

VÁCI TÁVHŐ NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.

2021. DECEMBER 31.-i

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

Keltezés: Vác, 2022.05.05.

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



a vállalkozás vezetője

(képviselője)

A./ Általános rész.

Váci Távhőszolgáltatási Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság

(továbbiakban: Váci Távhő Kft, Vállalkozás, Társaság)

Rövid név: Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft.

A Társaság adatai:

Cím: 2600 Vác, Zrínyi utca 9.

Cégjegyzékszám: 13-09-072931

Adószám: 12165591-2-13

Alakulás ideje: 1996. július 1.

Cég főtevékenysége: 3530 '08 Gőzellátás, légkondicionálás -Főtevékenység

A Társaság 2015. évben szerzett közhasznúsági fokozatot

Tulajdonos: 2015.07.17-től Vác Város Önkormányzata – 100% tulajdoni hányad

2600 Vác, Március 15. tér 11.

A Váci Városfejlesztő Kft. 2017.03.01-től kezdődően határozatlan időtartamra

Völgyesi Viktort jelölte ki olyan személyként, aki a nevében a vezető tisztségviselői feladatokat ellátja.

Kapcsolt vállalkozások:

Váci Városfejlesztő Kft.

Váci Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft.

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

A társaság könyvvizsgálatát a 2020-as üzleti évre vonatkozóan a East-Audit Zrt. 4125 Debrecen, Széchenyi u.15. (001216) végzi. A könyvvizsgálatért felelős személy Tóth Kálmán Tibor (MKVK 002742). 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, Szabó Katalin (regisztrációs szám: 150166) készítette.

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

B./ Specifikus rész.

1.) Számviteli politika:

Jelen kiegészítő melléklet a 2000. évi C. Számviteli Törvény (továbbiakban: törvény, Sztv.) 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a **nyilvánosságra hozatal szempontjából lényegesek**. 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 mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

Az egymást követő üzleti évek éves beszámolóinak összehasonlíthatósága a mérleg és az eredménykimutatás felépítésének, tagolásának és tartalmának, valamint a mérlegtételek értékelési elveinek és eljárásainak állandóságával biztosított.

Az év folyamán előforduló **számviteli teendők ütemezése**

Teendő	Ütemezés
Analitika-főkönyv egyeztetés	negyedévente
Főkönyvi kivonat készítés	negyedévente vagy adatszolgáltatáskor
Leltár-analitika egyeztetés	minden leltározásnál
Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása	havonta 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 Társaság könyveit 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 Társaság könyvei megfeleljenek a számviteli törvény előírásainak.

A Társaság 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, valós 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 Vállalkozás A” típusú, egyszerűsített éves beszámolót készít a kettős könyvvitel alapján. Az eredménylevezetés összköltség eljárás módszerével készül.

A beszámoló elkészítésének a számviteli politikában meghatározott határideje: február 28.

A Társaság a mérleg és az eredmény-kimutatás összeállításánál, a törvényben meghatározott tagoláson kívül további tagolást nem alkalmaz. A Társaság 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 200 eFt egyedi beszerzési érték alatti eszközöknél az egyösszegű leírást alkalmazzuk.

Az értékcsökkenés elszámolására havonta kerül sor 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 és a tervezett várható maradványérték kiszámításában 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** és az alkalmazott **értékelési elvek** az előző évihez képest 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. A Társaság 2020-ban a készletekre 0eFt értékvesztést számolt el.

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

A követelések értékelése:

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

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

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

Az értékvesztés mértéke:

Az 100 eFt alatti követelések esetén csoportos értékvesztés kerül elszámolásra.

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

91-180	nap:	10%
181-365	nap:	20%
366-730	nap:	30%

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 árbevételt, 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 vagy tőkeemeléskor 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:

A Sztv 41.§-a meghatározza, mikor kötelező képezni, illetve mikor képezhető céltartalék.

Kötelezettségek értékelése:

A Sztv. 42.§-a alapján kerülnek besorolásra a kötelezettségek, mely kimondja, hogy kötelezettségek azok a szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből eredő, pénzürtékben kifejezett elismert tartozások, amelyek már teljesített, a vállalkozó által elfogadott, elismert szállításhoz, szolgáltatáshoz, pénznyújtáshoz kapcsolódnak. A kötelezettségek lehetnek hátrасoroltak, 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, valamint olyan hosszú lejáratú kötelezettséggel, melynek hátralévő futamideje több, mint öt év.

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.

Tárgyévben nem volt, az előző éveket érintő olyan feltárt hiba, melyek jelentős hibának minősültek.

C./ A mérleg bemutatása

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

Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft
12165591-2-13

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA (2021.)

Befektetett eszköz megnevezése	Bekerülési érték (bruttó érték)					Záró
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		
				Növekedés	Csökkenés	
I. Immateriális javak	32 714 856	1 056 200	0	0	0	33 771 056
1. Alapítás-átszerv. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejleszt. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	30 163 861	1 056 200	0	0	0	31 220 061
4. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
5. Szellemi termékek	2 465 200	0	0	0	0	2 465 200
6. Immater. javak értékhelyesb.	0	0	0	0	0	0
7. Kisértékű immat javak	85 795	0	0	0	0	85 795
II. Tárgyi eszköz	886 480 054	71 080 192	36 000	0	0	957 524 246
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyon	353 852 842	63 583 775	0	0	0	417 436 617
2. Műszaki ber. gépek, járm.	488 968 902	2 738 874	0	0	0	491 707 776
3. Egyéb berend. felsz. járm.	30 244 059	1 938 043	0	0	0	32 182 102
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	6 369 000	1 105 029	0	0	0	7 474 029
6. Tárgyi eszközök értékhelyesb.	0	0	0	0	0	0
7. Kisértékű tárgyi eszközök	7 045 251	1 714 471	36 000	0	0	8 723 722
Összesen	919 194 910	72 136 392	36 000	0	0	991 295 302
	0	0	0	0	0	0

b

**IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK HALMOZOTT
ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK BEMUTATÁSA
(2021.)**

Befektetett eszköz megnevezése	Halmozott értékcsökkenés					
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró
				Növekedés	Csökkenés	
I. Immateriális javak	1 163 856	23 898 744	0	0	0	25 062 600
1. Alapítás-átszerv. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejleszt. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
3. Vagyon értékű jogok	972 861	22 051 781	0	0	0	23 024 642
4. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
5. Szellemi termékek	105 200	1 846 963	0	0	0	1 952 163
7. Kisértékű immat. javak	85 795	0	0	0	0	85 795
II. Tárgyi eszköz	7 745 386	487 668 805	36 000	0	0	495 378 191
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyon	0	233 023 109	0	0	0	233 023 109
2. Műszaki ber. gépek, járm.	21 000	226 353 894	0	0	0	226 374 894
3. Egyéb berend. felsz. járm.	679 135	26 577 331	0	0	0	27 256 466
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
7. Kisértékű tárgyi eszközök	7 045 251	1 714 471	36 000	0	0	8 723 722
Összesen	8 909 242	511 567 549	36 000	0	0	520 440 791

Beruházások értéke 2021.12.31-én:

- Szoftveres fejlesztések:	399 e Ft
- Fűtőművek és hőközpontok fejlesztésének tervezése:	2.380 e Ft
- Ignis kazán csere:	3.590 e Ft
- <u>kis értékű anyagok</u>	1.105 e Ft
Összesen:	7.474 e Ft

2. Készletek:

2021. december 31.-én a készletek értéke 10.778 e Ft volt, elszámolt értékvesztés 0 e Ft a készletekre vonatkozóan.

3. Követelések:

<i>Követelések 2021</i>	<i>forint</i>	<i>e Ft</i>
3111 Belföldi vevő követelések	101 804 791,00	101 805
3113 Egyéb vevői követelések	20 674 194,00	20 674
315 Vevők értékvesztése	-39 508 201,00	39 508
3632 Távhőszolgáltató támogatás kiut.	37 592 136	37 592
364 Rövid lejáratú kölcsön	95 229	95
367 Végrehajtási letét	2 284 701	2 285
36838 Előző évi áfa átvezetési számla	42 092 696	42 093
4636 Illeték fizetési kötelezettség	29 573	30
46397 Energia adó	879 000	879
468 ÁFA pénzügyi elszámolási számla	28 391 000	28 391
4695 Helyi iparüzési adó elszámolási számla	2 075 566	2 076
		196 412

A Váci Városfejlesztő Kft.-nek a Váci Távhő Kft.-vel szemben 95 e Ft összegű kölcsöntartozása állt fenn 2021.12.31-én.

4.Értékpapírok:

A Társaság meglévő 69.969 e Ft értékű értékpapírai mellé 2021-ben újabb pénzügyi befektetési jegyeket nem vásárolt .

4. Aktív időbeli elhatárolások:

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának összege a vevőknek 2022-ben kiszámlázott 2021. évre vonatkozó fűtés és melegvízhődíj értéke 54.274 e Ft volt.

A Társaság 227 e Ft értékben képzett elhatárolást költségek és egyéb ráfordítások miatt.

Aktív időbeli elhatárolások összetétele

Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	48 694	99,65	54 274	99,58	111,46
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	173	0,35	227	0,42	131,21
Halasztott ráfordítások	0	0,00	0	0,00	
Aktív időbeli elhatárolások összesen	48 867	100,00	54 501	100,00	111,53

5. Saját tőke (eFt):

Saját tőke változása

Megnevezés	adatok E Ft-ban							
	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	666 680	186 400		28 833	339 675			13 672
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)								
Előző évi eredmény átvételese eredménytartalékba	0				13 672			-13 672
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tartalékból	0							
Átvétel eredménytartalék és tőketartalék között	0							
Átvétel eredménytartalék és lekötött tartalék között	0							
Átvétel tőketartalék és lekötött tartalék között	0							
Egyéb mozgások	0							
Összesen	0	0	0	0	13 672	0	0	-13 672
A saját tőke változása								
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0							
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0							
Adózott eredmény	62 680							62 680
Összesen	62 680	0	0	0	0	0	0	62 680
Záróállomány az év végén.	631 240	186 400	0	28 833	353 347	0	0	62 680

A Társaság jegyzett tőkeemelést 2021. évben nem hajtott végre.

6. Céltartalék:

2021. évben a társaság nem képzett céltartalékot.

7. Hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek:

A hosszú lejáratú kötelezettségek 2021.12.31-én 117 e Ft

3. Pénzügyi műveletek bevétele:

A pénzügyi műveletek bevételeinek összege 96 e Ft a Váci Városfejlesztő Kft. által fizetett kölcsön kamata.

4. Anyagjellegű ráfordítások:

Váci Távhő Nonprofit Kft.

Üzleti év: 2021.év

A költségszerkezet alakulása Eredménykimutatás összköltség eljárás alapján

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Nettó árbevétel	585 989	73,58	614 312	71,82
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0,00	478	0,06
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0,00	0	0,00
Bruttó árbevétel	585 989	73,58	614 790	71,88
Egyéb bevétel	210 383	26,42	240 526	28,12
Összes bevétel	796 372	100,00	855 316	100,00
Anyagköltség	281 804	35,39	312 189	36,50
Igénybe vett szolgáltatások értéke	59 235	7,44	61 265	7,16
Egyéb szolgáltatások értéke	1 310	0,16	13 569	1,59
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	207 006	25,99	202 738	23,70
Anyagjellegű ráfordítások	549 355	68,98	589 761	68,95
Bérek	99 430	12,49	111 475	13,03
Személyi jellegű egyéb kifizetések	8 318	1,04	8 831	1,03
Bérbírlékek	16 700	2,10	18 783	2,20
Személyi jellegű ráfordítások	124 448	15,63	139 089	16,26
Értékcsökkenési leírás	57 594	7,23	56 642	6,62
Egyéb ráfordítások	51 882	6,51	6 986	0,82
Összes költség és ráfordítás	783 279	98,36	792 478	92,65
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	13 480	1,69	62 838	7,35

Anyagköltség:	312 189 e Ft
Igénybe vett szolgáltatás:	61 264 e Ft
Egyéb szolgáltatás:	13 570 e Ft
<u>ELÁBÉ, közvetített szolgáltatás:</u>	<u>202 738 e Ft</u>
Összesen:	589 761 e Ft

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

Karbantartás költségei:	9 279 e Ft
Posta, telefon, internet költségek:	5 839 e Ft
Számítástechnikai szolgáltatás díja:	8 592 e Ft
Menedzsment és szakértői díjak:	39 150 e Ft
Szennyvízelvezetési díj	1 438 e Ft
Vízkezelési szolgáltatás	1.260 e Ft
Egyéb:	1 566 e Ft

6. Személyi jellegű ráfordítások:

Béreköltség:	111 475 e Ft
Személyi jellegű egyéb kifizetések:	8 831 e Ft
Bérijáradékok:	18 783 e Ft
Összesen:	139 089 e Ft

Kijelentjük, hogy a gazdasági társaságnál a vezető tisztségviselőknek, a felügyelő bizottság tagjainak nem folyósított a társaság sem előleget, sem kölcsön összeget, és a nevükben nem vállalt garanciákat

Munkavállalók létszám és jövedelem adatai csoportonként (ezer Ft):

Megnevezés	Béreköltség	Szem jell. egyéb	Létszám (fő)
Személyi	31 449	2 636	8
Fizikai	67 981	5 682	19
Összesen:	99 430	8 318	27

7. Értékcsökkenési leírás:

56 642 e Ft

Váci Távhő Nonprofit Kft.

Üzleti év: 2021.év

Költségek és ráfordítások alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Anyagköltség	281 804	312 189	110,78
Igénybe vett szolgáltatások értéke	59 235	61 265	103,43
Egyéb szolgáltatások értéke	1 310	13 569	1 035,80
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	207 006	202 738	97,94
Anyagjellegű ráfordítások összesen	549 355	589 761	107,36
Béreköltség	99 430	111 475	112,11
Személyi jellegű egyéb kifizetések	8 318	8 831	106,17
Bérfelárak	16 700	18 783	112,47
Személyi jellegű ráfordítások összesen	124 448	139 089	111,76
Értékcsökkenési leírás	57 594	56 642	98,35
Egyéb ráfordítások	51 882	6 986	13,47
Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai	783 279	792 478	101,17
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0,00
Költségek és ráfordítások	783 279	792 478	101,17

8. Egyéb ráfordítások:

Bírság, kötbér:	101 e Ft
Értékvesztés:	3 241 e Ft
Adók, illetékek, hozzájárulások:	3 520 e Ft
Egyéb ráfordítás:	124 e Ft
Összesen:	6 986 e Ft

9. Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. 2021. évi működésének eredménye:

Adózás előtti eredmény: 62 933 e Ft

A társasági adó megállapításánál a módosító tételek ismertetése

Adóalap csökkentő tételek	adatok E Ft-ban
Előző évek elhatárolt veszteségéből az adóévben leírt összeg	
Várható kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék adóévben bevételként elszámolt összege	40000
Környezetvédelmi kötelezettségekre képzett céltartalék	
Terven felüli értékcsökkenés adóévben visszaírt összege	
Az adótörvény szerint figyelembe vett écs. leírás, kivezetett eszközök számított nyilvántartási értéke	57243
Fejlesztési tartalék adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege	
Kapott osztalék, részesedés	
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás	
Behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi években adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege	
Visszaírt értékvesztés	10398
Adóalap csökkentő tételek összesen	107 641

Adóalap növelő tételek

Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalék összege	
A számviteli törvény szerint elszámolt écs. leírás, kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	56643
Nem vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	121
Jogerős határozatban megállapított bírság ráfordításként elszámolt összege	100
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	3241
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés	
Adóalap növelő tételek összesen	60 105

Számított társasági adó	273
--------------------------------	------------

Adózás előtti módosított adóalap 15 397 e Ft

Vállalkozási tevékenység a bevételen belül 19, 72 %

Módosított társasági adóalap a vállalkozási tevékenység szerint 3 035 e Ft

Társasági adófizetési kötelezettség:

273 e Ft

Adózott eredmény:

62 660 e Ft

Eredménykategóriák

A tétel megnevezése	adatok E Ft-ban			
	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	13 480	100,00	62 838	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	192	1,42	95	0,15
Adózás előtti eredmény	13 672	101,42	62 933	100,15
Adófizetési kötelezettség	0	0,00	273	0,43
Adózott eredmény	13 672	101,42	62 660	99,72

Az adózott eredménye a 2021. évben: 62 660 e Ft nyereség. A társaság a 2021. évi nyereséget az eredménytartalék számlán számolja el.

Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet bemutatása:

1, Eszközök és források összetételének alakulása:

Eszközök összetétele

Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Befektetett eszközök	455 361	56,77	470 854	52,35	103,40
Immateriális javak	15 081	1,88	8 708	0,97	57,74
Tárgyi eszközök	440 280	54,89	462 146	51,38	104,97
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	
Forgóeszközök	297 863	37,14	374 075	41,59	125,59
Készletek	10 317	1,29	10 778	1,20	104,47
Követelések	139 750	17,42	196 412	21,84	140,55
Értékpapírok	69 969	8,72	69 969	7,78	100,00
Pénzeszközök	77 827	9,70	96 916	10,78	124,53
Aktív időbeli elhatárolások	48 867	6,09	54 501	6,06	111,53
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	802 091	100,00	899 430	100,00	112,14

2, Vagyoni helyzet alakulása:

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektett eszközök aránya	Befektetett eszközök Eszközök összesen	455 361 802 091	470 854 899 430	56,77	52,35	92,21
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök Eszközök összesen	297 863 802 091	374 075 899 430	37,14	41,59	111,99
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke Befektetett eszközök	568 580 455 361	631 240 470 854	124,86	134,06	107,37
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke Tárgyi eszközök	568 580 440 280	631 240 462 146	129,14	136,59	105,77
Tőkeösszeg (Saját tőke arány)	Saját tőke Források összesen	568 580 802 091	631 240 899 430	70,89	70,18	99,01
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	Rövid lejáratú köt. Források összesen	141 182 802 091	218 156 899 430	17,60	24,25	137,80
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	Hosszú lejáratú köt. Források összesen	58 802 091	117 899 430	0,01	0,01	179,89
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek Források összesen	141 240 802 091	218 273 899 430	17,61	24,27	137,82

Mutatók

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás (%)
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök Eszközök összesen	455 361 802 091	56,77	470 854 899 430	52,35	92,21
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások Eszközök összesen	346 730 802 091	43,23	428 576 899 430	47,65	110,23
Saját tőke aránya	Saját tőke Összes forrás	568 580 802 091	70,89	631 240 899 430	70,18	99,01
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek Összes forrás	141 240 802 091	17,61	218 273 899 430	24,27	137,82
Tőke multiplikátor	Eszközök összesen Saját tőke	802 091 568 580	141,07	899 430 631 240	142,49	101,00
Tőke forgási sebessége	Nettó árbevétel Saját tőke	585 989 568 580	103,06	614 312 631 240	97,32	94,43
Likviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	297 863 141 182	210,98	374 075 218 156	171,47	81,27
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	Forgóeszközök-készletek Rövid lejáratú kötelezettségek	287 546 141 182	203,67	363 297 218 156	166,53	81,76
Likviditási mutató III.	Pénzeszközök+Értékpapírok Rövid lejáratú kötelezettségek	147 796 141 182	104,68	166 885 218 156	76,50	73,07
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	77 827 141 182	55,13	96 916 218 156	44,43	80,59
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény Saját tőke	13 672 568 580	2,40	62 660 631 240	9,93	412,51
Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény Nettó árbevétel	13 480 585 989	2,30	62 838 614 312	10,23	444,66
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Saját tőke	13 480 568 580	2,37	62 838 631 240	9,95	419,68
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Összes eszköz	13 480 802 091	1,68	62 838 899 430	6,99	415,71

A Társaság befektetett eszközeinek aránya jelentősen nőtt az előző évhez képest, ami a részben állami támogatással megvalósult kazánházi korszerűsítésnek köszönhető.

A tulajdonosok a felügyelő bizottságon keresztül folyamatosan figyelemmel kísérik a vállalkozás pénzügyi helyzetét. A Vállalkozás a távhőszolgáltatásról szóló 2005.évi XVIII. törvényben (Tszt.) előírt számviteli szétválasztási kötelezettségének eleget tett.

A társaságnak a tárgyévben nem voltak a kapcsolt vállalkozásaival olyan ügyletei, ami nem a szokásos piaci feltételek között valósult meg.

A követelések és kötelezettségek között nincs a a társaságnak kimutatott követelése, kötelezettsége a kapcsolt vállalkozásokkal szemben.

Felmértük és értékeltük a COVID-19 járványügyi helyzet, valamint az ukrán-orosz konfliktus hatását – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket – is, a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére vonatkozóan. Felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná, vagy lényegesen bizonytalanná tenné a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését.

A tevékenységekre, telephelyekre bontott, 3 oldalas beszámoló jelen kiegészítő melléklet mellékletét képezi

1.számú melléklet

A 2005. évi XVIII. törvény 18/A-18/B §-ában előírt számviteli szétválasztási kötelezettség, valamint a Magyar Energia Hivatal 1/2013. számú ajánlására figyelemmel a tevékenységenkénti és telephelyenkénti szétválasztási kötelezettség teljesítéséhez szükséges feltételek megteremtése. Cégünk a könyvelési nyilvántartások ajánlásoknak megfelelő kialakításával valamint az abból kinyert adatok kalkulációja segítségével tesz eleget a jogszabályban előírt kötelezettségének A tevékenységekre, telephelyekre bontott, beszámoló jelen kiegészítő melléklet mellékletét képezi.

A távhőszolgáltatói engedéllyel rendelkező társaságnak a távhőszolgáltatói tevékenységét településenként elkülönítve kell bemutatnia. Amennyiben a távhőszolgáltatói engedéllyel rendelkező társaság távhőtermelői engedéllyel is rendelkezik, a távhőtermelői tevékenységét telephelyenként elkülönítve kell kimutatnia.

Fentiek értelmében tehát a társaság, beszámolója kiegészítő mellékletében, mérleg és eredménykimutatás formájában be kell, hogy mutassa távhőszolgáltatói tevékenységét minden általa ellátott település vonatkozásában külön-külön.

A távhőtermelői engedéllyel is rendelkező távhőszolgáltatói engedélyes ezen túlmenően a beszámolója kiegészítő mellékletében, mérleg és eredménykimutatás formájában be kell, hogy mutassa távhőtermelői tevékenységét telephelyenkénti bontásban.

A társaság, amennyiben a távhőszolgáltatói és távhőtermelői tevékenységen kívül egyéb tevékenységet is végez, ezen egyéb tevékenységek vonatkozásában – beszámolója kiegészítő mellékletében – egy db mérleg és egy db eredménykimutatás formájában be kell, hogy mutassa ezeket a tevékenységeit.

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

2021. Üzleti év mérlegforduló napja: 2021. december 31.

MÉRLEG Eszközök (aktívák)				86,43%	4,02%	3,40%	6,14%	adatok: EFT-bar
Ssz.	A tétel megnevezése	Szolgáltatás	Termelés összesen	Termelés telephelyenként				Váci Távhő Kft összesen
				Vásártéri fűtőmű	Szent István tér	Újhegyi út	Deákvári fűtőmű	
A.	Befektetett eszközök	386 100	84 754	73 254	3 409	2 883	5 207	470 854
I.	Immateriális javak	7 140	1 568	1 355	63	53	96	8 708
II.	Tárgyi eszközök	378 960	83 186	71 899	3 346	2 830	5 111	462 146
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0	0	0
B.	Forgóeszközök	306 742	67 333	58 196	2 708	2 291	4 138	374 075
I.	Készletek	8 838	1 940	1 677	78	66	119	10 778
II.	Követelések	161 058	35 354	30 557	1 422	1 203	2 173	196 412
III.	Értékpapírok	57 375	12 594	10 885	507	428	774	69 969
IV.	Pénzeszközök	79 471	17 445	15 078	702	593	1 073	96 916
C.	Aktív időbeli elhatárolások	44 691	9 810	8 479	395	334	603	54 501
Eszközök (Aktívák) összesen:		737 532	161 898	139 929	6 512	5 508	9 948	899 430

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

2021. Üzleti év mérlegforduló napja: 2021. december 31.

MÉRLEG Források (Passzívák)				86,4300%	4,0220%	3,4020%	6,1430%	adatok: EFT-bar
Ssz.	A tétel megnevezése	Szolgáltatás	Termelés összesen	Termelés telephelyenként				Váci Távhő Kft összesen
				Vásártéri fűtőmű	Szent István tér	Újhegyi út	Deákvári fűtőmű	
D.	Saját tőke	535 192	96 048	83 015	3 863	3 268	5 901	631 240
I.	JEGYZETT TŐKE	170 423	15 977	13 809	643	544	981	186 400
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			0	0	0	0	0
III.	TŐKETARTALÉK	23 643	5 190	4 486	209	177	319	28 833
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	289 745	63 602	54 972	2558	2164	3 908	353 347
V.	Lekötött tartalék			0	0	0	0	0
VI.	Értékelési tartalék			0	0	0	0	0
VII.	Adózott eredmény	51 381	11 279	9 748	454	384	693	62 660
E.	Céltartalékok			0	0	0	0	
F.	Kötelezettségek	178 984	39 289	33 958	1 580	1 337	2 415	218 273
I.	Hátrasorolt kötelezettségek (alárendelt kölcsöntőke)							0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	96	21	18	1	1	1	117
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	178 888	39 268	33 939	1579	1336	2413	218 156
G.	Passzív időbeli elhatárolások	40 932	8 985	7 766	361	306	552	49 917
	Szétválasztási különbözet	-610957	610957	528 050	24 573	20 785	37 531	0
Források (PASSZÍVÁK) összesen:		755 108	144 322	124 738	5 805	4 910	8 868	899 430

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG Eredménykimutatás

2021. Üzleti év mérlegfordulónapja: 2021. december 31.

EREDMÉNYKIMUTATÁS

Adatok: EFT-ban

Ssz.	A tétel megnevezése	Szolgáltatás	Termelés összesen	Földvály	Szent	Újhegyi út	Deákvári	Váci Távhő Kft összesen
				fűtőmű	István tér		fűtőmű	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	501 802	112 510	96 029	3 784	4 451	8 246	614 312
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	478	478	0	0	0	478
III.	Egyéb bevételek	235 912	4 614	3 938	155	183	338	240 526
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	67 129	522 633	446 075	17 578	20 675	38 305	589 762
V.	Személyi jellegű ráfordítások	113 455	25 634	22 156	1 031	872	1 575	139 089
VI.	Értékesítési leírás	30 880	25 762	21 988	867	1 019	1 888	56 642
VII.	Egyéb ráfordítások	6 982	4	3	0	0	0	6 986
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	519 268	-456 431	-389 777	131	-17 932	-33 184	62 837
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	96	0	0	0	0	0	96
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0					0
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	96	0	0	0	0	0	96
C.	Adózás előtti eredmény (C+D)	519 364	-456 431	-389 777	131	-17 932	-33 184	62 933
XII.	Adófizetési kötelezettség	223	50	43	2	2	3	273
D.	Adózott eredmény (E-XII)	519 141	-456 481	-389 821	129	-17 934	-33 187	62 660

