

Napirend:

ELŐTERJESZTÉS

Vác Város Önkormányzat Gazdasági - Városüzemeltetési és Vagyongazdálkodási Bizottság
2016. május 9. napi ülésére

Szám: gb5-5/2016
Tárgy: Váci Távhő Nonprofit Kft. 2015. évi mérlegbeszámolója és 2016. évi üzleti terve
Melléklet: 6db

Előterjesztő: Jászai Péter ügyvezető igazgató
Készítette: Mojzesné Zala Henriett főkönyvelő

Előzmény/korábbi döntés:
Terjedelem: 42oldal

Bizottsági tárgyalások:

Döntéshozatal módja: nyílt ülés (Mötv. 46. § /1/) egyszerű többség (Mötv. 47. § /2/)

Törvényességi véleményezésre bemutatva Jogi Osztály

Törvényességi észrevétel: Deákné dr. Szarka Anita Jegyző

Nincs / az alábbi:

Véleményezésre megkapta Kökény Szabolcs Pénzügyi és Adó Osztály osztályvezető

Véleményezésre megkapta: Fördős Attila polgármester

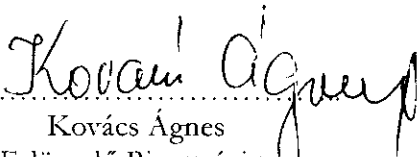
Váci Távhő Kft.
2600 Vác, Zrínyi u.9.


**Felügyelő Bizottság jelentése a 2016. május 9. napján tartandó
Gazdasági - Városüzemeltetési és Vagyongazdálkodási Bizottság ülésére**

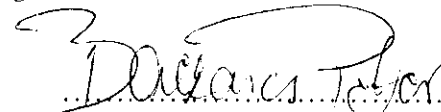
Felügyelő Bizottság megvizsgálta és jóváhagyta a 2015. üzleti év mérlegét, kiegészítő mellékletét, vagyonváltozás levezetését a közhasznúsági jelentést és beszámolóját, melyben az eszközök és források egyező végösszege 669.044.000.-forint, a mérleg szerinti adózott eredmény 28.424.000.-forint (nyereség). Meggyőződött arról, hogy a beszámoló adatai megfelelően tükrözik a társaság valós pénzügyi, gazdasági helyzetét, a kimutatások összhangja biztosított, megfelelően tájékoztat az üzletmenetről és a működés eredményéről.

A Felügyelő Bizottság határozatát a mérleg adatai, a szóbeli kiegészítés és könyvvizsgálói szakvélemény alapján hozta meg.

Vác, 2016. május 2.


.....
Kovács Ágnes
Felügyelő Bizottsági tag


.....
Mokánszky Zoltán
Felügyelő Bizottsági tag


.....
Balkovics Péter
Felügyelő Bizottság elnöke

Határozati javaslat

Vác Város Önkormányzat Gazdasági - Városüzemeltetési és Vagyongazdálkodási Bizottsága megtárgyalta és a Képviselő-testületnek elfogadásra javasolja a Váci Távhő Kft 2015. évi Egyszerűsített éves beszámolóját 669.044.000 Ft mérlegfőösszeggel és 28.424.000 Ft adózott, mérleg szerinti eredménnyel és dönt az eredmény, eredménytartalékba helyezéséről.

Határidő: azonnal

Felelős: Váci Távhő Kft. ügyv.ig.

PKI Könyvvizsgáló Iroda Kft.

2120 Dunakeszi, Kosztolányi u. 6. • Telefon: (27) 347-656
• e-mail: pkikft@invitel.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Váci Távhő Nonprofit Kft. tulajdonosának

Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a **Váci Távhő Nonprofit Kft. (2600 Vác, Zrínyi u. 9., cégjegyzékszám: 13 09 072931)** mellékelt 2015. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 669.044 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 28.424 E Ft (nyereség) –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

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

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

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

Záradék (vélemény)

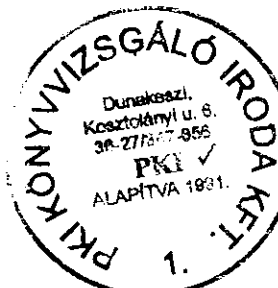
A könyvvizsgálat során a vállalkozó egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló a vállalkozó 2015. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség a közhasznúsági jelentésről

Elvégeztem a **Váci Távhő Nonprofit Kft.** mellékelt 2015. évi egyszerűsített éves beszámolójához kapcsolódó, 2015. december 31-i fordulónapra vonatkozó évi közhasznúsági mellékletének a vizsgálatát. A vezetés felelős a közhasznúsági besorolással rendelkező társaság közhasznúsági mellékletének elkészítéséért. Az én felelősségem a közhasznúsági melléklet és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó egyszerűsített éves beszámoló összhangjának megítélése. A közhasznúsági melléklettel kapcsolatos munkám ezen jelentések és az egyszerűsített éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Véleményem szerint a **Váci Távhő Nonprofit Kft.** 2015. évi közhasznúsági melléklete a **Váci Távhő Nonprofit Kft.** 2015. évi egyszerűsített éves beszámolójának adataival összhangban van.

Dunakeszi, 2016. április 21.

Dr. Baracsz Gabriella
PKI Könyvvizsgáló Iroda Kft.
2120 Dunakeszi, Kosztolányi u. 6.
MKVK 000622



Dr. Baracsz Gabriella
Kamarai tag könyvvizsgáló
2120 Dunakeszi, Hóvirág u. 15.
MKVK 006145

12165591-3530-113-13

Statisztikai számjel

13-09-072931

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése Váci Távhőszolg. Nonprofit Közhasznú Kft.


A vállalkozás címe 2600 Vác, Zrínyi utca 9.

Egyszerűsített éves beszámoló

2015.

üzleti évről

Keltezés: Vác, 2016.04.22.


a vállalkozás vezetője

Váci Távhő
Nonprofit Közhasznú Kft.
2600 Vác, Zrínyi u. 9.
Adósz.: 12165591-2-13
Bsz.: OTP 1174209420154626
4.

Cég neve: Váci Távhőszolgáltatási Nonprofit Közhasznú Kft.

Statisztikai számjel:

1	2	1	6	5	5	9	1	3	5	3	0	1	1	3	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

1	3	-	0	9	-	0	7	2	9	3	1	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat

Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2015.December 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (évek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	158 465		187 517
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	4 331		2 283
03.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	154 134		185 234
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
09.	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	441 394		430 024
10.	I. KÉSZLETEK	7 140		6 319
11.	II. KÖVETELÉSEK	223 613		257 722
12.	11. sorból: Követelések értékelési különbözete			
13.	11. sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	164 736		66 902
15.	14. sorból: Értékpapírok értékelési különbözete			
16.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	45 905		99 081
17.	C. Aktív időbeli elhatárolások	59 168		51 503
18.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+09.+17. sor)	659 027		669 044

Keltezés: Vác, 2016.04.22.

Váci Távhő
Nonprofit Közhasznú Kft.
2600 Vác, Zrínyi u. 9.
Adósz.: 12165591-2-13
Bsz.: OTP PF4209420154620
4.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Cég neve: Váci Távhőszolgáltatási Nonprofit Közhasznú Kft.

Statisztikai számjel:

1	2	1	6	5	5	9	1	3	5	3	0	1	1	3	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

1	3	-	0	9	-	0	7	2	9	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

1	2
---	---

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat

Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2015.December 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (évek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
19.	D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)	424 147		452 570
20.	I. JEGYZETT TŐKE	114 400		114 400
21.	20. sorból: Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
22.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23.	III. TŐKETARTALÉK	28 833		28 833
24.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	176 703		227 644
25.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	53 269		53 269
26.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (27.-28. sorok)			
27.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
29.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	50 942		28 424
30.	E. Céltartalékok	26 240		
31.	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)	141 980		172 187
32.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	141 980		172 187
35.	34. sorból: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36.	34. sorból: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37.	G. Passzív időbeli elhatárolások	66 660		44 287
38.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	659 027		669 044

Keltezés: Vác, 2016.04.22.

Váci Táv hő
Nonprofit Közhasznú Kft.
2600 Vác, Zrínyi u. 9.
Adósz.: 12165591-2-13
Bsz.: OPH-174209420154620
4.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Cég neve:

Váci Távhőszolgáltatási Nonprofit Közhasznú Kft.

Statisztikai számjel:

1	2	1	6	5	5	9	1	3	5	3	0	1	1	3	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

1	3	-	0	9	-	0	7	2	9	3	1	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített
EREDMÉNYKIMUTATÁSA 'A' változat**

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2015.December 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (évek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	697 509		659 811
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	40 080		90 121
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			55 538
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	506 724		537 034
V.	Személyi jellegű ráfordítások	95 563		103 713
VI.	Értékcsökkenési leírás	23 385		25 207
VII.	Egyéb ráfordítások	66 681		80 562
	VII. sorból: értékvesztés			41 031
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+/-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	45 236		3 416
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	17 650		3 272
	VIII. sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	15 409		126
	IX. sorból: értékelési különbözet			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	2 241		3 146
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+/-A.+/-B.)	47 477		6 562
X.	Rendkívüli bevételek	5 877		21 862
XI.	Rendkívüli ráfordítások			
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	5 877		21 862
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-C.+/-D.)	53 354		28 424
XII.	Társasági adófizetési kötelezettség	2 412		
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-E.-XII.)	50 942		28 424
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	50 942		28 424

Váci Távhő
Nonprofit Közhasznú Kft.
2600 Vác, Zrínyi u. 9.
Adósz.: 12165591-2-13
Bsz.: OTP PIR4209420154620

Keltezés: Vác, 2016. 04. 29.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

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

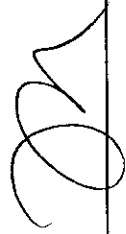
2015. Üzleti év mérlegforduló napja: 2015. December 31.

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok: EFT-ban

Ssz.	A tétel megnevezése	Szolgáltatás	Termelés összesen	Termelés telephelyenként				Váci Távhő Kft összesen
				Vásártéri fűtőmű	Szent István tér	Újhegyi út	Deákvári fűtőmű	
A.	Befektetett eszközök	138 115	49 402	25 637	7 430	12 405	3 930	187 517
I.	Immateriális javak	212	2 071	1 696	103	96	176	2 283
II.	Tárgyi eszközök	137 903	47 331	23 941	7 327	12 309	3 754	185 234
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0	0	0
B.	Forgóeszközök	335 878	94 146	67 299	10 068	13 423	3 356	430 024
I.	Készletek	4 865	1 454	948	190	253	63	6 319
II.	Követelések	203 206	54 516	41 454	4 898	6 531	1 633	257 722
III.	Értékpapírok	51 515	15 387	10 035	2 007	2 676	669	66 902
IV.	Pénzeszközök	76 292	22 789	14 862	2 973	3 963	991	99 081
C.	Aktív időbeli elhatárolások	39 657	11 846	7 726	1 545	2 060	515	51 503
	Eszközök (Aktívák) összesen:	513 650	155 394	100 662	19 043	27 888	7 801	669 044

Kelt: Vác, 2016. április 22.



Cégszerű aláírás
Váci Távhő
Nonprofit Közhasznú Kft.
 2600 Vác, Zrínyi u. 9.
 Adósz.: 12165591-2-13
 Bsz.: OTP 1174209420154620
 4.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG Források "A" változat


Eszközök (Passzívák)

2015. Üzleti év mérlegforduló napja: 2015. December 31.

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok: Eft-ban

Ssz.	A tétel megnevezése	Termelés összesen	Termelés telephelyenként				Váci Távhő Kft összesen	
			Szolgáltatás	Vásártéri fűtőmű	Szent István tér	Újhegyi út		Deákvári fűtőmű
D.	Saját tőke	105 605	346 965	68 191	12 549	19 229	5 636	452 570
I.	JEGYZETT TŐKE	26 312	88 088	17 160	3 432	4 576	1 144	114 400
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0						
III.	TŐKETARTALÉK	6 632	22 201	4 325	865	1 153	288	28 833
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	52 358	175 286	34 147	6 829	9 106	2 276	227 644
V.	Lekötött tartalék	12 252	41 017	7 990	1 598	2 131	533	53 269
VI.	Értékelési tartalék	0						
VII.	Mérleg szerinti eredmény	-456 859	485 283	-373 301	-22 844	-20 884	-39 830	28 424
	Szétválasztási különbözet	464 910	-464 910	377 870	22 668	23 147	41 225	0
E.	Céltartalékok							
F.	Kötelezettségek	39 603	132 584	25 828	5 166	6 887	1 722	172 187
I.	Hátrasorolt kötelezettségek (alarendelt kölcsöntőke)	0	0	0	0	0	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	39 603	132 584	25 828	5 166	6 887	1 722	172 187
G.	Passzív időbeli elhatárolások	10 186	34 101	6 643	1 329	1 771	443	44 287
	Források (PASSZÍVÁK) összesen:	155 394	513 650	100 662	19 043	27 888	7 801	669 044


Váci Távhő
Nonprofit Közhasznú Kft.
 2600 Vác, Zrínyi u. 9.
 Adósz.: 12165591-2-13
 Bsz.: OTP 1174209420154620
 4.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG Eredménykimutatás "A" változat


2015. Üzleti év mérlegforduló napja: 2015. December 31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok: EFT-ban

Ssz.	A tétel megnevezése	Szolgáltatás	Termelés összesen	Termelés telephelyenként				Váci Távhő Kft összesen
				Vásártéri fűtőmű	Szent István tér	Újhegyi út	Deákvári fűtőmű	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	622 921	36 890	36 783	7	87	13	659 811
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	82 980	7 141	6 766	103	96	176	90 121
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	104 962	432 072	362 235	18 281	18 226	33 330	537 034
V.	Személyi jellegű ráfordítások	46 663	57 050	46 779	2 852	2 296	5 123	103 713
VI.	Értékcsökkenési leírás	20 011	5 196	2 426	1 502	248	1 020	25 207
VII.	Egyéb ráfordítások	66 817	13 745	12 046	466	435	798	80 562
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	467 448	-464 032	-379 937	-22 991	-21 022	-40 082	3 416
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	304	2 968	2 431	147	138	252	3 272
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	126	126	0	0	0	126
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	304	2 842	2 305	147	138	252	3 146
C.	Szokásos vállalkozási eredmény (A+B)	467 752	-461 190	-377 632	-22 844	-20 884	-39 830	6 562
X.	Rendkívüli bevételek	17 531	4 331	4 331	0	0	0	21 862
XI.	Rendkívüli ráfordítások							0
D.	Rendkívüli eredmény (X-XI)	17 531	4 331	4 331	0	0	0	21 862
E.	Adózás előtti eredmény (C+D)	485 283	-456 859	-373 301	-22 844	-20 884	-39 830	28 424
XII.	Adófizetési kötelezettség							0
F.	Adózott eredmény (E-XII)	485 283	-456 859	-373 301	-22 844	-20 884	-39 830	28 424
G.	Mérleg szerinti eredmény	485 283	-456 859	-373 301	-22 844	-20 884	-39 830	28 424

Kelt: Vác, 2016. április 22.


Váci Távhő
Nonprofit Közhasznú Kft.
 2600 Vác, Zrínyi u. 9.
 Adósz.: 12165591-2-13
 Bsz.: OTP 1174209420154620

Cégszerű aláírás

Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft.

2600. Vác Zrínyi u. 9.

adószám: 12165591-2-13

Kiegészítő melléklet

A 2015. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

A./ Általános rész.

A Váci Távhő Kft. 1996. július 1-jén alakult.

A cég fő tevékenysége: gőzellátás, légkondicionálás.

A Kft tulajdonosa 2015.07.17-től a Vác Város Önkormányzata. A cég 100%-os önkormányzati tulajdonban áll.

A társaság 2015-ben közhasznúsági fokozatot szerzett.

A tulajdonos döntése alapján 2011.03.28-tól a Váci Távhő Kft az elismert vállalatcsoport tagjává vált. Az elismert vállalatcsoport uralkodó vállalata a Váci Városfejlesztő Kft, székhelye a Vác, Köztársaság út 34 szám alatt található.

A Váci Városfejlesztő Kft., mint uralkodó vállalat alá tartozó, az elismert vállalatcsoport tagvállalatai a következők:

Váci Városimázs Nonprofit Kft. (2600 Vác, Kossuth utca 21)

Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. (2600 Vác, Zrínyi utca 9)

Váci Sport Közhasznú Nonprofit Kft. (2600 Vác, Bán Márton utca 3)

Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft (2600 Vác, Zrínyi utca 9)

A társaság ügyeinek intézését és a társaság képviseletét 2015.06.30-ig Rakonczai Róbert látta el, 2015.07.01-től Jászai Péter (cím: 1037 Budapest, Mátyáshegyi út 8/A) lett a kinevezett ügyvezető.

A felügyelő bizottsági feladatokat a Váci Városfejlesztő Kft Felügyelő Bizottsága látja el, javadalmazásukat is az uralkodó cég biztosítja.

A társaság könyvvizsgálatát a 2015-ös üzleti évre vonatkozóan a PKI Könyvvizsgáló Iroda Kft. (2120 Dunakeszi, Kosztolányi utca 6, MKVK 000622) végzi. A könyvvizsgálatért felelős személy Dr. Baracz Gabriella (MKVK 006145). A könyvvizsgáló részére az üzleti évben egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásért, adótanácsadói szolgáltatásért, és egyéb nem

könyvvizsgálói szolgáltatásért díj kifizetése nem történt.

A beszámolót a Váci Városfejlesztő Kft főkönyvelője, Mojzesné Zala Henriett (regisztrációs szám.155713) készítette.

A cég beszámolóját az internetes honlapján közzéteszi, honlapjának címe: www.vactavho.hu.

B./ Specifikus rész.

1.) Számviteli politika:

Jelen kiegészítő melléklet a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a **nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak**. A fontosságot a haszon-ráfordítás elve alapján határoztuk meg.

A vállalkozás **számviteli politikájának** összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutatja a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

Az év folyamán előforduló **számviteli teendők ütemezése**

Teendő	Ütemezés
Analitika-főkönyv egyeztetés	negyedévente
Főkönyvi kivonat készítés	negyedévente vagy adatszolg.kor
Leltár-analitika egyeztetés	minden leltározásnál
Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása	negyedévente vagy kivezetéskor
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente

A könyveket a **kettős könyvvitel rendszerében** vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörben fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült **költségeket** elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A **rendkívüli** bevételek és rendkívüli ráfordítások között azokat a tételeket mutatja ki, melyek függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a rendes üzletmeneten kívül esnek, nincsenek összefüggésben a szokásos vállalkozási tevékenységgel.

A társaság számviteli politikája a törvény keretein belül biztosítja, hogy a számviteli elszámolások és a számviteli rend működése a vállalkozásról, annak tevékenységéről megbízható képet nyújtson.

A számviteli politika keretében a gazdálkodó írásban rögzíti, azokat a szabályokat és módszereket, amelyekkel meghatározza, hogy mit tekint a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából lényegesnek, jelentősnek, továbbá meghatározza azt, hogy a törvényben biztosított választási, minősítési lehetőségek közül melyeket, milyen feltételek fennállása esetén alkalmaz, az alkalmazott gyakorlatot milyen feltételek fennállása esetén kell megváltoztatni.

A számviteli politika keretében elkészültek a törvény által előírt szabályzatok, a leltározási, pénzkezelési, értékelési szabályzat.

A Kft. „A” változatú, egyszerűsített éves beszámolót készített a kettős könyvvitel alapján. Az eredmény-elszámolás összköltség eljárás módszerével készül, az előző évekhez hasonlóan, szintén „A” változatban. A beszámoló elkészítésének a számviteli politikában meghatározott határideje: április 30.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A társaság a mérleg és az eredmény-kimutatás összeállításánál, a Számviteli Törvényben meghatározott tagoláson kívül további tagolást nem alkalmaz. Társaságunk könyveit forintban, magyar nyelven vezeti, beszámolóját ezer forintban, magyar nyelven készíti el.

2.) Amortizációs politika:

Az eszközök bekerülési értékének meghatározását a Sztv. 47.§-a pontosan definiálja.

Az eszköz bekerülési értéke az eszköz megszerzése, létesítése, üzembe helyezése érdekében az üzembe helyezésig, a raktárba történő beszállításig felmerült, az eszközhöz egyedileg hozzákapcsolható tételek együttes összege. Továbbá az eszköz bekerülési értékét képezi, az eszköz beszerzéséhez szorosan kapcsolódó illeték, az előzetesen felszámított, de le nem vonható általános forgalmi adó, és a jogszabályon alapuló hatósági igazgatási, szolgáltatási díj.

Értékcsökkenési leírás módja:

A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának meghatározása a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési érték alapján történik.

A számviteli törvény előírásai szerint a vállalkozás saját körülményeit figyelembe véve határozza meg az immateriális javak és a tárgyi eszközök elhasználódási idejét, így a várható, a maradványértékkel csökkentett bruttó érték és a hasznos időtartam függvényében aktiváláskor állapítjuk meg az évenként elszámolandó értékcsökkenés összegét a hozzárendelt számítási módszerrel. Az így meghatározott összeget nevezzük terv szerinti

értékcsökkenésnek.

Az eszköz terv szerinti értékcsökkenési leírásának meghatározásánál figyelembe kell venni, hogy a hasznos időtartam végén mennyi a várhatóan realizálható értéke az eszköznek, azaz meg kell határozni a maradványértékét. A maradványérték meghatározása a rendeltetésszerű használatba vételkor az üzembe helyezés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján történhet. Ha ez az érték nem jelentős, akkor a maradványérték nulla lehet.

Nulla a maradványérték:

- ha nem éri el a beszerzési érték 20 %-át, vagy a 200-eFt-ot.
- a számítástechnikai eszközöknél.

A 100-eFt egyedi beszerzési érték alatti eszközöknél az egyösszegű leírást alkalmazzuk.

Az értékcsökkenés elszámolására évente négyszer kerül sor –negyedévente - naptári napra számolva, az üzembe helyezés napjától kezdődően az eszköz kivezetéséig.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű **tárgyi eszközöknél** az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt. A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható **maradványértékben** változás nem történt.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő **értékcsökkenés** megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi **analitikát** vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

3.) Értékelési eljárások:

Az **értékelési eljárások** az előző évihez képest nem változtak. Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott **értékelési elvek** nem változtak.

Vásárolt anyagok értékelése:

A vásárolt anyagok a számvitelben elsődlegesen költségként kerülnek elszámolásra. Év végén december 31.-i fordulónappal a tételes leltár felvétel alapján kerül meghatározásra a tényleges költség.

A leltári felvétel a tényleges beszerzési áron történik. Értékvesztés elszámolására kerül sor, ha a készletek értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint a készlet piaci értéke mérlegkészítéskor. 2015-ben a készletekre nem számolt el a cég értékvesztést.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

A követelések értékelése:

A követelések értékvesztésénél a Sztv.tv. 55§-a alapján a vevők és a pénzügyileg nem rendezett követeléseknél értékvesztést kell elszámolni a követelés és annak várhatóan megtérülő összegének különbségére, amennyiben ez a különbség tartós és jelentős.

A törvény lehetőséget ad a kisösszegű követelések értékvesztésének százalékban történő meghatározására és egy összegben történő elszámolására.

Amennyiben a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen meghaladja a könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszairással csökkenteni kell.

Az értékvesztés mértéke:

Az 100 eFt alatti követelések esetén csoportos értékvesztés kerül elszámolásra.

A 100 eFt feletti követeléseknél az értékvesztés elszámolása egyedileg történik, úgy hogy a százalékos mértéket kell figyelembe venni, ha a mérlegkészítés időpontjában nincs olyan rendelkezésre álló információ, mely alapján adott vevő behajthatóságát másként értékelnék.

91-180 nap:	10%
181-365 nap:	30%
366 napon túli:	40%
2 éven túli:	60%

Pénzeszközök értékelése:

A pénzeszközök leltározása az év utolsó napján történik a törvényi előírásoknak megfelelően. A társaság nem rendelkezik külföldi valutával, vagy külföldi pénzürtékre szóló eszközökkel.

Aktív időbeli elhatárolások értékelése:

A Sztv. tv. 32.§-a alapján a tárgyi évi eredményt növelő tételként, aktív időbeli elhatárolásként kell kimutatni a mérleg fordulónapja előtt felmerült, elszámolt olyan összegeket, amelyek költségként, ráfordításként a mérleg fordulónapját követő időszakra vonatkoznak, valamint az olyan járó árbevétel, kamat- és egyéb bevételeket, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el.

Saját Tőke értékelése:

Jegyzett Tőke: az alapításkor a tulajdonosok által a társaság számára véglegesen átadott pénzeszköz, mely alapítói vagyonként, jegyzett tőkeként szerepel az alapító okiratban

Eredménytartalék: előző évek felhalmozott nyeresége és vesztesége

Lekötött tartalék: a társaság fejlesztési tartalékának összege

Mérleg szerinti eredmény: tárgyévi adózott eredmény

Céltartalék értékelése:

Céltartalék képzés: a társaság nem képzett céltartalékot a 2015-ös üzleti évben.

Kötelezettségek értékelése:

A Sztv. 42.§-a alapján kerülnek besorolásra a kötelezettségek, mely kimondja, hogy kötelezettségek azok a szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből eredő, pénzürtékben kifejezett elismert tartozások, amelyek már teljesített, a vállalkozó által elfogadott, elismert szállításhoz, szolgáltatáshoz, pénzünyújtáshoz kapcsolódnak. A kötelezettségek lehetnek hátrasoroltak, hosszú és rövid lejáratúak.

Hosszú lejáratú kötelezettség, az egy üzleti évnél hosszabb lejáratra kapott kölcsön, rövid lejáratú kötelezettség az egy üzleti évet meg nem haladó lejáratra kapott kölcsön, hitel, ideértve a hosszú lejáratú kötelezettségekből a mérleg fordulónapját követő egy üzleti éven belül esedékes törlesztéseket.

A társaság nem rendelkezik hátrasorolt kötelezettséggel.

Passzív időbeli elhatárolások értékelése:

A Sztv. 44.§-a alapján passzív időbeli elhatárolásként kell elkülönítetten kimutatni a mérleg fordulónapja előtt befolyt, elszámolt bevételt, amely a mérleg fordulónapja utáni időszak árbevételét, bevételét képezi és a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő olyan költséget, ráfordítást, amely csak a mérleg fordulónapja utáni időszakban merül fel, kerül számlázásra.

4.) Jelentős, lényeges hibahatárok meghatározása

A számviteli politikában meghatározottak szerint, jelentős összegű a hiba, ha egy adott üzleti évet érintően feltárt hibák és hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

Abban az esetben, ha az ellenőrzés során feltárt hibák összege nem minősül jelentősnek, a feltárt hiba a tárgyév adatai között kerül elszámolásra, annak megjelölésével, hogy melyik megelőző évre vonatkozik.

A beszámoló ismételt közzététele nem szükséges, a hiba mértékétől függetlenül.

C./ A mérleg bemutatása

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

Immateriális javak bruttó értékének változása (e Ft-ban) 2015. év

Megnevezés:	Nyitó 2015.01.01	Bruttó ért növé.	Bruttó ért csökk.	Átsorolás	Záró 2015.12.31
Vagyoni ért jog:	4391	0	4391	0	0
Szellemi term.:	4421	2413	3770	0	3064
Összesen:	8812	2413	8161	0	3064

Immateriális javak értékcsökkenésének változása (e Ft-ban) 2015. év

Megnevezés:	Nyitó 2015.01.01	Értékcsökkn. növé.	Értékcsökk. csökkenés	Átsorolás	Záró 2015.12.31
Vagyoni ért jog:	60	0	60	0	0
Szellemi term.:	4421	130	3770	0	781
Összesen:	4481	130	3830	0	781

Tárgyi eszközök bruttó értékének változása (e Ft-ban) 2015. év

Megnevezés	Nyitó 2015.01.01	Bruttó érték növé.	Bruttó ért csökk.	Átsorolás, korrekció	Záró 2015.12.31
12 Ingatlanok:	214551	37016	1752	12353	262168
13 Műszaki gép	161960	15070	1049	4871	180852
14 Egyéb gépek	33113	4065	4566	-4114	28498
Összesen:	409624	56151	7367	13110	471518

Tárgyi eszközök értékcsökkenésének változása (e Ft-ban) 2015. év

Megnevezés	Nyitó 2015.01.01	Értékcsökkn. növé.	Értékcsökk. csökkenés	Átsorolás, korrekció	Záró 2015.12.31
129 Ingatlanok:	87716	19210	1752	10802	115976
139 Műszaki gép	148917	4115	1049	170	152153
149Egyéb gépek	23853	1752	4566	2138	23177
Összesen:	260486	25077	7367	13110	291306

Beruházások aktivált értéke 2015-ben:

- Reál Energo Kft. Vásár téri vezetékcsere és hőmennyiségmérő csere tervek: 436 000 ft

- Komfortex Kft Deákvári főút vezeték csere: 975 000 ft
 - Komfortex Kft. Újhegyi út vezeték csere: 810 000 ft
 - Reál Energo Kft. hőközpontok szétválasztásának tervezése: 2 800 000 ft
- Összesen: 5 021 000 ft**

2. Készletek:

2015. év december 31.-én a készletek értéke 6 318 438 Forint volt, értékvesztés nem került elszámolásra a készletekre vonatkozóan.

3. Követelések:

- Vevők:	135 482eFt
- Értékvesztés:	-41 031eFt
- Kapcsolt váll-nak nyújtott kölcsön:	56 862 eFt
- Távhőszolgáltatói támogatás:	26 062eFt
- Adók (ÁFA, energiaadó, HIPA, TAO):	78 906eFt
- Végrehajtói előlegek:	1 441 eFt
Összesen:	257 722eFt

A Váci Városfejlesztő Kft.-nek a Váci TávhőKft-vel szemben 56 862 e Ft összegű kölcsöntartozása áll fenn 2015.12.31-én.

4. Aktív időbeli elhatárolások:

Az aktív időbeli elhatárolás a 2016-ban kiszámlázott, de 2015-re vonatkozó bevételekből áll. A bevételek aktív időbeli elhatárolásának legjelentősebb tétele a vevőknek 2016-ban kiszámlázott 2015. évre vonatkozó fűtés és melegvízhődíj értéke volt.

Az aktív időbeli elhatárolás értéke kis mértékben, 59 168 eFt-ról 51 503 eFt-ra csökkent az előző évhez képest.

5. Saját tőke (eFt):

Megnevezés:	Nyitó 2015.01.01	Növekedés	Záró 2015.12.31
Jegyzett tőke:	114400		114 400
Tőketartalék:	28 833		28 833
Eredménytartalék:	176 703	50 941	227 644
Lekötött tartalék:	53 269		53 269
Mérleg sz. eredmény:	50 942		28 424
Saját tőke össz:	424 147	50 941	452 570

A lekötött tartalék összege 2015-ben nem változott, a 2013-ban képzett fejlesztési tartalék összegét tartalmazza.

6. Céltartalék:

Akötbfizetési kötelezettségre képzett céltartalék felhasználásra került, ugyanis cégünk a Nemzeti Fogyasztóvédelmi Hatóság határozatában kiszabott kötbért a fogyasztók felé 2015-ben rendezte. Az előző években távvezeték meghibásodás elhárítására képzett 2 millió Ft összegű céltartalék 2015-ben feloldásra került.

7. Rövid lejáratú kötelezettségek:

szállítói kötelezettségek:	158 026eFt
adók, járulékok:	8 954eFt
bér:	4 929eFt
egyéb rövid lej. költség:	278eFt
Összesen:	172 187eFt

8. Passzív időbeli elhatárolások:

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása a 2016-ben kiszámlázott, de még 2015-ös üzleti évet érintő költségek, melyek legnagyobb részét a távhővezeték korszerűsítésére kapott KEOP támogatás elhatárolt összege adja (42 489 eFt).

A passzív időbeli elhatárolás összege 2015-ben 44 287 e Ft-ra csökkent az előző évi 66 660 e Ft-ról. A csökkenés oka, hogy feloldásra került a CO2 kvóta elhatárolt értéke, valamint a KEOP támogatás összegének időarányosított része.

Tárgyévben **kutatási, kísérleti fejlesztési költség** nem volt.

Mérlegén kívüli egyéb tételek nincsenek.

A vállalkozásnak mérlegben meg nem jelenő **pénzügyi kötelezettsége** nincs.

D./ Az eredménykimutatás bemutatása

1. Belföldi értékesítés nettó árbevétele

Távhőszolgáltatás árbevétele:	467 710eFt
Távhőszolgáltatói támogatás bevétele:	154 125 eFt
Gázmotor gázdíj bevétele:	34 634eFt
Gázmotor üzemeltetési díj:	1 704eFt
Egyéb árbevétel:	1 638eFt
Összesen:	659 811eFt

A Kft. a lakossági felhasználóknak nyújtott távhőszolgáltatás ellátásához használta fel a 2015 évben kapott 154 125 eFt összegű távhőszolgáltatói támogatást.

2. Egyéb bevételek

Értékesített immat javak bev.:	5 069eFt
Kapott bírság, kés kamat, perköltség:	2 883eFt
Céltartalék felhasználása:	26 240eFt
Elszámolt értékvesztés visszairása:	55 538eFt
Egyéb bevétel:	391 eFt
Összesen:	90 121eFt

Az egyéb bevételek között szerepel 265 e Ft összegű Váci Városfejlesztő Kft által fizetett késedelmi kamat.

4. Pénzügyi műveletek bevétele: 3 272 eFt

A pénzügyi műveletek bevételeinek összegéből 920 e Ft-ot a Kft-vel kapcsolt viszonyban levő Váci Városfejlesztő Kft által fizetett kölcsön kamata tesz ki.

5. Rendkívüli bevételek:

CO2 kvóta elhat feloldása:	4 331eFt
KEOP támogatás feloldása:	17 531eFt
Összesen:	21 862eFt

6. Anyagjellegű ráfordítások:

Anyagköltség:	368 872eFt
Igénybe vett szolgáltatás:	44 782eFt
Egyéb szolgáltatás:	6 037eFt
ELÁBÉ, közvetített szolgáltatás:	117 343eFt
Összesen:	537 034eFt

Az igénybe vett szolgáltatások között jelentős értéket képviselnek a következő tételek:

- fűtőművek karbantartási költségei: 12 503 e Ft
- posta, telefon költségek: 6 795 e Ft
- ügyvédi díjak: 4 502 e Ft
- menedzsment díj: 3 480 e Ft
- földgáz beszerzés sikerdíj: 9 799 e Ft

7. Személyi jellegű ráfordítások:

Béreköltség:	79 047eFt
Személyi jellegű egyéb kifizetések:	3 517eFt
Bérfelrakások:	21 149eFt
Összesen:	103 713eFt

Munkavállalók létszám és jövedelem adatai csoportonként:

Megnevezés	Béreköltség	Szem. jell. egyéb	Bérfelrakás	Létszám
Fűtők, karbant:	39 437 e Ft	646 e Ft	9 529 e Ft	18 fő
Vezetők:	22 922 e Ft	1 112 e Ft	6 392 e Ft	4 fő
Adminisztrátor:	16 688 e Ft	166 e Ft	4 360 e Ft	8 fő
Összesen:	79 047 e Ft	1 924 e Ft	20 281 e Ft	30 fő

8. Egyéb ráfordítások:

Értékesített ingatlanok nettó értéke:	4 331eFt
Bírság, kötbér:	24 721 eFt
Értékvesztés:	41 031 eFt
Adók, illetékek, hozzájárulások:	4 899 eFt
Adott támogatás:	5 500 eFt
Egyéb ráfordítás:	80 e Ft
Összesen:	80 562eFt

9. A Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft 2015 évi működésének eredménye:

Megnevezés	2014 év	2015 év
Adózás előtti eredmény	53 354 eFt	28 424 eFt
Adófizetési kötelezettség	2 412 eFt	0 eFt
Adózott eredmény	50 942 eFt	28 424 eFt

A Kft. a tárgyévi adózott eredményét eredménytartalékba helyezi.

10. A társasági adóalap megállapítása:

a, adóalapot csökkentő tételek:

- céltartalék felhasználás: 26 240 eFt
- TAO tv. szerint elszám. értékcsökk.: 24 023 eFt

- Követelések visszaírt értékvesztése: 55 538 eFt

b, adóalapot növelő tételek:

- Számv. tv. szerint elszám. értéksökk: 25 207 eFt

- Nem vállalkozási ktg (TAO 8§ (1)d): 71 eFt

- Jogerős határozatban megállap. bírság: 431 eFt

- Követelések elszámolt értékvesztése: 41 031 eFt

Adózás előtti eredmény: 28 424 eFt

Adóalapot csökkentő tételek: 105 801 eFt

Adóalapot növelő tételek: 67 740 eFt

Társasági adóalap: - 9 637 eFt

E, Vagyon, pénzügyi, jövedelmi helyzet bemutatása:

1, Eszközök és források összetételének alakulása:

Megnevezés	Összeg 2014	Arány 2014	Összeg 2015	Arány 2015
A. Befektetett eszközök	158 465 eFt	24 %	187 517 eFt	28 %
B. Forgóeszközök	441 394 eFt	67 %	430 024 eFt	64 %
C. Aktív időbeli elhatárolások	59 168 eFt	9 %	51 503 eFt	8 %
Eszközök összesen:	659 027 eFt	100 %	669 044 eFt	100%

Megnevezés	Összeg 2014	Arány 2014	Összeg 2015	Arány 2015
D. Saját tőke:	424 147 eFt	64 %	452 570 eFt	68 %
E. Céltartalékok	26 240 eFt	4 %	0 eFt	
F. Kötelezettségek:	141 980 eFt	22 %	172 187 eFt	25 %
G. Passzív időbeli elhatárolások:	66 660 eFt	10 %	44 287 eFt	7 %
Források összesen:	659 027 eFt	100 %	669 044 eFt	100 %