város Önkormányzata felé teljesítendő tárgy évi helyi iparüzési adó kötelezettsége 15 287 eFt, építményadó kötelezettsége 4 347 eFt, a telekadó 1 417 eFt, és a gépjárműadó kötelezettsége 1 835 eFt.

Költségvetésnek fizetendő adók esetében a rehabilitációs hozzájárulás mértéke 248 eFt, innovációs járulék tárgy évi 2 293 eFt, cégautó adó 329 eFt, a közművezeték adó 1 693 eFt, a környezetvédelmi termékadj 16 eFt, a környezetterhelési díj 620 eFt.

A Társaság 2018. évi térítés mentes széndioxid kvóta kiosztásból eredő felhasználása 13 377 eFt volt, illetve a 2017. évi felhasználásból eredő, viszont 2018. januárban beszerezett mennyiség értéke 7 165 eFt.

A Társaság jövőbeni költségre céltartalékot képzett. A 2018. évi teljes széndioxid kvóta felhasználást nem fedezte a térítés mentes kiosztás, ezért vásárolni kényszerült Társaságunk 4575 kibocsátási egységet, amely határidős ügylet 2019. március 22-én teljesül, ezért már 2019. évi gazdasági esemény. A céltartalék képzés összege 29 623 eFt.

A Társaság rekultivációs kötelezettségéből eredően ismételten felülvizsgáltuk ebből eredő jövőbeli költségeinket, és megállapításra került, hogy további céltartalék képzése vált indokolttá, amelynek összege 73 617 eFt.

Pénzügyi eredmény

A pénzügyi műveletek **1 292 eFt** összegű pozitív eredményét az alábbi gazdasági események eredményezték 2018. évben.

A Társaság pénzügyi ráfordításai között fizetett kamatként a zárt végű pénzügyi lízing 1 516 eFt összegű kamatfizetési kötelezettsége került elszámolásra. A Társaság folyószámlahitel kamat kötelezettsége 2018. évben 166 eFt összegben realizálódott.

A pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai között a Társaságunk által társasházakban üzemeltetett hőközpontok után fizetendő 1 033 eFt közös költség és egy szállító partner devizában kiállított számláinak kiegyenlítéséből eredő 14 eFt árfolyamvesztés került elszámolásra. Egyesülési tagság vonatkozásában Társaságunk 190 eFt működési költség térítést számolt el 2018. évben.

Összesen **2 919 eFt** a Társaság pénzügyi műveleteinek ráfordítása.

A pénzügyi műveletek bevételeit a folyószámlák, megtakarítási és rekultivációs letéti számla kamat jóváírásai összesen 3 eFt összegben és az árfolyamnyereség tételei eredményezték 74 eFt összegben.

A Társaság ingatlan bérlő partnere részére áttérhelt közös költség 2018. évi összege **22 eFt** volt.

A Társaság üzletrészei vonatkozásában 2018. évben a Thury-Vár Nonprofit Kft. és a Várpalotai Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. esetében állapította meg az elszámolt értékvesztés helyesbítését **4 112 eFt** összegben.

Összesen **4 211 eFt** a Társaság pénzügyi műveleteinek bevétele.

III. Vagyoni helyzet

3.1. Az eszközállomány összetétele a következők szerint alakult 2018. évben:

Megnevezés	2017.12.31. Bázis		2018.12.31. Tény	
	eFt	%	eFt	%
Befektetett eszközök	1 267 057	69,0	1 288 001	62,6
Forgóeszközök	499 413	27,2	707 684	34,4
Aktív időbeli elhatárolás	69 669	3,8	62 061	3,0
Összesen:	1 836 139	100,0	2 057 746	100,0

Az eszköz állományon belül a forgóeszközök a következők szerint alakultak:

Megnevezés	2017. tény eFt	2018. tény eFt
Forgóeszközök:		
- Készletek	12 471	15 953
- Vevők	69 514	98 920
- Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	6 228	9 210
- Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással	114 311	115 761
- Egyéb követelések	65 906	105 669
- Pénzeszközök	230 983	362 171
Forgóeszközök összesen:	499 413	707 684

3.2. Források összetétele a következők szerint alakult 2018. évben:

Megnevezés	2017.12.31. Bázis		2018.12.31. Tény	
	eFt	%	eFt	%
Saját tőke	894 596	48,7	960 820	46,7
Céltartalék	69 117	3,8	165 191	8,0
Kötelezettség	860 183	46,8	921 685	44,8
Passzív időbeli elhatárolás	12 243	0,7	10 050	0,5
Összesen:	1 836 139	100,0	2 057 746	100,0

A forrásokon belül a saját tőke az alábbiak szerint alakult 2018. évben.

Megnevezés	2017.12.31. Bázis	2018.12.31. Tény
Jegyzett tőke	432 450	432 450
Tőketartalék	39 115	39 115
Eredménytartalék	411 063	329 410
Lekötött tartalék	0	86 761
Mérleg szerinti eredmény	11 968	73 084
Összesen:	894 596	960 820

A jegyzett tőke mértéke 2017. évben változott 432 450 eFt összegre. A Társaság jegyzett tőke emelési javaslatát Várpalota 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 kötelezettségek az alábbiak szerint alakultak 2018. évben.

Megnevezés	2017. tény eFt	2018. tény eFt
Kötelezettségek:		
- Szállítók	186 543	201 523
- Hosszú lejáratú hitel	0	0
- Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség	469 483	464 528
- Rövid lejáratú hitelek	0	0
- Egyéb kötelezettség	204 157	255 634
Kötelezettségek összesen:	860 183	921 685

IV. Kutatás, fejlesztés

A Társaság saját kutatás-fejlesztési tevékenységet nem végez.

V. A mérleg fordulónapja után bekövetkező lényeges események

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

VI. Pénzügyi helyzet

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

1.) Eladósodottság I. (kötelezettség/saját tőke)	$\frac{860\,183}{894\,596} = 96,2 \%$	$\frac{921\,685}{960\,820} = 95,9 \%$
2.) Eladósodottság II. (kötelezettség-követelés/saját tőke)	$\frac{604\,224}{894\,596} = 67,5 \%$	$\frac{592\,125}{960\,820} = 61,6 \%$
3.) Likviditási mutató (forgóeszköz/kötelezettség)	$\frac{499\,413}{860\,183} = 58,1 \%$	$\frac{707\,684}{921\,685} = 76,8 \%$
4.) Készpénz likviditási mutató (pénzeszközök/ rövid lejáratú kötelezettség)	$\frac{230\,983}{390\,700} = 0,59$	$\frac{362\,171}{457\,157} = 0,79$

A Társaság pénzügyi fizető képessége stabilnak tekinthető. Folyamatosan és a fizetési határidő betartásával történik a pénzügyi lízingdíj törlesztése. A Társaság likviditási helyzetét az OTP Bank NyRt-nél 150 000 eFt, a Kereskedelmi és Hitelbanknál 38 700 eFt átmeneti likviditási problémák kezelését szolgáló folyószámlahitel segítségével biztosítja. A Társaság

gazdálkodásában a kockázatot a szolgáltatásokat igénybe vevő ügyfelek fizetési hajlandósága és képessége jelenti. Kiemelt figyelmet fordítunk a Társaság likviditásának megőrzése érdekében a követeléskezelésre, és a kötelezettségeink folyamatos és határidőben történő teljesítésére.

VII. A vagyoni helyzet és tőkeszerkezet alakulása

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

1.) Befektetett eszközök aránya	$\frac{1\,267\,057}{1\,836\,139} = 69,0\%$	$\frac{1\,288\,001}{2\,057\,746} = 62,6\%$
2.) Forgóeszközök aránya	$\frac{499\,413}{1\,836\,139} = 27,2\%$	$\frac{707\,684}{2\,057\,746} = 34,4\%$
3.) Saját tőke aránya	$\frac{894\,596}{1\,836\,139} = 48,7\%$	$\frac{960\,820}{2\,057\,746} = 46,7\%$
4.) Saját tőke növekedése	$\frac{894\,596}{739\,819} = 120,9\%$	$\frac{960\,820}{894\,596} = 107,4\%$

VIII. Környezetvédelem

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

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

A termékdíjas anyagok hulladékait (olaj, akkumulátor) a szállító cég szerződéses feljogosított partnere díjmentesen elszállítja. Az egyéb veszélyes hulladékokat (festékes göngyöleg és szennyezett textilanyag, homokfogó iszap) a Társaság a hulladék kezelésére és ártalmatlanítására engedéllyel rendelkező cégnek adja át. Ezen hulladékok szabályszerű ártalmatlanítása a Társaságnak 2018. évben a székhely vízforgató és víztisztító berendezéséből származó olajos iszap elszállítása révén 364 eFt költséget eredményezett. A Társaság székhelyén keletkezett fénycső hulladék és veszélyes anyaggal szennyezett éghető csomagolási hulladék ártalmatlanítási költsége 32 eFt volt.

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

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

A Társaság hulladékgazdálkodási tevékenysége kapcsán a környezettudatos elkötelezett gondolkodásmód általánossá tételével igyekszik bővíteni a szelektív hulladékgyűjtés mind szélesebb körben történő elterjesztésével a hulladék újra felhasználás, a hulladék másodlagos, anyagában történő felhasználásának folyamatos növelését.

IX. Jövőkép

A Társaság elkészítette 2019. évi üzleti tervét. A 2019. évi üzleti tervben feltüntetett terv adatok a tervekészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján kerültek meghatározásra. A piaci környezet és a jogszabályi változások hatására az évközi módosulások az elmúlt időszak tapasztalatai alapján jelentősen eltéríthetik a tervszámokat.

A Társaság Üzleti tervének melléklete a Beruházási terv, amely a jelenlegi információink alapján bemutatja a 2019. évben a tevékenység ellátását biztosító fejlesztéseket, beszerzéseket. A fejlesztések jelentős hányada a Társaság meghatározó tevékenységét, a távhő termelési és szolgáltatási tevékenységét szolgálják azzal a céllal, hogy fenntartsa a szolgáltatás üzembiztonságát és folyamatos működését, a felhasználói igények változásának minőségi kielégítésének növelésével.

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

	Adatok eFt-ban	2018. év tény	2019. 1. negyedév terv	2019. 2. negyedév terv	2019. 3. negyedév terv	2019. 4. negyedév terv	2019. év terv
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 431 514	389 511	373 782	337 007	448 443	1 548 743
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 431 514	389 511	373 782	337 007	448 443	1 548 743
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	1 091	-1 565	0	0	2 665	1 000
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	27 054	0	24 750	22 500	0	47 250
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (± 03+04)	28 145	-1 565	24 750	22 500	2 665	48 350
III.	Egyéb bevételek	373 069	117 526	74 404	73 434	134 857	400 221
05.	Anyagköltség	639 106	262 007	129 765	122 116	253 626	767 514
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	194 587	48 380	49 772	70 153	80 483	248 788
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	23 813	7 138	6 208	5 878	5 913	25 137
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	24 340	8 100	3 750	5 780	6 750	24 380
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 701	1 500	100	100	2 000	3 700
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	885 547	327 125	189 595	204 027	348 772	1 069 519
10.	Béreköltség	384 000	98 778	108 080	106 456	140 620	453 934
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	92 161	30 223	15 504	14 210	13 064	73 001
12.	Bérjárulékok	85 551	25 777	26 022	25 777	25 777	103 353
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	561 712	154 778	149 606	146 443	179 461	630 288
VI.	Értécsökkenési leírás	88 319	20 331	20 080	23 080	24 083	87 574
VII.	Egyéb ráfordítások	218 908	17 215	7 789	8 114	108 237	141 355
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V+VI-VII)	78 242	-13 977	105 866	51 277	-74 588	68 578
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0	0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	4 112	0	0	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3	1	1	1	1	4
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	96	27	0	0	0	27
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17+18+19)	4 211	28	1	1	1	31

	Részesedésekből származó ráfordítások,	0					
18.	árfolyamveszteségek		0	0	0	0	0
	Befektetett pénzügyi eszközök						
19.	árfolyamvesztesége	0	0	0	0	0	0
	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 682	348	412	418	220	1 398
	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 237	285	485	285	285	1 340
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	2 919	633	897	703	505	2 738
	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII -IX)	1 292	-605	-896	-702	-504	-2 707
C.							
X.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (± C ± D)	79 534	-14 582	104 970	50 575	-75 092	65 871
	Adófizetési kötelezettség	6 450	500	500	500	4 500	6 000
D.							
	ADÓZOTT EREDMÉNY (± C-X)	73 084	-15 082	104 470	50 075	-79 592	59 871

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

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

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

2018. évben a Társaság nettó árbevételének 66,9 százalékát fő tevékenysége az energiaszolgáltatás biztosította, amely tendencia 2019. évben is megmarad.

Társaságunk 2013-2014. évben a rezsicsökkentések végrehajtásáról szóló törvényben foglaltak alapján jogkövető magatartást tanúsítva végrehajtotta a távhő végfogyasztói árainak 2013. január 1-től, és november 1-től történő 10%-os csökkentését. A 2019. évi árbevétel tervezésénél figyelembe vettük a lakossági távhő és meleg-víz szolgáltatás alapdíja és hő díja esetén Várpalota város és Inota területén a 2013. évi csökkentések és a már jogszabályba foglalt 2014. október 1-től végrehajtandó 3,3 százalékos további díjcsökkentés árbevétel csökkenést eredményező hatásait.

A tervezés alkalmával a távhőszolgáltatás területén a díjtételek 2018. évi változatlanóságát figyelembe véve az előző évi tényadatokból számolva 710 721 000 Ft árbevétellel számol a Társaság Várpalota és Inota tekintetében.

A jelenlegi szerződéses partnerünk kondíciói által kalkulált villamos energiaértékesítésből származó tervezett árbevétel 2019. évben 179 428 000 Ft.

Az 51/2011 (IX.30.) NFM rendelet alapján a lakossági felhasználóknak nyújtott távhőszolgáltatás során termelt hőmennyiség figyelembevételével igényelhető támogatás Inota vonatkozásában 2019. évre tervezhető mértéke 53 948 000 Ft. A támogatás mértéke 2018. október 1-től 1 770 Ft/GJ amely a termelt hőmennyiség alapján igényelhető és havi fix 3 156 264 Ft összegű. Várpalota tekintetében a támogatás mértéke 2018. október 01-től 340 Ft/GJ fajlagos és havi fix összegű 17 565 239 Ft, éves szinten 245 137 000 Ft támogatás tervezhető az egyéb bevételek között.

A Társaság költségei közül az energiaszolgáltatás ellátásához szükséges gázköltség a legnagyobb és meghatározó tényező. A 2019. évi földgázköltség számítása a 2018. évben felhasznált földgázmennyiség, és a földgázszolgáltató 2019. évi földgáz előrejelzése alapján került végrehajtásra.

2019. évben hőszolgáltatásra és villamosenergia termelésre felhasználásra kerülő földgáz költsége: 570 042 000 Ft.

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

A vízköltség éves szinten 62 000 000 Ft.

Az áram és rendszerhasználati díj éves szinten 25 500 000 Ft.

Jelentős változást eredményezett Társaságunk **hulladékgazdálkodási tevékenységében** az új hulladék törvény.

A nonprofit társaság működéséhez szükséges eszközök, ingatlanok a jogelőd Várpalotai Közzszolgáltató Nonprofit Kft.-nél rendelkezésre állnak, a tevékenység ellátására alkalmasak, az igénybevételük feltételeit szerződés határozza meg. A nonprofit gazdasági társaság ügyviteli, könyvviteli, pénzügyi, számlázási tevékenységét szolgáltatásként a Várpalotai Közzszolgáltató Nonprofit Kft. szerződéses jogviszony keretében végzi. A hulladék törvény további változása és a koordináló Társaság tevékenységének megkezdése kapcsán felülvizsgálatra került a vállalkozói díj elszámolása, amely az alábbiak szerint befolyásolja a Társaság árbevételét. A jogszabályi változás közvetetten a Nonprofit Társaság tevékenységének felmerült jelentősebb mértékű változásával hatással lehet a Várpalotai Közzszolgáltató Nonprofit Kft. tevékenységére is.

2019. évben a Társaság hulladékgazdálkodási tevékenységéből származó árbevétel szerkezete az előbbieken vázolt változások miatt átalakult.

- Veszélyes hulladékszállítás	1 800 000 Ft
- Közúteles konténeres hulladékszállítás	29 040 000 Ft
- Honvédségi hulladékszállítás	41 600 000 Ft

- Közzszolgáltató részére végzett alvállalkozói szolgáltatás

szerződés alapján

221 872 000 Ft

Mindösszesen:

294 312 000 Ft

A városüzemeltetési feladatok jelentős részét az önkormányzat által átadott kötelező feladatok alkotják. Az idei évben várhatóan nagyobb, mintegy 518 092 m² zöldterület kezelését, parkgondozási, fűnyírási munkáit végezzük. A virágágyak fenntartását, egy és kétnyáriak kiültetését, gondozását, 1 415 m²-en, mintegy 40 000 növényvel tervezzük. Az önkormányzat illetékeseivel egyeztetve, a szükséges, esetenként balesetveszélyes fakivágási, őrsvédelmi munkákat prioritásként kezelve végezzük. Az ebrendészeti tevékenységünk működési területét kiterjesztettük Berhida és Öskü közigazgatási területére is, így Társaságunk látja el a kóbor ebek, valamint az elhullott állatok begyűjtéséhez kapcsolódó feladatokat.

2019. évre tervezett árbevétel a városüzemeltetési feladatok ellátásával kapcsolatban a következők.

- eb rendészeti tevékenység 14 205 000 Ft

- Temető üzemeltetési tevékenység: 23 500 000 Ft

- Közút gépi és kézi takarítása: 8 150 000 Ft

- Zászlózás: 630 000 Ft

- Belvárosi parkgondozási tevékenység,

városi őrsvédelmi, fakivágási, fapótlási,

sövénygondozási, növényvédelmi tevékenység: 77 362 000 Ft

- Hó és síkosság mentesítés: 25 748 000 Ft

Mindösszesen:

149 595 000 Ft

Az **építőipar** 2019. évi munkáit a külső - vállalkozási tevékenységek alapján végzendő - munkák és a belső - saját beruházásban, társüzemi szolgáltatásként végzendő - feladatok adják. A külső munkákat két részre lehet bontani. Az első a már meglévő szerződések alapján végzendő feladatok a második a leadott árajánlatok alapján várható munkák, eseti megrendelések. Társaságunk az építőipari munkák minőségi végrehajtása érdekében folyamatosan fejleszti a rendelkezésre álló munkaeszközöket.

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

Murvás utak karbantartása:

1 000 000 Ft

Aszfaltos utak karbantartása:

8 000 000 Ft

Várpalota 48-as u. árok és járda építés	9 372 000 Ft
Gagarin u. folyóka készítés	369 000 Ft
Semmelweis u. 22-28. vízelvezetés	765 000 Ft
Ügyeleti rendelő kialakítása	2 000 000 Ft
Várható járda építési munkák	12 300 000 Ft
Várható csapadékvíz elvezetési munkák	20 000 000 Ft
Összesen:	53 806 000 Ft
Bakonykarszt ZRt. megállapodás alapján végzett munkák:	2 000 000 Ft
Egyéb várható munkák	4 500 000 Ft
Összesen:	6 500 000 Ft

Az építőipar tervezett összes árbevétele 2019. évben 60 306 000 Ft.

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

Az Ingatlan gazdálkodás részeként működő **Társasházi közös képviseleti** csoport a kezelt társasházak állományának további növelésére törekszik. 2018. évben további ajánlatokatadtunk ki és meghívás alapján részt vettünk közgyűléseken, hogy magunkat és tevékenységünket bemutassuk.

Összességében 2018. december 31-én 61 társasháznál teljes körű képviseletet, 12 társasháznál csak könyvelési szolgáltatást nyújtunk, ami 1538 lakást jelent szolgáltatási területünkön.

Társaságunk 2019. évben a csoportban dolgozó 2 fő közös képviselő, 2 fő könyvelő, illetve 1 fő részmunkaidős adminisztratív munkaerővel teljes körű képviseletét és könyvelését vállalja Társasházaknál.

Vállalási díjunkt 2019. január 1-től a megállapodásokban rögzített lehetőség biztosítottasága által változtatta meg Társaságunk. A vállalási díjak megváltoztatásával 2019. évben az éves tervezett árbevétel 21 707 000 Ft.

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

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

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

Társaságunk szem előtt tartja a **saját tulajdonú ingatlanok**, tevékenysége során nem kihasznált épületeinek folyamatos hasznosítását, helyi vállalkozások részére történő bérbeadással. Törekvésünk a piaci bérleti díjak figyelembevételével a minél hosszabb idejű ingatlan bérbeadás elérése a fizetőképesség fenntartásával. Társaságunk a megállapodásaiban rögzített módon 2019. január 1-től a 2018. évi KSH által közzétett átlagos 2,8%-os fogyasztói áremelkedés figyelembevételével emelte meg bérleti díjait. Ingatlanjaink bérbeadásából tervezett árbevétel 2019. évben 21 375 000 Ft.

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

Várpalota, 2019. április 16.


Horváth Tamás József

ügyvezető igazgató

 **VÁRPALOTAI
KÖZSZOLGÁLTATÓ
① NONPROFIT KFT.**
8100 Várpalota, Fehérvári út 7.

