

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

2017.

üzleti évről

A közzétett adatok könyvvizsgálóval hitelesítve vannak.

Keltezés: Gödöllő, 2018. április 30.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

Stat.sz. 12462276-3530-113-13

Cégbir.sz. 13-09-084764

Gödöllői Távhő Kft.

11

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2017.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat (Eszközök)

adatok E Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év 2016.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2017.12.31
a	b	c	d	e
1	A Befektetett eszközök	278 492	-	295 013
2	I. Immateriális javak	500	-	757
9	Immateriális javak érték helyesbítése	-	-	-
10	II. Tárgyi eszközök	277 992	-	294 256
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-
18	III. Befektetett pénzeszközök	-	-	-
25	Befekt.püi.eszk.érték helyesbítése	-	-	-
8	B Forgóeszközök	325 066	-	321 576
9	I. Készletek	7 109	-	2 885
10	II. Követelések	57 989	-	62 878
11	III. Értékpapírok	130 000	-	-
12	IV. Pénzeszközök	129 968	-	255 813
13	C Aktiv időbeli elhatárolás	59 952	-	74 502
14	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	663 510	-	691 091

Keltezés: 2018. április 30.

A vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

Gödöllői Távhő Kft.

12

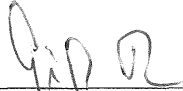
Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2017.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat (Források)

adatok E Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év 2016.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2017.12.31
a	b	c	d	e
53	D Saját tőke	299 651	-	330 297
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	149 837	-	174 651
59	V. Lekötött tartalék	-	-	-
60	VI. Értékelési tartalék	-	-	-
61	VII. Adózott eredmény	24 814	-	30 646
62	E Céltartalékok	38 888	-	29 602
66	F Kötelezettségek	266 712	-	277 216
67	I. Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	-
71	II. Hosszúlejáratú kötelezettség	263 274	-	272 560
80	III. Rövidlejáratú kötelezettség	3 438	-	4 656
90	G Passzív időbeli elhatárolás	58 259	-	53 976
94	FORRÁSOK ÖSSZESEN	663 510	-	691 091

Keltezés: 2018. április 30.


A vállalkozás vezetője
(képviselője)

Stat.sz. 12462276-3530-113-13

Cégbir.sz. 13-09-084764

Gödöllői Távhő Kft.**31**


Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2017.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló 'A' EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év 2016.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2017.12.31
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	469 679	-	478 784
II.	Aktivált saját teljesítmények	-	-	-
III.	Egyéb bevételek	80 503	-	39 885
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	2 481	-	4 516
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	392 331	-	344 326
V.	Személyi jellegű ráfordítások	82 123	-	85 177
VI.	Értékcsökkenési leírás	41 393	-	42 163
VII.	Egyéb ráfordítások	9 390	-	13 698
	VII.sorból: értékvesztés	3 643	-	2 359
A	Üzemi tevékenység eredménye	24 945	-	33 305
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	2 153	-	216
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-
B	Pénzügyi műveletek eredménye	2 153	-	216
C	Adózás előtti eredmény	27 098	-	33 521
X.	Adófizetési kötelezettség	2 284	-	2 875
D	Adózott eredmény	24 814	-	30 646

Költezés: 2018. 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

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

Cégjegyzék száma

GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT

2100 Gödöllő, Palota-kert 4.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

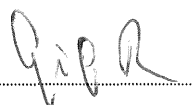
2017.

Fordulónap: 2017. december 31.

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Gödöllő, 2018. április 30.

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


 A gazdálkodó
 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

2015. 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 könyvvezetés módja

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

2.2. Könyvvezetés 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: Medveczkine 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 Gézané
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 2017. január 01. - 2017. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2017. 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 feltárási évet 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 összehatás 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	Tárgy év	Változás	
		2016.12.31	2017.12.31	tárgy-bázis	%
	ESZKÖZÖK (aktívák)				
A	Befektetett eszközök	278 492	295 013	16 521	6%
I	Immateriális javak	500	757	257	51%
II	Tárgyi eszközök	277 992	294 256	16 264	6%
III	Befektetett pénzügyi eszközök				
B	Forgóeszközök	325 066	321 576	-3 490	-1%
I	Készletek	7 109	2 885	-4 224	-59%
II	Követelések	57 989	62 878	4 889	8%
III	Értékpapírok	130 000		-130 000	-100%
IV	Pénzeszközök	129 968	255 813	125 845	97%
C	Aktív időbeli elhatárolások	59 952	74 502	14 550	24%
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	663 510	691 091	27 581	4%
	FORRÁSOK (passzívák)				
D	Saját tőke	299 651	330 297	30 646	10%
I	Jegyzett tőke	125 000	125 000	0	0%
II	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)				
III	Tőketartalék				
IV	Eredménytartalék	149 837	174 651	24 814	17%
V	Lekötött tartalék				
VI	Értékelési tartalék				
VII	Mérleg szerinti eredmény	24 814	30 646	5 832	24%
E	Céltartalék	38 888	29 602	-9 286	-24%
F	Kötelezettségek	266 712	277 216	10 504	4%
I	Hátrasorolt kötelezettségek				
II	Hosszú lejáratú kötelezettségek	263 274	272 560	9 286	4%
III	Rövid lejáratú kötelezettségek	3 438	4 656	1 218	35%
G	Passzív időbeli elhatárolások	58 259	53 976	-4 283	-7%
	FORRÁSOK ÖSSZESEN:	663 510	691 091	27 581	4%

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	
		2016.12.31	2017.12.31	tárgy-bázis	%
I.	Értékesítés nettó árbevétele	469 679	478 784	9 105	2%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			0	
III.	Egyéb bevételek	80 503	39 885	-40 618	-50%
	III. sorból: visszafirt értékvesztés	2 481	4 516	2 035	82%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	392 331	344 326	-48 005	-12%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	82 123	85 177	3 054	4%
VI.	Értécsökkenési leírás	41 393	42 163	770	2%
VII.	Egyéb ráfordítások	9 390	13 698	4 308	46%
	VII. sorból: értékvesztés	4 643	2 359	-2 284	-49%
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	24 945	33 305	8 360	34%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	2 153	216	-1 937	-90%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai			0	
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	2 153	216	-1 937	-90%
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	27 098	33 521	6 423	24%
X.	Adófizetési kötelezettség	2 284	2 875	591	26%
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	24 814	30 646	5 832	24%

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
2016.12.31

Tárgy évre
2017.12.31

Befektetett eszközök aránya =

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

42%

43%

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

Forgóeszközök aránya =

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

58%

57%

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

Tőkeerősség (saját tőke aránya) =

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

45%

48%

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

Adózott eredmény aránya a saját tőkéhez viszonyítva =

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

8%

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%

40%

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

Befektetett eszközök fedezete =

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

108%

112%

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

Forgótőke, saját tőke aránya =

$$\frac{\text{Forgótőke} \times 100}{\text{Saját tőke}} \quad 107\% \quad 96\%$$

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

Likviditási mutató =

$$\frac{\text{Forgóeszközök} \times 100}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \quad 9455\% \quad 6907\%$$

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 =

$$\frac{\text{Adózás előtti eredmény} \times 100}{\text{Eszközök összesen}} \quad 4\% \quad 5\%$$

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 TÁVHŐ 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 TÁVHŐ 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 pénzügyi eszköz, - követelés, - illetve -kötelezettség átértékelése az MNB árfolyamon történt.

Kiemelt értékvesztések

A GÖDÖLLŐI TÁVHŐ 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 TÁVHŐ 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 2017. 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 előbbieken nevesített eszközök bekerülési értékét.

Befektetett eszközök értékének alakulása

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

A befektetett eszközök **301 638 eFt** nyitó bruttó értéke 9 698 eFt-tal nőtt. A kivezetések miatt 3 452 eFt-tal csökkent, mely a korrekciókkal a záró bruttó érték 6 246 eFt-tal **307 884 eFt**-ra nőtt.

A nyitó befejezetlen beruházások értéke **746 eFt**. A tárgyévben a befejezetlen beruházások növekedése 5 451 eFt, csökkenése 328 eFt, így a záró értéke **5 869 eFt**.

A bruttó érték növekedése beruházás nélkül összesen 4 247 eFt, beruházással együtt 9 698 eFt.

A bruttó érték csökkenése beruházással együtt 3 452 eFt, mely az év végi selejtezések kivezetéséből, illetve készletre átvzetéséből áll.

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

A nyitó **279 905 eFt** értékcsökkenés a tárgyidőszakban 6 359 eFt-tal emelkedett, a csökkenés 3 124 eFt, melyek következtében a záró értékcsökkenés **283 140 eFt**.

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

A befektetett eszközök záró nettó állománya **24 744 eFt**, az aktiválásra nem került 5 869 eFt.

A Gödöllői Távhő Kft. saját tulajdonú befektetett eszközeinek kimutatása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bruttó érték (e Ft)				Tárgyévben elszám. és. (e Ft)				Nettó érték összesen (e Ft):
	Nyitó	Növek.	Csökk.	Összesen	Nyitó	Növek.	Csökk.	Összesen	
Vagyoni értékű jogok	2 680	391	0	3 071	2 180	134	0	2 314	757
Ingatlanok és vagyoni ért.jogok	11 403	0	0	11 403	5 836	542	0	6 378	5 025
Műszaki berendezés	5 592	1 958	-17	7 533	4 613	716	-17	5 312	2 221
Egyéb gép, berendezés	281 217	1 898	-3 107	280 008	267 276	4 967	-3 107	269 136	10 872
Összesen	300 892	4 247	-3 124	302 015	279 905	6 359	-3 124	283 140	18 875
Beruházás	746	5 451	-328	5 869					5 869
Mindösszesen	301 638	9 698	-3 452	307 884	279 905	6 359	-3 124	283 140	24 744

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

A befektetett eszközök **348 633 eFt** nyitó bruttó értéke 50 753 eFt-tal nőtt. A kivezetések miatt 3 077 eFt-tal csökkent, mely a korrekciókkal a záró bruttó érték 47 656 eFt-tal **396 309 eFt**-ra nőtt.

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

Az értékcsökkenés nyitó értéke **91 874 eFt**, növekedése a tárgyidőszakban 35 842 eFt, a csökkenés 1 676 eFt, melyek következtében a záró értékcsökkenés **126 040 eFt**.

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

A befektetett eszközök záró nettó állománya 270 269 eFt.

A Gödöllői Távhő Kft. vagyongazdálkodásban lévő befektetett eszközeinek kimutatása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Vagyongazdálkodási szerződés szerint								
	Nyitó bruttó	Növek.	Csök.	Záró bruttó	Nyitó écs	Növek.	Csök.	Záró écs	Nettó
Telek	39 600			39 600					39 600
Épület	55 806	5 933	0	61 739	3 187	1 176		4 363	57 376
Építmény	63 319	6 884	0	70 203	16 785	6 336		23 121	47 082
Egyéb gépek, berend.	189 530	37 511	3 077	223 964	71 737	28 276	1 676	98 337	125 627
Egyéb gépek, berend.	378	0	0	378	165	54		219	159
Tárgyi eszk. össz:	348 633	50 328	3 077	395 884	91 874	35 842	1 676	126 040	269 844
Beruházás		425		425					425
Befektett eszk. össz.:	348 633	50 753	3 077	396 309	91 874	35 842	1 676	126 040	270 269

Gödöllői Távhő Kft. befektetett eszközeinek összesített kimutatása

Bruttó érték változása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó: 2017.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Változásból átsorolás növekedés	Változásból átsorolás csökkenés	Záró: 2017.12.31.
Vagyoni értékű jogok	2 680	391	0			3 071
Szellemi termékek	0	0	0		0	0
Ingatlanok és vagyoni ért. jogok	170 128	12 817				182 945
Műsz. ber., felszer., járm.	5 591	1 959	17			7 533
Egyéb berend.	471 126	39 409	6 185			504 350
Összesen	649 525	54 576	6 202	0	0	697 899
Beruházások	746	5 451	328			5 869
Vagyongazdálkodás	0	425	0			425
Összesen	650 271	60 452	6 530	0	0	704 193

Értécsökkenés változása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó: 2017.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Változásból átsorolás növekedés	Változásból átsorolás csökkenés	Záró: 2017.12.31.
Vagyoni értékű jogok	2 180	134	0	0		2 314
Szellemi termékek	0				0	0
Ingatlanok és vagyoni ért. jogok	25 809	8 053	0			33 862
Műsz. ber., felszer., járm.	4 613	716	17			5 312
Egyéb berend.	339 177	33 298	4 783			367 692
Összesen	371 779	42 201	4 800	0	0	409 180
Beruházások	0					0
Vagyonkezelés						
Összesen	371 779	42 201	4 800	0	0	409 180

Nettó érték változása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bruttó érték	Értécsökkenés	Nettó érték
Vagyoni értékű jogok	3 071	2 314	757
Szellemi termékek	0	0	0
Ingatlanok és vagyoni ért. jogok	182 945	33 862	149 083
Műsz. ber., felszer., járm.	7 533	5 312	2 221
Egyéb berend.	504 350	367 692	136 658
Összesen	697 899	409 180	288 719
Beruházások	5 869	0	5 869
Vagyonkezelés	425		425
Összesen	704 193	409 180	295 013

A Gödöllői Távhő Kft. a 2017. évben a következő beruházásokat és selejtezéseket végezte el.

adatok eFt-ban

2017. évi beruházások	alkormányzati (eFt)	Távhő (eFt)	Összesen (eFt)
II.Fmű épület és szociális helység felújítása	5 933		5 933
I.Fmű automata acélkapu	902		902
Távhővezeték felújítás	5 982		5 982
Hőközpont felújítás	35 899		35 899
Töltőszivattyú WILO NL32/200 csere	868		868
Tágulási tartály cseréje	159		159
Fűtésszabályozó és fűtési szelep beép.	305		305
Hőcserélő csere	280	1 958	2 238
E-közmű rendszer szoftver		391	391
Grundfos szivattyú UPS 32-120		84	84
Szeleppállító motor SAX319,00		133	133
Hőmennyiségmérő csere		321	321
Számítástechnikai eszköz beszerzés		410	410
Bútor		762	762
Irodai berendezés		188	188
Mindösszesen:	50 328	4 247	54 575

2017. évi selejtezések	Bruttó érték (eFt)	Écs. (eFt)	Nettó érték (eFt)
Vagyongkezelésben lévő eszközök:			
- 2 db Fűtési Hőcserélő - B 16 × 30	90	49	41
- 12 db NT-NA 250/2500 hőcserélő	999	547	452
- 1 db Töltőszivattyú Wilo-Werk 32/26-	278	152	126
- 2 db Motoros szelep szabályzó elektr.	244	134	110
- 2 db cirkulációs szivattyú	111	61	50
- 1 db Wilo keringető szivattyú	22	12	10
- 64 db Szerelvény	760	416	344
- 2 db Hőmérséklet szabályozó - Ecother	65	35	30
Vagyongkezelés összesen:	2569	1406	1163
Távhő tulajdonban lévő eszközök:			
- 5 db számítástechnikai eszköz	250	250	0
- 24 db irodai bútor, berendezés	30	30	0
- 5 db Hőmennyiségmérő	258	258	0
- 17 db Hőcserélő	2082	2082	0
Távhő összesen:	2620	2620	0
Mindösszesen:	5189	4026	1163

Értékesítési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékesítés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Értécsökkenési leírás terven felüli megállapítása

Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolása a beszámolási időszakban nem történt

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

4.9. Forgóeszközök

B. Forgóeszközök

A mérlegben a forgóeszközök csoportjába tartoznak a készletek, a követelések és a pénzeszközök.

I. Készletek

2 885 eFt

A Kft. vásárolt készleteit beszerzéskor költségként számolja el, majd az év végi leltárral módosítja.

adatok eFt-ban

Megnevezés		Készletek					
		2016			2017		
		Saját	Vagyonkez.	Összesen	Saját	Vagyonkez.	Összesen
1.	Nyitó készletérték	566	1 947	2 513	594	6 515	7 109
	Növekedés:			0			0
2.	Beszerzések, növ.	125	4 739	4 864	0	238	238
	Csökkenés:			0			0
3.	Felhasználás			0			0
4.	Értékesítés			0			0
5.	Visszaaktiválás	97	148	245	0	51	51
6.	Selejtezés, leértékelés		23	23		4 411	4 411
7.	Leltár eltérések			0			0
	Hiány			0			0
	Többlet			0			0
8.	Záró készlet leltár szerinti értéke	594	6 515	7 109	594	2 291	2 885
9.	Értékvesztés						
10.	Értékvesztés visszairás						
11.	Záró készlet mérleg szerinti értéke	594	6 515	7 109	594	2 291	2 885

II. Követelések

A követelések 2017. december 31-i záró állománya

62 878 eFt

Tartalma és összetétele:

-	Vevő követelések összesen	33 719 eFt
	amelyből: távhőszolgáltatás	49 902 eFt
	egyéb szolgáltatás	0 eFt
	belföldi követelések értékvesztése	-16 183 eFt
-	Egyéb követelések	29 159 eFt
	amelyből: egyéb előlegek	1 732 eFt
	MAVIR támogatás	2 650 eFt

ÁFA követelés	18 488 eFt
társasági adó követelés	3 650 eFt
helyi iparüzési adó	1 420 eFt
egyéb követelés	1 088 eFt
illeték bélyegek értéke	10 eFt
ügygondnoki díj	121 eFt

Egyéb előlegek között a lakossági és közületi tartozások végrehajtási ügyértékeire kifizetett előlegek összegei szerepelnek.

A szolgáltatások alakulása elszámolt értékvesztés nélkül:

adatok eFt-ban

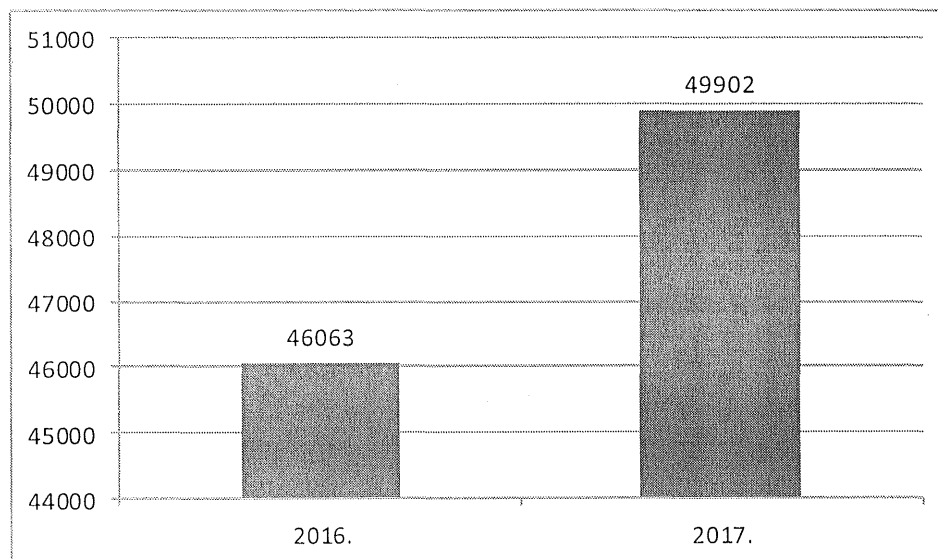
Megnevezés	Kiszámlázott	Megtérített	Behajthatatlan követelések	Összes	Kintlevőségek	Pénzügyi teljesítés
	szolgáltatás				2017.12.31	% -ban
	eFt - ban					
Lakosság	352 338	311 127	0	311 127	41 211	88,30
Közület	45 613	44 287	0	44 287	1 326	97,09
Közüintézmény	77 532	70 167	0	70 167	7 365	90,50
Összesen:	475 483	425 581	0	425 581	49 902	89,50
Egyéb szolgált.	84 637	84 637	0	84 637	0	100,00
Mindösszesen:	560 120	510 218	0	510 218	49 902	91,09

A vevőknek kiszámlázott szolgáltatás a nyitóállományt is figyelembe véve pénzügyileg 91,09 %-ban teljesült, mely a távhőszolgáltatási tevékenységből 89,50 %, egyéb szolgáltatásból 100 %.

Mérlegbeszámolónkban kimutatjuk az évenkénti év végén – december 31.-én- nyilvántartott kintlévőség alakulását a következő diagramban:

2016 és 2017 év végi hátralék adatok

adatok eFt-ban



Számviteli politikánk szerint a vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év (2017. 12. 31.) mérlegforduló napján fennálló, és a mérlegkészítés időpontjáig (2018. 03. 31) pénzügyileg nem rendezett követeléseknél értékvesztést kell elszámolni – a mérlegkészítés időpontjában

rendelkezésre álló információk alapján – a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteségjellegű – különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik. Az összeghatár társaságunknál nem korlátozott.

Amennyiben a vevő, az adós minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen meghaladja a követelés könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszaírással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszaírásával a követelés könyv szerinti értéke nem haladhatja meg a nyilvántartásba vételi értéket.

Társaságunk az egy éven túli követelésekre 50%, és minden további évben, ha a korábbi követelés változatlanul fenn áll, további 50% értékvesztést számolt el.

Fentieket figyelembe véve a vevőköveteléseknél 16 183 eFt az értékvesztés és visszaírás egyenlege. A 2017. évi nyitó 18 340 eFt, 2016. évben elszámolt értékvesztésből 2017. évben 4 516 eFt-ot visszaírtunk, és elszámoltunk 2 359 eFt értékvesztést, így az egyenleg 16 183 eFt.

Behajthatatlan követelés 2017. évben nem került leírásra.

Mérleg fordulónapi (2017. 12. 31.) könyv szerinti vevőkövetelések: 49 902 eFt

Követelések kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

4.10. Pénzügyi eszközök alakulása

IV. Pénzeszközök 255 813 eFt

A pénzeszközök nyitó értéke:	2017. 01. 01-én:	129 968 eFt
záró értéke:	2017. 12. 31-én:	255 813 eFt
növekedés:		125 845 eFt

A záró értékből:	- a készpénzkészlet:	1 612 eFt
	- a bankszámla:	254 201 eFt

4.11. Aktív időbeli elhatárolások

C. Aktív időbeli elhatárolások 74 502 eFt

Az aktív időbeli elhatárolások között mutatjuk ki a mérleg fordulónapja előtt felmerült azon kiadásokat, melyek költségként csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el, valamint az olyan bevételeket, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el.

Az aktív időbeli elhatárolások részletezése a következő:

Költségek, egyéb ráfordítások elhatárolása:	1 287 eFt
Árbevétel, kamatbevételek, egyéb bevételek elhatárolása:	73 215 eFt

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	37,84
Eredménytartalék	149 838	64,33			24 814	174 651	52,88
Lekötött tartalék	0	0,00				0	0,00
Mérleg szerinti eredmény	24 814	10,65	30 646	0	-24 814	30 646	9,28
Saját tőke összesen:	299 652	128,65	30 646	0		330 297	100,00

4.13. Céltartalékok

E. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

29 602 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.

2018. évre átvitt visszapótlási kötelezettség:

29 602 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

272 560 eFt

Vagyongazdálkodásba átvett eszközök záró bruttó érték:

399 226 eFt

Vagyongazdálkodásba átvett eszközökre elszámolt amortizáció:

126 666 eFt

Vagyongazdálkodásba átvett eszközök záró nettó értéke:

272 560 eFt

A kötelezettség tulajdonossal szemben fennálló tartós kötelezettség.

A rövid lejáratú kötelezettségek összesen

4 656 eFt

- egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen:
- dolgozókkal szembeni kötelezettség
- szállítói kötelezettség

3 995 eFt

210 eFt

451 eFt

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

Lejárt szállítói tartozása társaságunknak 2017. 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:

53 976 eFt

- Költségek, ráfordítások elhatárolása:
- Halasztott bevételek elhatárolása:

53 182 eFt

794 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 478 784 eFt

Belföldi értékesítés nettó árbevétele *478 660 eFt*

A társaság fő tevékenysége a távhőszolgáltatás.

A szolgáltatás árbevétele alapidj és hődj árbevételből áll.

Egyéb tevékenység bevétele *124 eFt*

I. a) Az alapidj árbevétele: 138 992 eFt

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

Az alapidj egységára:

Lakosságnak:

2017. január 1-től 2017. december 31-ig 318,72,- Ft / $\text{lm}^3/\text{év}$ + Áfa

Közületnek, közintézményeknek:

2017. január 1-től 2017. december 31-ig 412.- Ft / $\text{lm}^3/\text{év}$ + Áfa

Az alapidj nettó árbevétele 2017. évben 402 226 átlagos lm^3 -rel számítva 138 992 eFt -ot eredményezett.

I. b) A hődj értékesítés árbevétele: 263 250 eFt

A Kft. által értékesített hőmennyiség a 2017. évi 88 534 GJ, amelynek árbevétele 261 570 eFt.

A 88 534 GJ értékesített mennyiségből:

•	70 570 GJ	Lakosság értékesítés	196 809 eFt
•	6 424 GJ	Közületi értékesítés	23 159 eFt
•	11 540 GJ	Közüintézmény értékesítés	41 602 eFt
		Összesen:	261 570 eFt

került kiszámlázásra.

Jövedékiadó bevétel összesen: 1 680 eFt.

A hődj egységára:

Lakosságnak:

2017. január 1-től 2017. december 31-ig 2788,88,- Ft / GJ + Áfa

Közületnek, közintézményeknek:

2017. január 1-től 2017. december 31-ig 3 605.- Ft / GJ + Áfa

I. c) Közvetített szolgáltatás árbevétele: 75 191 eFt

Gázmotor üzemeltetésének árbevétele:

A Kft.-nél üzemeltetett gázmotor által értékesített hőmennyiség a 2017. évi 39 959 GJ, amelynek árbevétele 74 701 eFt.

A telefonszámla továbbszámlázásának árbevétele 490 eFt.

I. d) Gázmotor bérleti díjának árbevétele: 1 227 eFt

II. Aktivált saját teljesítmények értéke – Nemleges

III. Egyéb bevételek

39 885 eFt

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

Kapott támogatások

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:

- 2017. 09. 30-ig a fix összegű támogatás 6 903 887 Ft/hó
 a fajlagos támogatás -884 Ft/GJ,
- 2017. 10. 01-től a fix összegű támogatás 7 282 024 Ft/hó
 a fajlagos támogatás -562 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 árbevételeként, egyéb bevételeként, illetőleg rendkívüli bevételeként elszámolt összegek kapcsolt vállalkozástól származó bevételt nem tartalmaznak.

IV. Anyagjellegű ráfordítások értéke

344 326 eFt

- | | |
|---|-------------|
| a) Anyagköltségek | 241 958 eFt |
| b) Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások | 20 013 eFt |
| c) Egyéb szolgáltatások értéke | 7 164 eFt |
| d) Anyagjellegű ráfordítások összesen: | 75 191 eFt |
| e) | |

V. Személyi jellegű ráfordítások

Személyi jellegű ráfordítások összesen:

83 895 eFt

a) Létszám alakulása

A társaság átlagos statisztikai állományi létszáma 20 fő 2017. 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:**62 295 eFt**

adatok eFt-ban

Megnevezés	Alapbér	Jutalom	Kereset összesen	Keresetarány
	e Ft	e Ft	e Ft	%
Főfoglalkozású	53 216	4 913	58 129	94,93%
Részmunkaidős	1 298	168	1 466	2,39%
Nyugdíjas	-	-	-	0,00%
Megbízások	1 620		1 620	2,65%
FB tagok díjazása	1 080		1 080	1,76%
Összesen:	57 214	5 081	62 295	100,00%
Betegszabadság	254		254	
Mindösszesen:	57 468	5 081	62 549	

A Kft. dolgozói év végén egy havi jutalomban részesültek.

c) Személyi jellegű egyéb kifizetések**8 337 eFt****d) Bérjárulékok****14 545 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)	
	2016	2017	2016	2017	2016	2017
Teljes munkaidős összesen:	19,00	19,00	53 193	58 129	7 127	8 125
Fizikai	13,00	13,00	28 480	31 823	4 104	3 453
Nem fizikai	6,00	6,00	24 713	25 246	3 023	4 672
Teljes m.idős nyugdíjas szellemi					50	
Teljes m.idős nyugdíjas fizikai			872			
Részmunkaidős	1,00	1,00	1 654	1 466	254	212
Egyéb állományon kívüli			2 700	2 700		
Mindösszesen:	20,00	20,00	58 419	62 295	7 431	8 337

Értécsökkenési leírás költségkinti elszámolása 42 163 eFt

A Kft. saját eszközei után az amortizáció:

Részletezve:

- 100 eFt alatti tárgyi eszközök értécsökkenése	995 eFt
- tervszerinti értécsökkenés	5 364 eFt

Vagyonkezelésbe átvett eszközök utáni amortizáció:

- terv szerinti értécsökkenése	35 804 eFt
--------------------------------	------------

VI. Egyéb ráfordítások összesen 13 698 eFt

Adók 5 736 eFt

Egyéb ráfordítások 7 962 eFt

A Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye 33 305 eFt**VII. Pénzügyi műveletek bevétele 216 eFt**

Kapott bankkamat 216 eFt

VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai 0 eFt**B Pénzügyi műveletek eredménye 216 eFt****C Szokásos vállalkozási eredmény 33 521 eFt****a.) adóalap csökkentő tételek 46 585 eFt**

• adótörvény szerinti értécsökkenési leírás	42 069 eFt
• adóévben visszaírt értékvesztése	4 516 eFt

b.) adóalap növelő tételek 45 003 eFt

• számviteli törvény szerinti értécsökk.leírása	42 163 eFt
• nem bevételszerző költségek	481 eFt
• jogerős határozatban megállapított bírság	eFt
• elengedett követelések	0 eFt
• követelések elszámolt értékvesztése	2 359 eFt

c.) társaságiadó alapja 31 939 eFt**IX. Adófizetési kötelezettség 2 875 eFt****D Adózott eredmény 30 646 eFt****Döntés az eredmény (veszteség) felhasználásáról**

Az arra jogosult szerv döntése alapján a 2017. 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	6 360	1060	7 420
Felügyelő bizottság	1080		1080
Összesen	7 440	1060	8 500

Az ügyvezető igazgató részére 2017. 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 ÁNYK 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 Táv hő Kft.

2100 Gödöllő, Palota-kert 4.

Cégjegyzék szám: 13-09-084764

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 Táv hő Kft. éves mérlegbeszámolójának elkészítésével, előterjesztésével és elfogadásával zárja le gazdasági évét. A mérlegbeszámoló kötelező tartalmán túl, kiegészül a Táv hőszolgáltatásról 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

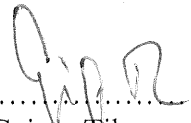
vonatkozó gazdasági folyamatait tükröző mérlegek és eredménykimutatások formájában.

A Gödöllői Táv hő 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 33 521 eFt, korlát feletti. A nyereségkorlát feletti részt fejlesztésre fordítjuk.

Gödöllő, 2018. április 30.

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

.....

Geiger Tibor
ügyvezető igazgató

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2017. december 31. (év/hó/nap)

adatok eFt-ban

	Engedélyes tevékenység	SZOLGÁLTATÁS	TERMELÉS		KFT ÖSSZESEN
			I. Fűtőmű	II. Fűtőmű	
Sor- sz.	A tétel megnevezése	Tárgyév	Tárgyév		Tárgyév
a	b	e	e		e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	402 856	0	75 928	478 784
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke				
III.	Egyéb bevételek	39 885	0	0	39 885
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	4 516			4 516
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	34 803	71 569	237 954	344 326
V.	Személyi jellegű ráfordítások	46 860	19 202	19 115	85 177
VI.	Értékcsökkenési leírás	33 747	1 585	6 831	42 163
VII.	Egyéb ráfordítások	6 530	3 584	3 584	13 698
	VII. sorból: értékvesztés	2 359			2 359
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I. ± II. + III. -IV.-V.-VI.-VII.-VIII.)	320 801	-95 940	-191 556	33 305
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	216	0	0	216
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. ± IX.)	216	0	0	216
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (± A. ± B.)	321 017	-95 940	-191 556	33 521
X.	Adófizetési kötelezettség 891,892	2 875	0	0	2 875
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (± C. - X.)	318 142	-95 940	-191 556	30 646

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2017. december 31. (év/hó/nap)

adatok eFt-ban

	Engedélyes tevékenység	SZOLGÁLTATÁS	TERMELÉS		KFT ÖSSZESEN
			I. Fűtőmű	II. Fűtőmű	
Sor- sz.	A tétel megnevezése	Tárgyév	Tárgyév	Tárgyév	Tárgyév
a	b	e	e	e	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+ 4.+ 6.sor)	172 734	44 818	77 461	295 013
2.	I. IMMATERIÁLI JAVAK	757	0	0	757
3.	2. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése				
4.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	171 977	44 818	77 461	294 256
5.	4. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése				
6.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK				
7.	6. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése				
8.	B . Forgóeszközök (9. +10.+11.+ 12. sorok)	202 759	43 549	75 268	321 576
9.	I. KÉSZLETEK	2 885	0	0	2 885
10.	II. KÖVETELÉSEK	39 436	8 592	14 850	62 878
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0		0
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	160 438	34 957	60 418	255 813
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	46 725	10 181	17 596	74 502
14.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1. + 8. + 13. sor)	422 218	98 548	170 325	691 091

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2017. december 31. (év/hó/nap)

adatok eFt-ban

	Engedélyes tevékenység	SZOLGÁLTATÁS	TERMELÉS		KFT ÖSSZESEN
			I. Fűtőmű	II. Fűtőmű	
Sor- sz.	A tétel megnevezése	Tárgyév	Tárgyév	Tárgyév	Tárgyév
a	b	e	e	e	e
15.	D. Saját tőke (16. + 18..+ 19.+ 20. + 21. + 22. + 23. sor)	201 794	47 099	81 404	330 297
16.	I. JEGYZETT TŐKE	76 369	17 824	30 807	125 000
17.	16. sorból: a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0	
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	
19.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0	
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	106 702	24 905	43 044	174 651
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	
22.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0	
23.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	18 723	4 370	7 553	30 646
24.	SZÉTVÁLASZTÁSI KÜLÖNBÖZET				
25.	E. Céltartalékok	18 085	4 221	7 296	29 602
26.	F. Kötelezettségek (26. + 27. + 28. sorok)	169 363	39 530	68 323	277 216
27.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				
28.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	166 518	38 866	67 176	272 560
29.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 845	664	1 147	4 656
30.	G. Passzív időbeli elhatárolások	32 976	7 698	13 302	53 976
31.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (15. + 24. + 25. + 29. sor)	422 218	98 548	170 325	691 091

Gödöllői Távhő Kft.

2017. ÉVI VAGYONKEZELÉSI JELENTÉS
2017. évi mérlegbeszámolóhoz

Gödöllő, 2018. 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 visszapótlási kötelezettség teljesítéséről.

2017. 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

2017. évi nyitó bruttó érték: 358 666 010,-Ft

2017. évi beruházás / növekedés: 51 261 798,-Ft

2017. évi selejtezés, raktárra vétel és aktiválás: -10 701 400,-Ft

Vagyonkezelésbe átvett eszközök záró bruttó érték: 399 226 408,-Ft

Vagyonkezelésbe átvett eszközökre elszámolt amortizáció

Vagyonkezelésbe átvett eszközökre elszámolt Nyitó amortizáció: 95 392 241,-Ft

Vagyonkezelésbe átvett eszközökre elszámolt éves amortizáció: 36 112 578,-Ft

Vagyonkezelésbe átvett selejtezett eszközökre elszámolt amortizáció: -4 838 596,-Ft

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

Vagyonkezelésbe átvett eszközök záró nettó értéke: 272 560 185,-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.

2017. évi Vagyonkezelés hatálya alá tartozó beruházások, felújítások: 51 261 798,-Ft

2017. évben a vagyonkezelésben elvégzett beruházásokat a 3. számú melléklet mutatja be.

2017. évre vonatkozó visszapótlási kötelezettség elszámolása:

2017. évi nyitó kötelezettség:	38 888 231,-Ft
2017. évben elszámolt ÉCS:	36 112 578,-Ft
2017. évi vagyon növekedés:	-51 261 798,-Ft
2017. évi selejtezés, raktárra vétel és aktiválás:	10 701 400,-Ft
2017. évi selejtezés ÉCS-je:	-4 838 596,-Ft

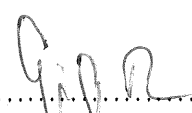
2017. évre átvitt visszapótlási kötelezettség:	29 601 815,-Ft
---	-----------------------

A Gödöllői Távhő Kft. 2017. év végén céltartalékba helyezett a következő évekre átvihető 29 601 815,-Ft visszapótlási kötelezettséget.

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

Gödöllő, 2018. április 30.

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


.....
Geiger Tibor
ügyvezető igazgató

1. számú melléklet

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

adatok Ft-ban

Főkönyvi számok	Bruttó érték						Tárgyévben elszám. écs.						Összes göngyölt écs.	Nettó érték összesen:
	Nyitó	Növek; Fejlesztés	Növ. átvez. (rakt-ról)	Csökk. Selejt, értékesítés, aktíválás	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	55 805 977	5 932 935				61 738 912	3 187 407	1 175 610				1 175 610	4 363 017	57 375 895
1254	63 319 656	6 884 028				70 203 684	16 785 625	6 335 918				6 335 918	23 121 543	47 082 141
125	158 725 633	12 816 963		0		171 542 596	19 973 032	7 511 528	0	0	0	7 511 528	27 484 560	144 058 036
1451	189 907 877	37 421 155	89 900	-2 569 300	-508 300	224 341 332	71 901 511	28 292 109	38 700	-1 406 250	-270 291	26 654 268	98 555 779	125 785 553
Összesen	348 633 510	50 238 118	89 900	-2 569 300	-508 300	395 883 928	91 874 543	35 803 637	38 700	-1 406 250	-270 291	34 165 796	126 040 339	269 843 589
1651 *	0	425 480			0	425 480								425 480
Mindösszesen:	348 633 510	50 663 598	89 900	-2 569 300	-508 300	396 309 408	91 874 543	35 803 637	38 700	-1 406 250	-270 291	34 165 796	126 040 339	270 269 069
22811	10 032 500		508 300	-7 533 900	-89 900	2 917 000	3 517 698		270 241	-3 123 355	-38 700	-2 891 814	625 884	2 291 116
	358 666 010	50 663 598	598 200	-10 103 200	-598 200	399 226 408	95 392 241	35 803 637	308 941	-4 529 605	-308 991	31 273 982	126 666 223	272 560 185

Vagyongazeltésre átvett eszközök értékváltozása távhőszolgáltatói és távhőtermelői tevékenységek szerint

adatok eFt-ban

	Szolgáltatás		Termelés				Összesen	
	összesen	eFt	I. Fűtőmű	eFt	II. Fűtőmű	eFt	Ft	eFt
Telek+Ingatlan+Építmény	67 254 355	67 254	43 567 831	43 568	60 720 410	60 720	171 542 596	171 542
T.eszk.*	157 109 674	157 110	13 232 000	13 232	54 425 138	54 425	224 766 812	224 767
Bruttó*	224 364 029	224 364	56 799 831	56 800	115 145 548	115 145	396 309 408	396 309
Raktári készlet	2 917 000	2 917					2 917 000	2 917
Vagyongazeltés összesen:	227 281 029	227 281	56 799 831	56 800	115 145 548	115 145	399 226 408	399 226
Telek+Ingatlan+Építmény	44 385 691	44 386	41 132 697	41 133	58 539 648	58 539	144 058 036	144 058
T.eszk.*	96 882 579	96 882	5 578 858	5 579	23 749 596	23 750	126 211 033	126 211
Nettó*	141 268 270	141 268	46 711 555	46 712	82 289 244	82 289	270 269 069	270 269
Raktári készlet	2 291 116	2 291					2 291 116	2 291
Vagyongazeltés összesen:	143 559 386	143 559	46 711 555	46 712	82 289 244	82 289	272 560 185	272 560

2017. évben vagyonkezelésben lévő üzembe helyezett eszközök

adatok Ft-ban

Sorszám	A leltározott tárgyi eszköz									Menny.	Bruttó érték	Érték- csökkenés	Nettó érték
	Nyilvántartási száma	Önk. leltári szám	Leltári szám	Főkönyvi szám	Megnevezés	Dátum:	Iktatószám	Szállító	Fellelési hely	db			
1	2	3			4	5	6	7	8	9	10	11	10
1.	14-01-00043	001980	01692	1451	Fűtési hőcserélő (lemezes) csere	2017.02.13	17-00/00126	F2 Komplex Kft.+Zsiga.Zsiga Bt.	II.Fmü Szt.István tér 3.	1	105 634		105 634
2.	14-01-00044	001178	01691	1451	Fűtési hőcserélő (lemezes) csere	2017.02.13	01-17/00000007	F2 Komplex Kft.+Zsiga.Zsiga Bt.	II.Fmü Szt.István tér 4.	1	105 494		105 494
3.	14-01-00093	001114	01693	1451	Töltőszivattyú WILO NL32/200 csere	2017.02.16	17-00/00104; -123;-124	Primeró Szivattyú Kft; Zsiga.Zsiga Bt.	II. Fűtőmű Hőközpont	1	867 482		867 482
4.	14-01-00022	100885		1254	II.Fmü Kossuth L.u. 31-31/A akna közötti távhővezeték felújítás	2017.05.15	17-00/00246; -249;-250	Isoplus Kft; Zsiga.Zsiga Bt; GEOTIPP Kft.	II.Fmü Kossuth L.u. Távhővezeték	1	1 352 646		1 352 646
5.	14-01-00008	002219		1253	II. Fűtőmű vizesblokk, étkező felújítása	2017.06.16	17-00/00289	Zsiga.Zsiga Bt.	II. Fűtőmű Épület	1	3 555 257		3 555 257
6.	14-01-00008	002219		1253	II. Fűtőmű vizesblokk nyílászáró cseréje	2017.06.29	01-17/00000167	Limaker Kft.	II. Fűtőmű Épület	1	175 299		175 299
7.	17-01-00021	119323		1254	I. Fűtőmű - Automata acélkapu	2017.07.18	17-00/00324	ÁT-LÁT Bt.	I. Fűtőmű	1	901 592		901 592
8.	14-01-00022	100885		1254	II.Fmü Remsey krt. bekötővezeték cseréje, felújítása	2017.07.20		Isoplus Kft; Zsiga.Zsiga Bt.	II.Fmü Kossuth L.u. Távhővezeték	1	4 629 790		4 629 790
9.	14-01-00008	002219		1253	II.Fmü épület felújítás	2017.07.28		Zsiga.Zsiga Bt.	II. Fűtőmű Épület	1	2 202 379		2 202 379
10.	17-01-00022	001185		1451	II.Fmü Posta Hkp.-Fűtési szelep beép. Raktárról	2017.08.31		Zsiga.Zsiga Bt.	II.Fmü Posta hőközpont	3	102 360		102 360
					II.Fmü Posta Hkp.-Fűtési szelep beép. Raktárról						89 900		89 900
11.	17-01-00022	001185	01680	1451	II.Fmü Posta Hkp.-RVD 120 hőközponti fűtésszabályozó beép.	2017.09.01	16-00/00515	Metsys Kft.	II.Fmü Posta hőközpont	1	113 048		113 048
12.	17-01-00026	119324	01694	1451	II.Fmü Remsey 1. Fűtési hőközpont	2017.11.13.		Szabályozó és Komp.Kft; Zsiga.Zsiga Bt; Kercsi-VIII Kft.	II.Fmü Remsey 1.	1	3 321 363		3 321 363
13.	17-01-00027	001174	01695	1451	II.Fmü Remsey 1. HMV hőközpont	2017.11.13.		Szabályozó és Komp.Kft; Zsiga.Zsiga Bt; Kercsi-VIII Kft.	II.Fmü Remsey 1.	1	5 106 788		5 106 788
14.	17-01-00028	119325	01696	1451	II.Fmü Remsey 2. Fűtési hőközpont	2017.11.13.		Szabályozó és Komp.Kft; Zsiga.Zsiga Bt; Kercsi-VIII Kft.	II.Fmü Remsey 2.	1	3 421 361		3 421 361
15.	17-01-00029	119326	01697	1451	II.Fmü Remsey 3. Fűtési hőközpont	2017.11.13.		Szabályozó és Komp.Kft; Zsiga.Zsiga Bt; Kercsi-VIII Kft.	II.Fmü Remsey 3.	1	3 521 361		3 521 361
16.	17-01-00030	119327	01698	1451	II.Fmü Remsey 4. Fűtési hőközpont	2017.11.13.		Szabályozó és Komp.Kft; Zsiga.Zsiga Bt; Kercsi-VIII Kft.	II.Fmü Remsey 4.	1	3 421 361		3 421 361
17.	17-01-00031	119328	01699	1451	II.Fmü Remsey 5. Fűtési hőközpont	2017.11.13.		Szabályozó és Komp.Kft; Zsiga.Zsiga Bt; Kercsi-VIII Kft.	II.Fmü Remsey 5.	1	3 421 361		3 421 361
18.	17-01-00032	119329	01700	1451	II.Fmü Remsey 6. Fűtési hőközpont	2017.11.13.		Szabályozó és Komp.Kft; Zsiga.Zsiga Bt; Kercsi-VIII Kft.	II.Fmü Remsey 6.	1	3 521 361		3 521 361
19.	17-01-00033	119330	01701	1451	II.Fmü Kossuth 40. Fűtési hőközpont	2017.11.13.		Szabályozó és Komp.Kft; Zsiga.Zsiga Bt; Kercsi-VIII Kft.	II.Fmü Kossuth 40.	1	3 321 363		3 321 363
20.	17-01-00034	119331	01702	1451	II.Fmü Kossuth 42. Fűtési hőközpont	2017.11.13.		Szabályozó és Komp.Kft; Zsiga.Zsiga Bt; Kercsi-VIII Kft.	II.Fmü Kossuth 42.	1	3 321 363		3 321 363
21.	17-01-00035	119332	01703	1451	II.Fmü Kossuth 44. Fűtési hőközpont	2017.11.13.		Szabályozó és Komp.Kft; Zsiga.Zsiga Bt; Kercsi-VIII Kft.	II.Fmü Kossuth 44.	1	3 521 361		3 521 361
22.	14-01-00097	001145		1451	II.Fmü Kossuth 51.- Fűtési tágulási tartály cseréje, beépítése	2017.11.08	17-00/00482	Zsiga.Zsiga Bt.	II.Fmü Kossuth 51.	1	159 094		159 094
23.	14-01-00094	100022	01718	1451	II.Fmü Kossuth 41.- SWEP hőcserélő B16x40 cseréje, beépítése	2017.12.21	17-00/00517	Ecotube-Tech Kft.	II.Fmü Kossuth 41.	1	69 000		69 000
					2017. Év összesen:					25	50 328 018	0	50 328 018

4. számú melléklet

adatok Ft-ban

Vagyongkezelésbe átvett eszközök bruttó érték változása évenkénti bontásban

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

Vagyongkezelésbe átvett eszközök visszafizetési kötelezettsége évenkénti bontásban

adatok Ft-ban

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

Gödöllői Távhő Kft.

2017. ÉVI ÜZLETI TERV TELJESÍTÉSE
2017. évi mérlegbeszámolóhoz

Gödöllő, 2018. április 30.

BESZÁMOLÓ

a Gödöllői Távhő Kft. 2017. évi gazdálkodásának általános értékelése a 2017. 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 vagyonkezelési szerződés alapján üzemelteti. A vagyonkezelői jog átvétele nem érinti az Önkormányzat közfeladat ellátási kötelezettségét, a vagyonkezelői 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 489 672 eFt-tal szemben a társaság összes bevétele 518 885 eFt-ra teljesült. A költségek, ráfordítások az 483 637 eFt tervezettel szemben 488 239 eFt-ban teljesültek. A gazdasági évet a Kft. a tervezett 6 035 eFt szemben **30 646 eFt** adózott eredménnyel zárta. Az eredmény a tervhez képest 24 611 eFt-tal kedvezőbben alakult.

I. BEVÉTELEK

Bevételek alakulásának indoklása

A távhőszolgáltatás bevételi oldal díjtételeit képező alapidj és hődíj 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 2017. évre elfogadott üzleti tervben átlagosan tervezettként, havi bontásban 404 917 $\text{lm}^3/\text{hó}$ fűtött térfogattal számoltunk. A 2017. évet vizsgálva az átlagos térfogat 402 226 $\text{lm}^3/\text{hó}$. Az éves tervezett 139 285 eFt alapidíjbevételekhez képest a 2017. évben kiszámlázott alapidíj összege 138 992 eFt, azaz az alapidíj bevétel 100,01 %-ra teljesült.

Költségelemek	2017. évi tény
Anyagköltség	3 052
Elektromos költségek	14 791
Víz, csatorna	248
Anyag jellegű kiadások	26 014
Iroda bérleti díj	1 163
Személyi jellegű ráfordítások	85 177
Értékcsökkenés	6 359
Értékcsökkenés - Önk	35 804
Egyéb	13 698
Összesen:	186 306

Értékesített alapidíj utókalkulált egységár számítása az éves tényadatokból

186 306 000,-Ft / 402 226 $\text{lm}^3/\text{hó}$.

A kiszámlázott alapidíj utókalkulált értéke:

alapidíj egységár: 463 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 85 000 GJ értékesítéssel szemben a kiszámlázott hőmennyiség 88 534 GJ. Az éves tervezett 252 069 eFt hődíj árbevételhez képest az éves tény 261 570 eFt, mely 104 %-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 261 570 000,-Ft / 88 534 GJ

hődij egységár: 2 954 Ft/GJ

Az értékesített és vásárolt mennyiségből

88 534 GJ *100 / 108 828 GJ

képlettel számolva

a hatásfok: 81,35%

A jövedéki adóról 2016.évi LXVIII. törvény 2017.01.02-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: 1 680 eFt.

A gázmotor bérleti és felügyeleti díja 1 227 eFt-ra, 102 %-ra teljesült.

A vízleengedés bevételi terve 125 eFt volt, amely 100%-ra, 124 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 74 701 eFt-ot számláztunk tovább, az üzleti tervben szereplő éves 61 867 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: 490 eFt értékben.

Továbbszámlázott szolgáltatások összértéke 75 191 eFt, mivel ugyanez az összeg az egyéb ráfordításoknál is szerepel, az eredményre nincs hatással.

Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek éves terve 9 087 eFt, mellyel szemben az éves tény 8 251 eFt, 91 %-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 25 679 eFt, mellyel szemben a 2017. éves tény 31 850 eFt, mely 124%-ra teljesült.

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

A távhőszolgáltatási támogatás nem egységes, szolgáltatónként 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:

- 2017. 09. 30-ig a fix összegű támogatás 6 903 887 Ft/hó
a fajlagos támogatás -884 Ft/GJ,
- 2017. 10. 01-től a fix összegű támogatás 7 282 024 Ft/hó
a fajlagos támogatás -562 Ft/GJ.

A tervtől való jelentős eltérést az év közben történt támogatás fajlagos értékének változása, valamint a lakosságnak értékesített hőmennyiség befolyásolta.

II. KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK

A költségek és ráfordítások alakulásának indoklása

Vásárolt földgáz

Gázszolgáltatótól a Kft. 131 127 GJ értéknek megfelelő földgázt vásárolt, melyből a Veolia Zrt-nek tovább számlázott 39 957 GJ-t, így a kazánokban a saját felhasználás 91 170 GJ.

A gázmotor által termelt hőből történő vásárlás 17 658 GJ, így az energia felhasználás mennyisége 108 828 GJ.

Az éves tervezett gáz költség 234 652 eFt, mely a 2017. évben 223 867 eFt, 95,4 %-ra teljesült

A 2017. év első háromnegyed évében a 2016-ban kötött fix EUR/GJ szerződéses ár alapján történt a gázvásárlás, így az egységárat csak az EUR/Ft árfolyváltás mértékében változott a havi gázár. A negyedik negyedévre fix Ft/GJ egységáras szerződés került megkötésre.

A gázszolgáltató által kiállított számla az alábbi tételeket tartalmazza:

- Gázdíj január 01-től szeptember 30-ig fix 4,996 EUR/GJ
október 1-től 1643 Ft/GJ
- MSZKSZ díj 364,71; október 1-től 328,24 Ft/GJ
- Forgalmi díj 93,59; október 1-től 52,07 Ft/GJ
- Jövedékiadó 303,8 Ft/GJ
- Éves fix rendszerhasználati díj, mely fogyasztástól független (25 428 eFt)

Gázmotortól átvett hődíj

A villamosenergia termelése során keletkezett hő átvételi egységárát az 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet, valamint 67/2016. (XII.29.) módosítása szabályozza. Rendeletben a Veolia Zrt. mint értékesítő, a Gödöllői Távhő Kft. felé történő hőtermelés után 2 674 Ft/GJ maximált egységáron számlázhat. A rendeletben meghatározott átvételi ár a Gödöllői Távhő Kft. esetében meghaladja a beszerzési ár alapján meghatározott egységárat, 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 3 052 eFt, az eltérés 948 eFt, amely a tervezettől 24 %-kal tér el.

Villamosenergia költsége

A villamosenergia éves terve 19 000 eFt, az éves tény 14 791 eFt. Az eltérés 4 209 eFt, a teljesítés 78 %-ra teljesült.

A villamosenergi beszerzése 2016. év végén pályáztatásra került. A pályáztatás során a legkedvezőbb ajánlat az MVM Partner Zrt. részéről érkezett, így a 2017. évre szóló kereskedelmi szerződés vele került megkötésre. Ennek eredményeképpen a villamosenergia kedvezőbb egységárral került beszerzésre, valamint a fűtőmű területén üzemelő szivattyúk működtetésében történt változtatás további megtakarítást eredményezett.

Víz-, csatornadíj

A 2017. évben a víz-, és csatornadíj költsége 248 eFt, a tervezett 180 eFt-tól 68 eFt-tal több, mely így 138 %-a a tervezettnél.

Igénybe vett szolgáltatások

Az igénybe vett szolgáltatások éves tervezett költségterve 28 000 eFt, az éves tény 26 014 eFt. Az eltérés 1 986 eFt, mely 93 %-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 járulékainak költsége

A bér- és személyi jellegű kifizetések, bérjárulékok költségei az éves tervben 82 714 eFt. Ezzel szemben az éves tény 85 177 eFt, az eltérés 2 463 eFt, mely 103 %-os teljesülés.

Az év folyamán béremelésre került sor.

A szellemi dolgozóknál átlagosan 6 %-kal, a fizikai dolgozóknál átlagosan 18 %-kal.

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
		EFt		
Bérlétségek összesen		82 714	85 177	-2 463
<i>Részletezve:</i>				
	Bérlétség	61 990	62 295	-305
	Személyi jellegű kifizetések	6 906	8 337	-1 431
	Bérlérlékok	13 818	14 545	-727

Értéksökkenési leírás

A Kft. saját eszközei után 6 359 eFt értéksökkenést, a vagyonkezelésre átvett eszközök után 35 804 eFt az értéksökkenés számolt el, amely összességében 98 %-ban teljesült, számszakilag az eltérés 837 eFt.

Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások éves terve 8 700 eFt, mellyel szemben az éves tény 13 698 eFt, 157%-ra teljesült, az eltérés 4 998 eFt. Idetartozik az iparüzési adó, az építményadó, a telekadó, a gépjárműadó és a közművezeték adó elszámolási kötelezettsége, a követelések értéksvesztése és az állományból kivezetett, selejtezett eszközök ráfordításai.

Egyéb ráfordítások tovább számlázott szolgáltatásokból

A Veolia Energia Magyarország Zrt-nek gázértékesítésből 74 701 eFt-ot számláztunk tovább, a tervben beállított 61 867 eFt-tal szemben.

Itt szerepel még a telefonszámla továbbszámlázása a dolgozók felé: 490 eFt értékben.

Továbbszámlázott szolgáltatások összértéke 75 191 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 2017. évre jóváhagyott üzleti tervben meghatározott 6 035 eFt eredménnyel szemben a 2017. évi eredmény 30 646 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.

2017. évben végzett nagyobb beruházások

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

A Remsey Jenő krt. 1-6 szám alatti nagy hőközpontja szétválasztásra került, 6 db új fűtési és 1 db HMV hőközpont létesült. Továbbá a Kossuth L. útca 40-44. szám alatt 3 db fűtési hőközpont telepítése történt, mely lépcsőházak HMV szolgáltatását a Remsey Jenő krt-i hőközpont lát el. Ezzel a beruházással megvalósult a lépcsőházankénti szabályozhatóság.

A Kossuth utcai fűtőmű szociális helyiségei és egyéb helyiségek felújítása a tervnek megfelelően megtörtént.

A Palota-kert fűtőműben a bejárati kapu tervszerint kicserélésre került.

A lemezes hőcserélők kicserélésre kerültek.

Terven felül elkészült beruházás:

A Remsey Jenő krt. bekötő vezetéke a tavasz folyamán kilyukadt, a rövid szakaszra való tekintettel célszerű volt a teljes szakasz cseréje.

Kossuth utcai fűtőmű állandó fordulatszámú tápszivattyúja meghibásodott, javítása nem gazdaságos, ezért korszerű frekvencia szabályozós szivattyú került beépítésre.

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 kicserélt, és még használható eszközöket tartja nyilván.

A tárgyi eszközök közül a készlethez átvett, és értékesítésre váró eszközök szintén a készletek értékét növelik. Az anyagkészlet beszerzés mindig a szükséges felhasználási igények szerint történik. A 2017. évi záró készletállomány 2 885 eFt.

C. Pénzeszközök

A Társaság pénzeszközeinek felhasználása a gazdasági évben megfelelően alakult.

D. Szállító állomány

A társaság legnagyobb beszállítója a FŐGÁZ Zrt. / Nemzeti Közművek 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 csökkentek. Ezen belül az anyagköltségek közül a vásárolt gázdíj költsége abszolút értékben 5%-kal kevesebb, az áramdíj 22%-kal kevesebb, az egyéb anyagköltségek alakulása átlagosan 24%-kal kevesebb, az igénybe vett szolgáltatások értéke 7%-kal kevesebb a tervezettnél. A víz- és csatornadíj költsége 138%-a a tervezettnél, ennek oka a megnövekedett vízfogyasztás.

2017. évben az átlagos statisztikai állományi létszám 20 fő, melyből 1 fő részmunkaidős.

A bér és járulékaik, valamint a személyi jellegű kifizetések a tervhez viszonyítva összesen 103%-ra teljesültek.

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

F. Értécsökkenési leírás

Az összes értécsökkenési leírás a tervhez képest, 2%-ot mutat.

G. Egyéb ráfordítások

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

H. Adózott eredmény

A társaság 2017. évi adózott eredménye 30 646 eFt, a tervezett 6 035 eFt-tal szemben.

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

Az adózott eredmény felhasználása

A 2017. évben képződött 30 646 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 46 063 eFt nyitó hátralékról 2017. 12. 31-ig összesen 49 902 eFt-ra alakult, melyből

- | | |
|-------------------------------|-------------|
| - a lakossági kintlévőség | 41 211 eFt, |
| - a közületi kintlévőség | 1 326 eFt, |
| - a közintézményi kintlévőség | 7 365 eFt. |

A tárgyévi kintlévőség nyitó hátralék nélkül 2017. 12. 31-ig 30 170 eFt, melyből a 30 napon belüli hátralék összege: 25 504 eFt.

A Társaságunk a kintlévőségeket 2000-től kezdődően folyamatosan kezeli. A 2015. 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.

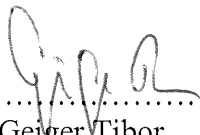
Az érintettek a téli időszak befizetési elmaradásait a fűtési időnyen kívüli időszakban próbálják rendezni. Két hónapnál hosszabb ideig fennálló tartozás esetén, a Kft. postai úton fizetési felszólítást küld. A hátralék részletfizetéssel történő rendezésére lehetőséget biztosít a 11/2010.(II.04.) sz. önkormányzati határozat, mely háromhavi részletfizetés engedélyezésére ad lehetőséget. Ezt a lehetőséget 23 felhasználó vette igénybe. Az egy évnél hosszabb, illetve nagyobb összeggel tartozók esetében a Kft. 5 fővel kötött hosszabb időszakra részletfizetési megállapodást, így ellenük a Kft. fizetési meghagyást nem indított el.

Az év folyamán fizetési meghagyás 27 felhasználó esetében ment ki, 24 esetben indult el végrehajtási eljárás, ebből több esetben került új végrehajtási eljárás beadásra.

A 3. számú melléklet szemlélteti a kifizetetlen számlák és tartozók számát, valamint az ehhez tartozó összegeket. A táblázatban minden felhasználó egyszer szerepel, mégpedig abban a kategóriában, amelybe a legrégebb óta fennálló tartozása alapján kerül. Tehát, ha van a felhasználónak 181-360 és 31-60 napon belüli tartozása, akkor a felhasználó a 181-360 napos tartozás cellában szerepel.

Gödöllő, 2018. április 30.

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

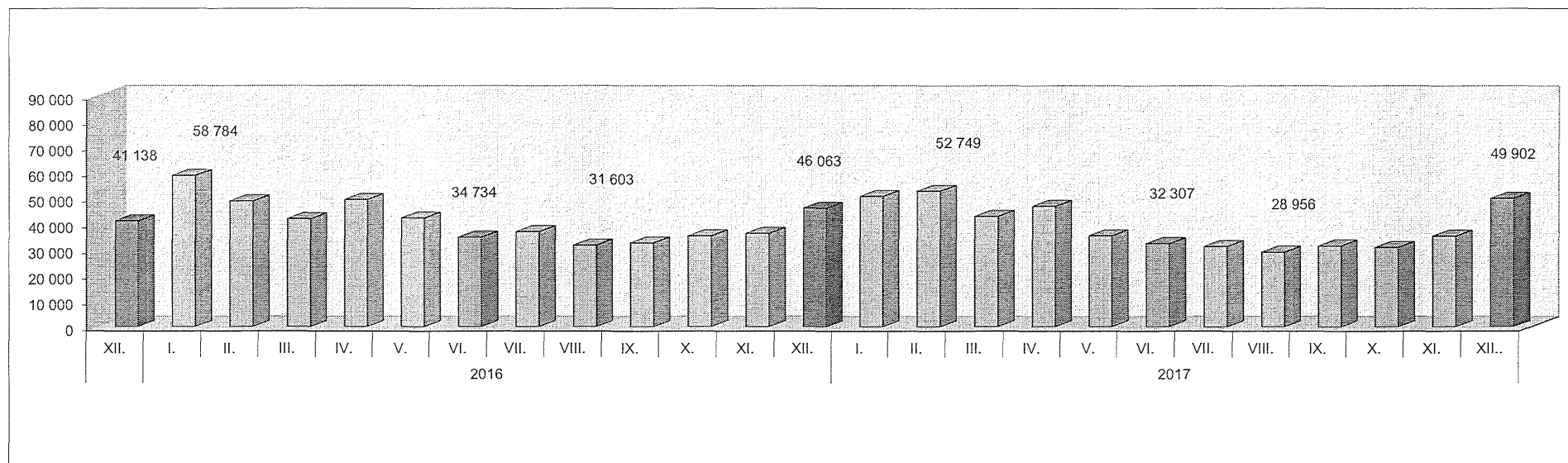

Geiger Tibor
ügyvezető igazgató

A KFT. 2017. ÉVI GAZDÁLKODÁSÁNAK ÖSSZEFOGLALÓ TÁBLÁZATA
az adatok eFt-ban

Megnevezés	Éves terv	Éves tény	%	Éves különbözet
Bevételek				
Alapdíj árbevétele(fűtött légtérfogat*alapdíj)	139 285	138 992	100	-293
Összes árbevétel hődíjból + jövedéki adó	252 069	263 250	104	11 181
Vízleengedés	125	124	99	-1
Egyéb továbbszámlázások	62 227	75 191	121	12 964
Gázmotor bérleti díj	1 200	1 227	102	27
Támogatás	25 679	31 850	124	6 171
Egyéb bevétel	9 087	8 251	91	-836
Bevételek összesen	489 672	518 885		29 213
Költségek és ráfordítások				
Gázköltség	234 652	223 867	95	-10 785
Anyagköltség	4 000	3 052	76	-948
Elektromos költség	19 000	14 791	78	-4 209
Víz-, csatorna ksg	180	248	138	68
Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatás	28 000	26 014	93	-1 986
Önkormányzat bérleti díj	1 164	1 163	100	-1
Személyi jellegű ráfordítások	82 714	85 177	103	2 463
ÉCS	6 000	6 359	106	359
ÉCS - Önk.	37 000	35 804	97	-1 196
Egyéb továbbszámlázások	62 227	75 191	121	12 964
Egyéb ráfordítások	8 700	13 698	157	4 998
Társasági adó		2 875		2 875
Költségek,ráfordítások összesen	483 637	488 239		4 602
Eredmény	6 035	30 646		24 611

A GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT. HÁTRALÉKÁNAK ALAKULÁSA
2015. december hótól - 2017. december hóig

az adatok eFt-ban



Hátralékos fogyasztók és kintlévőségek alakulása 2017. december 31-ig

	Fizetési határidőtől számított késedelem kategóriák						Hátralék
	1-30 nap	31-60 nap	61-90 nap	91-180 nap	181-360 nap	361 naptól	db / eFt
A hátralékos felhasználók száma (db)	192	12	11	127	65	1294	1 701
A hátralékos számlák száma (db)	1117	235	188	1094	1456	6896	10 986
A határidőn túli hátralék összege (eFt)	25 504	1 411	288	761	2 206	19 732	49 902

Jegyzőkönyv

kivonat a

Gödöllői Távhő Kft. Felügyelő Bizottságának 2018. május 03-án megtartott üléséről

Az értekezlet napirendi pontja:

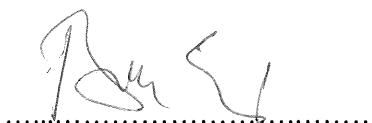
- Egyebek

Javaslat a Gödöllői Távhő Kft. ügyvezető igazgatójának jutalmazásáról.

3/2018.(05. 03.) sz. határozat:

„A Felügyelő Bizottság a Gödöllői Távhő Kft. 2017. 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

Jegyzőkönyv

kivonat a

Gödöllői Távhő Kft. Felügyelő Bizottságának 2018. május 03-án megtartott üléséről

Az értekezlet napirendi pontja:

- Javaslat a Gödöllői Távhő Kft. 2017. évi –számviteli törvény szerinti- beszámolójának elfogadására.

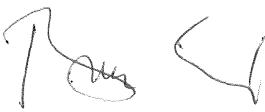
2/2018.(05. 03.) sz. határozat:

„A Felügyelő Bizottság a Gödöllői Távhő Kft. 2017. évi gazdálkodásáról szóló beszámolóját 2017. január 1-től 2017. december 31-ig terjedő időszakra 691 091 eFt mérleg főösszeggel, 518 885 eFt bevételi és 488 239 eFt kiadási összeggel, 30 646 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. 2017. évi 30 646 eFt mérleg szerinti adózott eredményét, eredménytartalékba helyezi.”

A jegyzőkönyvet jóváhagyta:


.....
(Dr. Bellus Zoltán)
FB. elnöke

Független Könyvvizsgálói jelentés

Gödöllői Távhő Kft
2017. 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”) 2017. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege [691.091] E Ft, az adózott eredmény [30.646] 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 2017. 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 könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

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

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

Egyéb információk:

Az 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. 2017. 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 könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk 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, minősítünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói 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, 2018.04.30.

PRIMOR AUDIT KÖNYVÉRTÉKELŐ
és KÖNYVVIZSGÁLÓ Kft.
1038 Budapest, Márton út 32.
Adószám: 12330060-2-41

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

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