

VÁCI TÁVHŐ NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.

2020. DECEMBER 31.-i

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

Keltezés: Vác, 2021.04.15

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

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 Városimázs Nonprofit Kft.

Váci Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft.

Váci Sport Közhasznú 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 PKI Könyvvizsgáló Iroda Kft. (2120 Dunakeszi, Fő út 134. 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, 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 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 mutassa 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 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 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) 2020. év

Megnevezés	Nyitó 2020.01.01	Bruttó érték növekedés	Bruttó érték csökkenés	Átsorolás	Záró 2020.12.31
Vagyoni értékű jogok	29 681	599	116	-	30 164
Szellemi termékek	2 795	0	244	-	2 551
Összesen:	32 476	599	360	-	32 715

Immateriális javak értékcsökkenésének változása (e Ft-ban) 2020. év

Megnevezés	Nyitó 2020.01.01	Értékcsökkenés növekedés	Értékcsökkenés csökkenés	Átsorolás	Záró 2020.12.31
Vagyoni értékű jogok	8 571	7 436	116	-	15 891
Szellemi termékek	1 692	295	244	-	1 743
Összesen:	10 263	7 731	360	-	17 634

Tárgyi eszközök bruttó értékének változása (e Ft-ban) 2020. év

Megnevezés	Nyitó 2020.01.01	Bruttó érték növekedés	Bruttó érték csökkenés	Átsorolás, korrekció	Záró 2020.12.31
12 Ingatlanok	362 910	0	9 057	-	353 853
13 Műszaki gép	339 650	167 237	16 495	-	490 392
14 Egyéb gépek	34 805	1 991	677	-	36 119
Összesen:	737 365	169 228	26 229	-	880 364

Tárgyi eszközök értékcsökkenésének változása (e Ft-ban) 2020. év

Megnevezés	Nyitó 2020.01.01	Értékcsökke nés növekedés	Értékcsökkené s csökkenés	Átsorolás korrekció	Záró 2020.12.31
129 Ingatlanok:	206 250	22 067	8 023	-	220 294
139 Műszaki gépek	187 307	24 246	16 446	-	195 107
149 Egyéb gépek	28 179	3 550	677	-	31 052
Összesen:	421 736	49 863	25 146	-	446 453

Beruházások értéke 2020.12.31-én:

- Szoftveres fejlesztések:	399 eFt
- Fűtőművek és hőközpontok fejlesztésének tervezése:	2.380 eFt
- <u>Ignis kazán csere:</u>	<u>3.590 eFt</u>
Összesen:	6.369 eFt

A Társaság 2018-ban sikeresen pályázott állami támogatásra. A KEHOP-5.3.1-17-2017-00031 „Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft kazánházi korszerűsítés” projekt keretében a Társaság kicserélte a kazánokat 3 fűtőműben. A beruházás összértéke 149.266.691 Ft volt, amelyhez 2020. évben befolyt támogatás 48.894.254 Ft volt.

2. Készletek:

2020. december 31.-én a készletek értéke 10.317 eFt volt, elszámolt értékvesztés 0 eFt a készletekre vonatkozóan.

3. Követelések:

- Vevők:	133.302 eFt
- Értékvesztés:	-46.665 eFt
- Kapcsolt vállalkozásnak nyújtott kölcsön:	12.588 eFt
- Adók (ÁFA, energiaadó, HIPA):	33.640 eFt
- Végrehajtó előlegek:	2.356 eFt
- Támogatási igény:	4.522 eFt
- <u>Egyéb követelés:</u>	<u>7 eFt</u>
Összesen:	139.750 eFt

A Váci Városfejlesztő Kft.-nek a Váci Távhő Kft-vel szemben 12.588 eFt összegű kölcsöntartozása állt fenn 2020.12.31-én

4.Értékpapírok:

A Társaság meglévő 49.969 eFt értékű értékpapírjai mellé 2020-ban újabb pénzüpi befektetési jegyeket vásárolt 20.000 eFt értékben.

4. Aktív időbeli elhatárolások:

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának összege a vevőknek 2021-ben kiszámlázott 2020. évre vonatkozó fűtés és melegvízhődíj értéke 48.694 eFt volt.

A Társaság 173 eFt értékben képzett elhatárolást költségek és egyéb ráfordítások miatt.

5. Saját tőke (eFt):

Megnevezés	Nyitó 2020.01.01.	Változás mértéke	Záró 2020.12.31
Jegyzett tőke	186 400	0	186 400
Tőketartalék	28 833	0	28 833
Eredménytartalék	325 338	14 337	339 675
Lekötött tartalék	0	0	0
Adózott eredmény	14 337	-1 340	13 672
Saját tőke	554 908	12 997	568 580

A Társaság jegyzett tőkeemelését 2020. évben nem hajtott végre.

6. Céltartalék:

megnevezés	ezer forint
előző évekből áthozott céltartalék	54 941
2020. évben képzett céltartalék	40 000
2020. évben felhasznált	54 941
Céltartalék 2020. 12.31.	40 000

7. Hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek:

A hosszú lejáratú kötelezettségek 2020.12.31-én: 58 eFt

Rövid lejáratú kötelezettségek összetétele 2020.12.31-én:

- Szállítói kötelezettségek:	130 143 eFt
- Adók, járulékok:	3 157 eFt
- <u>Bér:</u>	<u>7 877 eFt</u>
Összesen:	141 182 eFt

8. Passzív időbeli elhatárolások:

A Társaság passzív időbeli elhatárolást képzett a 2021-ban kiszámlázott, de még 2020-as üzleti évet érintő költségekre 1.026 eFt értékben, valamint a halasztott bevételekre: 51.245 eFt összegben.

A halasztott bevételek értékét a 2010-ben a távhővezeték korszerűsítésére kapott KEHOP támogatás fennmaradó összege: 2.449 eFt , és a 2020-ban a kazánházi korszerűsítésre kapott KEHOP támogatás befolyt összegének elhatárolása: 48.796 eFt adja.

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

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

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

D./ Az eredménykimutatás bemutatása

1. Belföldi értékesítés nettó árbevétele

Távhőszolgáltatás árbevétele:	471.546 eFt
Gázmotor gázdíj bevétele:	104.526 eFt
Egyéb árbevétel:	9.917 eFt
Összesen:	585.989 eFt

2. Egyéb bevételek

Kapott bírság, késedelmi kamat, perköltség:	2.302 eFt
Céltartalék felhasználása:	54.941 eFt
Távhőszolgáltatói támogatás bevétele:	138.164 eFt
Elszámolt értékvesztés visszairása:	7.033 eFt
Egyéb bevétel:	7.943 eFt
Összesen:	210.383 eFt

Az egyéb bevételek között szerepel 7.199 eFt összegű távhővezeték és kazánházi korszerűsítésére kapott támogatás összege is.

A Vállalkozás a lakossági felhasználóknak nyújtott távhőszolgáltatás ellátásához használta fel a 2020. évben kapott 138.164 eFt összegű távhőszolgáltatói támogatást.

3. Pénzügyi műveletek bevétele:

A pénzügyi műveletek bevételeinek összege 192 eFt a Váci Városfejlesztő Kft. által fizetett kölcsön kamata.

4. Anyagiilegű ráfordítások:

Anyagköltség:	270.104 eFt
Igénybe vett szolgáltatás:	59.235 eFt
Egyéb szolgáltatás:	13.010 eFt
<u>ELÁBÉ, közvetített szolgáltatás:</u>	<u>207.006 eFt</u>
Összesen:	549.355 eFt

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

Fűtőművek karbantartási költségei:	5.974 eFt
Ingatlanok karbantartási költségei:	1.624 eFt
Posta, telefon, internet költségek:	3.259 eFt
Számítástechnikai szolgáltatás díja:	8.896 eFt
Menedzsment és szakértői díjak:	32.389 eFt
Szennyvízelvezetési díj	349 eFt
Vízkezelési szolgáltatás	1.260 eFt
Egyéb:	5.484 eFt

6. Személyi jellegű ráfordítások:

Béreköltség:	99.430 eFt
Személyi jellegű egyéb kifizetések:	8.318 eFt
Bérfjárulékok:	16.700 eFt
Összesen:	124.448 eFt

Munkavállalók létszám és jövedelem adatai csoportonként (ezer Ft):

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

7. Értékcsökkenési leírás: 57.594 eFt

8. Egyéb ráfordítások:

Bírság, kötbér:	184 eFt
Értékvesztés:	5.907 eFt
Adók, illetékek, hozzájárulások:	4.231 eFt
Céltartalék képzés:	40.000 eFt
Egyéb ráfordítás:	1.560 eFt
Összesen:	51.882 eFt

9. A Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. 2020. évi működésének eredménye:

(ezer Ft)

Megnevezés	2019. év	2020. év
Adózás előtti eredmény	14 814	13 672
Adófizetési kötelezettség	477	0
Adózott eredmény	14 337	13 672

10. A társasági adóalap megállapítása:

Adózás előtti eredmény: 13 672 eFt

adóalapot csökkentő tételek:

- céltartalék felhasználása:	54.941 eFt
- TAO tv. szerint elszámolható értékcsökkenés:	58.476 eFt
- <u>Követelések visszaírt értékvesztése:</u>	<u>7.033 eFt</u>
Összesen:	120.450 eFt

adóalapot növelő tételek:

- Képzett céltartalék:	40.000 eFt
- Számv. tv. szerint elszámolt értékcsökkenés:	57.595 eFt
- Jogerős határozatban megállapított bírság:	159 eFt
- Követelések elszámolt értékvesztése:	5.907 eFt
- EL nem ismert költség:	1 eFt
- <u>T.e. kivezetés miatti könyv. szer. ért.:</u>	<u>1.542 eFt</u>
Összesen:	105.204 eFt

Mivel az adózás előtti eredmény + adóalapot növelő tételek -adóalapot csökkentő tételek eredménye negatív így nem keletkezik adófizetési kötelezettség.

Adófizetési kötelezettség: 0.-

Adózott eredmény: 13 672 eFt

E. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet bemutatása:

1. Eszközök és források összetételének alakulása:

(ezerFt)

Megnevezés	Összeg 2019.	Arány 2019.	Összeg 2020.	Arány 2020.
A. Befektetett eszközök	354 032	45%	455 361	57%
B. Forgóeszközök	373 651	48%	297 864	37%
C. Aktív időbeli elhatárolások	51 919	7%	48 867	6%
Eszközök összesen:	779 602	100%	802 091	100%

(ezerFt)

Megnevezés	Összeg 2019	Arány 2019.	Összeg 2020	Arány 2020..
D. Saját tőke:	554 908	71%	568 580	71%
E. Céltartalékok	54 941	7%	40 000	5%
F. Kötelezettségek:	159 285	21%	141 240	18%
G. Passzív időbeli elhatárolások:	10 468	1%	52 271	6%
Források összesen:	779 602	100%	802 091	100%

2. Vagyoni helyzet alakulása:

(ezerFt)

Mutató	Képlet	Arány 2019.	Arány 2020.
Befektetett eszközök aránya (%)	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	$\frac{354\,032}{779\,602}$ 45,41%	$\frac{455\,361}{802\,091}$ 56,77%
Forgóeszközök aránya (%)	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	$\frac{373\,651}{779\,602}$ 47,93%	$\frac{297\,864}{802\,091}$ 37,13%
Tőkeerősség (%)	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	$\frac{554\,908}{779\,602}$ 71,18%	$\frac{568\,580}{802\,091}$ 70,88%

Saját tőke aránya (%)	Saját tőke Idegen tőke	<u>554 908</u> 598+158 687+10 468 326,89%	<u>568 580</u> 58+141 182+52 271 293,82%
Eladósodottsági mutató (%)	<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	<u>598+158 687</u> 554 908 28,70%	<u>58+141 182</u> 568 580 24,84%

3. Pénzügyi helyzet:

(ezerFt)

Mutató	Képlet	Arány 2019.	Arány 2020.
Likviditási mutató I. (%)	<u>Pénzeszközök + értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>166 728</u> 158 687 105,07 %	<u>147 796</u> 141 182 104,68 %
Likviditási gyorsráta (%)	<u>Pénzeszk.+értékp.+ követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>366 038</u> 158 687 230,66 %	<u>287 546</u> 141 182 203,67 %

4. Jövedelmezőség:

(ezerFt)

Mutató	Képlet	Arány 2019.	Arány 2020.
Árbevétel arányos jövedelmezőség (%)	<u>Adózott eredmény</u> Nettó árbevétel	<u>14 337</u> 582 657 2,46%	<u>13 672</u> 585 989 2,33%
Eszközarányos jövedelmezőség (%)	<u>Adózott eredmény</u> Eszközök összesen	<u>14 337</u> 779 602 1,84%	<u>13 672</u> 802 091 1,70%
Tőkearányos jövedelmezőség (%)	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	<u>14 337</u> 554 908 2,58%	<u>13 672</u> 568 580 2,40%
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	<u>582 657</u> 554 908 105,00%	<u>585 989</u> 568 580 103,06%

A Társaság likviditása a 2019-es évhez viszonyítva 0,39% ponttal csökkent.

A cég jövedelmezősége az előző évhez viszonyítva minden mutatónál csekély mértékű csökkenést mutat.

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 (Tsz.) előírt számviteli szétválasztási kötelezettségének eleget tett. A tevékenységekre, telephelyekre bontott, 3 oldalas beszámoló jelen kiegészítő melléklet mellékletét képezi.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG Eszközök "A" változat								
Eszközök (Aktívák)								
2020. Üzleti év mérlegforduló napja: 2020. december 31.								
MÉRLEG Eszközök (aktívák)				85,90%	3,20%	3,20%	7,70%	adatok: Eft-ba
Ssz.	A tétel megnevezése	Szolgáltatás	Termelés összesen	Vásártéri fűtőmű	Szent István tér	Újhegyi út	Deákvári fűtőmű	Váci Távhő Kft összesen
A.	Befektetett eszközök	382 260	73 101	62 794	2 339	2 339	5 629	455 361
I.	Immateriális javak	3 619	11 462	9 846	367	367	883	15 081
II.	Tárgyi eszközök	378 641	61 639	52 948	1 972	1 972	4 746	440 280
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0	0	0
B.	Forgóeszközök	238 396	59 467	51 082	1 903	1 903	4 579	297 863
I.	Készletek	9 595	722	620	23	23	56	10 317
II.	Követelések	107 608	32 142	27 610	1 029	1 029	2 475	139 750
III.	Értékpapírok	57 375	12 594	10 818	403	403	970	69 969
IV.	Pénzeszközök	63 818	14 009	12 034	448	448	1 079	77 827
C.	Aktív időbeli elhatárolások	40 071	8 796	7 556	281	281	677	48 867
Eszközök (Aktívák) összesen:		660 727	141 364	121 432	4 524	4 524	10 885	802 091

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG Források "A" változat								
Források (Passzívák)								
2020. Üzleti év mérlegforduló napja: 2020. december 31.								
MÉRLEG Források (Passzívák)				85,90%	3,20%	3,20%	7,70%	adatok: Eft-ba
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	871 749	-303 169	-260 422	-9 701	-9 701	-23 344	568 580
I.	JEGYZETT TŐKE	170 423	15 977	13 724	511	511	1 230	186 400
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)							0
III.	TŐKETARTALÉK	23 643	5 190	4 458	166	166	400	28 833
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	278 534	61 141	52 520	1 957	1 957	4 708	339 675
V.	Lekötött tartalék							0
VI.	Értékelési tartalék							0
VII.	Adózott eredmény	399 149	-385 477	-331 125	-12 335	-12 335	-29 682	13 672
E.	Céltartalékok	34 400	5 600	4 810	179	179	431	40 000
F.	Kötelezettségek	115 696	25 544	21 942	817	817	1 967	141 240
I.	Hátrasorolt kötelezettségek (alarendelt kölcsöntőke)							0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	48	10	9	0	0	1	58
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	115 648	25 534	21 934	817	817	1 966	141 182
G.	Passzív időbeli elhatárolások	42 862	9 409	8 082	301	301	724	52 271
	Szétválasztási különbözet	-403 980	403 980	347 019	12 927	12 927	31 106	0
Források (PASSZÍVÁK) összesen:		660 727	141 364	121 432	4 523	4 524	10 885	802 091

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG Eredménykimutatás								
2020. Üzleti év mérlegfordulónapja: 2020. december 31.								
EREDMÉNYKIMUTATÁS				adatok: EFT-ban				
Ssz.	A tétel megnevezése	Szolgáltatás	Termelés összesen	Vásártéri fűtőmű	Szent István tér	Újhegyi út	Deákvári fűtőmű	Váci Távhő Kft összesen
I.	Értékesítés nettó árbevétele	490 288	95 702	82 208	3 062	3 062	7 369	585 990
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	256	130	112	4	4	10	386
III.	Egyéb bevételek	206 744	3 640	3 127	116	116	280,28	210 384
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	102 738	446 618	383 645	14 292	14 292	34 390	549 356
V.	Személyi jellegű ráfordítások	108 886	15 562	13 368	498	498	1 198	124 448
VI.	Értéksökkenési leírás	42 181	15 413	13 240	493	493	1 187	57 594
VII.	Egyéb ráfordítások	44 502	7 380	6 339	236	236	568	51 882
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	398 981	-385 501	-331 145	-12 336	-12 336	-29 684	13 480
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	168	24	21	1	1	2	192
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0					0
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	168	24	21	1	1	2	192
C.	Adózás előtti eredmény (C+D)	399 149	-385 477	-331 125	-12 335	-12 335	-29 682	13 672
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0	0
D.	Adózott eredmény (E-XII)	399 149	-385 477	-331 125	-12 335	-12 335	-29 682	13 672

Felmértük és értékeltük a 2020.évben bekövetkezett COVID-19 járványügyi helyzet 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.