

GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT.

ELŐTERJESZTÉS

a képviselő-testület 2019. május 30-án tartandó ülésére

Tárgy: Javaslat a Gödöllői Távhő Kft. 2018. évi számviteli törvény szerinti gazdálkodási beszámolójának elfogadására

Előterjesztő: Geiger Tibor ügyvezető

1	2	4	6	2	2	7	6	3	5	3	0	1	1	3	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	3	—	0	9	—	0	8	4	7	6	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

GÖDÖLLŐI TÁVHÓ KFT

2100 Gödöllő, Palota-kert 4.

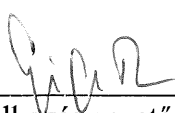
Egyszerűsített éves beszámoló

2018.

üzleti évről

A közzétett adatok könyvvizsgálóval hitelesítve vannak.

Keltezés: Gödöllő, 2019. április 30.


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

Gödöllői Távhő Kft.
 2100 Gödöllő, Palota-kert 4.
 Adószám: 12462276-2-13
 Pest Megyei Bíróság, Cégbíróság
 Cg.: 13-09-084764

P.H.

Stat.sz.	12462276-3530-113-13
Cégbir.sz.	13-09-084764

11

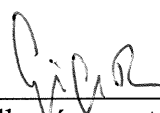
Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2018.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat (Eszközök)

adatok E Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év 2017.12.31 c	Előző év(ek) módosításai d	Tárgyév 2018.12.31 e
a	b	c	d	e
1	A Befektetett eszközök	295 013	-	288 276
2	I. Immateriális javak	757	-	594
9	Immateriális javak érték helyesbítése	-	-	-
10	II. Tárgyi eszközök	294 256	-	287 682
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-
18	III. Befektetett pénzeszközök	-	-	-
25	Befekt.püi.eszk.értékhelyesbítése	-	-	-
8	B Forgóeszközök	321 576	-	375 799
9	I. Készletek	2 885	-	2 673
10	II. Követelések	62 878	-	60 196
11	III. Értékpapírok	-	-	-
12	IV. Pénzeszközök	255 813	-	312 930
13	C Aktiv időbeli elhatárolás	74 502	-	84 122
14	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	691 091	-	748 197

Keltezés: Gödöllő, 2019. április 30.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Stat.sz.	12462276-3530-113-13
Cégbir.sz.	13-09-084764

12

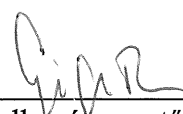
Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2018.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat (Források)

adatok E Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év 2017.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2018.12.31
a	b	c	d	e
53	D Saját tőke	330 297	-	364 030
54	I. Jegyzett tőke	125 000	-	125 000
55	Ebből visszavásárolt tulajdonú részesedés névértéke	-	-	-
56	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-	-	-
57	III. Tőketartalék	-	-	-
58	IV. Eredménytartalék	174 651	-	205 297
59	V. Lekötött tartalék	-	-	-
60	VI. Értékelési tartalék	-	-	-
61	VII. Adózott eredmény	30 646	-	33 733
62	E Céltartalékok	29 602	-	33 198
66	F Kötelezettségek	277 216	-	281 531
67	I. Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	-
71	II. Hosszúlejáratú kötelezettség	272 560	-	268 964
80	III. Rövidlejáratú kötelezettség	4 656	-	12 567
90	G Passzív időbeli elhatárolás	53 976	-	69 438
94	FORRÁSOK ÖSSZESEN	691 091	-	748 197

Keltezés: Gödöllő, 2019. április 30.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Stat.sz. 12462276-3530-113-13

Cégbir.sz. 13-09-084764

31

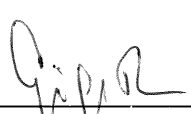
Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2018.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló 'A' EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség
eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év 2017.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2018.12.31
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	478 784	-	485 924
II.	Aktivált saját teljesítmények	-	-	-
III.	Egyéb bevételek	39 885	-	80 559
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	4 516	-	3 456
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	344 326	-	381 516
V.	Személyi jellegű ráfordítások	85 177	-	91 637
VI.	Értékcsökkenési leírás	42 163	-	46 702
VII.	Egyéb ráfordítások	13 698	-	9 563
	VII.sorból: értékvesztés	2 359	-	1 248
A	Üzemi tevékenység eredménye	33 305	-	37 065
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	216	-	33
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-
B	Pénzügyi műveletek eredménye	216	-	33
C	Adózás előtti eredmény	33 521	-	37 098
X.	Adófizetési kötelezettség	2 875	-	3 365
D	Adózott eredmény	30 646	-	33 733

Keltezés: Gödöllő, 2019. április 30.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1	2	4	6	2	2	7	6	3	5	3	0	1	1	3	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	3	—	0	9	—	0	8	4	7	6	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

GÖDÖLLŐI TÁVHÓ KFT

2100 Gödöllő, Palota-kert 4.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

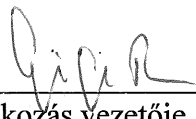
2018.

Fordulónap: 2018. december 31.

Beszámolási időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

Keltezés: Gödöllő, 2019. április 30.

Gödöllői Távhő Kft.
2100 Gödöllő, Palota-kert 4.
Adószám: 12462276-2-13
Pest Megyei Bíróság, Cégbíróság
Cg.: 13-09-084764


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.h.

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás

A GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT. 2000 évben alakult. A Kft. alaptevékenysége a távhőszolgáltatás.

1.2. Főbb szervezeti változások

2018. évben szervezeti vagy működési változás nem volt.

1.3. Tevékenységi kör

A GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT tevékenységi köre az alábbi:

Főbb tevékenységi körök:

- Gőzellátás, légkondicionálás (fő tevékenység),
- Ipari gép, berendezés üzembe helyezése,
- Villamosenergia- termelés,
- Villamosenergia- kereskedelem,
- Gázkereskedelem,
- Villanyszerelés,
- Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló- szerelés,
- Egyéb épületgépészeti szerelés,
- Üzem-, tüzelőanyag nagykereskedelem
- Csővezetékes szállítás,
- Üzletvezetés,
- Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás

1.4. Tulajdonosok

Tulajdonos:	Gödöllői Város Önkormányzata	(100%-os részesedés)
Címe:	2100 Gödöllő, Szabadság tér 6.	
Cég jegyzett tőkéje:	125 000 000 Ft	

1.5. Telephelyek

Telephelyek:	2100 Gödöllő, Palota-kert 6/c.	I. fűtőmű
	2100 Gödöllő, Kossuth L. u. 29.	II. fűtőmű

1.6. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályoknak megfelelően tekinthetők meg.

1.7. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

Közös vezetésű vállalkozások

A gazdálkodó egyetlen olyan vállalkozásban sem bír befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

Társult vállalkozások

A GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT egyetlen olyan vállalkozásban sem bír mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások

A gazdálkodó egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásokban sem bír mértékadó befolyással.

1.8. A vállalkozás folytatása

A mérlegkészítés napjáig a társaság folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.9. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvizetés módja

A GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

2.2. Könyvvizetés pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. A beszámoló elkészítéséért felelős

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik.

A beszámoló elkészítéséért felelős: Gödöllői Távhő Kft. (2100 Gödöllő, Palota-kert 4.) részéről, mint természetes személy: Medveczkiné Zólyomi Szilvia (3016 Boldog, Rákóczi út 11.); PM Regisztrációs szám: MK180297

2.4. Könyvvizsgálat

A gazdálkodási formához előírt, vagy más jogszabályi kötelezettség alapján a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői:

Szervezet neve:	PRIMOR AUDIT Kft.
Kamarai azonosító száma:	001238
Adószáma:	12330050-2-41
Cégjegyzékszám:	0109667004
Székhelye:	1038 Budapest, Márton utca 32.
Személy neve:	Kovács Gézáné
Lakhelye:	Magyarország 1038 Budapest, Márton utca 32.
Regisztrációs száma:	003960

A beszámolóra vonatkozóan a bejegyzett könyvvizsgáló független könyvvizsgálói jelentést adott ki.

A tárgyidőszakban a könyvvizsgáló díj kizárólag a jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálat jogcímén merült fel.

2.5. A számviteli rend további sajátosságai

Kiemelt számviteli teendők

Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	adatszolgáltatáskor vagy negyedévente
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente
Áfa elszámolása	negyedévente
Analitika-főkönyv egyeztetése	negyedévente
Leltár-analitika egyeztetése	minden leltározásnál

2.6. Beszámoló formája és típusa

A GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: összköltség eljárás „A” változat.

A GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT a beszámolóban mind a mérleget mind az eredménykimutatást „A” változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra.

2.7. Üzleti év

Jelen beszámoló a 2018. január 01. - 2018. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2018. december 31.

A mérleg készítés napja: március 31.

2.8. Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő I. negyedév (03.31.). Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg főösszegének 2%-át, vagy az 500 mFt-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.10. Lényeges hibák értelmezése

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyöltetett hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik.

2.11. Ismételt közzététel alkalmazása

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni. A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

2.12. Kivételes nagyságú bevételek és ráfordítások

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak tekintjük a 40 millió forint feletti tételeket.

2.13. Jelentős összehatas értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összehatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 millió forintot meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.14. Értécsökkenési leírás elszámolása

Értécsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értécsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értécsökkenési leírás elszámolására – mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értécsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kis értékű eszközök értécsökkenési leírása

A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavétel időszakának záró napján értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értécsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 eFt-ot.

Terven felüli értécsökkenés elszámolása

Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 eFt-ot.

Értécsökkenési leírás elszámolásának változása

Változás történt az előző évhez képest az értécsökkenési leírási kulcsok módosításában. Az értécsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.15. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Az értékvesztés elszámolásánál jelentősnek minősül a 100 eFt-ot meghaladó különbözet.

2.16. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.17. Értékhelyesbítések alkalmazása

A GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.18. Valós értéken történő értékelés

A GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.19. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek - az előző üzleti évhez hasonlóan - a mérlegben a tényleges bekerülési értékben jelennek meg.

2.20. Számviteli politika más változásai

Az előző évhez képest a számviteli politika nem került módosításra.

2.21. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik.

A vagyonkezelési szerződésben foglaltak szerint történik a vagyonkezelésbe átvett eszközök leltározása.

A pénzkezelés a számviteli politikában és a pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik.

A pénztár értékét a mérleg fordulónapon a pénztárban lévő forint-pénzkészlet értékén mutatjuk ki.

A bankszámla mérleg fordulónapi értékét az év utolsó napi bankkivonatának értékével egyezően mutatjuk ki.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

adatok eFt-ban

Azon.	Megnevezés	Tárgy év 2017.12.31	Tárgy év 2018.12.31	Változás	
				tárgy-bázis	%
	ESZKÖZÖK (aktívák)				
A	Befektetett eszközök	295 013	288 276	-6 737	-2%
I	Immateriális javak	757	594	-163	-22%
II	Tárgyi eszközök	294 256	287 682	-6 574	-2%
III	Befektetett pénzügyi eszközök				
B	Forgóeszközök	321 576	375 799	54 223	17%
I	Készletek	2 885	2 673	-212	-7%
II	Követelések	62 878	60 196	-2 682	-4%
III	Értékpapírok			0	
IV	Pénzeszközök	255 813	312 930	57 117	22%
C	Aktív időbeli elhatárolások	74 502	84 122	9 620	13%
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	691 091	748 197	57 106	8%
	FORRÁSOK (passzívák)				
D	Saját tőke	330 297	364 030	33 733	10%
I	Jegyzett tőke	125 000	125 000	0	0%
II	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)				
III	Tőketartalék				
IV	Eredménytartalék	174 651	205 297	30 646	18%
V	Lekötött tartalék				
VI	Értékelési tartalék				
VII	Mérleg szerinti eredmény	30 646	33 733	3 087	10%
E	Céltartalék	29 602	33 198	3 596	12%
F	Kötelezettségek	277 216	281 531	4 315	2%
I	Hátrasorolt kötelezettségek				
II	Hosszú lejáratú kötelezettségek	272 560	268 964	-3 596	-1%
III	Rövid lejáratú kötelezettségek	4 656	12 567	7 911	170%
G	Passzív időbeli elhatárolások	53 976	69 438	15 462	29%
	FORRÁSOK ÖSSZESEN:	691 091	748 197	57 106	8%

A táblázat a mérlegadatok változását mutatja be a mérleg szerkezetének megfelelően.

Eredménykimutatás adatainak változása

adatok eFt-ban

Sor-sz.	Megnevezése	Tárgy év	Tárgy év	Változás	
		2017.12.31	2018.12.31	tárgy-bázis	%
I.	Értékesítés nettó árbevétele	478 784	485 924	7 140	1%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			0	
III.	Egyéb bevételek	39 885	80 559	40 674	102%
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	4 516	3 456	-1 060	-23%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	344 326	381 516	37 190	11%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	85 177	91 637	6 460	8%
VI.	Értékcsökkenési leírás	42 163	46 702	4 539	11%
VII.	Egyéb ráfordítások	13 698	9 563	-4 135	-30%
	VII. sorból: értékvesztés	2 359	1 248	-1 111	-47%
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	33 305	37 065	3 760	11%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	216	33	-183	-85%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai			0	
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	216	33	-183	-85%
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	33 521	37 098	3 577	11%
X.	Adófizetési kötelezettség	2 875	3 365	490	17%
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	30 646	33 733	3 087	10%

A táblázat az eredménykimutatás adatainak változását mutatja be összevont formában. A változást értékben és százalékban fejeztük ki.

3.2. Pénzügyi, vagyoni helyzetet jellemző mutatók

Gödöllői Távhő Kft.

Bázis évre
2017.12.31

Tárgy évre
2018.12.31

Befektetett eszközök aránya =

$$\frac{\text{Befektetett eszközök} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$$

43%

39%

A mutató értéke kifejezi, hogy a társaság összes eszközéből milyen hányadot tesznek ki a befektetett eszközök.

Forgóeszközök aránya =

$$\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhatárolás} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$$

57%

61%

A mutató értéke kifejezi, hogy az összes eszközön belül milyen arányt képviselnek a forgóeszközök.

Tőkeerősség (saját tőke aránya) =

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}}$$

48%

49%

A mutató értéke kifejezi, hogy a társaság eszközeit milyen arányban finanszírozza a saját tőke.

Adózott eredmény aránya a saját tőkéhez viszonyítva =

$$\frac{\text{Adózott eredmény} \times 100}{\text{Saját tőke}}$$

9%

9%

A mutató értéke kifejezi, hogy a tárgyévben a saját tőke növekedésében/csökkenésében milyen az adózott eredménynek.

Kötelezettségek aránya =

$$\frac{\text{Kötelezettségek} \times 100}{\text{Mérleg főösszeg}}$$

40%

38%

A mutató értéke kifejezi, hogy milyen a hosszú- és rövidlejáratú tartozások aránya.

Befektetett eszközök fedezete =

$$\frac{\text{Saját tőke} \times 100}{\text{Befektetett eszközök}}$$

112%

126%

A mutató értéke kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke.

Forgótőke, saját tőke aránya =

$$\frac{\text{Forgótőke} \times 100}{\text{Saját tőke}} \quad 96\% \quad 100\%$$

A mutató értéke kifejezi, hogy a rövid lejáratú kötelezettséggel csökkentett forgóeszközök (vagyis a nettó forgótőke), a saját tőke hány százalékára nyújt fedezetet.

Likviditási mutató =

$$\frac{\text{Forgóeszközök} \times 100}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \quad 6907\% \quad 2990\%$$

A mutató értéke kifejezi, hogy a forgóeszközök összege milyen százalékát fedezi a rövid távú kötelezettségnek.

Árbevétel arányos üzleti eredmény =

$$\frac{\text{Üzemi(üzleti) tevékenység eredmény} \times 100}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \quad 5\% \quad 7\%$$

A mutató értéke kifejezi, hogy milyen a társaság alaptevékenységének jövedelmezősége.

Eszköz arányos jövedelmezőség =

$$\frac{\text{Adózás előtti eredmény} \times 100}{\text{Eszközök összesen}} \quad 4\% \quad 4\%$$

A mutató értéke kifejezi, hogy egységnyi lekötött eszköz mekkora adózás előtti eredményt hoz létre, vagyis az eszköz jövedelemtermelő képességéről ad tájékoztatást.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

Az ellenőrzés korábbi évekre lényegesen jelentős nagyságrendű hibákat és hibahatásokat a tárgyévben nem tárt fel.

4.2. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

4.3. Összehasonlíthatóság

A mérlegben az adatok az előző évi adatokkal összehasonlíthatók.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest – a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl – az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése nem változott.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek – a jogszabályi előírások változásain túl – nem változtak.

4.4. A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

A GÖDÖLLŐI TÁVHÓ KFT a mérleg arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a GÖDÖLLŐI TÁVHÓ KFT a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása a mérlegben

A mérlegben - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre került, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

4.5. Értékelési különbségek

Devizás tételek fordulónapi átértékelése

A mérlegben valuta-, devizakészlet, külföldi pénzürtékre szóló pénzügyi eszköz, - követelés, - illetve -kötelezettség átértékelése az MNB árfolyamon történt.

Kiemelt értékvesztések

A GÖDÖLLŐI TÁVHÓ KFT mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz, készletekhez, értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

Értékhelyesbítések alakulása

A GÖDÖLLŐI TÁVHÓ KFT a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

4.6. Valós értéken történő értékelés bemutatása

Piaci érték (jelenérték) meghatározása

Tekintettel arra, hogy a GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a piaci érték (jelenérték) meghatározásának módját nem határozta meg.

4.7. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

Egyéb mérlegen kívüli tételek

A mérlegben nem látszó tétel nincs.

4.8. Befektetett eszközök

A. Befektetett eszközök

Vállalkozásunk a „Számviteli törvény” előírásainak megfelelően a befektetett eszközök között tartja nyilván az immateriális javakat és a tárgyi eszközöket.

- I. Immateriális javak** között a mérlegben a nem anyagi eszközöket (a vagyoni értékű jogokat az ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok kivételével, a szellemi terméket (számítógépes programok), immateriális javakra adott előlegeket (ez utóbbi társaságunknál nem volt 2018. évben) kell kimutatni.

Az immateriális javak között vagyoni értékű jogként azokat a megszerzett jogokat kell kimutatni, amelyek nem kapcsolódnak ingatlanhoz. Ilyenek különösen: a bérleti jog, használati jog, a szellemi termékek felhasználási joga, az ingatlanhoz nem kapcsolódó egyéb jogok.

II. Tárgyi eszközök tartalma:

- Ingatlanok és az ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok: az ingatlanok között kell kimutatni a bérbe vett ingatlanokon végzett és aktivált beruházást, felújítást.
- Műszaki berendezések, gépek, műszerek, bérbe vett eszközökön végzett és aktivált beruházások, felújítások (távhőellátás berendezései).
- Egyéb berendezések, szerszámok, járművek (fogyasztói hőközpontok, hőmennyiségmérők, különféle szerszámok).
- Irodai, igazgatási berendezések, felszerelések (számítástechnikai eszközök, irodabútorok, stb.).
- A beruházások, felújítások között kerül kimutatásra a rendeltetésszerűen használatba nem vett, üzembe nem helyezett, azaz még nem aktivált, az előbbiekben nevesített eszközök bekerülési értékét.

Befektetett eszközök értékének alakulása

A Gödöllői Távhő Kft. saját tulajdonú befektetett eszközeinek bruttó érték alakulása

A befektetett eszközök **307 884 eFt** nyitó bruttó értéke 6 546 eFt-tal nőtt. A kivezetések miatt 5 472 eFt-tal csökkent, mely a korrekciókkal a záró bruttó érték 1 074 eFt-tal **308 958 eFt**-ra nőtt.

A nyitó befejezetlen beruházások értéke **5 869 eFt**. A tárgyévben a befejezetlen beruházások növekedése 115 eFt, csökkenése 4 341 eFt, így a záró értéke **1 643 eFt**.

A bruttó érték növekedése beruházás nélkül összesen 6 431 eFt, beruházással együtt 6 546 eFt.

A bruttó érték csökkenése beruházással együtt 5 472 eFt, mely az év végi selejtezések kivezetéséből, illetve készletre átvzetésből áll.

A Gödöllői Távhő Kft. saját tulajdonú eszközei után a halmozott értékcsökkenés alakulása

A nyitó **283 140 eFt** értékcsökkenés a tárgyidőszakban 5 443 eFt-tal emelkedett, a csökkenés 1 016 eFt, melyek következtében a záró értékcsökkenés **287 567 eFt**.

A Gödöllői Távhő Kft. saját tulajdonú befektetett eszközeinek záró nettó állománya

A befektetett eszközök záró nettó állománya **21 391 eFt**, az aktiválásra nem került 1 643 eFt.

A Gödöllői Távhő Kft. saját tulajdonú befektetett eszközeinek kimutatása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bruttó érték (e Ft)				Tárgyévben elszám. écs. (e Ft)				Nettó érték összesen (e Ft):
	Nyitó	Növek.	Csökk.	Összesen	Nyitó	Növek.	Csökk.	Összesen	
Vagyoni értékű jogok	3 071		0	3 071	2 314	162	0	2 476	595
Ingatlanok és vagyoni ért.jogok	11 403	0	0	11 403	6 378	525	0	6 903	4 500
Műszaki berendezés	7 533	172	96	7 609	5 312	620	96	5 836	1 773
Egyéb gép, berendezés	280 008	6 259	1 035	285 232	269 136	4 136	920	272 352	12 880
Összesen	302 015	6 431	1 131	307 315	283 140	5 443	1 016	287 567	19 748
Beruházás	5 869	115	4 341	1 643					1 643
Mindösszesen	307 884	6 546	5 472	308 958	283 140	5 443	1 016	287 567	21 391

A Gödöllői Távhő Kft. Gödöllő Város Önkormányzatától vagyonkezelésre kapott befektetett eszközei:

A befektetett eszközök **396 309 eFt** nyitó bruttó értéke 38 908 eFt-tal nőtt. A kivezetések miatt 1 171 eFt-tal csökkent, mely a korrekciókkal a záró bruttó érték 37 736 eFt-tal **434 046 eFt**-ra nőtt.

A Gödöllői Távhő Kft. Gödöllő Város Önkormányzatától vagyonkezelésre kapott befektetett eszközei után az értékcsökkenés alakulása

Az értékcsökkenés nyitó értéke **126 040 eFt**, növekedése a tárgyidőszakban 41 531 eFt, a csökkenés 410 eFt, melyek következtében a záró értékcsökkenés **167 161 eFt**.

A Gödöllői Távhő Kft. Gödöllő Város Önkormányzatától vagyonkezelésre kapott befektetett eszközeinek záró nettó állománya

A befektetett eszközök záró nettó állománya 266 885 eFt.

A Gödöllői Távhő Kft. vagyonkezelésben lévő befektetett eszközeinek kimutatása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Vagyonkezelési szerződés szerint								
	Nyitó bruttó	Növek.	Csökk.	Záró bruttó	Nyitó écs	Növek.	Csökk.	Záró écs	Nettó
Telek	39 600			39 600					39 600
Épület	61 739	6 622	0	68 361	4 363	1 269		5 632	62 729
Építmény	70 203	5 239		75 442	23 121	7 083		30 204	45 238
Egyéb gépek, berend.	223 964	26 358	815	249 507	98 337	33 124	410	131 051	118 456
Egyéb gépek, berend.	378	0	0	378	219	55		274	104
Tárgyi eszk. össz:	395 884	38 219	815	433 288	126 040	41 531	410	167 161	266 127
Beruházás	425	689	356	758					758
Befektett eszk. össz.:	396 309	38 908	1 171	434 046	126 040	41 531	410	167 161	266 885

Gödöllői Távhő Kft. befektetett eszközeinek összesített kimutatása

Bruttó érték változása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó: 2018.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Változásból átsorolás növekedés	Változásból átsorolás csökkenés	Záró: 2018.12.31.
Vagyoni értékű jogok	3 071	0	0			3 071
Szellemi termékek	0	0	0		0	0
Ingatlanok és vagyoni ért. jogok	182 945	11 861	0			194 806
Műsz. ber., felszer., járm.	7 533	172	96			7 609
Egyéb berend.	504 350	32 617	1 850			535 117
Összesen	697 899	44 650	1 946	0	0	740 603
Beruházások	5 869	115	4 341			1 643
Vagyonkezelés	425	689	356			758
Összesen	704 193	45 454	6 643	0	0	743 004

Értécsökkenés változása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó: 2018.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Változásból átsorolás növekedés	Változásból átsorolás csökkenés	Záró: 2018.12.31.
Vagyoni értékű jogok	2 314	163	0	0		2 477
Szellemi termékek	0				0	0
Ingatlanok és vagyoni ért. jogok	33 862	8 877	0			42 739
Műsz. ber., felszer., járm.	5 312	620	96			5 836
Egyéb berend.	367 692	37 314	1 330			403 676
Összesen	409 180	46 974	1 426	0	0	454 728
Beruházások	0					0
Vagyonkezelés						
Összesen	409 180	46 974	1 426	0	0	454 728

Nettó érték változása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bruttó érték	Értécsökkenés	Nettó érték
Vagyoni értékű jogok	3 071	2 477	594
Szellemi termékek	0	0	0
Ingatlanok és vagyoni ért. jogok	194 806	42 739	152 067
Műsz. ber., felszer., járm.	7 609	5 836	1 773
Egyéb berend.	535 117	403 676	131 441
Összesen	740 603	454 728	285 875
Beruházások	1 643	0	1 643
Vagyonkezelés	758		758
Összesen	743 004	454 728	288 276

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

4.12. Saját tőke

FORRÁSOK

D. Saját tőke

A saját tőke változás részletezése:

Összetétel	Nyitó	Részarány	Növekedés	Csökkenés	Átkönyvelés	Záró	Részarány
	eFt	%	eFt	eFt		eFt	%
Jegyzett tőke	125 000	53,66				125 000	34,34
Eredménytartalék	174 651	74,98			30 646	205 297	56,40
Lekötött tartalék	0	0,00				0	0,00
Mérleg szerinti eredmény	30 646	13,16	33 733	0	-30 646	33 733	9,27
Saját tőke összesen:	330 297	141,80	33 733	0		364 030	100,00

4.13. Céltartalékok

E. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

33 198 eFt

A tulajdonos vagyongazdálkodási szerződése előírja, az átvett vagyon bruttó értékének megőrzését, amely az értékcsökkenés összegével egyezik meg, melyet visszapótlással illetve céltartalékba helyezéssel kell megoldani.

2019. évre átvitt visszapótlási kötelezettség:

33 198 eFt

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

4.14. Kötelezettségek

F. Kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek összesen

268 964 eFt

Vagyongazdálkodásba átvett eszközök záró bruttó érték:

436 618 eFt

Vagyongazdálkodásba átvett eszközökre elszámolt amortizáció:

167 654 eFt

Vagyongazdálkodásba átvett eszközök záró nettó értéke:

268 964 eFt

A kötelezettség tulajdonossal szemben fennálló tartós kötelezettség.

A rövid lejáratú kötelezettségek összesen	12 567 eFt
• egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	2 796 eFt
• dolgozókkal szembeni kötelezettség	210 eFt
• szállítói kötelezettség	9 561 eFt

A társaságnak a költségvetéssel szemben elmaradt kötelezettsége nem volt, adófizetési kötelezettségének egész évben határidőre eleget tett.

Lejárt szállítói tartozása társaságunknak 2018. évben nem volt.

Kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettség nem állt fenn.

4.15. Passzív időbeli elhatárolások

G. Passzív időbeli elhatárolások

A mérlegnek ebben a sorában mutatja ki a Kft., a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő költségeit, ráfordításait, melyek csak a mérleg fordulónapja utáni időszakban jelentkeznek kiadásként, ekkor kerülnek számlázásra. A mérleg fordulónap és a mérlegkészítés időpontja között a Kft.-vel szemben érvényesített késedelmi kamatot, valamint a véglegesen fejlesztési célra átvett (juttatásként kapott) pénzeszközöket, a költségek, ráfordítások ellentételezésére térítésmentesen kapott támogatások összegéből a tárgyévben költséggel, ráfordítással nem ellentételezett összeget. (halasztott bevételek)

A passzív időbeli elszámolások összesen:	69 438 eFt
• Költségek, ráfordítások elhatárolása:	68 803 eFt
• Halasztott bevételek elhatárolása:	635 eFt

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

Nem történt módosítás.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változásokon túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Összevont tételek az eredménykimutatásban

A GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT az eredménykimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatásban - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre kerül, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

5.4. Az eredménykimutatás bemutatása

I. Belföldi értékesítés nettó árbevétele 485 924 eFt

Belföldi értékesítés nettó árbevétele 485 805 eFt

A társaság fő tevékenysége a távhőszolgáltatás.

A szolgáltatás árbevétele alapidíj és hődíj árbevételből áll.

Egyéb tevékenység bevétele 120 eFt

I. a) Az alapidíj árbevétele: 138 119 eFt

A Kft működési költségeinek fedezetére az alapidíj szolgál. Az éves alapidíj az éves kiszámlázott lm^3 , és az alapidíj egységár ($\text{Ft}/\text{lm}^3/\text{év}$) szorzata.

Az alapidíj egységára:

Lakosságnak:

2018. január 1-től 2018. december 31-ig 318,72,- Ft / $\text{lm}^3/\text{év}$ + Áfa

Közületnek, közintézményeknek:

2018. január 1-től 2018. december 31-ig 412.- Ft / $\text{lm}^3/\text{év}$ + Áfa

Az alapidíj nettó árbevétele 2018. évben 402 474 átlagos lm^3 -rel számítva 138 119 eFt -ot eredményezett.

I. b) A hődíj értékesítés árbevétele: 240 393 eFt

A Kft. által értékesített hőmennyiség a 2018. évi 81 651 GJ, amelynek árbevétele 240 393 eFt.

A 81 651 GJ értékesített mennyiségből:

•	66 115 GJ	Lakosság értékesítés	184 384 eFt
•	5 016 GJ	Közületi értékesítés	18 083 eFt
•	10 520 GJ	Közintézmény értékesítés	37 926 eFt
		Összesen:	240 393 eFt

került kiszámlázásra.

Jövedékiadó bevétel összesen: 1 453 eFt

A hődíj egységára:

Lakosságnak:

2018. január 1-től 2018. december 31-ig 2788,88,- Ft / GJ + Áfa

Közületnek, közintézményeknek:

2018. január 1-től 2018. december 31-ig 3 605.- Ft / GJ + Áfa

I. c) Közvetített szolgáltatás árbevétele: 104 572 eFt

Gázmotor üzemeltetésének árbevétele:

A Kft.-nél üzemeltetett gázmotor által értékesített hőmennyiség a 2018. évi 48 576 GJ, amelynek árbevétele 103 941 eFt.

A telefonszámla tovább számlázásának árbevétele 631 eFt.

I. d) Gázmotor bérleti díjának árbevétele: 1 267 eFt

II. Aktivált saját teljesítmények értéke – Nemleges

III. Egyéb bevételek

80 559 eFt

Az egyéb bevételek között került elszámolásra a MAVIR támogatás összege és az egyéb nem árbevételre érintő tételek.

Kapott támogatások

74 631 eFt

A távhőszolgáltatóknak nyújtott támogatást az 51/2011. (IX.30.) NFM rendelet szabályozza. A távhőszolgáltatási támogatás nem egységes, szolgáltatóként eltérő mértékű. Minden hónap 22. napjáig kell a támogatás mértékét bejelenteni a MAVIR Zrt. felé, ezt követően kerül kifizetésre a következő hónap elejéig.

A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal 2015-től a támogatási rendszert módosította, mely áll egy havi fix összegű támogatásból, valamint a lakosságnak értékesített távhő után meghatározott fajlagos támogatásból. A fix összegű támogatás mértéke az állandó és a Hivatal által elismert költségek alapján kerül meghatározásra. A fajlagos támogatás (Ft/GJ) a lakossági ár és a szerződéses gázár közötti eltérés alapján kerül meghatározásra. Amennyiben a szerződött gázár alacsonyabb, mint a lakossági távhő ár, a támogatás fajlagos értéke negatív.

A támogatás év közben változik a gázérvhez igazodva, mely október 1-től a következő év szeptember 30-ig tart

A Gödöllői Távhő Kft. esetében a támogatás értéke:

- 2018. 09. 30-ig a fix összegű támogatás 7 282 024 Ft/hó
a fajlagos támogatás -562 Ft/GJ.
- 2018. 10. 01-től a fix összegű támogatás 7 579 592 Ft/hó
a fajlagos támogatás 378 Ft/GJ.

Visszatérítendő kapott támogatások

A GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

A beszámolási időszakban árbevételként, egyéb bevételként, illetőleg rendkívüli bevételként elszámolt összegek kapcsolt vállalkozástól származó bevételt nem tartalmaznak.

IV. Anyagjellegű ráfordítások értéke

381 516 eFt

- | | |
|---|-------------|
| a) Anyagköltségek | 252 151 eFt |
| b) Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások | 18 321 eFt |
| c) Egyéb szolgáltatások értéke | 6 472 eFt |
| d) Anyagjellegű ráfordítások összesen: | 104 572 eFt |

V. Személyi jellegű ráfordítások

Személyi jellegű ráfordítások összesen:

91 637 eFt

a) Létszám alakulása

A társaság átlagos statisztikai állományi létszáma 20 fő 2018. évben.
A főfoglalkozásúak létszáma 19 fő, és 1 fő részmunkaidős foglalkoztatott. A

főfoglalkozásúakból a nem fizikai teljes munkaidős létszám 6 fő, 1 fő a nem fizikai részmunkaidős létszám, a fizikai teljes munkaidős létszám 13 fő. Az állományba nem tartozó Felügyelő Bizottság létszáma 3 fő. Megbízásos jogviszonyban állnak a számla kézbesítők és a takarító (3 fő).

Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Állománycsoport	Átlagos létszám (fő)
Szellemi	7
Fizikai	13
Összesen	20

b) Bérköltség:

68 524 eFt

adatok eFt-ban

Megnevezés	Alapbér	Jutalom	Kereset összesen	Keresetarány
	e Ft	e Ft	e Ft	%
Főfoglalkozású	57 983	6 158	64 141	93,60%
Részmunkaidős	1 416	177	1 593	2,32%
Nyugdíjas	-	-	-	0,00%
Megbízásosak	1 710		1 710	2,50%
FB tagok díjazása	1 080		1 080	1,58%
Összesen:	62 189	6 335	68 524	100,00%
Betegszabadság	140		140	
Mindösszesen:	62 329	6 335	68 664	

A Kft. dolgozói év végén egy havi jutalomban részesültek.

c) Személyi jellegű egyéb kifizetések

8 631 eFt

d) Bérjárulékok

14 482 eFt

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók A létszám, a bérköltség, és a személyi jellegű kifizetések alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám (fő)		Bérköltség (e Ft)		Személyi jellegű egyéb kifizetések (e Ft)	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018
Teljes munkaidős összesen:	19,00	19,00	57 069	64 141	8 125	8 430
Fizikai	13,00	13,00	31 823	33 937	3 453	3 459
Nem fizikai	6,00	6,00	25 246	30 204	4 672	4 971
Teljes m.idős nyugdíjas szellemi						
Teljes m.idős nyugdíjas fizikai						
Részmunkaidős	1,00	1,00	1 466	1 593	212	201
Egyéb állományon kívüli			2 700	2 790		
Mindösszesen:	20,00	20,00	61 235	68 524	8 337	8 631

Értécsökkenési leírás költségkénti elszámolása	46 702 eFt
A Kft. saját eszközei után az amortizáció:	
Részletezve:	
- 100 eFt alatti tárgyi eszközök értécsökkenése	405 eFt
- tervszerinti értécsökkenés	5 038 eFt
Vagyonkezelésbe átvett eszközök utáni amortizáció:	
- terv szerinti értécsökkenése	41 259 eFt
VI. Egyéb ráfordítások összesen	9 563 eFt
Adók	5 087 eFt
Egyéb ráfordítások	4 476 eFt
A Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	37 065 eFt
VII. Pénzügyi műveletek bevétele	33 eFt
Kapott bankkamat	33 eFt
VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0 eFt
B Pénzügyi műveletek eredménye	33 eFt
C Szokásos vállalkozási eredmény	37 098 eFt
a.) adóalap csökkentő tételek	50 041 eFt
• adótörvény szerinti értécsökkenési leírás	46 585 eFt
• adóévben visszaírt értékvesztése	3 456 eFt
b.) adóalap növelő tételek	50 332 eFt
• számviteli törvény szerinti értécsökk.leírása	46 702 eFt
• nem bevételszerző költségek	2 201 eFt
• jogerős határozatban megállapított bírság	0 eFt
• elengedett követelések	181 eFt
• követelések elszámolt értékvesztése	1 248 eFt
c.) társaságiadó alapja	37 389 eFt
IX. Adófizetési kötelezettség	3 365 eFt
D Adózott eredmény	33 733 eFt

Döntés az eredmény (veszteség) felhasználásáról

Az arra jogosult szerv döntése alapján a 2018. évi nyereség az eredménytartalékba kerül, annak értékét növeli. A társaság az adózott eredményt eredménytartalékba helyezi.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Vezető tisztségviselők

A beszámoló aláírója

Az éves beszámolót a GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni: Geiger Tibor

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselő és a felügyelő bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti év után járó járandóság összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Vezető tisztségviselők járandóságai

adatok eFt-ban

Vezető tisztségviselők (e Ft)	Munkabér összege	Más járandóság	Összesen
Ügyvezető igazgató	7 200	1200	8 400
Felügyelő bizottság	1 080		1080
Összesen	8 280	1200	9 480

Az ügyvezető igazgató részére 2018. évre 2 havi jutalom került elszámolásra.

Vezető tisztségviselők egyéb juttatásai

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai az üzleti évben semmiféle előleget, kölcsönt nem kaptak, nevükben garancia vállalására nem került sor.

6.2. Közzététel

A Gödöllői Távhő Kft. mérleg beszámolója közzétételre kerül a Kft. honlapján, a www.gtavho.hu-n.

7. Környezetvédelem:

Üzemeltetésünk során tárolást igénylő veszélyes hulladék, környezetre káros anyag nem keletkezik.

A Gödöllői Távhő Kft. szolgáltatási tevékenységének gyakorlása közben nagy figyelmet fordít a környezetvédelemre. Minden évben a két fűtőműben üzemelő (4-4 db) Hoval kazánok -melyek a környezetvédelmi előírásokat teljesítik- káros anyag kibocsátására vonatkozó méréseket elvégeztetjük. Az erről készült mérési adatokat előírt gyakorisággal feltöltjük a ANYK program VMOKIR_LM nyomtatványán.

A káros anyag kibocsátás mértékét csökkenti a régi hőközpontok lecserélése. Gazdaságosabb működtetésük, valamint a szakaszosan programozható lehetőségüknek következtében csökken az épület hőfelhasználása. Segítséget nyújtunk az épületek fűtés korszerűsítését tervező felhasználóinknak, fogyasztási adatokkal, fűtési rendszerek és a közöttük lévő műszaki különbségek ismertetésével. A lakások szabályozhatóvá tételével a felhasználók is hozzájárulnak az épület hőfogyasztásának csökkentéséhez és ezzel egyidejűleg a fogyasztás csökkenésének arányában a káros anyag kibocsátáshoz.

Gödöllői Távhő Kft.
2100 Gödöllő, Palota-kert 4.
Adószám: 12462276-2-13

1	2	4	6	2	2	7	6	3	5	3	0	1	1	3	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	3	—	0	9	—	0	8	4	7	6	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

A Gödöllői Távhő Kft. éves mérlegbeszámolójának elkészítésével, előterjesztésével és elfogadásával zárja le gazdasági évét. A mérlegbeszámoló kötelező tartalmán túl, kiegészül a Távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A – 18/C. § előírásával, mely értelmében több tevékenységre engedéllyel rendelkező engedélyes számviteli éves beszámolója kiegészítő mellékletében köteles a különböző engedélyes tevékenységeit oly módon bemutatni, mintha azokat önálló vállalkozások keretében végezték volna. A Hivatal távhőtermelők és távhőszolgáltatók számára előírt számviteli szétválasztási szabályok gyakorlati alkalmazásáról szóló 1/2013. sz. ajánlása szerint a Társaságnak az éves beszámoló részét képező kiegészítő mellékletben külön-külön kell bemutatni a:

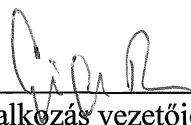
- távhőtermelésre (telephelyenként),
- távhőszolgáltatásra (településenként)
- és a fenti két tevékenységen kívüli egyéb tevékenységekre

vonatkozó gazdasági folyamatait tükröző mérlegek és eredménykimutatások formájában.

A Gödöllői Távhő Kft. esetében ezt távhőtermelői és távhőszolgáltatói tevékenységre kell megbontani. Az alábbiakban szeretném összefoglalni gazdálkodásunk főbb jellemzőit és az elfogadott üzleti terven felül elvégzett feladatainkat.

Az 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet alapján a társaság tárgyévi auditált éves beszámolójában szereplő, a Tszt. hatálya alá tartozó engedélyes tevékenységből származó adózás előtti eredménye nem haladhatja meg az ármegállapítás során figyelembe vett könyv szerinti bruttó eszközérték 2%-át. A Tszt. hatálya alá tartozó tevékenységek: a távhőtermelés és a távhőszolgáltatás. A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal közlése szerint az ármegállapításkor figyelembe vett 2017. évre vonatkozó bruttó eszközérték társaságunk esetében 704 193 eFt, amelyből 14 084 eFt adózás előtti nyereségkorlát adódik. A szétválasztott eredménykimutatásban a távhőtermelés és távhőszolgáltatás együttes adózás előtti eredménye 37 098 eFt, korlát feletti. A nyereségkorlát feletti részt fejlesztésre fordítjuk.

Keltezés: Gödöllő, 2019. április 30.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2018. december 31. (év/hó/nap)

adatok eFt-ban

	Engedélyes tevékenység	SZOLGÁLTATÁS	TERMELÉS			KFT ÖSSZESEN
			I. Fűtőmű	II. Fűtőmű	Összesen	
Sor-sz.	A tétel megnevezése	Tárgyév	Tárgyév			Tárgyév
a	b	e	e			e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	380 715	0	105 209	105 209	485 924
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	80 559	0	0	0	80 559
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	3 456	0	0	0	3 456
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	31 752	73 905	275 859	349 764	381 516
V.	Személyi jellegű ráfordítások	60 481	15 578	15 578	31 157	91 637
VI.	Értékcsökkenési leírás	35 220	2 868	8 614	11 482	46 702
VII.	Egyéb ráfordítások	7 509	1 027	1 027	2 054	9 563
	VII. sorból: értékvesztés	1 248	0	0	0	1 248
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I. ± II. + III. -IV.-V.-VI.-VII.-VIII.)	326 312	-93 378	-195 869	-289 247	37 065
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	33	0	0	0	33
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. ± IX.)	33	0	0	0	33
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (± A. ± B.)	326 345	-93 378	-195 869	-289 247	37 098
X.	Adófizetési kötelezettség 891,892	3 365	0	0	0	3 365
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (± C. - X.)	322 980	-93 378	-195 869	-289 247	33 733

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2018. december 31. (év/hó/nap)

adatok eFt-ban

	Engedélyes tevékenység	SZOLGÁLTATÁS	TERMELÉS			KFT ÖSSZESEN
			I. Fűtőmű	II. Fűtőmű	Összesen	
Sor-sz.	A tétel megnevezése	Tárgyév	Tárgyév			Tárgyév
a	b	e	e	e	e	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+ 4.+ 6.sor)	148 716	45 702	93 858	139 561	288 276
2.	I. IMMATERIÁLI JAVAK	594	0	0	0	594
3.	2. sorból: Immateriális javak értékhelyesbítése				0	
4.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	148 122	45 702	93 858	139 561	287 682
5.	4. sorból: Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				0	
6.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK				0	
7.	6. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése				0	
8.	B . Forgóeszközök (9. +10.+11.+ 12. sorok)	208 044	54 935	112 820	167 756	375 799
9.	I. KÉSZLETEK	2 673	0	0	0	2 673
10.	II. KÖVETELÉSEK	33 133	8 862	18 201	27 063	60 196
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0		0	0
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	172 238	46 073	94 619	140 692	312 930
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	46 301	12 385	25 436	37 821	84 122
					0	
14.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1. + 8. + 13. sor)	403 061	113 022	232 114	345 136	748 197

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2018. december 31. (év/hó/nap)

adatok eFt-ban

	Engedélyes tevékenység	SZOLGÁLTATÁS	TERMEELÉS			KFT ÖSSZESEN
			I. Fűtőmű	II. Fűtőmű	Összesen	
Sor- sz.	A tétel megnevezése	Tárgyév	Tárgyév			Tárgyév
a	b	e	e	e	e	e
15.	D. Saját tőke (16. + 18.+ 19.+ 20. + 21. + 22. + 23. sor)	196 107	54 989	112 934	167 923	364 030
16.	I. JEGYZETT TŐKE	67 340	18 881	38 779	57 660	125 000
17.	16. sorból: a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0	0	
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0	
19.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0	0	
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	110 595	31 012	63 690	94 702	205 297
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0	
22.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0	0	
23.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	18 172	5 096	10 465	15 561	33 733
24.	SZÉTVÁLASZTÁSI KÜLÖNBÖZET				0	
25.	E. Céltartalékok	17 884	5 015	10 299	15 314	33 198
26.	F. Kötelezettségek (26. + 27. + 28. sorok)	151 663	42 528	87 340	129 868	281 531
27.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				0	
28.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	144 893	40 630	83 441	124 071	268 964
29.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	6 770	1 898	3 899	5 797	12 567
30.	G. Passzív időbeli elhatárolások	37 407	10 490	21 541	32 031	69 438
					0	
31.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (15. + 24. + 25. + 29. sor)	403 061	113 022	232 114	345 136	748 197

Gödöllői Távhő Kft.

2018. ÉVI VAGYONKEZELÉSI JELENTÉS
2018. évi mérlegbeszámolóhoz

Gödöllő, 2019. április 30.

Vagyonkezelési jelentés

A Gödöllői Távhő Kft. 2014. január 01-vel Gödöllő Város Önkormányzatától vagyonkezelésbe átvette a távhőtermelői és távhőszolgáltatói tevékenységhez tartozó épületeket, telkeket, építményeket és tárgyi eszközöket.

A vagyonkezelői szerződés előírja, hogy évente jelentést kell készíteni az átadott vagyonról, az abban bekövetkezett változásokról, az elszámolt amortizációval és a visszafizetési kötelezettség teljesítéséről.

2018. évben az Önkormányzat jóváhagyásával sor került az elhasználódott tárgyi eszközök selejtezésére, majd év végén a vagyonkezelésben lévő eszközök leltározására.

Vagyonkezelésbe átvett közművagyonban bekövetkezett változások:

Vagyonkezelésbe átvett eszközök bruttó értéke 2014. évben: 302 162 000,-Ft

2018. évi nyitó bruttó érték: 399 226 408,-Ft

2018. évi beruházás / növekedés: 39 113 086,-Ft

2018. évi selejtezés, raktárra vétel és aktiválás: -1 721 016,-Ft

Vagyonkezelésbe átvett eszközök záró bruttó érték: 436 618 478,-Ft

Vagyonkezelésbe átvett eszközökre elszámolt amortizáció

Vagyonkezelésbe átvett eszközökre elszámolt Nyitó amortizáció: 126 666 223,-Ft

Vagyonkezelésbe átvett eszközökre elszámolt éves amortizáció: 41 671 623,-Ft

Vagyonkezelésbe átvett selejtezett eszközökre elszámolt amortizáció: -682 952,-Ft

Vagyonkezelésbe átvett eszközökre elszámolt amortizáció: 167 654 894,-Ft

Vagyonkezelésbe átvett eszközök záró nettó értéke: 268 963 584,-Ft

A vagyonkezelésre átvett önkormányzati vagyon bruttó érték változását, az elszámolt amortizációt és a nettó érték változását az 1. számú melléklet tartalmazza. A táblázat tartalmazza a raktáron lévő tárgyi eszközöket is.

A 2. számú melléklet tartalmazza a vagyonkezelésre átvett eszközök értékváltozását távhőszolgáltatói és távhőtermelői tevékenységek szerint.

A vagyonkezelői szerződés előírja továbbá, az átvett vagyon bruttó értékének megőrzését, amely az értékcsökkenés összegével egyezik meg.

2018. évi Vagyonkezelés hatálya alá tartozó beruházások, felújítások: 39 113 086,-Ft

2018. évben a vagyonkezelésben elvégzett beruházásokat a 3. számú melléklet mutatja be.

2018. évre vonatkozó visszapótlási kötelezettség elszámolása:

2018. évi nyitó kötelezettség:	29 601 815,-Ft
2018. évben elszámolt ÉCS:	41 671 623,-Ft
2018. évi vagyon növekedés:	-39 113 086,-Ft
2018. évi selejtezés, raktárra vétel és aktiválás:	1 721 016,-Ft
2018. évi selejtezés ÉCS-je:	- 682 952,-Ft
2018. évre átvitt visszapótlási kötelezettség:	33 198 416,-Ft

A Gödöllői Távhő Kft. 2018. év végén céltartalékba helyezett a következő évekre átvihető 33 198 416,-Ft visszapótlási kötelezettséget.

A vagyonkezelésbe átvett eszközök bruttó érték és a visszapótlási kötelezettség évenkénti változását a 4. számú melléklet tartalmazza.

Gödöllő, 2019. április 30.

.....
Geiger Tibor
ügyvezető igazgató

1. számú melléklet

Vagyongkezelésre átvett eszközök érték változása (bruttó – écs – nettó)

adatok Ft-ban

Főkönyvi számok	Bruttó érték						Tárgyében elszám. écs.						Összes göngyölt écs.	Nettó érték összesen:
	Nyitó	Növek; Fejlesztés	Növ. átvez. (rakt-ról)	Csökk. Selejt, értékesítés, aktiválás	Csökk. Átv. (akt; rakt-ra vez.)	Összesen	Nyitó	Növek.	Növ. átvez. (rakt-ról)	Csökk. Selejt, értékesítés	Csökk. Átv. (rakt-ra)	Összesen		
1252	39 600 000					39 600 000								39 600 000
1253	61 738 912	6 622 116				68 361 028	4 363 017	1 268 992				1 268 992	5 632 009	62 729 019
1254	70 203 684	5 238 676				75 442 360	23 121 543	7 083 311				7 083 311	30 204 854	45 237 506
125	171 542 596	11 860 792		0		183 403 388	27 484 560	8 352 303	0	0	0	8 352 303	35 836 863	147 566 525
1451	224 341 332	25 812 328	545 300	-608 736	-205 800	249 884 424	98 555 779	32 906 388	271 992	-268 700	-140 940	32 768 740	131 324 519	118 559 905
Összesen	395 883 928	37 673 120	545 300	-608 736	-205 800	433 287 812	126 040 339	41 258 691	271 992	-268 700	-140 940	41 121 043	167 161 382	266 126 430
1651 *	425 480	688 866			-356 480	757 866								757 866
Mindösszesen:	396 309 408	38 361 986	545 300	-608 736	-562 280	434 045 678	126 040 339	41 258 691	271 992	-268 700	-140 940	41 121 043	167 161 382	266 884 296
22811	2 917 000		205 800	-4 700	-545 300	2 572 800	625 884		140 940	-1 320	-271 992	-132 372	493 512	2 079 288
	399 226 408	38 361 986	751 100	-613 436	-1 107 580	436 618 478	126 666 223	41 258 691	412 932	-270 020	-412 932	40 988 671	167 654 894	268 963 584

2. számú melléklet

Vagyongkezelésre átvett eszközök értékváltozása távhőszolgáltatói és távhőtermelői tevékenységek szerint

adatok eFt-ban

	Szolgáltatás		Termelés				Összesen	
	összesen	eFt	I. Fűtőmű	eFt	II. Fűtőmű	eFt	Ft	
Telek+Ingatlan+Építmény	71 591 439	71 591	45 956 539	45 957	65 855 410	65 855	183 403 388	183 403
T.eszk.*	183 005 511	183 006	4 647 500	4 647	62 989 279	62 989	250 642 290	250 642
Bruttó*	254 596 950	254 597	50 604 039	50 604	128 844 689	128 844	434 045 678	434 045
Raktári készlet	2 572 800	2 573					2 572 800	2 573
Vagyongkezelés összesen:	257 169 750	257 170	50 604 039	50 604	128 844 689	128 844	436 618 478	436 618
Telek+Ingatlan+Építmény	41 742 451	41 742	42 849 642	42 850	62 974 432	62 974	147 566 525	147 566
T.eszk.*	87 271 880	87 272	1 381 780	1 382	30 664 111	30 664	119 317 771	119 318
Nettó*	129 014 331	129 014	44 231 422	44 232	93 638 543	93 638	266 884 296	266 884
Raktári készlet	2 079 288	2 079					2 079 288	2 079
Vagyongkezelés összesen:	131 093 619	131 093	44 231 422	44 232	93 638 543	93 638	268 963 584	268 963

2018. évben vagyonkezelésben lévő üzembe helyezett eszközök

3. számú melléklet

adatok Ft-ban

2018. évi beruházások	Önkormányzati
I. Fűtőmű konyha felújítás	1 487
Kémény felújítás+új kémény	5 135
Távhővezeték felújítás	5 239
Hőközpont felújítás	2 515
Viessmann CRU kondenzációs kazán	21 233
Fűtési hőcserélő csere	1 316
HMV tároló beép.	463
Szelepmozgató motor csere	271
Fázisjavító berendezés	456
Szabályzó kompenzátor, szabályzó szelep	103
Mindösszesen:	38 218

4. számú melléklet

Vagyongkezelésbe átvett eszközök bruttó érték változása évenkénti bontásban

adatok Ft-ban

Bruttó érték változása	2014. évi	2015. évi	2016. évi	2017. évi	2018. évi
Nyitó:	302 162 000	316 919 085	353 665 678	358 666 010	399 226 408
Növekedés:	16 585 385	38 924 527	16 003 392	51 261 798	39 113 086
Csökkenés:	-1 828 300	-2 177 934	-11 003 060	-10 701 400	-1 721 016
Záró:	316 919 085	353 665 678	358 666 010	399 226 408	436 618 478

Vagyongkezelésbe átvett eszközök visszafizetési kötelezettsége évenkénti bontásban

adatok Ft-ban

Visszafizetési kötelezettség	2014. évi	2015. évi	2016. évi	2017. évi	2018. évi
Nyitó:		14 396 514	9 065 830	38 888 231	29 601 815
Elszámolt ÉCS:	29 357 475	31 723 750	38 951 905	36 112 578	41 671 623
Beruházás	-16 585 385	-38 924 527	-16 003 392	-51 261 798	-39 113 086
Selejtezés:	1 828 300	2 177 934	11 003 060	10 701 400	1 721 016
Selejtezés ÉCS-je:	-203 876	-307 841	-4 129 172	-4 838 596	-682 952
Záró:	14 396 514	9 065 830	38 888 231	29 601 815	33 198 416

Gödöllői Távhő Kft.

2018. ÉVI ÜZLETI TERV TELJESÍTÉSE
2018. évi mérlegbeszámolóhoz

Gödöllő, 2019. április 30.

BESZÁMOLÓ

a Gödöllői Távhő Kft. 2018. évi gazdálkodásának általános értékelése a 2018. évi üzleti terv szerkezetének megfelelően

A helyi önkormányzat a távhőszolgáltatás működtetésére 2000.03.23-án 100% tulajdoni részesedéssel alapította meg a Gödöllői Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaságot, rövidített nevén Gödöllői Távhő Kft-t.

A társaságot a Pest Megyei Bíróság, mint Cégbíróság 2000.05.16-án 13-09-084764 számon bejegyezte.

A Képviselő-testület a társaság törzstőkéjét 14 000 000 Ft-ban határozta meg, mely teljes egészében pénzbeli betétből állt. A társaság 2004.06.17-én tőkeemelést hajtott végre, a törzstőke 47 800 000 Ft-ra emelkedett, majd 2007.07.13-án az ismételt tőkeemelés során a társaság jegyzett tőkéje 83 000 000 Ft lett. 2008.06.23-án újbóli tőkeemeléssel a jegyzett tőke 125 000 000 Ft-ra emelkedett.

A Kft. 2014-től az önkormányzati tulajdonú távhőszolgáltatói eszközállományt vagyongazdálkodási szerződés alapján üzemelteti. A vagyongazdálkodási jog átvétele nem érinti az Önkormányzat közfeladat ellátási kötelezettségét, a vagyongazdálkodási jog átvétele az önkormányzati feladatellátás feltételeinek hatékony biztosítása, a vagyon állagának és értékének megőrzése, védelme érdekében történt.

Az üzleti terv teljesítése

Az üzleti terv bevételi és kiadási teljesítését a 1. számú melléklet tartalmazza, mely a tervtől való eltérést eFt-ban és százalékban is mutatja.

A tervezett 522 048 eFt-tal szemben a társaság összes bevétele 566 516 eFt-ra teljesült. A költségek, ráfordítások az 512 281 eFt tervezettel szemben 532 783 eFt-ban teljesültek. A gazdasági évet a Kft. a tervezett 9 767 eFt szemben **33 733 eFt** adózott eredménnyel zárta. Az eredmény a tervhez képest 23 966 eFt-tal kedvezőbben alakult.

I. BEVÉTELEK

Bevételek alakulásának indoklása

A távhőszolgáltatás bevételi oldal díjtételeit képező alapidj és hődij egységár alkalmazását a rezsicsökkentés végrehajtásáról szóló többször módosított 2013. évi LIV. törvény írja elő. A lakossági felhasználó részére a Kft. által kibocsátott számlában 2013. október 31-ét követő időszakra vonatkozóan meghatározott szolgáltatási egységre jutó fizetendő összeg nem haladhatta meg a 2012. november 1-jén alkalmazott díjtételek alapján, ugyanazon feltételekkel (fogyasztás, légtérfogat stb.) számított összeg 80%-át. A díjtételekben 2014. szeptember 30-át követő időszakra a 2013. november 1-jén alkalmazott díjtételek alapján, további 3,3%-os díjcsökkentés került bevezetésre.

Az egységárak ismertetése nettó egységáron történik.

Alapidj árbevétel

A társaság működési költségeinek fedezetére az alapidj szolgál. A fentiekben ismertetett rendelet értelmében a legmagasabb hatósági árnak minősülő szolgáltatási díj lakossági díjfizető esetében 318,72 Ft/lm³/év, egyéb felhasználók esetében 412 Ft/lm³/év.

A 2018. évre elfogadott üzleti tervben átlagosan tervezettként, havi bontásban 402 106 $\text{lm}^3/\text{hó}$ fűtött térfogattal számoltunk. A 2018. évet vizsgálva az átlagos térfogat 402 474 $\text{lm}^3/\text{hó}$.

Az éves tervezett 138 124 eFt alaplíjbevételehez képest a 2018. évben kiszámlázott alaplíj összege 138 119 eFt, azaz az alaplíj bevétel 100 %-ra teljesült.

Költségelemek	2018. évi tény
Anyagköltség	2 647
Elektromos költségek	11 707
Víz, csatorna	238
Anyag jellegű kiadások	23 630
Iroda bérleti díj	1 163
Személyi jellegű ráfordítások	91 637
Értécsökkenés	5 443
Értécsökkenés - Önk	41 259
Egyéb	9 563
Összesen:	187 287

Értékesített alaplíj utókalkulált egységár számítása az éves tényadatokból

187 287 000,-Ft / 402 474 $\text{lm}^3/\text{hó}$.

A kiszámlázott alaplíj utókalkulált értéke:

alaplíj egységár: 465 Ft/$\text{lm}^3/\text{év}$
--

Hődíj árbevétel

A legmagasabb hatósági árnak minősülő szolgáltatási díj lakossági díjfizető esetében 2 788,83 Ft/GJ az egyéb felhasználók esetében 3 605 Ft/GJ.

Az éves tervezett 84 909 GJ értékesítéssel szemben a kiszámlázott hőmennyiség 81 651 GJ.

Az éves tervezett 251 134 eFt hődíj árbevételhez képest az éves tény 241 846 eFt, mely 96 %-os teljesítés.

A hőmennyiség értékesítését és az ebből keletkező árbevételt jelentősen a fűtési napok száma, valamint az átlaghőmérséklet befolyásolta, mely előre nagy pontossággal nem tervezhető.

Értékesített hődij utókalkulált egységár számítása az éves tényadatokból

Az értékesített hőmennyiség

képlettel számolva a 241 846 006,-Ft / 81 651 GJ

hődij egységár: 2 962 Ft/GJ

Az értékesített és vásárolt mennyiségből

81 651 GJ *100 / 99 823 GJ

képlettel számolva

hatásfok: 81,8%

A jövedéki adóról 2016.évi LXVIII. törvény 2018. 01.02-i hatálybalépésével, az energiaadóról szóló 2003. évi LXXXVIII. törvényt hatályon kívül helyezte. Ennek értelmében a közüzemi szolgáltató a közületnek értékesített hődij mennyisége után jövedékiaadót számít fel, melynek nettó egységára 93,50 Ft/GJ vagy 0,3038 Ft/kWh. Év végével a kiszámlázott és visszaigényelt jövedékiadó kiegyenlíti egymást, így az eredményre nincs hatással, ezért itt nem számolunk vele.

Jövedékiadó bevétel összesen: 1 453 eFt.

A gázmotor bérleti és felügyeleti díja 1 267 eFt-ra, 103 %-ra teljesült.

A vízleengedés bevételi terve 125 eFt volt, amely 96 %-ra, 120 eFt-ra realizálódott.

Továbbszámlázott szolgáltatások bevétele

Gázmotort a Veolia Zrt. üzemelteti a Kossuth L. utcai fűtőmű területén. A gázmotor üzemeltetését jelentős mértékben a villamosenergia átvételi ára befolyásolja.

A Veolia Zrt-nek gázértékesítésből 103 941 eFt-ot számláztunk tovább, az üzleti tervben szereplő éves 74 735 eFt-tal szemben. Az eltérés oka, hogy a tervhez képest a gázmotor által termelt villamos energia átvételi ára kedvezően alakult, így a tervezettől többet üzemelt.

Itt szerepel még a telefonszámla továbbszámlázása a dolgozók felé: 631 eFt értékben.

Továbbszámlázott szolgáltatások összértéke 104 572 eFt, mivel ugyanez az összeg az egyéb ráfordításoknál is szerepel, az eredményre nincs hatással.

Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek éves terve 6 682 eFt, mellyel szemben az éves tény 5 961 eFt, 89 %-ra teljesült.

Az egyéb bevételek közé tartoznak a kapott kamatok, a hatósági költségek – illetékek, végrehajtási költségek -, megtérülése, a visszaírt értékvesztés bevétele.

Támogatás

Az üzleti terv elkészítésénél alapul vett és többször módosított 51/2011.(IX.30.) NFM rendeletben meghatározott távhőszolgáltatási támogatás kalkulált összege 49 661 eFt, mellyel szemben a 2018. éves tény 74 631 eFt, mely 150 %-ra teljesült.

A távhőszolgáltatóknak nyújtott támogatást az 51/2011. (IX.30.) NFM rendelet szabályozza.

Gázmotortól átvett hődíj

A villamosenergia termelése során keletkezett hő átvételi egységárát az 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet és módosítása szabályozza. Rendeletben a Veolia Zrt. mint értékesítő, a Gödöllői Távhő Kft. felé történő hőértékesítésért szeptember 30-ig 2 674 Ft/GJ, október 1-től 3 417 Ft/GJ maximált egységáron számlázhat. A rendeletben meghatározott átvételi ár a Gödöllői Távhő Kft. esetében meghaladja a beszerzési ár alapján meghatározott egységárát, ezért az átvételi árat a továbbszámolt gáz költség GJ-ra vetített egységárának 1,1765 szorzótényezővel növelt értékén került meghatározásra.

Anyagköltségek

Az anyagköltség éves terve 4 000 eFt, az éves tény 2 647 eFt, az eltérés 1 353 eFt, amely a tervezettől 34 %-kal tér el.

Villamosenergia költsége

A villamosenergia éves terve 18 000 eFt, az éves tény 11 707 eFt. Az eltérés 6 293 eFt, a teljesítés 65 %-ra teljesült.

Víz-, csatornadíj

A 2018. évben a víz-, és csatornadíj költsége 238 eFt, a tervezett 180 eFt-től 58 eFt-tal több, mely így 132 %-a a tervezettnak.

Igénybe vett szolgáltatások

Az igénybe vett szolgáltatások éves tervezett költségterve 28 000 eFt, az éves tény 23 630 eFt. Az eltérés 4 370 eFt, mely 84 %-os teljesítésnek felel meg.

Az igénybe vett szolgáltatásnál kerülnek elszámolásra a karbantartási költségek, monitoring szolgáltatás, oktatás-továbbképzés költségei, posta, telefon költségek, hírlap, folyóirat, szakkönyv költségei, köztisztasági, takarítási, tűzrendészeti költségek, könyvvizsgálói, ügyvédi szolgáltatás költségei, igénybe vett vagyonvédelmi, biztonsági költségek, egyéb szolgáltatások költségei, hatósági díjak, engedélyezési díjak, jogszabályon alapuló hatósági, és perköltségek, banknak fizetett jutalékok, kezelési költségek, valamint az egyéb bankszolgáltatási költségek.

Az önkormányzat bérleti díja külön soron került kimutatásra, mely a 1 163 eFt.

Bérek és járulékaiknak költsége

A bér- és személyi jellegű kifizetések, bérjárulékok költségei az éves tervben 89 690 eFt. Ezzel szemben az éves tény 91 637 eFt, az eltérés 1 947 eFt, mely 102 %-os teljesülés.

Az év folyamán béremelésre került sor, átlagosan 6 %-kal emelkedtek a bérek.

A béremeléssel a munkavállalóink közötti bérfeszültség került megoldásra.

A dolgozók egész évi munkája, fél havi bér és fél havi utalvány kifizetésével került jutalmazásra.

Megnevezés		Éves terv	Éves tény	Különbözet
		E Ft		
Béreköltségek összesen		89 690	91 637	-1 947
<i>Részletezve:</i>				
	Béreköltség	66 288	68 524	-2 236
	Személyi jellegű kifizetések	8 142	8 631	-489
	Bérfárulékok	15 260	14 482	778

Értékcsökkenési leírás

A Kft. saját eszközei után 5 443 eFt értékcsökkenést, a vagyonkezelésre átvett eszközök után 41 259 eFt az értékcsökkenés számolt el, amely összességében 97 %-ban teljesült, számszakilag az eltérés 1 298 eFt.

Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások éves terve 8 700 eFt, mellyel szemben az éves tény 9 563 eFt, 110%-ra teljesült, az eltérés 863 eFt. Idetartozik az iparüzési adó, az építményadó, a telekadó, a gépjárműadó és a közművezeték adó elszámolási kötelezettsége, a követelések értékvesztése és az állományból kivezetett, selejtezett eszközök ráfordításai.

Egyéb ráfordítások tovább számlázott szolgáltatásokból

A Veolia Energia Magyarország Zrt-nek gázértékesítésből 103 941 eFt-ot számláztunk tovább, a tervben beállított 74 735 eFt-tal szemben.

Itt szerepel még a telefonszámla továbbszámlázása a dolgozók felé: 631 eFt értékben.

Továbbszámlázott szolgáltatások összértéke 104 572 eFt, amely tartalmilag és indoklás szempontjából egyező a bevételi oldal megfelelő sorával. E sor bevételi és kiadási oldalának eredményre gyakorolt hatása nulla.

Fedezet alakulása

A 2018. évre jóváhagyott üzleti tervben meghatározott 9 767 eFt eredménnyel szemben a 2018. évi eredmény 33 733 eFt-ra teljesült.

Felhasznált források:

A. Eszközállomány

A Kft. a tulajdonossal 2014.01.01-től vagyonkezelési szerződést kötött, így az üzemeltetett eszközállomány jelentősen megnövekedett. A zavartalan távhőszolgáltatás érdekében szükségessé vált az év folyamán eszköz beruházás, melyről részletesebben a kiegészítő melléklet ad információt. A beszerzésekkel összefüggésben néhány eszközt selejtezni kellett, melyeket hulladékként tudott a társaság értékesíteni. Az eszközökkel részletesen a beszámoló foglalkozik.

2018. évben végzett nagyobb beruházások

A vagyonkezelési szerződés IV. 6. pontjában foglaltaknak megfelelően, az értékmegőrzés érdekében, az üzleti tervnek megfelelően elkészült beruházások:

- Szabadság téri „Irodaház” távhővezeték bekötése, hőközpont telepítése
- Palota-kert
 - hőközponti elzáró szerelvények karbantartása, szükség szerint csere
 - étkező felújítása: festés, burkolatok cseréje, konyhabútor csere
 - távfelügyeleti rendszer kiépítése
 - fázisjavító beépítés
- Kossuth utcai fűtőmű
 - távhővezetéken elzáró szerelvények kiépítését, annak érdekében, hogy egy esetleges műszaki hiba helyének behatárolása gyorsabban megtörténjen
 - nyári hőellátáshoz kondenzációs kazán telepítés
 - kémény felújítás

A Vagyonkezelési jelentés 3. számú melléklete és a Kiegészítő melléklet részletesen tartalmazza az elvégzett beruházásokat.

B. Készletek

A társaság készletállománya nem jelentős, raktárkészleten nagyobb részt a tulajdonostól vásárolt, a fűtőművek rekonstrukciója során kisserelt, és még használható eszközöket tartja nyilván.

A tárgyi eszközök közül a készlethez átvezetett, és értékesítésre váró eszközök szintén a készletek értékét növelik. Az anyagkészlet beszerzés mindig a szükséges felhasználási igények szerint történik. A 2018. évi záró készletállomány 2 673 eFt.

C. Pénzeszközök

A Társaság pénzeszközeinek felhasználása a gazdasági évben megfelelően alakult.

D. Szállító állomány

A társaság legnagyobb beszállítója a Nemzeti Közművek Zrt., a Veolia Zrt. és az MVM Partner Zrt.

A távhőszolgáltatás díjbevételei a fogyasztóktól a felhasználást követő egy-két hónap elteltével realizálódnak.

E. Költséggazdálkodás

A társaság költségei a tervhez képest összességében 4%-kal növekedtek. Ezen belül az anyagköltségek közül a vásárolt gázdíj költsége abszolút értékben 1%-kal kevesebb, az áramdíj 35%-kal kevesebb, az egyéb anyagköltségek alakulása átlagosan 34%-kal kevesebb, az igénybe vett szolgáltatások értéke 16%-kal kevesebb a tervezettnél. A víz- és csatornadíj költsége 132%-a a tervezettnél, ennek oka a megnövekedett vízfogyasztás.

2018. évben az átlagos statisztikai állományi létszám 20 fő, melyből 1 fő részmunkaidős.

A bér és járuléakai, valamint a személyi jellegű kifizetések a tervhez viszonyítva összesen 102 %-ra teljesültek.

Az egyéb kifizetések közé tartalmilag a 3 fős Felügyelő Bizottság tagjainak tiszteletdíja, a számla kézbesítők és a takarító megbízási díjai tartoznak.

F. Értékcsökkenési leírás

Az összes értékcsökkenési leírás a tervhez képest, 3% eltérést mutat.

G. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások részletezése fentebb megtalálható, ezért itt külön nem szerepel.

H. Adózott eredmény

A társaság 2018. évi adózott eredménye 33 733 eFt, a tervezett 9 767 eFt-tal szemben.

Az üzleti terv teljesítésének bevezető részében részletes magyarázat található az eredmény alakulásával kapcsolatban.

Az adózott eredmény felhasználása

A 2018. évben képződött 33 733 eFt nyereséget a társaság eredménytartalékba helyezi.

A társaság terv- és tényadatainak alakulását (bevételek, költségek, ráfordítások) az 1. számú melléklet tartalmazza.

Hátralék és a részletfizetési kedvezmény alakulása

A társaság kintlévősége 49 902 eFt nyitó hátralékról 2018. 12. 31-ig összesen 36 706 eFt-ra alakult, melyből

- a lakossági kintlévőség 33 848 eFt,
- a közületi kintlévőség 165 eFt,
- a közintézményi kintlévőség 2 693 eFt.

A tárgyévi kintlévőség nyitó hátralék nélkül 2018. 12. 31-ig 21 872 eFt, melyből a 30 napon belüli hátralék összege: 17 174 eFt.

A Társaságunk a kintlévőségeket 2000-től kezdődően folyamatosan kezeli. A 2017. decemberétől a kintlévőségek hónapról-hónapra történő alakulását a 2. számú melléklet grafikus formában tartalmazza.

A fizetési meghagyásos és végrehajtási ügyek intézési határideje a Magyar Országos Közjegyzői Kamara átvétele óta meggyorsult.

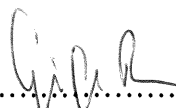
A részletfizetést kérők indoklásaként az alacsony nyugdíj, a bankkölcsönök és a munkanélküliség szerepel.

Az érintettek a téli időszak befizetési elmaradásait a fűtési időnyen kívüli időszakban próbálják rendezni. Két hónapnál hosszabb ideig fennálló tartozás esetén, a Kft. postai úton

fizetési felszólítást küld. A hátralék részletfizetéssel történő rendezésére lehetőséget biztosít a 11/2010.(II.04.) sz. önkormányzati határozat, mely háromhavi részletfizetés engedélyezésére ad lehetőséget. Ezt a lehetőséget 11 felhasználó vette igénybe. Az egy évnél hosszabb, illetve nagyobb összeggel tartozók esetében a Kft. 7 fővel kötött hosszabb időszakra részletfizetési megállapodást, így ellenük a Kft. fizetési meghagyást nem indított el.

Az év folyamán fizetési meghagyás 34 felhasználó esetében ment ki, 10 esetben indult el végrehajtási eljárás, ebből több esetben került új végrehajtási eljárás beadásra.

Gödöllő, 2019. április 30.

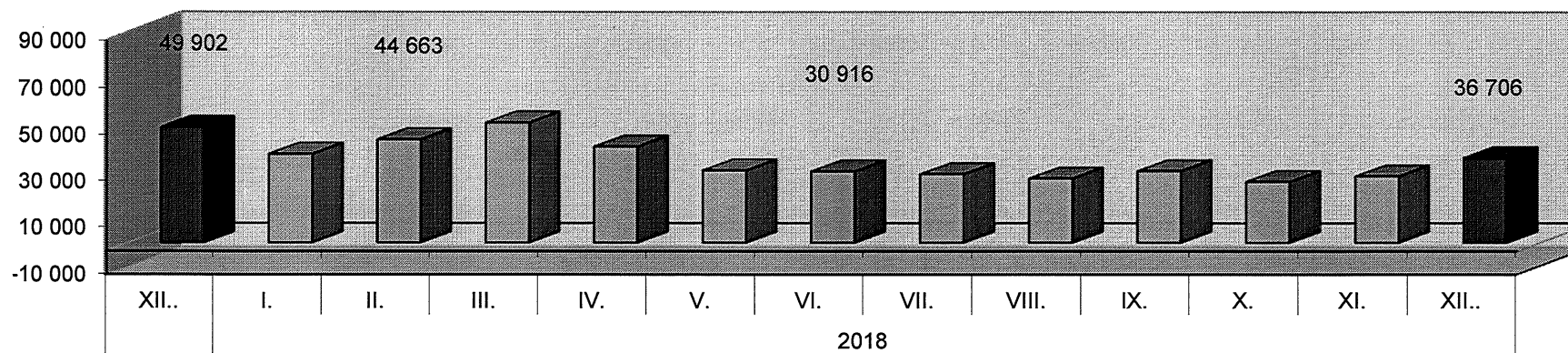

.....
Geiger Tibor
ügyvezető igazgató

A KFT. 2018. ÉVI GAZDÁLKODÁSÁNAK ÖSSZEFOGLALÓ TÁBLÁZATA
az adatok eFt-ban

Megnevezés	Éves terv	Éves tény	%	Éves különbség
Bevételek				
Alapdíj árbevétele(fűtött légtérfogat*alapdíj)	138 124	138 119	100	-5
Összes árbevétel hődíjból + jövedéki adó	251 134	241 846	96	-9 288
Vízleengedés	125	120	96	-5
Gázmotor továbbszámlázása	74 735	103 941	139	29 206
Egyéb továbbszámlázások	360	631	175	271
Gázmotor bérleti díj	1 227	1 267	103	40
Támogatás	49 661	74 631	150	24 970
Egyéb bevétel	6 682	5 961	89	-721
Bevételek összesen	522 048	566 516		44 468
Költségek és ráfordítások				
Gázköltség	239 212	237 559	99	-1 653
Anyagköltség	4 000	2 647	66	-1 353
Elektromos költség	18 000	11 707	65	-6 293
Víz-, csatorna ksg	180	238	132	58
Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatás	28 000	23 630	84	-4 370
Önkormányzat bérleti díj	1 164	1 163	100	-1
Személyi jellegű ráfordítások	89 690	91 637	102	1 947
ÉCS	6 000	5 443	91	-557
ÉCS - Önk.	42 000	41 259	98	-741
Gázmotor továbbszámlázása	74 735	103 941	139	29 206
Egyéb továbbszámlázások	600	631	105	31
Egyéb ráfordítások	8 700	9 563	110	863
Társasági adó		3 365		3 365
Költségek,ráfordítások összesen	512 281	532 783		20 502
Eredmény	9 767	33 733		23 966

A GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT. HÁTRALÉKÁNAK ALAKULÁSA
2017. december hótól - 2018. december hóig

az adatok eFt-ban



Független Könyvvizsgálói jelentés

Gödöllői Távhő Kft
2018. évi Egyszerűsített
éves beszámolójához

Primor Audit Könyvelő és
Könyvvizsgáló Kft
Kovács Gézáné
Kamarai tag könyvvizsgáló 003960

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az Gödöllői Távhő Kft tulajdonosainak !

Vélemény

Elvégeztük az **Gödöllői Távhő Kft** (2100 Gödöllő, Palota kert 4. Cégjegyzékszám:13-09-084764; Adószám:12462276-2-13) (továbbiakban „a Társaság”) 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege [748.197] E Ft, az adózott eredmény [33.733] 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 egyszerűsített 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 egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért 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 egyéb információk a Távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény (távhőtörvény) 18/A. §-ában foglalt számviteli szétválasztási kötelezettség teljesítéséről szól. A vezetés felelős a ezen törvény alapján a számviteli szétválasztási szabályok kidolgozásáért és alkalmazásáért, valamint az egyes tevékenységek kiegészítő mellékletben történő elkülönült bemutatásáért.

A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az egyéb információkra, és az egyéb információkra vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az egyéb információk átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az egyszerűsített éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk ezt a tényt jelenteni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

Véleményünk szerint a Gödöllői Távhő Kft. 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójának kiegészítő mellékletében szereplő tevékenységenkénti szétválasztott mérlege és eredménykimutatása a számviteli törvény,

valamint a Távhő-törvény előírásaival összhangban készült.

A Távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/B. §. (1) bekezdésében foglaltaknak eleget téve igazolom, hogy a vállalkozás által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása biztosítják a vállalkozás tevékenységei közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített 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 egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített 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 felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített 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 egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk a kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített 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 Könyvvizsgálói 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 egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

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

Továbbá:

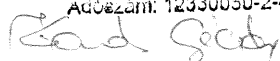
- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, 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 könyvvizsgálói 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 egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói 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 hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük 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 egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített 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.

Budapest, 2019.04.30.

**PRIMOR AUDIT Könyvelő
és Könyvvizsgáló Kft**
1038 Budapest, Márton út 32.
Adószám: 12330050-2-41



Primor Audit Kft
Kovács Gézáné Ügyvezető
1038 Budapest Márton út 32.
Nyilvántartási szám: 001238



Kovács Gézáné
Kamarai tag könyvvizsgáló
1038 Budapest, Márton út 32.
MKVK tagsági szám: 003960

Jegyzőkönyv

kivonat a

Gödöllői Távhő Kft. Felügyelő Bizottságának 2019. május 15-én megtartott üléséről

Az értekezlet napirendi pontja:

- Javaslat a Gödöllői Távhő Kft. 2018. évi –számviteli törvény szerinti- beszámolójának elfogadására.
- Egyebek

Javaslat a Gödöllői Távhő Kft. ügyvezető igazgatójának jutalmazásáról.

2/2019.(05. 15.) sz. határozat:

„A Felügyelő Bizottság a Gödöllői Távhő Kft. 2017. évi gazdálkodásáról szóló beszámolóját 2018. január 1-től 2018. december 31-ig terjedő időszakra 748 197 eFt mérleg főösszeggel, 556 516 eFt bevételi és 532 783 eFt kiadási összeggel, 33 733 eFt mérleg szerinti adózott eredménnyel, a könyvvizsgálói jelentéssel, valamint a szóbeli kiegészítésekkel együtt, egyhangúan elfogadta, illetve a Képviselő-testület elé történő terjesztését javasolta.”

A Felügyelő Bizottság tagjai szintén egyhangú szavazatukkal támogatták a mérlegbeszámolóban szereplő eredményre tett javaslatot:

„A Felügyelő Bizottság támogatja, hogy a Gödöllői Távhő Kft. 2018. évi 33 733 eFt mérleg szerinti adózott eredményét, eredménytartalékba helyezi.”

3/2019.(05. 15.) sz. határozat:

„A Felügyelő Bizottság a Gödöllői Távhő Kft. 2018. évi gazdálkodásának eredményessége alapján, jutalom címén, az ügyvezető igazgató részére kéthavi munkabér kifizetésére tett javaslatot, melyet egyhangúan elfogadott, illetve a Képviselő-testület elé történő terjesztését javasolta.”

A jegyzőkönyvet jóváhagyta:



.....
(Dr. Bellus Zoltán)

FB. elnöke