

12165591353057213

Statisztikai számjel

13-09-072931

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése

Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft.

A vállalkozás címe

2600 VÁC, ZRÍNYI UTCA 9.

## Egyszerűsített éves beszámoló

2016.

üzleti évről

Keltezés:

Vác, 2017.04.15.



cégszerű aláírás

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

Cég neve:

Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft.

Statisztikai számjel:

1 2 1 6 5 5 9 1 3 5 3 0 5 7 2 1 3

Cégjegyzék száma:

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

1 1

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat

Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2016.December 31.

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (évek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	187 517		310 198
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2 283		1 988
03.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbitése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	185 234		308 210
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbitése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbitése			
08.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
09.	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	430 024		281 006
10.	I. KÉSZLETEK	6 319		6 453
11.	II. KÖVETELÉSEK	257 722		216 363
12.	11. sorból: Követelések értékelési különbözete			
13.	11. sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	66 902		970
15.	14. sorból: Értékpapírok értékelési különbözete			
16.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	99 081		57 220
17.	C. Aktív időbeli elhatárolások	51 503		61 984
18.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+09.+17. sor)	669 044		653 188

adatok E Ft-ban

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

P.H.



A vállalkozás vezetője (képviselője)

Keltetés: Vác, 2017.04.15.

Cég neve:

Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft.

Statistikai számjel:

1 2 1 6 5 5 9 1 3 5 3 0 5 7 2 1 3

Cégjegyzék száma:

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

1 2

## Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat

## Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2016.December 31.

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (évek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
19.	D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)	452 570		445 658
20.	I. JEGYZETT TŐKE	114 400		114 400
21.	20. sorból: Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
22.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23.	III. TŐKETARTALÉK	28 833		28 833
24.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	227 644		285 847
25.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	53 269		23 490
26.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (27.-28. sorok)			
27.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
29.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	28 424		-6 912
30.	E. Céltartalékok			8 600
31.	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)	172 187		163 956
32.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	172 187		163 956
35.	34. sorból: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36.	34. sorból: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37.	G. Passzív időbeli elhatárolások	44 287		34 974
38.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	669 044		653 188

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

Keltetés: Ndc, 2017. 04. 15.

P.H.

  
A vállalkozás vezetője (képviselője)

Cég neve:

Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft.

Statisztikai számjel:

1 2 1 6 5 5 9 1 3 5 3 0 5 7 2 1 3

Cégjegyzék száma:

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

3 1

Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített  
EREDMÉNYKIMUTATÁSA 'A' változat

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2016.December 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (évek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	659 811		655 727
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	111 983		17 346
	III. sorból; visszaírt értékvesztés	55 538		5 398
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	537 034		524 513
V.	Személyi jellegű ráfordítások	103 713		104 767
VI.	Értékesítési leírás	25 207		28 717
VII.	Egyéb ráfordítások	80 562		24 691
	VII. sorból: értékvesztés	41 031		14 475
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+/-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	25 278		-9 615
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	3 272		2 780
	VIII. sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	126		
	IX. sorból: értékelési különbözet			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	3 146		2 780
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	28 424		-6 835
X.	Társasági adófizetési kötelezettség			77
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-E.-XII.)	28 424		-6 912

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

Keltetés: Nác., 2017. 04. 15.

P.H.

  
A vállalkozás vezetője (képviselője)



Vác Város Polgármestere

**KIVONAT**  
a Képviselő-testület 2017. május 18.-án megtartott  
ülésétől készült jegyzőkönyvből

**Tárgy:** Váci Távhő Kft. 2016. évi mérlegbeszámolója

**130/2017.(V.18.) sz. Képviselő-testület  
határozata**

Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadja a Váci Távhő Kft. 2016. évi Egyszerűsített éves beszámolóját 653.188 eFt mérlegfőösszeggel és -6.912 eFt veszteséggel, és dönt az eredmény, eredménytartalékba helyezésétől.

**Határidő:** azonnal


**Felelős:** Távhő Kft. ügyvez.ig.

*K.m.f.*



**Fördös Attila s.k.**  
polgármester

A kivonat hitelesül:

  
Palócz Angelika

Vác a Dunakanyar szíve

Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft.

2600. Vác Zrínyi u. 9.

adószám: 12165591-2-13

### Kiegészítő melléklet

A 2016. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

#### A./ Általános rész.

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

A cég fő tevékenysége: gőzellátás, légkondicionálás.

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

A társaság 2015-ben közhasznúsági fokozatot szerzett.

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

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

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

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

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

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

Észak-Pest Megyei Területfejlesztési Nonprofit Kft. (2600 Vác, Köztársaság út 34)

A 22/2017. (II.23) sz Képviselő-testület határozata alapján az elismert vállalatcsoport 2017.03.01 napjával megszűnt.

A Váci Városfejlesztő Kft. 2017. 03.01.- től kezdődően határozatlan időtartamra Völgyesi Viktort jelöli ki olyan személyként, aki a vezető tisztségviselői feladatokat a nevében ellátja.

A társaság ügyeinek intézését és a társaság képviseletét 2016.04.27-ig Jászai Péter látta el, 2016.04.20-tól 2016.06.10-ig Sőregi Ottó volt az ügyvezető, 2016.06.10-től Völgyesi Viktor (cím: 2682 Püspökhatvan, Kert sor 29.) lett a kinevezett ügyvezető.

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

A társaság könyvvizsgálatát a 2016-os üzleti évre vonatkozóan a PKI Könyvvizsgáló Iroda Kft. (2120 Dunakeszi, Kosztolányi utca 6, MKVK 000622) végzi. A könyvvizsgálatért felelős személy Dr. Baracz Gabriella (MKVK 006145). A könyvvizsgáló részére az üzleti évben egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásért, adótanácsadói szolgáltatásért, és egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásért díj kifizetése nem történt.

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

A cég beszámolóját az internetes honlapján közzéteszi, honlapjának címe: [www.vactavho.hu](http://www.vactavho.hu).

## B./ Specifikus rész.

### **1.) Számviteli politika:**

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

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

Az év folyamán előforduló **számviteli teendők ütemezése**

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

A könyveket a **kettős könyvvitel rendszerében** vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a



számlatükörben fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

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

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

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

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

A Kft. „A” változatú, egyszerűsített éves beszámolót készített a kettős könyvvitel alapján. Az eredmény-elszámolás összköltség eljárás módszerével készül, az előző évekhez hasonlóan, szintén „A” változatban. A beszámoló elkészítésének a számviteli politikában meghatározott határideje: február 28.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

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

## 2.) Amortizációs politika:

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

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

Értékcsökkenési leírás módja:

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

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



módszerrel. Az így meghatározott összeget nevezzük terv szerinti értékcsökkenésnek.

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

Nulla a maradványérték:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### 3.) Értékelési eljárások:

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

### **Vásárolt anyagok értékelése:**

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

A leltári felvétel a tényleges beszerzési áron történik. Értékvesztés elszámolására kerül sor, ha a készletek értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint a készlet piaci értéke mérlegkészítéskor. 2016-ban a készletekre nem számolt el a cég értékvesztést.

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

### **A követelések értékelése:**

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

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

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

### **Az értékvesztés mértéke:**

Az 100 eFt alatti követelések esetén csoportos értékvesztés kerül elszámolásra.

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

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

### **Pénzeszközök értékelése:**

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

### **Aktív időbeli elhatárolások értékelése:**

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

### **Saját Tőke értékelése:**

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

Eredménytartalék: előző évek felhalmozott nyeresége és vesztesége

Lekötött tartalék: a társaság fejlesztési tartalékának összege

Adózott eredmény: tárgyévi adózott eredmény

### **Céltartalék értékelése:**

Céltartalék képzés: a társaság 8 600 e Ft értékű céltartalékot képzett a 2016-os üzleti évben a Rác Pál úti távvezeték csőtörésének javítási költségeire.

### **Kötelezettségek értékelése:**

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

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

A társaság nem rendelkezik hátrasorolt kötelezettséggel.

### **Passzív időbeli elhatárolások értékelése:**

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

## **4.) Jelentős, lényeges hibahatárok meghatározása**

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

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

### C./ A mérleg bemutatása

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

##### **Immateriális javak bruttó értékének változása (e Ft-ban) 2016. év**

Megnevezés:	Nyitó 2016.01.01	Bruttó ért növv.	Bruttó ért csökk.	Átsorolás	Záró 2016.12.31
Vagyoni ért jog:	0	0	0	-	0
Szellemi term.:	3064	53	89	-	3028
<b>Összesen:</b>	<b>3064</b>	<b>53</b>	<b>89</b>	<b>-</b>	<b>3028</b>

##### **Immateriális javak értékcsökkenésének változása (e Ft-ban) 2016. év**

Megnevezés:	Nyitó 2016.01.01	Értékcsökk. növv.	Értékcsökk. csökkenés	Átsorolás	Záró 2016.12.31
Vagyoni ért jog:	0	0	0	-	0
Szellemi term.:	781	348	89	-	1040
<b>Összesen:</b>	<b>781</b>	<b>348</b>	<b>89</b>	<b>-</b>	<b>1040</b>

##### **Tárgyi eszközök bruttó értékének változása (e Ft-ban) 2016. év**

Megnevezés	Nyitó 2016.01.01	Bruttó érték növv.	Bruttó ért csökk.	Átsorolás, korrekció	Záró 2016.12.31
12 Ingatlanok:	262168	88839	0	-	351007
13 Műszaki gép	180852	66124	443	-	246533
14 Egyéb gépek	28498	1176	721	-	28953
<b>Összesen:</b>	<b>471518</b>	<b>156139</b>	<b>1164</b>	<b>-</b>	<b>626493</b>

##### **Tárgyi eszközök értékcsökkenésének változása (e Ft-ban) 2016. év**

Megnevezés	Nyitó 2016.01.01	Értékcsökk. növv.	Értékcsökk. csökk.	Átsorolás, korrekció	Záró 2016.12.31
129 Ingatlanok:	115976	21007	0	-	136983
139 Műszaki gép	152153	5564	443	-	157274
149Egyéb gépek	23177	1797	721	-	24253
<b>Összesen:</b>	<b>291306</b>	<b>28368</b>	<b>1164</b>	<b>-</b>	<b>318510</b>

#### **Beruházások aktívatlan értéke 2016-ban:**

- Fókusz-92' Kft. Schneider fém szekrény: 123 882 Ft
- Fókusz-92' Kft villamossági anyagok: 103 639 Ft
- **Összesen: 227 521 Ft**

## 2. Készletek:

2016. év december 31.-én a készletek értéke 6 453 eFt volt, értékvesztés nem került elszámolásra a készletekre vonatkozóan.

## 3. Követelések:

- Vevők:	166 041 eFt
- Értékvesztés:	50 107 eFt
- Kapcsolt váll-nak nyújtott kölcsön:	37 899 eFt
- Adók (ÁFA, energiaadó, HIPA, TAO):	61 047 eFt
- Végrehajtói előlegek:	1 483 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>216 363 eFt</b>

A Váci Városfejlesztő Kft.-nek a Váci Távhő Kft-vel szemben 37 899 eFt összegű kölcsöntartozása áll fenn 2016.12.31-én.

## 4. Aktív időbeli elhatárolások:

Az aktív időbeli elhatárolás a 2017-ben kiszámlázott, de 2016-ra vonatkozó bevételekből áll. A bevételek aktív időbeli elhatárolásának legjelentősebb tétele a vevőknek 2017-ben kiszámlázott 2016. évre vonatkozó fűtés és melegvíz hődíj értéke volt.

Az aktív időbeli elhatárolás értéke kis mértékben, 51 503 eFt-ról 61 984 eFt-ra uőtt az előző évhez képest.

## 5. Saját tőke (eFt):

Megnevezés:	Nyitó 2016.01.01	Változás mértéke	Záró 2016.12.31
Jegyzett tőke:	114 400	0	114 400
Tőketartalék:	28 833	0	28 833
Eredménytartalék:	227 644	+58 203	285 847
Lekötött tartalék:	53 269	-29 779	23 490
Adózott eredmény:	28 424	-35 336	-6 912
<b>Saját tőke össz:</b>	<b>452 570</b>	<b>-6 912</b>	<b>445 658</b>

A jegyzett tőke és a tőketartalék összege 2016-ban nem változott.

## 6. Céltartalék:

A cég a 2016-os évben a Rác Pál úti vezetékek rekonstrukciójára képzett 8 600 e Ft összegű céltartalékot.



#### 7. Rövid lejáratú kötelezettségek:

szállítói kötelezettségek:	146 222 eFt
adók, járulékok:	3 496 eFt
bér:	4 573 eFt
egyéb rövid lej. kötelezettség:	6 623 eFt
távhő támogatás, szociális támogatás:	3 042 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>163 956 eFt</b>

#### 8. Passzív időbeli elhatárolások:

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása a 2017-ben kiszámlázott, de még 2016-os üzleti évet érintő költségek valamint a halasztott bevételek szerepelnek. Ennek legnagyobb részét a távhővezeték korszerűsítésére kapott KEOP támogatás elhatárolt összege adja (34 254eFt).

A passzív időbeli elhatárolás összege 2016-ban 34 974e Ft-ra csökkent az előző évi 44 287e Ft-ról. A csökkenés legfőbb oka, hogy a 2016-os évben feloldásra került a KEOP támogatás elhatárolt összegének tárgyévre jutó időarányos része.

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

**Mérlegén kívüli** egyéb tételek nincsenek.

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

### **D./ Az eredménykimutatás bemutatása**

#### 1. Belföldi értékesítés nettó árbevétele

Távhőszolgáltatás árbevétele:	479 896 eFt
Távhőszolgáltatói támogatás bevétele:	97 594 eFt
Gázmotor gázdíj bevétele:	74 917 eFt
Gázmotor üzemeltetési díj:	1 706 eFt
Egyéb árbevétel:	1 614 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>655 727 eFt</b>

A Kft. a lakossági felhasználóknak nyújtott távhőszolgáltatás ellátásához használta fel a 2016 évben kapott 97 594 eFt összegű távhőszolgáltatói támogatást.

#### 2. Egyéb bevételek

Értékesített immat javak bev.:	50eFt
Kapott bírság, kés kamat, perköltség:	3 649 eFt
Céltartalék felhasználása:	0eFt



Elszámolt értékvesztés visszairása:	5 398 eFt
Egyéb bevétel:	8 249 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>17 346 eFt</b>

Az egyéb bevételek között szerepel 8 235 e Ft összegű távhővezeték korszerűsítésére kapott támogatás is.

4. Pénzügyi műveletek bevétele: 2 780 eFt

A pénzügyi műveletek bevételeinek összegéből 537 eFt-ot a Kft-vel kapcsolt viszonyban levő, Váci Városfejlesztő Kft által fizetett kölcsön kamata és 2197 e Ft-ot az értékesített értékpapírok árfolyamnyeresége tett ki.

5. Rendkívüli bevételek:

Mivel jogszabályi rendelkezések miatt a rendkívüli bevételek fogalma 2016.01.01-től kezdődően megszűnt, ezért a 2015-ös év eredménykimutatásában szereplő 21862 eFt összegű rendkívüli bevétel az egyéb bevételek közé átsorolásra került.

6. Anyagjellegű ráfordítások:

Anyagköltség:	388 138 eFt
Igénybe vett szolgáltatás:	38 812 eFt
Egyéb szolgáltatás:	10 276 eFt
ELÁBÉ, közvetített szolgáltatás:	87 287 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>524 513 eFt</b>

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

- fűtőművek karbantartási költségei: 7 378 e Ft
- posta, telefon költségek: 2 921 e Ft
- számítástechnikai szolgáltatás díja: 1915 e Ft
- menedzsment díj: 9 150 eFt
- földgáz beszerzés sikerdíj: 8 012 e Ft

7. Személyi jellegű ráfordítások:

Béreköltség:	80 583 eFt
Személyi jellegű egyéb kifizetések:	3 074 eFt
Bérbírlékok:	21 110 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>104 767 eFt</b>

Munkavállalók létszám és jövedelem adatai csoportonként:

Megnevezés	Bérköltség	Szem jell. egyéb	Bérbjárulék	Létszám
Fűtők, karbant:	43 599 eFt	487 eFt	10 729 eFt	17 fő
Vezetők:	23 287 eFt	134 eFt	5 994 eFt	4 fő
Adminisztrátor:	13 697 eFt	45 eFt	3 422 eFt	7 fő
Egyéb szem kif	-	2 408 eFt	965 eFt	-
<b>Összesen:</b>	<b>80 583 eFt</b>	<b>3 074 eFt</b>	<b>21 110 eFt</b>	<b>28 fő</b>

#### 8, Egyéb ráfordítások:

Bírság, kötbér:	30 eFt
Értékvesztés:	14 474 eFt
Adók, illetékek, hozzájárulások:	1 212 eFt
Adott támogatás:	50 eFt
Céltartalék képzés:	8 600 eFt
Egyéb ráfordítás:	325 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>24 691 eFt</b>

#### 9, A Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft 2016 évi működésének eredménye:

Megnevezés	2015 év	2016 év
Adózás előtti eredmény	28 424 eFt	-6 835
Adófizetési kötelezettség	0	77
Adózott eredmény	28 424 eFt	-6912

#### 10, A társasági adóalap megállapítása:

##### a, adóalapot csökkentő tételek:

- előző évi veszteség:	5 520 eFt
- TAO tv. szerint elszám. értékcsökk.:	28 795 eFt
- Követelések visszaírt értékvesztése:	5 398 eFt

##### b, adóalapot növelő tételek:

- Képzett céltartalék	8 600 eFt
- Számv. tv. szerint elszám. értékcsökk.:	28 717 eFt
- Nem vállalkozási ktg (TAO 8§ (1)d):	5 eFt
- Jogerős határozatban megállap. bírság:	272 eFt
- Követelések elszámolt értékvesztése:	14 475 eFt

Adózás előtti eredmény:	-6835 eFt
Adóalapot csökkentő tételek:	-39 713 eFt
Adóalapot növelő tételek:	52 069 eFt
Társasági adóalap:	5 521 eFt

### E, Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet bemutatása:

#### 1, Eszközök és források összetételének alakulása:

Megnevezés	Összeg 2015	Arány 2015	Összeg 2016	Arány 2016
A. Befektetett eszközök	187 517 eFt	28 %	310 198 eFt	48 %
B. Forgóeszközök	430 024 eFt	64 %	281 006 eFt	43 %
C. Aktív időbeli elhatárolások	51 503 eFt	8 %	61 984 eFt	9 %
<b>Eszközök összesen:</b>	<b>669 044 eFt</b>	<b>100%</b>	<b>653 188 eFt</b>	<b>100%</b>

Megnevezés	Összeg 2015	Arány 2015	Összeg 2016	Arány 2016
D. Saját tőke:	452 570 eFt	68 %	445 658 eFt	68 %
E. Céltartalékok	0 eFt		8 600 eFt	1 %
F. Kötelezettségek:	172 187 eFt	25 %	163 956 eFt	26 %
G. Passzív időbeli elhatárolások:	44 287 eFt	7 %	34 974 eFt	5 %
<b>Források összesen:</b>	<b>669 044 eFt</b>	<b>100 %</b>	<b>653 188 eFt</b>	<b>100 %</b>

#### 2. Vagyoni helyzet alakulása

Mutató:	Képlet:	Arány 2015	Arány 2016
Befektetett eszközök aránya (%)	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	28,03 %	47,49 %
Forgóeszközök aránya (%)	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	64,27 %	43,02 %

Tőkeerősség(%)	Saját tőke	67,64 %	68,23 %
	Összes forrás		
Saját tőke aránya (%)	Saját tőke	209,06 %	214,74 %
	Idegen tőke		
Eladósodottsági mutató (%)	Kötelezettségek	38,05 %	36,79 %
	Saját tőke		

### 3. Pénzügyi helyzet

Mutató	Képlet	Arány 2015	Arány 2016
Likviditási mutató I. (%)	$\frac{\text{Pénzeszk.} + \text{értékp.}}{\text{Rövid lej.kötség}}$	96,4%	35,49%
Likviditási gyorsráta (%)	$\frac{\text{Pénzeszk.} + \text{értékp.} + \text{követelések}}{\text{Rövid lej.kötség}}$	246,07%	167,46%

### 4. Jövedelmezőség

Mutató	Képlet	Arány 2015	Arány 2016
Árbevétel arányos jövedelmezőség (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	4,31%	-1,05%
Eszközarányos jövedelmezőség (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	4,25%	-1,06%
Tőkearányos jövedelmezőség (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	6,28%	-1,55%
Tőke forgási sebessége	$\frac{\text{Értékes. nettó árbev.}}{\text{Saját tőke}}$	145,79%	147,14%

A Kft likviditása a 2015-ös évhez viszonyítva az értékpapír állomány jelentős csökkenése miatt 60,91 %-kal visszaesett, ugyanis a cég 2016-ban jelentős összegű beruházásokat hajtott végre.

A cég jövedelmezősége csökkent a 2015-ös évhez viszonyítva, mivel az adózott eredmény 2016-ban -6 912 eFt-ra csökkent a 2015-ös 28 424 eFt-os értékhez képest. Az eredmény csökkenésének főbb oka, hogy a távhőszolgáltatói támogatás összege 2016-ban

97 594 eFt-ra csökkent a 2015. évi 154 125 eFt-ról.

A tulajdonosok a felügyelő bizottságon keresztül folyamatosan figyelemmel kísérik a vállalkozás pénzügyi helyzetét.

A Kft. a Tsztt. törvényben előírt számviteli szétválasztási kötelezettségének eleget tett. A tevékenységekre, telephelyekre bontott, 3 oldalas beszámoló jelen kiegészítő melléklet mellékletét képezi.

Vác, 2017. április 15.



Handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke.

Ügyvezető igazgató

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

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

2016. Üzleti év mérlegforduló napja: 2016. December 31.

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

Ssz.	A létel megnevezése	Szolgáltatás	Termelés összesen	Termelés telephelyenként				Váci Távhő Kft összesen
				Vásártéri fűtőmű	Szent István tér	Újhegyi út	Deákvári fűtőmű	
A.	Befektetett eszközök	264 631	45 567	23 549	6 132	12 680	3 206	310 198
I.	Immateriális javak	192	1 796	1 531	70	64	131	1 988
II.	Tárgyi eszközök	264 439	43 771	22 018	6 062	12 616	3 075	308 210
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0	0	0
B.	Forgóeszközök	222 305	58 701	50 172	2 375	4 912	1 242	281 006
I.	Készletek	5 315	1 138	804	93	192	49	6 453
II.	Követelések	169 063	47 300	42 111	1 445	2 988	756	216 363
III.	Értékpapírok	799	171	121	14	29	7	970
IV.	Pénzeszközök	47 128	10 092	7 136	823	1 703	430	57 220
C.	Aktív időbeli elhatárolások	51 052	10 932	7 730	892	1 844	466	61 984
	<b>Eszközök (Aktívák) összesen:</b>	<b>537 988</b>	<b>115 200</b>	<b>81 451</b>	<b>9 399</b>	<b>19 436</b>	<b>4 914</b>	<b>653 188</b>

adatok: EFT-ban



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



**Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG Források "A" változat**  
**Eszközök (Passzívák)**

2016. Üzleti év mérlegforduló napja: 2016. December 31.

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

Ssz.	A tétel megnevezése	Termelés összesen	Termelési telephelyenként				Váci Távhő Kft összesen
			Vásártéri fűtőmű	Szent István tér	Újhegyi út	Deákvári fűtőmű	
D.	Saját tőke						
I.	JEGYZETT TŐKE	367 059	78 599	6 413	13 260	3 352	445 658
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	94 224	20 176	1646	3404	861	114 400
III.	TŐKETARTALÉK		0				0
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	23 748	5 085	415	858	217	28 833
V.	Lekötött tartalék	235 433	50 414	4 113	8 506	2 151	285 847
VI.	Értékelési tartalék	19 347	4 143	338	699	177	23 490
VII.	Mérleg szerinti eredmény		0				0
	Szétválasztási különbözet	403 536	-410 448	-19493	-17667	-36499	-6 912
E.	Céltartalékok	-409229	409229	19394	17460	36445	0
F.	Kötelezettségek	7 083	1 517	124	256	65	8 600
I.	Hátrasorolt kötelezettségek (alárendelt kölcsöntőke)	135 040	28 916	2 359	4 879	1 234	163 956
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek		0				0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	135 040	28 916	2359	4879	1234	163 956
G.	Passzív időbeli elhatárolások	28 806	6 168	503	1041	263	34 974
	<b>Források (PASSZÍVÁK) összesen:</b>	<b>537 988</b>	<b>115 200</b>	<b>9 399</b>	<b>19 436</b>	<b>4 914</b>	<b>653 188</b>

adatok: EFT-ban

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

## Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG Eredménykimutatás "A" változat

2016. Üzleti év mérlegforduló napja: 2016. December 31.

### "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok: E Ft-ban

Ssz.	A tételek megnevezése	Szolgáltatás	Termelés összesen	Termelési telephelyenként			Váci Távhő Kft összesen	
				Vásártéri fűtőmű	Szent István tér	Újhegyi út		Deákvári fűtőmű
I.	Értékesítés nettó árbevétele	578 738	76 989	76 943	12	11	23	655 727
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0					0
III.	Egyéb bevételek	17 274	72	61	3	3	5	17 346
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	109 695	414 818	356 138	14 829	14 185	29 666	524 513
V.	Személyi jellegű ráfordítások	44 486	60 281	49 530	2 980	2 397	5 374	104 767
VI.	Értékcsökkenési leírás	22 520	6 197	2 830	1 458	877	1 032	28 717
VII.	Egyéb ráfordítások	15 982	8 709	7 426	337	309	637	24 691
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (+II+III-IV.-V-VI-VII)	403 329	-412 944	-338 920	-19 589	-17 754	-36 681	-9 615
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	270	2 510	2 141	97	89	183	2 780
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai		0					0
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	270	2 510	2 141	97	89	183	2 780
C.	Adózás előtti eredmény (C+D)	403 599	-410 434	-336 779	-19 492	-17 665	-36 498	-6 835
XII.	Adófizetési kötelezettség	63	14	10	1	2	1	77
D.	Adózott eredmény (E-XII)	403 536	-410 448	-336 789	-19 493	-17 667	-36 499	-6 912



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

1	2	1	6	5	5	9	1	3	5	3	0	5	7	2	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel vagy adószám (csekkzámlaszám)

## A számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek egyszerűsített éves beszámolója

2	0	1	6.
---	---	---	----

**Váci Távhőszolgáltatási Nonprofit Közhasznú Kft.**

egyéb szervezet megnevezése

2600 Vác, Zrínyi utca 9.

címe

Keltezés: Vác, 2017. április 15.



az egyéb szervezet vezetője  
képviselője

P.H.

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

1 2 1 6 5 5 9 1 3 5 3 0 5 7 2 1 3

Statistikai számjel vagy adószám (cekk számlaszám)

Az egyéb szervezet megnevezése: Váci Távhőszolgáltatási Nonprofit Közhasznú Kft.

Az egyéb szervezet címe: 2600 Vác, Zrínyi utca 9.

**KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK MÉRLEGE**

2 0 1 6 ÉV

adatok E Ft-ban

sor szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbitése	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök (2.-4. sorok)	187 517	0	310 198
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2 283		1 988
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	185 234		308 210
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5	B. Forgóeszközök (7.-10. sorok)	430 024	0	281 006
6	I. KÉSZLETEK	6 319		6 453
7	II. KÖVETELÉSEK	257 722		216 363
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	66 902		970
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	99 081		57 220
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	51 503		61 984
11	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1.+5.+11. sor)	669 044	0	653 188
12	D. Saját tőke (14.-18. sorok)	452 570	0	445 538
13	I. INDULÓ TŐKE / JEGYZETT TŐKE	114 400		114 400
14	II. TŐKEVÁLTOZÁS / EREDMÉNY	309 746		314 680
15	III. LEKÖTÖTT TARTALÉK			23 490
16	IV. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
17	V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL	5 636		-7 231
18	VI. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL	22 788		319
19	E. Céltartalékok	0		8 600
20	F. Kötelezettségek (21.-23. sorok)	172 187	0	163 956
21	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
22	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
23	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	172 187		163 956
24	G. Passzív időbeli elhatárolások	44 287		34 974
25	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (13.+20.+21.+24. sor)	669 044	0	653 188

Keltezés: Vác, 2017. április 15.

Az egyéb szervezet vezetője  
(képviselője)

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

1 2 1 6 5 5 9 1 3 5 3 0 5 7 2 1 3

Számjelző azonosító (székhelyazonosító)

Az egyszervezeti megnevezés: Váci Távfűtésszolgáltatási Nonprofit Közhasznú Kft.

Az egyszervezeti címe: 2600 Vác, Zrínyi utca 9.

**KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA**  
2016. ÉV

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év		Előző év(ek) helyesbítéseit		Tárgyév		Összes
		Alaptev.	Váll. tev.	Alaptev.	Váll. tev.	Alaptev.	Váll. tev.	
1	1. Értékesítés nettó árbevétele	621 404	38 407	659 811	0	577 490	78 237	655 327
2	2. Aktivált saját teljesítmények értéke		0	0	0	0	0	0
3	3. Egyéb bevételek		111 983	111 983	0	0	17 346	129 329
4	4. Ebből: - támogatások		0	0	0	0	8 234	8 234
5	5. - tagdíj		0	0	0	0	0	0
6	6. - alapítótól kapott befizetés		0	0	0	0	0	0
7	7. - ekülföldi pénzügyi alap		0	0	0	0	0	0
8	8. - egyéb		0	0	0	0	8 234	8 234
9	9. Pénzügyi műveletek bevételei		3 272	3 272	0	2 391	369	2 700
10	10. Összes bevétel: (3 - 8) + 9	621 404	153 662	775 066	0	579 881	95 972	675 853
11	11. Ebből közhasznú tevékenység bevételei	621 404		621 404	0	579 881		579 881
12	12. 6. Anyagjellegű ráfordítások	430 564	106 470	537 034	0	451 081	73 432	524 513
13	13. 7. Személyi jellegű ráfordítások	83 152	20 561	103 713	0	90 100	14 667	104 757
14	14. Ebből: vezető tisztviselők juttatásai	6 652	1 642	8 294	0	6 166	1 004	7 170
15	15. 8. Erőforráselosztás	20 209	4 998	25 207	0	24 697	4 020	28 717
16	16. 9. Egyéb ráfordítások	64 590	15 972	80 562	0	21 234	3 467	81 801
17	17. 10. Pénzügyi műveletek ráfordításai	101	25	126	0	0	0	126
18	18. Összes ráfordítás: (12 - 17) + 16	598 616	148 026	746 642	0	597 112	85 576	682 688
19	19. Ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai	598 616		598 616	0	0	0	598 616
20	20. Célirányos díjtámogatás (6. P.)	1 227 000	6 636	1 233 636	0	1 233 636	336	1 234 000
21	21. Adóztatási kötelezettség	0	0	0	0	0	77	77
22	22. Átírtózatok elismert pénzügyi eredmény	22 788	6 636	29 424	0	22 788	319	30 743
23	23. Jövéhez kötött eszközök		0	0	0	0	0	0
24	24. Tárgyév végi eredmény (10 - 18) + 20 - 21	22 788	3 636	26 424	0	22 788	319	26 743

Keltetés: Vác, 2017. április 15.

  
Az egyéb szervezet vezetője  
(képviseletje)

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

1 2 1 6 5 5 9 1 3 5 3 0 5 7 2 1 3

Számbeli zájelet vagy előzetes (előbeszámoló)

Az egyéb szervezeti megnevezés: Váci Távhőszolgáltatási Nonprofit Közhasznú Kft.

Az egyéb szervezeti címe: 2600 Vác, Zrínyi utca 9.

**KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA**  
2016. ÉV

**TÁJÉKOZTATÓ ADATOK**

	Eldő év	Tárvév	ezer Ft Helyezés
A. Központi költségvetési támogatás	154125	97594	
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás			
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás			
D. Normatív támogatás			
E. A személyi juttóelemekből megmaradt adózó rendelkezésre szánt felhasználásról szóló 1996. évi CXXXVI. Törvény alapján kiutalt összeg			
F. Köszöngéajánlati bevétel	467239	479 896	

Keltetés: Vác, 2017. április 15.

  
Az egység szervezeti vezetője  
(képviselője)

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



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet  
egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete  
2016

PK-242

1. Szervezet azonosító adatai

Váci Távhőszolgáltatási Nonprofit Közhasznú Kft.

1.2. Székhely

2600 Vác, Zrínyi utca 9.

1.3. Bejegyző határozat száma:

. P K     /     /

1.4. Nyilvántartási szám:

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

1.5. Szervezet adószáma:

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

1.6. Képviselő neve:

Völgyesi Viktor

2. Tárgyében végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1. Közhasznú tevékenység megnevezése:

távhőszolgáltatás

3.2. Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:


3.3. Közhasznú tevékenység célcsoportja:

3.4. Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

3.5. Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

Keltetés: Vác, 2017. április 15.

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

  
Az egyéb szervezet vezetője  
képviselője

<b>A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete</b> <b>2016</b>	PK-242
--	--------

Szervezet neve:

Váci Távhőszolgáltatási Nonprofit Közhasznú Kft.

**4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása** (Adatok ezer forintban.)

4.1. Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
4.2. Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
4.3. Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
<b>Közhasznú tevékenysége érdekében felhasznált vagyon kimutatása (mindösszesen)</b>	<b>0</b>	

**5. Cél szerinti juttatások kimutatása**

5.1. Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
5.2. Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
5.3. Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
<b>Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás**

6.1. Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
ügyevezető	6 852	6 168
6.1. Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
<b>A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:</b>	<b>6 852</b>	<b>6 168</b>

Keltezés: Vác, 2017. április 15.

  
 Az egyéb szervezet vezetője  
 képviselője

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

**A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet  
egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete  
2016.**

PK-242

Szervezet neve:

Váci Távhőszolgáltatási Nonprofit Közhasznú Kft.

**7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók**

(Adatok ezer forintban)

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	775 068	675 853
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	0	0
D. Közszolgáltatási bevétel	621404	577 490
E. Normatív támogatás	0	0
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	153 662	98 363
H. Összes ráfordítás	746 642	682 688
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	103 713	104 767
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	598 616	587 112
K. Adózott eredmény	28 424	-6 912
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
<i>Erőforrás ellátottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
	<i>Igen</i>	<i>Nem</i>
Ectv. 32. § (4) a) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000, - F1]$	X	
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 >= 0]$	X	
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) >= 0,25]$		X
<i>Társadalmi támogatottság mutatói</i>	<i>Mutató teljesítése</i>	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) >= 0,02]$		X
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) >= 0,5]$	X	
Ectv. 32. § (5) b) $[(L1+L2)/2 >= 10 f\ddot{o}]$		x

Keltetés: Vác, 2017. április 15.

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

4.

  
Az egyéb szervezet vezetője  
képviselője

Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft.  
2600 Vác, Zrínyi utca 9.

**2016.évi  
Közhasznúsági eredménylevezetés és jelentés**

Vác, 2017. április 15.



.....  
Ügyvezető

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

## Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft 2016. évi Közhasznúsági Jelentés

### 1. SZÁMVITELI BESZÁMOLÓ

A Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. 2016. évben a gazdálkodásáról, a számviteli törvénynek és a kapcsolódó jogszabályoknak megfelelően, egyszerűsített éves beszámolót állított össze. A 2016. december 31-ei fordulónappal elkészített mérleg főösszege: 653 188 eft, a saját tőke 445 658 eft összegű.

### 2. KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁS FELHASZNÁLÁSA

A társaság a 2016-os üzleti évben a MAVIR Zrt-től kapott 97 594 eFt értékű támogatást a lakossági felhasználóknak nyújtott távhőszolgáltatás ellátáshoz használta fel.

### 3. VAGYON FELHASZNÁLÁSÁVAL KAPCSOLATOS KIEGÉSZÍTÉS

A társaság vagyona 2016-ben csökkent. A saját tőke értéke 6 912 e Ft-tal, azaz a 2016. évi adózott eredmény összegével csökkent.

A társaság legnagyobb bevételi forrását a távhőszolgáltatási díjak és a távhőszolgáltatói támogatás jelentették. A távhőszolgáltatási díjak összege: 479 896 eft, a távhőszolgáltatói támogatás összege: 97 594 eFt volt 2016-ban. Az anyagjellegű ráfordítás 524 513 eft, a személyi jellegű 104 767 eFt, az értékcsökkenési leírás 28 717 eft, az egyéb ráfordítás 24 691 eft, a pénzügyi műveletek ráfordításai 0 eft volt, így az összes ráfordítás: 682 688 eFt-ot tett ki, amelyből a közhasznú tevékenység ráfordítása: 587 112 eft.

### 4. KÖZPONTI KÖLTSÉGVETÉSBŐL, HELYI ÖNKORMÁNYZATTÓL, ELKÜLÖNÍTETT ÁLLAMI PÉNZALAPTÓL KAPOTT TÁMOGATÁSOK

A vállalkozás a 2016 üzleti évben a MAVIR Zrt (többségi tulajdonos: Magyar Villamos Művek Zrt) részéről 97 594 eFt értékű távhőszolgáltatási támogatásban részesült. Ez az összeg jelentősen elmarad a 2015. évi 154 125 e Ft összegű támogatástól. A csökkenés oka, hogy a MAVIR Zrt 2015 évtől folyamatosan csökkentette a támogatás mértékét.

### 5. TISZTSÉGVISELŐKNEK NYÚJTOTT JUTTATÁSOK

2016-ban 7 170 eFt bruttó bér és költségtérítés került kifizetésre vezető tisztségviselő részére.

Az ügyvezetők bérükön kívül utazási költségtérítésben részesültek, egyéb költségtérítést nem juttatott a cég részükre.

Vezető tisztségviselőnek a társaság ügyvezetője minősül. A társaság ügyvezetője 2016.04.27-ig Jászai Péter volt, 2016.04.20-tól 2016.06.10-ig Sőregi Ottó volt az ügyvezető, 2016.06.10-től Völgyesi Viktor lett az ügyvezető.

### 6. Cél szerinti juttatások

2016-ben a Kft cél szerinti juttatást nem nyújtott.

## 7. A KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉGRŐL SZÓLÓ BESZÁMOLÓ

A közhasznúsági fokozat, illetve jogállás megszerzésének időpontja: 2015. július 17.

A vállalkozást létesítő okirata kelte: 2015.07.17.

A vállalkozás tulajdonosa:

Vác Város Önkormányzata  
HU-2600 Vác, Március 15 tér 11.  
Nyilvántartási szám: 15395429-325-13

Az alapító okiratban meghatározott közhasznú tevékenységek:

3530 '08 Gőzellátás, légkondicionálás

A Kft 1996. július 01-jei megalapítása óta végzi Vác város területén a távhőszolgáltatás biztosítását mind a közületi ügyfelek, mind a magánszemélyek tekintetében.

A Kft. közhasznú tevékenységét a távhőellátás közfeladatához kapcsolódóan végzi, e közfeladat teljesítése a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII törvény 6§ (1) bekezdése szerint a területileg illetékes települési önkormányzat feladata.

A közhasznú bevétel aránya az összes bevételen belül: 86 %

A vállalkozási bevétel aránya az összes bevételen belül: 14 %

Adózás előtti eredmény: -6 835 eFt

Adófizetési kötelezettség: 77 eFt

Adózott eredmény: -6 912 eFt

Tárgyévi közhasznú eredmény: -7 231 eFt

Tárgyévi vállalkozási eredmény: 319 eFt

2017. április 15.



.....

Ügyvezető

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



**Teljességi nyilatkozat  
(egyszerűsített éves beszámolóhoz)**

*dr. Baraczi Gabriella könyvvizsgáló részére*

Cég neve: UACI TÁVHŐ NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.  
Címe: 1062 Budapest, UACI ZRINYI UTCA 9.  
Dátum: 2017. május 2. nap

A jelen teljességi nyilatkozat a/az UACI TÁVHŐ NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT. cég neve („a Társaság”) 2016.12. 31-i egyszerűsített éves beszámolójának (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet együtt: „a pénzügyi kimutatások”) Önök által elvégzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálatnak az a célja, hogy véleményt nyilvánítson arról, hogy az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a 2000. évi C. törvénnyel („a Számviteli törvény”) összhangban.

Elvégezve mindazt az információkérést, amelyet szükségesnek tartottunk a nyilatkozatunk megadásához legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

**Pénzügyi kimutatások**

1. Felelősek vagyunk a pénzügyi kimutatások a 2000. évi C. Számviteli Törvénnyel összhangban nyilvántartott adatokból történő összeállításáért, a könyvelésért, pénzügyi kimutatások a 2000. évi C. Számviteli Törvénnyel és a tényekkel való megfeleléséért, valamint azért, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható képet adnak a cég nettó eszközeiről, valamint pénzügyi helyzetéről hű és valós képet mutatnak.
2. Felelősségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.
3. Minden pénzügyi nyilvántartást és ehhez kapcsolódó adatot az Önök rendelkezésére bocsátottunk és minden olyan tranzakcióról informáltuk Önöket, amelyeknek a pénzügyi jelentésekre hatása lehet.
4. A számviteli becslések készítése során, beleértve a valós értéken értékelteket, az általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek.
5. A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvénnyel összhangban történt.
6. Megerősítjük, hogy:
  - a) a mi kötelezettségünk a csalások és hibák megakadályozására, illetve feltárására szolgáló belső ellenőrzési és számviteli rendszerek bevezetése és fenntartása
  - b) közöltünk Önökkel minden olyan, bármely csaláshoz vagy vélt csaláshoz kapcsolódó jelentős tény, amely a vezetés tudomására jutott, és amely befolyással lehetett a Társaságra, továbbá közöltük Önökkel, hogy megítélésünk szerint minimális annak a kockázata, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmaznak.
7. Mérlegeltük a jelen levelünkhöz csatolt, nem helyesbített könyvvizsgálati eltérések jegyzékét. Megerősítjük, hogy a pénzügyi kimutatásokban szereplő nem helyesbített hibás állítások hatása nem lényeges sem egyedileg, sem összességében a pénzügyi kimutatások egészére nézve. Az elszámolásokban maradó, az adózásban feltárt nem jelentős, de ki nem javított hibák egyeztetésének és javításának felelőssége a vezetést terheli.
8.
  - a) Nem fordult elő törvények, illetve rendelkezések megszegése, illetve esetleges megszegése, melyek hatásának a pénzügyi kimutatásokban szerepelniük kellene.
  - b) Nincs tudomásunk egyéb bármilyen lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
9. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a cégünknek és leányvállalatainak ügyleteit.
10. Cégünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat a közölt jelzálogon kívül egyéb zálog nem terheli.
11. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.
12. Elvégeztünk minden olyan módosítást, amely a mérleg fordulónapja utáni időszakban történt események miatt a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelt.

13. Nem történt olyan törvényszegés vagy szabálysértés, melynek hatása a 2000. évi C., Számviteli törvény előírásaival összhangban készült pénzügyi jelentésekben mutatkozhatna.
14. A Számviteli törvénnyel összhangban számoltuk el a származékos termékeket és a fedezeti ügyleteket, beleértve annak a fedezeti kapcsolatra, a Társaság fedezeti ügylettel kapcsolatos kockázatkezelési céljaira és stratégiáira, valamint a hatékonyság kezdeti és folyamatos mérésére vonatkozó formális dokumentáció elkészítésére vonatkozó előírásait.
15. A pénzügyi kockázati kitettségre és pénzügyikockázat-kezelési céljainkra és politikáinkra vonatkozó információkat a Számviteli törvénnyel összhangban megfelelően bemutattuk a kiegészítő mellékletben.
16. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.
17. A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:
- a Számviteli törvény által előírt, továbbá a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép tulajdonosok, befektetők és hitelezők részére történő bemutatásához szükséges számszerű adatok és magyarázatok
  - a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását
  - a mérlegen kívüli tételeket, azok jellegét, kockázatait.
18. Megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben azokat az eseményeket vagy körülményeket, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességével kapcsolatban, valamint ezen események vagy körülmények kezelésével kapcsolatos terveinket.  
Teljes mértékben közzétettük azokat a lényeges bizonytalanságokat, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a vállalkozás folytatásának képességével kapcsolatban.

#### A rendelkezésre bocsátott információ

- Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tükrözik.
- Nem történt szándékos mulasztás a cégvezetés, illetve azon alkalmazottak részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be az ügyviteli-számviteli folyamatok rendszerében.
  - Nem történt szándékos mulasztás azon más dolgozók részéről sem, akik lényegesen befolyásolhatnák a pénzügyi adatokat.
  - A szabályozó hatóságokkal történt egyeztetés során ezen szervek részéről nem történt a pénzügyi jelentések hiányosságaira, nem egyezőségére vonatkozó, a pénzügyi beszámolóra lényeges hatást gyakorló visszajelzés.
- Közzeltük Önökkel, hogy melyek a Társaság kapcsolt felei, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van.
- Közzeltük Önökkel a belső ellenőrzés minden hiányosságát, amelyekről tudomásunk van.
- Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt az Önök rendelkezésére bocsátottunk:
  - A velünk tulajdonviszonyban és egyéb jogviszonyban álló felekkel szemben fennálló tartozások és követelések, beleértve az értékesítést, beszerzéseket, átutalásokat, hiteleket, lízing és garancia megállapodásokat;
  - Pénzügyintézetekkel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat;
  - Korábban eladott eszközök visszavásárlására irányuló megállapodások.
- Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amelyek érvényesíthetők lennének. Az alábbi kérdésekben minden információt az Önök rendelkezésére bocsátottunk:
  - A Társasággal szemben függőben vagy folyamatban levő hatósági illetve bírósági eljárások.
  - A Társasággal szemben jogerőre emelkedett határozatban szereplő követelések, amelyek anyagi hatással lehetnek a Társaságra.
- Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomására, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.

Váci Távihó  
Nonprofit Közhasznú Kft.  
2600 Vác, Zrínyi u. 9.  
Cégszerű aláírás a Társaság képviselőjétől.

### FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft tulajdonosának

#### Vélemény

Elvégeztük a Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft (székhely: 2600 Vác, Zrínyi u.9., cégjegyzékszám:13-09-072931) (továbbiakban: „a Társaság”) 2016. évi közhasznú egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely közhasznú egyszerűsített éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 653.188 E Ft, az adózott eredmény -6.912 E Ft (vesztés) -, 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 közhasznú egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2016. 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 Könyvvizsgálói 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 közhasznú egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Az közhasznú egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

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

#### Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. 2016. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011 (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az 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 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.

A 2005. évi XVIII. törvény a távhőszolgáltatásról 18/B. § (1) bekezdésében foglalt kötelezettségünknek eleget téve igazoljuk, 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 közhasznú egyszerűsített éves beszámolóért**

A vezetés felelős az közhasznú 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 közhasznú egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az közhasznú egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel közhasznú egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszűntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

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

#### **A könyvvizsgáló közhasznú egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége**

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

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felbecsüljük az közhasznú egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhatja 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 közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, 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 hívni a figyelmet az közhasznú egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteni 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 közhasznú egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az közhasznú egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - 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.

Dunakeszi, 2017. április 17.

  
Dr. Baraczi Gabriella  
PKJ Könyvvizsgáló Iroda Kft.  
2120 Dunakeszi, Kosztolányi u.  
MKVK 000622



  
Dr. Baraczi Gabriella  
kamarai tag könyvvizsgáló  
MKVK 006145