

Adószám: 13519869-2-19

Cégbíróság: Veszprém Megyei Bíróság

Cégjegyzék szám: 19-10-500243

"VKSZ" Veszprémi Közütemi Szolgáltató Zrt

8200 Veszprém, Házgyári út 1.

Kiegészítő melléklet

2016.

Fordulónap: 2016. december 31.

Beszámolási időszak: 2016. január 01 - 2016. december 31.

Veszprém, 2017. április 26.



Dr. Temesvári Balázs

Vezérigazgató

"VKSZ"
Veszprémi Közütemi Szolgáltató Zrt.
8201 Veszprém/Házgyári út 1. Pf. 1155
Asz.: 13519869-2-19
Cg.: 19-10-500243
T/11



VESZPRÉM „VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZRT.

1. Céginformációs adatok:

a. Társaság

- cég neve: „VKSZ” Veszprémi Közüzeti Szolgáltató
Zártkörűen működő Részvénytársaság
- székhelye: 8200 Veszprém, Házgyári út 1.
- alakulásának időpontja: 2005. 06. 30.
- időtartama: határozatlan idejű
- cégjegyzésre jogosult: Dr. Temesvári Balázs vezérigazgató
Veszprém, Balácska u.36.
- Működési forma: Zártkörűen Működő Részvénytársaság

b. Közvetlen irányítást gyakorló

- alapító: VMJV Önkormányzata
Veszprém, Óváros tér 9.
Képviseli: Porga Gyula polgármester
tulajdoni hányad: 98,73%
- Részvényes: Öko-Aranyosvölgy Kft.
Veszprém, Házgyári u. 1.
Képviseli: Borbás Tamás
tulajdoni hányad: 1,27%

c. Fő tevékenységi kör megnevezése:

8130'08 Zöldterület-kezelés

d. Egyéb tevékenységi körök:

- 4520'08 Gépjárműjavítás, karbantartás
- 8220'08 Telefoninformáció
- 7320'08 Piac-, közvélemény-kutatás
- 6910'08 Jogi tevékenység
- 7220'08 Társadalomtudományi, humán kutatás, fejlesztés
- 5590'08 Egyéb szálláshely-szolgáltatás

- 5224'08 Rakománykezelés
- 5229'08 Egyéb szállítást kiegészítő szolgáltatás
- 0161'08 Növénytermesztési szolgáltatás
- 2059'08 M.n.s. egyéb vegyi termék gyártása
- 7022'08 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
- 0129'08 Egyéb élő növény termesztése
- 1629'08 Egyéb fa-, parafatermék, fonott áru gyártása
- 3314'08 Ipari villamos gép, berendezés javítása
- 4751'08 Textil-kiskereskedelem
- 0210'08 Erdészeti, egyéb erdőgazdálkodási tevékenység
- 3312'08 Ipari gép, berendezés javítása
- 4753'08 Takaró, szőnyeg, fal-, padlóburkoló kiskereskedelme
- 7729'08 Egyéb személyi használatú, háztartási cikk kölcsönzése
- 7740'08 Immateriális javak kölcsönzése
- 7490'08 M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
- 3311'08 Fémfeldolgozási termék javítása
- 4759'08 Bútor, világítási eszköz, egyéb háztartási cikk kiskereskedelme
- 4782'08 Textil, ruházat, lábbeli piaci kiskereskedelme
- 3299'08 Egyéb m.n.s. feldolgozóipari tevékenység
- 3313'08 Elektronikus, optikai eszköz javítása
- 5813'08 Napilapkiadás
- 4781'08 Élelmiszer, ital, dohányáru piaci kiskereskedelme
- 8230'08 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
- 3317'08 Egyéb közlekedési eszköz javítása
- 5811'08 Könyvkiadás
- 4771'08 Ruházat kiskereskedelem
- 8299'08 M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
- 3319'08 Egyéb ipari eszköz javítása
- 5814'08 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
- 8291'08 Követelésbehajtás
- 3320'08 Ipari gép, berendezés üzembe helyezése
- 5819'08 Egyéb kiadói tevékenység
- 4779'08 Használtcikk bolti kiskereskedelme
- 4752'08 Vasáru-, festék-, üveg-kiskereskedelem
- 8292'08 Csomagolás
- 3831'08 Használt eszköz bontása
- 5812'08 Címtárak, levelezőjegyzékek kiadása
- 8211'08 Összetett adminisztratív szolgáltatás
- 8219'08 Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás
- 7830'08 Egyéb emberierőforrás-ellátás, gazdálkodás
- 7712'08 Gépjárműkölcsönzés (3,5 tonna fölött)
- 6920'08 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
- 0164'08 Vetési célú magfeldolgozás
- 0130'08 Növényi szaporítóanyag termesztése

- 0119'08 Egyéb, nem évelő növény termesztése
- 0113'08 Zöldségféle, dinnye, gyökér-, gumós növény termesztése
- 9603'08 Temetkezés, temetkezést kiegészítő szolgáltatás
- 8129'08 Egyéb takarítás
- 8122'08 Egyéb épület-, ipari takarítás
- 8121'08 Általános épülettakarítás
- 8110'08 Építményüzemeltetés
- 8020'08 Biztonsági rendszer szolgáltatás
- 7732'08 Építőipari gép kölcsönzése
- 7112'08 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
- 7111'08 Építésmérnöki tevékenység
- 7021'08 Pr, kommunikáció
- 6832'08 Ingatlankezelés
- 6420'08 Vagyonkezelés (holding)
- 6311'08 Adatfeldolgozás, web-hozszing szolgáltatás
- 6209'08 Egyéb információ-technológiai szolgáltatás
- 6203'08 Számítógép-üzemeltetés
- 6201'08 Számítógépes programozás
- 5829'08 Egyéb szoftverkiadás
- 5821'08 Számítógépes játék kiadása
- 4942'08 Költöztetés
- 4941'08 Közúti áruszállítás
- 4789'08 Egyéb áruk piaci kiskereskedelme
Dísnövény, vetőmag, műtrágya, hobbiállat-eledel
- 4776'08 kiskereskedelme
- 4762'08 Újság-, papíráru-kiskereskedelem
- 4761'08 Könyv-kiskereskedelem
- 4391'08 Tetőfedés, tetőszerkezet-építés
- 4339'08 Egyéb befejező építés m.n.s.
- 4321'08 Villanyszerelés
- 4312'08 Építési terület előkészítése
- 4311'08 Bontás
- 4299'08 Egyéb m.n.s. építés
- 4221'08 Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
- 4120'08 Lakó- és nem lakó épület építése
- 3900'08 Szennyvezetőmentesítés, egyéb hulladékkezelés
- 3832'08 Hulladék újrahasznosítása
- 3822'08 Veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
- 3821'08 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
- 3812'08 Veszélyes hulladék gyűjtése
- 3811'08 Nem veszélyes hulladék gyűjtése
- 9311'08 Sportlétesítmény működtetése
- 7739'08 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
- 7733'08 Irodagép kölcsönzése (beleértve: számítógép)
- 7711'08 Személygépjármű kölcsönzése

7120'08 Műszaki vizsgálat, elemzés
7010'08 Üzletvezetés
6831'08 Ingatlanügynöki tevékenység
6820'08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
6810'08 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
6202'08 Információ-technológiai szaktanácsadás
5221'08 Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
5210'08 Raktározás, tárolás
4622'08 Dísznövény nagykereskedelme
4399'08 Egyéb speciális szaképítés m.n.s.
4334'08 Festés, üvegezés
4333'08 Padló-, falburkolás
4332'08 Épületasztalos-szerkezet szerelése
4331'08 Vakolás
4329'08 Egyéb épületgépészeti szerelés
4322'08 Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
4313'08 Talajmintavétel, próbafúrás
4110'08 Épületépítési projekt szervezése
3530'08 Gőzellátás, légkondicionálás

- e. Könyvvizsgáló: SIGNATOR AUDIT Könyvvizsgáló Kft.
Olma Frigyes bejegyzett könyvvizsgáló
8200 Veszprém, Zápor u. 4. 2/B
Kamarai tagsági szám: 000718
- f. Könyvviteli szolgáltatásért felelős személy: Véber Vilmosné
Székesfehérvár, Nagyszombati u.25.
Regisztrációs szám: 174045.
- g. Létrejött: Kedvezményes átalakulással összeolvadt a
Hőforg Kft. és a Veszprémi Kommunális Rt.
2005. 06. 30.
- h. Részvények: A társaság alaptőkéje 2 761 300 ezer Ft, mely
27 613 db „A” 100.000,- Ft névértékű
dematerializált formában előállított
törzsrészvény.

i. Kapcsolt vállalatok:

2016. december 31.-ei adatok E Ft-ban						
Név	Tulajdonosi viszony	Székhely	Cégjegyzékszám	Saját tőke	Jegyzett tőke	Adózás előtti eredmény
"VHK" Nonprofit Kft.*	Leányvállalat	8200 Veszprém, Házgyári út 1.	19-09-516894	-6 408	3 000	-18 724
Kolostorok és Kertek Kft.	Leányvállalat	8200 Veszprém, Óváros tér 9.	19-09-513806	3 720	3 000	720
Óko-Aranyosvölgy Kft.	Leányvállalat	8200 Veszprém, Házgyári út 1.	19-09-513916	-24 745	3 000	-10 427
Pro Veszprém Kft.	Leányvállalat	8200 Veszprém, Óváros tér 9.	19-09-511247	-26 303	3 500	-39 860
ÉBH Nonprofit Kft.*	Kapcsolt vállalat	8200 Veszprém, Házgyári út 1.	19-09-512480	35 279	30 000	-39 941
Balatonalmádi Kommunális és Szolgáltató Nonprofit Kft.*	Kapcsolt vállalat	8220 Balmádi, Rákóczi F. u. 43.	19-09-506117	104 568	44 000	6 402
Köztisztasági Egyesülés*	Egyéb részesedési v.	2483 Gárdony, Bóné Kálmán u. 44.	07-07-001001	33 808	2 640	2 154
Közép-Pannon Regionális Fejlesztési Zrt.	Egyéb részesedési v.	8000 Székvár, Zichy liget 12.	07-10-001186	645 394	1 220 000	-613 657
Veszprémi Regionális Innovációs Centrum Nonprofit Kft.	Egyéb részesedési v.	8200 Veszprém, Wartha V. u. 1/2.	19-09-511723	32 114	58 500	243
Ingaveszp Kft.	Kapcsolt vállalat	8200 Veszprém, Házgyári u. 1.	19-09-518450		127 000	

* 2015. december 31.-ei adatok E Ft-ban

A Társaság konszolidációs körbe bevont, a konszolidált beszámoló elkészítéséért a „VKSZ” Veszprémi Közüzem Szolgáltató Zrt (8200 Veszprém, Házgyári út 1.) a felelős.

2. A vállalat bemutatása

A tulajdonos Veszprém Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalának határozata alapján 1996. január 1-jével, a két önállóan működő részvénytársasága, a Városgazdálkodási Rt. és a VSZV Rt. összevonásával jött létre a Veszprémi Kommunális Részvénytársaság.

Tulajdonosi összetétele: VMJV 91,385%, Veszprémi Kommunális Rt Foglalkoztatási és Szociális Alapítványa (8,607%), magánszemély (0,008%).

2004. év végén a Veszprém Megyei Jogú Város visszavásárolta az alapítványtól és a magánszemélytől a részvényeket, így újra 100%-os tulajdonossá vált a VMJV Önkormányzata. A Veszprémi Kommunális Rt leányvállalata, a Hőforg Kft., 2005. 06. 30-án beolvadt az anyavállalatba, ezzel létrejött a mai Veszprémi Közüzemi Szolgáltató Zrt. A Zrt. 2005. 10. 07-vel vette fel a „VKSZ” Veszprémi Közüzemi Szolgáltató Zrt., illetve „VKSZ” Zrt. rövid nevet.

2006. 06. 30-ai nappal a tulajdonos Önkormányzat döntése alapján megszűnt a Temetőgondnokság Intézmény, melynek tevékenysége – a temetők üzemeltetése – változatlan feltételekkel egy külön üzemegységként bekapcsolódott a VKSZ Zrt. életébe.

2007. január 01-től a „VKSZ” Zrt. megkapta a Temetőgondnokság vagyonkezelői jogát is.

2007. 06. 30-ai nappal a VKSZ Zrt. befogadta a Veszprém Városfejlesztési és Befektetési Zrt.-t, a Piac és Vásárcsarnok Kft.-t, valamint a Veszpark Kft.-t. Ezzel a beolvadással a tulajdonosi szerkezet megváltozott, a VMJV Önkormányzata mellett új tulajdonosa lett a „VKSZ” Zrt.-nek, a Közép Pannon Regionális Fejlesztési Zrt.

2010. január 01-vel a Multicsarnok Kft. és a Veszprémi Ingatlan Kft. beolvadt a „VKSZ” Zrt.-be.

2012.06.30-val a Társaság ismét átalakult, melyben a korábban a Multicsarnok Kft. beolvadásával a társasághoz került és a „VKSZ” Zrt. 2012.06.30-i állományában található veszprémi Arénához kapcsolható eszközök és források együttesen átkerültek a „Csarnok” Veszprémi Csarnoküzemeltető, Rendezvényszervező és Kommunikációs Kft.-hez, rövid nevén „Csarnok” Kft.-hez. A „Csarnok” Kft. 2012.06.30-ig a „VKSZ” Zrt. leányvállalata volt, azonban az átalakulással egyidejűleg üzletrészünk értékesítésre került.

Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás a közszolgáltatás körébe tartozó hulladék átvételét, elszállítását, kezelését, valamint a hulladékgazdálkodási közszolgáltatással érintett hulladékgazdálkodási létesítmény fenntartását, üzemeltetését biztosító, kötelező

jelleggel igénybe veendő szolgáltatás. 2014. január 1-jétől közszolgáltató a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény szerint minősített nonprofit gazdasági társaság, amely a települési önkormányzattal kötött hulladékgazdálkodási közszolgáltatási szerződés alapján hulladékgazdálkodási közszolgáltatást lát el.

2013. december 31-ével átalakult a Társaság, melynek eredményeként 2014. január 1-jével kiválással létrejött a Veszprémi Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató Nonprofit Kft, mely a „VKSZ” Zrt-vel kötött szerződések alapján eszközöket bérel és szolgáltatásokat vesz igénybe. Munkavállalók alkalmazásának módja a Kft-ben a több munkáltató által létesített munkaviszony, melyben a kijelölt munkáltató a „VKSZ” Zrt., illetve 2014.07.01-jétől a „VHK” Nonprofit Kft saját munkavállalókat is foglalkoztat. A közszolgáltatás keretébe tartozó hulladékszállítás díját az anyavállalat, a „VKSZ” Zrt. számlázza a Kft. nevében és javára. Ennek értelmében a számlázott árbevételt és a befolyt összegeket minden hónapban átadja a Kft-nek. Saját gazdasági apparátussal nem rendelkezik a cég, ezért az ügyviteli szolgáltatások, mint pénzügyi-számviteli tevékenység, humánerőforrás gazdálkodás, ügyfélszolgálat, számlázás, hátralékkezelés, beszerzési feladatok, informatikai szolgáltatás, minőség irányítási és környezetvédelmi feladatok, iratkezelés, PR-marketing tevékenység, kontrolling, jogi képviselet, gépjármű üzemeltetés, munka-és tűzvédelem, telefonokkal és biztosításokkal kapcsolatos feladatok ellátását a „VKSZ” Zrt. biztosítja számára megbízási díj ellenében.

A „VKSZ” Zrt 100%-os tulajdonában lévő Veszprémi Hulladékkezelő és Hasznosító Kft. 2015.09.30. napjával beolvadt a „VHK” Nonprofit Kft-be.

A Társaságnál Szakszervezet és Üzemi tanács működik.

A „VKSZ” Zrt. aktív és passzív dolgozói szociális helyzetére a „VKSZ” Szociális Alapítvány nyújt segítséget.

Az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság bemutatása

A Társaság legfőbb szerve a részvényesekből álló közgyűlés, ügyvezető szerve az Igazgatóság, ügyvezetője a vezérigazgató.

Az Igazgatóság képviseli a Társaságot a bíróságok és más hatóságok előtt, irányítja a gazdálkodást és felelős a Társaság működési körében az általa delegált hatáskörben hozott minden döntésért.

A Felügyelő Bizottság és a független könyvvizsgáló ellenőrző feladatokat lát el a társaság egész gazdálkodása felett.

A Felügyelő Bizottság köteles a Társaság legfőbb szerve ülésének napirendjén szereplő valamennyi lényeges üzletpolitikai jelentést, előterjesztést megvizsgálni, különösen azokat, melyek a Társaság legfőbb szerve kizárólagos hatáskörébe tartoznak.

A könyvvizsgáló feladata a Társaság Számviteli törvény szerint elkészített, a közgyűlés elé terjesztett éves beszámoló adatainak valódisága és a jogszabályi előírásoknak megfelelése szempontjából történő vizsgálata, az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság munkájának elősegítése, és szakmai támogatása.

Az Igazgatóság tagjai:

Garancsi Mária	8200 Veszprém, Eötvös u. 7.
Kukoda Nándor Ig. elnök	8200 Veszprém, Puskin u. 12/f
Latorczai János	8200 Veszprém, Rákóczi u. 5.
Dr. Temesvári Balázs Tamás	8200 Veszprém, Balácsa u. 36.
Taba Balázs	8200 Veszprém, Sólyi u. 8/2

A Felügyelő Bizottság tagjai:

Varga András FB elnök	8200 Veszprém, Kert u. 7.
Pálincás Roland	8200 Veszprém, Haszkovó u. 18/K 6/18
Bázsa Botond	8200 Veszprém, Kisréti u. 30.
Mazák György	8200 Veszprém, Dióssy u. 2/B.
Nagy Zsoltné	8200 Veszprém, Áfonya u. 7.
Molnár Dániel 2016. 11.09-ig	8200 Veszprém, Bosnyárok 72.
Varga Tamás 2016.12.05-től	8200 Veszprém, Stromfeld A. u. 8. 3. em. 18.

3. A „VKSZ” Zrt. számviteli politikájának lényeges jellemzői

3.1. A könyvvezetés módja, a beszámoló fajtája

A „VKSZ” Zrt. a többször módosított, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (Számviteli törvény) alapján könyvvezetésében a kettős könyvvitelt alkalmazza, és éves beszámolót készít december 31-i fordulónappal. Ez a Számviteli törvényben rögzített mérlegből,

eredménykimutatásból, és a Cash flow kimutatást is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll. Az éves beszámolóval egyidejűleg a Társaság Üzleti jelentést is készít. A Zrt. más gazdálkodási adatok mellett az éves beszámolóit is közzé teszi a saját honlapján, a www.vkszrt.hu elérhetőségen.

A „VKSZ” Zrt. 2005. július 1-jétől a Libra moduláris felépítésű, 6.i integrált vállalatirányítási rendszert alkalmazza.

A Társaságnál a Számviteli törvény 155. § (2) bekezdése értelmében kötelező a könyvvizsgálat, az éves beszámoló auditálásra kerül.

3.2. A beszámoló összeállításának módja és időrendje

A beszámoló összeállítása az éves zárlatra épül. Az éves zárlat keretében kerül sor a tárgyidőszak gazdasági eseményeinek teljessé tételére, ellenőrzésére és összesítésére, valamint elvégzésre kerülnek a mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés napja között végbement gazdasági események következményeiből, illetve a piaci körülmények változásából eredően szükséges korrekciós könyvelési feladatok is.

A Társaságnál a 2016. éves zárási folyamatok ütemezésével összhangban a mérlegkészítés napjaként 2017. január 13-a került meghatározásra.

3.3. A mérleg és eredménykimutatás formája

A mérleg formája:

A „VKSZ” Zrt. a Számviteli törvény 20. § (1) bekezdésének megfelelően az éves beszámolóhoz kapcsolódó – a Számviteli törvény 1. sz. mellékletében előírt – „A” változat szerinti – mérleget állítja össze.

Az eredménykimutatás formája:

A Társaság az eredménykimutatását összköltség eljárásra építve állítja össze, a Számviteli törvény 2. sz. mellékletében szereplő „A” változat szerint.

3.4. Az éves beszámoló készítése során alkalmazott értékelési módszerek és eljárások

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény (a továbbiakban Tsz.) szerint engedélyes tevékenység, a távhőtermelés és a távhőszolgáltatás, amely szerint 2012. január 01-től az engedélyes telephelyenként, illetve településenként a társaság számviteli éves beszámolója keretében oly módon köteles bemutatni, mintha azt önálló vállalkozás keretén belül végezték volna. Az engedélyköteles tevékenység elkülönült bemutatása legalább önálló mérleget és eredménykimutatást jelent.

A Tsz. szerint a tevékenységek számviteli szétválasztása során alkalmazott módszereket és vetítési alapokat a társaság számviteli politikájának keretében elkészített számviteli szétválasztási szabályzatban kell részletesen meghatározni. A Társaság elkészítette számviteli szétválasztási szabályzatát, melyben meghatározásra került, hogy a társaság, egy-egy mérleg és eredménykimutatás készítésére kötelezett a hőtermelés és hőszolgáltatás tekintetében. A hőtermelés mérleg és eredménykimutatását pedig tovább kell bontani további 4 mérlegre és eredménykimutatásra mivel Társaságunk 4 telephelyen (kazánház) folytatja tevékenységét.

Társaságunk a „Magyar Energia Hivatal 1/2013. ajánlása a távhő termelők és távhő szolgáltatók számára előírt számviteli szétválasztási szabályok gyakorlati alkalmazásáról szóló” kiadott iránymutatását is figyelembe vette a Társaság a végleges számviteli szétválasztási politikájának kialakításánál. Ebben az iránymutatásban a Magyar Energia Hivatal a **távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. §-18/B. §-ában** előírt számviteli szétválasztási kötelezettség könnyebb teljesíthetősége, és az egész távhő szektorban egységes megközelítés kialakításának elősegítése érdekében nevezett ajánlásban módszertant adott. A módszertan azokat a minimumkövetelményeket hivatott egyértelműsíteni, amelyek minden engedélyes számára követendők.

Az 50/2011. (IX.30) NFM rendelet értelmében a társaság 2016. évre vonatkozó nyereségkorlát megállapításához, az árelőkészítés során megállapított, a tárgyévet

megelőző év december 31-ei auditált számviteli szétválasztás alapján az ezen tevékenységekre vonatkozó könyv szerinti bruttó eszközértéke 1 795 238 ezer Ft. Ez az érték megegyezik a távhőszolgáltatás és távhőtermelés immateriális és bruttó eszközértékeinek értékével. A bruttó eszközérték 2%-a 35 905 ezer Ft.

A Tsz. szerint az engedélyes adózás előtti nyeresége nem haladhatja meg ezen eszközérték 2 %-át. Az adózás előtti nyereség összege 42 322 ezer Ft. A különbözetre 6 417 e ft lekötött tartalékot képzett a Társaság.

3.4.2. Alkalmazott értékelési eljárások és módszerek

A Társaság a Számviteli Törvénynek megfelelően az eszközöket és a forrásokat egyedileg értékeli.

A tárgyi eszközöknél az egyedi értékelés egyedi és csoportos nyilvántartásra épül. Csoportot képeznek azok az eszközök, amelyek fajta, hasznosítási cél, üzembe helyezési időpont, beszerzési érték, illetve előállítási költség, költséghely és felelős megőrző szempontjából azonosnak tekinthetők.

A terv szerinti és a terven felüli értékcsökkenési leírás módjára, az értékvesztés elszámolásának és visszaírásának eseteire, valamint az egyes tárgyi eszközök esetében a leírási kulcsok meghatározására vonatkozó részletes szabályokat az Amortizációs politika tartalmazza.

A készleteket egyedileg értékeli a Társaság. Egyedi értékelésnek minősül a csoportosan nyilvántartott, azonos paraméterekkel rendelkező eszközök átlagos beszerzési áron történő értékelése is.

A Számviteli Törvény szerinti bekerülési értéket a vásárolt készletek esetében a beszerzési ár módszerével határozza meg a Társaság.

A vásárolt készletek beszerzési árát csökkenti, ha az:

- ❖ nem felel meg a készletekre vonatkozó előírásoknak (szabvány, szállítási feltételek, szakmai előírás, stb.), vagy megrongálódott. Az ezen csoportba tartozó készleteket az év során folyamatosan hulladék-, illetve haszonanyag értékére leértékeli. A leértékelést a különbözet nagyságrendjétől függetlenül



minden esetben elszámolja. Ez a fajta értékvesztés a későbbiekben a készletek értékének végleges csökkenését jelenti, amely a későbbiek során nem írható vissza, még abban az esetben sem, ha ezek a készletek a könyv szerinti értékénél magasabb áron kerülnek értékesítésre.

- ❖ az egyéb – ideértve a feleslegessé vált, illetve a rendeltetésüknek nem megfelelő – készletek esetében a mérlegkészítéskor ismert piaci árnál jelentősen magasabb. Ebben az esetben a Társaság a mérlegkészítéskor ismert piaci vagy a várható eladási árig számolja el az értékvesztést. A viszonyítási árat csökkentik az értékesítés érdekében még várhatóan felmerülő költségek. Jelentősnek minősül a könyv szerinti érték és a viszonyítási áron számított érték különbözete, ha az cikkenként, homogén készletcsoportonként eléri a könyv szerinti érték 10%-át.

A Társaság a készletek között áruként tartja nyilván az alkalmazott technológiai folyamatok során a légkörbe kibocsátott üvegházhatású gázok kibocsátási egységét (CO₂ kvótát). A szén-dioxid kibocsátási egység bekerülési értéke:

A Magyar Államtól térítésmentesen kapott CO₂ kvóta esetén, a forgalmi jegyzékben történő jóváírás napján érvényes piaci áron számított érték.

A szén-dioxid kibocsátási kvóták értékelése egyedileg történik. Az egyedi értékelés csoportos nyilvántartás mellett, FIFO módszerrel történő értékeléssel valósul meg.

A Társaság Haszkovó u. 11/A. alatti telephelyén működő valutapénztár a Pénzkezelési Szabályzat alapján látja el a feladatát.

A devizaszámlára beérkező forintért vásárolt devizát a Társaság a törvényben rögzített módon a választott pénzüintézet MKB Bank Zrt. deviza középárfolyamán számítja át. Egyéb gazdasági esemény esetében a devizáról forintra átszámítást szintén MKB Bank által közzétett középárfolyamot veszi alapul a Társaság.

A tartós tulajdoni részesedést jelentő befektetések értékelése egyedileg történik.

A mérleg fordulónapján értékvesztést számol el a Társaság, ha:

- ❖ részesedés esetén a Társaság részesedésére jutó saját tőke értéke tartósan és jelentősen a könyv szerinti érték alá csökken (az értékvesztést a részesedésre jutó saját tőke összegéig számolja el),

- ❖ a gazdasági társaság felszámolásra, végelszámolásra kerül (a könyv szerinti érték és a várhatóan megtérülő összeg különbségét számolja el értékvesztésként).

Részesedéseknél, amennyiben a részesedés megvásárlásakor fizetett ellenérték magasabb, mint a részesedésre jutó saját tőke értéke, a társaság működési hatékonyságát, eredményességének tendenciáját és annak tartósságát vizsgálja a Társaság, az elszámolandó értékvesztés megállapításához.

A Társaság a *tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokat* mérlegelt átlagár alapján értékeli. 2016. december 31-én ilyen értékpapírral nem rendelkezett a Társaság.

Tőzsdén nem jegyzett értékpapíroknál értékvesztést számol el a Társaság, amennyiben a kibocsátó (adós) piaci megítélése tartósan – egy évet meghaladóan – romlik. 2016. december 31-én ilyen értékpapírral nem rendelkezett a Társaság.

A részesedések és az értékpapírok vonatkozásában jelentősnek minősül az elszámolandó értékvesztés összege, ha az eléri az 1 millió forintot. Amennyiben az elszámolandó értékvesztés eléri a könyv szerinti érték 50 %-át, értékhatártól függetlenül el kell számolni.

Az értékvesztést kiváltó körülmények részben vagy egészben történő megszűnése esetén – ha ez a tendencia várhatóan egy éven belül nem fordul vissza – az elszámolt értékvesztést a fordulónapi minősítés keretében visszaírja, amennyiben a változás jelentős. A visszaírás maximum az eredeti bekerülési értékig, de legfeljebb a névértékig történhet.

Vevő követelések értékvesztése

A Társaság a vevőkövetelést csoportosan értékeli az alábbiak szerint:

❖ 1-90 nap	15 %,
❖ 91-180 nap	20 %,
❖ 181-360 nap	40 %,
❖ 361- nap	100 %.

A Társaság az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig nem rendezett vevőköveteléseknél a fizetési késedelem alapján csoportos értékvesztést

számol el. Kivételt képez ez alól, ha olyan információ áll rendelkezésre, mely a követelés megtérülését valószínűsíti, ebben az esetben egyedileg történik az értékelés. Az egyéb követelések értékelése szintén egyedileg történik.

Valutában, devizában nyilvántartott eszközök értékelése

A devizaszámlán lévő deviza más devizára történő átváltásakor az új deviza forintra történő átszámítása a teljesítés napján érvényes MKB Bank által közzétett hivatalos deviza középárfolyamán (Sztv. 60.§ 4-6 bek.) történik. Az átváltott deviza könyv szerinti értéke és az új deviza bekerülési értéke közötti különbözet elszámolásra kerül a pénzügyi műveletek egyéb bevételeivel, illetve egyéb ráfordításaival szemben.

A *valutában, devizában nyilvántartott eszközök* esetében, mind az értékvesztést, mind annak visszaírását devizában állapítja meg. A megállapított értékvesztés összegét az adott eszköz könyv szerinti árfolyamán számítja át forintra. A visszaírás megállapított értékét a visszaírásokkal csökkentett értékvesztések súlyozott átlagárfolyamán számítja át forintra. Az értékvesztés és visszaírás elszámolását az év végi összevont deviza átértékelést megelőzően hajtja végre.

3.4.3. Amortizációs politika

Az értékcsökkenést a Társaság a Számviteli törvényben foglaltak szerint értelmezi az alábbi kiegészítésekkel:

A Társaság a tárgyi eszközök *terv szerinti leírása* körében a bruttó érték alapján lineáris leírást alkalmaz. A leírási idő és a leírási kulcsok megválasztása az adott eszköz műszaki becslése alapján meghatározott, várható gazdasági élettartama alapján történik.

- ❖ Az szoftverek, szellemi termékek,
vagyon értékű jogok

6 év, egyébként egyedi értékeléssel,

❖ épületek

- | | | |
|--------------------------------------|-------|------|
| ○ saját | 50 év | (2%) |
| ○ egyébként egyedi elbírálás alapján | | |

❖ műszaki berendezések, gépek

- | | | |
|---|--------|------------|
| ○ járművek | 5-7 év | (14,5-20%) |
| ○ gépek | 5-7 év | (14,5-20%) |
| ○ egyéb eszközök egyedi elbírálás alapján | | |

❖ egyéb berendezések, felszerelések egyedi értékeléssel

❖ számítástechnikai felszerelések egyedi értékeléssel

❖ járművek egyedi elbírálás alapján

A 100 ezer Ft alatti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök és immateriális javak a használatba vételkor egy összegben kerülnek leírásra.

Nem számolható el további terv szerinti értékcsökkenési leírás abban az esetben, ha az eszköz nettó értéke a tervezett maradványértéket már elérte.

Nem nulla a maradványérték, akkor, ha az eszköz beszerzésekor egyértelműen eldöntött, hogy a Társaság számára az eszköz hasznos élettartama nem éri el az eszköz műszaki-gazdasági élettartamának 75 %-át, és a hasznos élettartam végén várható realizálható maradványérték jelentős. A maradványérték az alaptevékenység végzéséhez szükséges, társasági szinten nagy értéket képviselő egyedi eszközök vagy eszközcsoportok vonatkozásában határozható meg. A megállapított maradványértéket évente felül kell vizsgálni és módosítani kell abban az esetben, ha a várakozások a korábbi becsléstől eltérnek. Jelentős a maradványérték akkor, ha a realizálható érték egyedi eszközönként, eszközcsoportonként eléri a bruttó érték 30 %-át, de legalább az 1 millió forintot.

A terv szerinti értékcsökkenési leírást a meghatározó jelentőségű tárgyi eszközök körében megváltoztatja a Társaság, amennyiben az eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor figyelembe vett körülményekben



VESZPRÉM „VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZRT.

(bruttó érték, hasznos élettartam, rendeltetésszerű használat) lényeges változás (ha az egyedi eszköz éves értékcsökkenési leírásának összege legalább 20 %-kal, de minimum 1 millió forinttal megváltozik) következett be. Az eszközök hasznos élettartamának felülvizsgálatát évente el kell végezni.

Az eszközöket a nyilvántartásokban szét kell választani főbb összetevőire, és értékcsökkenésüket részenként kell elszámolni, azok hasznos élettartamát alapul véve. Az eszközöket abban az esetben kell szétválasztani, ha a fődarabok műszaki élettartama eltérő a Társaság által tervezett hasznosítási élettartamon belül. A fő összetevők (komponensek) definíciója az a legkisebb, elkülöníthető egység, amely saját, a többi komponenstől eltérő hasznos élettartammal rendelkezik, és értéke a teljes eszköz értékéhez viszonyítva jelentős.

A Piac és vásárcsarnok értékcsökkenését 2010-ben egyedileg értékeltük, mivel a Tulajdonos Önkormányzattal 2010.12.22-én meghosszabbításra került a hasznosítási szerződés. Ezért 2010.12.21.-ig 23%-os értékcsökkenési leírási kulcsot alkalmazta a Társaság. A meghosszabbított szerződés futamidejéig még hátralévő idő függvényében 2010.12.22.-től új leírási kulcsot határoztuk meg, mely 4,53%. Ezt a leírási kulcsot alkalmaztuk a 2016-os üzleti évben is.

Terven felüli értékcsökkenést számol el a Társaság, ha a vagyoni értékű jog a várható leírási időn belül csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető, ha a szellemi termék és a tárgyi eszköz hiányzik, megrongálódott vagy megsemmisült, ha az immateriális javak és tárgyi eszközök piaci értéke tartósan és jelentősen alacsonyabb a könyv szerinti értéknél.

Ha az egyedi eszköz piaci értéke önmagában nem határozható meg, kialakítja azt a legkisebb eszközcsoporthoz, amelyre a piaci értékelés megvalósítható.

Az elszámolt piaci értékelésen alapuló értékvesztést és terven felüli értékcsökkenést visszaírja, ha az alacsonyabb értékelés okai már nem, vagy csak részben állnak fenn. A Társaság visszaírást csak az eszközök év végi értékeléséhez kapcsolódóan számol el.

A Számviteli politikában eszközcsoporthozként meghatározásra kerültek a terven felüli értékcsökkenés és visszaírás jelentősnek minősülő értékei.

3.4.4. Céltartalék képzési szabályok

A Társaság az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot képez a várható kötelezettségekre.

A Számviteli törvény előírásának megfelelően az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni, azokra a múltbéli, illetve a folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre, amelyek a mérlegfordulónapon valószínű vagy bizonyos, hogy fennállnak, de összegük vagy esedékességük időpontja még bizonytalan, és azokra a vállalkozó a szükséges fedezetet más módon nem biztosította.

Az adózás előtti eredmény terhére – a valós eredmény megállapítása érdekében a szükséges mértékben – céltartalék képezhető az olyan várható, jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre (különösen a fenntartási, az átszervezési költségekre, a környezetvédelemmel kapcsolatos költségekre) amelyekről a mérlegfordulónapon feltételezhető vagy bizonyos, hogy a jövőben felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja még bizonytalan és nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé.

4. A Társaság tulajdonosi szerkezete

A jegyzett tőke összege és a tulajdonosi szerkezet 2015. december 31. és 2016. december 31. között nem változott.

Megnevezés	Részvények száma		Névérték összesen		Tulajdonosi hányad	
	db		eFt		%	
	2015.	2016.	2015.	2016.	2015.	2016.
VMJV Önkormányzata	27 263	27 263	2 726 300	2 726 300	98,73	98,73
Öko-Aranyosvölgy Kft.	350	350	35 000	35 000	1,27	1,27
Összesen:	27 613	27 613	2 761 300	2 761 300	100	100

5. Mérleghez kapcsolódó kiegészítés

5.1 Eszközök

A mérlegben kimutatott aktívák értéke az üzleti év végén **5 757 841 ezer Ft.**

5.1.1 Befektetett eszközök

A kiegészítő melléklethez csatolt 1.sz.melléklet a befektetett eszközök bruttó értékének és halmozott értékcsökkenésének változását mutatja a 2016. évben.

A befejezetlen beruházások értéke **180 808 ezer Ft.**

Befejezetlen beruházás	Adatok E Ft-ban	
	2015. december 31.	2016. december 31.
Bajcsy Zs. utca 5-7., 9. épületek	70 438	70 438
Haszkovó úti fűtőmű rekonstrukció	658 855	0
Bió fűtőmű projekt	47 050	48 550
Fűtőmű füstgáz hasznosító	0	39 480
Modern városok Szakipark	0	8 000
Modern városok Aranyosvölgy	0	5 275
Egyéb	15 922	9 065
Összesen:	792 265	180 808

A Zrt. a VMJV Önkormányzatával Kegyeleti Közzolgáltatási szerződés keretében a közfeladat ellátása érdekében vagyonkezelői jogot létesített a „VKSZ” Zrt. javára. A 2007. évi szerződésben szereplő ingatlanok értéke 1 051 511 ezer Ft, az eszközök értéke

3 628 ezer Ft, mindösszesen 1 055 139 ezer Ft. A vagyonekezelt eszközök záró értéke 2010. évi szerződés módosítás után 1 101 954 ezer Ft.

Az átvett eszközöket az tárgyi eszközök között tartjuk nyilván. A vagyonekezelési szerződések kapcsán keletkezett kötelezettségek, a hosszú lejáratú kötelezettségek között kerülnek kimutatásra.

A társaság részesedéseinek 2016. évi változását az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	Részesedés bruttó értéke (eFt)				Elszámolt értékvesztés (eFt)				Tulajdoni hányad %	Részesedés záró nettó értéke
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés/ Visszairás	Záró		
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban (tőketartalékba helyezett emeléssel együtt)										
Ingaveszp Kft.	0	63 500		63 500	0		0	0	50,00	63 500
Észak-Balaton Hulladékgyezdálkodási Kft.	10 760			10 760	10 760			10 760	35,87	0
Öko-Aranyosvölgy Kft.	70 500			70 500	70 500			70 500	100,00	0
Kolostorok és Kertek Kft.	6 300	436		6 736	3 736			3 736	100,00	3 000
Pro Veszprém Kft.	12 200			12 200				0	100,00	12 200
"VHK" Nonprofit Kft.	3 000			3 000	3 000		3 000	0	100,00	3 000
Összesen:	102 760	63 936		0 166 696	87 996		0 3 000	84 996		81 700
Jelentős tartós részesedések										
Balatonalmádi Kommunális Kft	10 780			10 780	0			0	24,50	10 780
Összesen:	10 780	0	0	10 780	0	0	0	0		10 780
Egyéb tartós részesedés										
Köztisztasági Egyesülés	13			13	0			0	0,52	13
Közép-Pannon Regionális Fejlesztési Zrt	54 100		53 691	409	27 726		27 726	0	4,09	409
Veszprémi Regionális Innovációs Centrum Nonprofit Kft.	350			350	0	150		150	1,71	200
Összesen:	54 463	0	53 691	772	27 726	150	27 726	150		622
Részesedések:	168 003	63 936	53 691	178 248	115 722	150	30 726	85 146		93 102

5.1.2 Forgóeszközök

A társaság mérleg szerinti forgóeszközeinek értéke **1 157 753 ezer Ft.**

5.1.2.1 Készletek

A társaság 2016. év végén **365 375 ezer Ft** értékű készlettel rendelkezik, és a következő tételekből tevődik össze:

Anyagok	Adatok E Ft-ban	
	2015. december 31.	2016. december 31.
Fenntartási anyagok	10 862	8 291
Egyéb anyagok	9 649	7 739
Tisztítószerek	43	30
Alap és villanyszerelési anyagok	6	2
Gépjárművek és gépek alkatrészei	529	318
Nyomtatvány, irodaszer, leporelló	155	1 743
Alaptevékenységhez köthető alapanyagok	10 769	8 505
Szerszámok	409	138
Munkaruhák	894	1 931
Üzem és kenőanyag	275	0
Védőruha	1 087	2 631
Év végi teletank	3 910	4 851
Hulladékgyűjtő edényzet	611	708
Készlet le nem voható áfa	0	1 708
Összesen:	39 199	38 595

	2015. december 31.	2016. december 31.
Kereskedelmi áruk	366 306	326 780

A Társaság kereskedelmi áruk között építési telkeket, CO2 készletet tart nyilván

5.1.2.2 Követelések

Követelések	Adatok E Ft-ban	
	2015. december 31.	2016. december 31.
Követelések áruszállításból és szolg. (vevők)	547 618	407 085
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	199 296	184 125
Követelések jelentős tulajdoni részesedésű váll.	0	2 804
Egyéb követelések	301 641	44 934
Munkavállalókkal szembeni követelés	400	172
"VHK" nevében és javára szóló szemétdíj követelés	210 402	0
Éven belüli lakástörlesztés	1 052	760
Önkormányzattal szembeni követelés	56 428	0
Család és egészségbiztosítási ellátás követelése	1 927	1 955
ÁFA	13 218	16 462
TAO	6 389	7 710
Külön fel nem sorolt NAV-nak történő teljesítés	93	0
Innovációs járulék	0	1 105
Energiadó	1 952	128
Iparűzési adó	0	5 020
Telekadó	0	7
Egyéb rövid lejáratú követelések	584	0
Egyéb előlegek	7 189	8 942
Negatív egyenlegű szállítók	1 785	2 102
Balatoni Korona, ajándék utalvány	222	571
Követelések összesen	1 048 555	638 948

A 2016. december 31.-ei vevőállomány megoszlását a következő táblázat mutatja:

		Korosított vevő lista 2016.12.31					
		Határidőn belüli	1-90	91-180	181-360	361-	Összesen
3111	Belföldi vevők	161 291 264	13 241 164	10 675 879	14 662 908	13 326 142	213 197 357
31122	Önkormányzati tulajdonú vízdíj követelés			19 682	153 711	7 687 300	7 860 693
3113	Lakossági szemétkövetelés					30 898 496	30 898 496
3114	Közületi szemétkövetelés					7 006 330	7 006 330
3115	Szeméthelyezés						0
3116	Vevőkövetelés temető gondnokság	1 195 675	442 843	334 813	31 000	1 153	2 005 484
3117	Piac és vásárcsarnok vevő	1 376 593	1 868 133	592 283	1 176 533	782 877	5 796 419
31181	Parkolási bérlet vevő	3 704 051	-1 060 000	635			2 644 686
31183	Zsákos befizetés parkoló automaták		285 970				285 970
31184	BM felsz. vevők					15 240	15 240
3119	Ingatlan használat vevő	3 043 199	1 128 070	154 583	535 558	5 543 007	10 404 417
3122	Távhőszolgáltatás vevő(lakossági)	129 983 668	20 691 001	7 916 433	21 351 025	155 629 556	335 571 683
3123	Távhőszolgáltatás vevő(közületi)	32 375 187	2 027 095	696 782	1 874 214	7 935 195	44 908 473
3124	Központi fűtés vevők Karacs T.					2 512 836	2 512 836
314	Kéményseprési vevők	4 185		12 660	1 457 464	3 058 530	4 532 839
Összesen:		332 973 822	38 624 276	20 403 750	41 242 413	234 396 662	667 640 923

A vevőkövetelések mérlegben kimutatott összege **667 641 ezer Ft**, a korosított vevő lista szerinti vevő állomány összege **667 641 ezer Ft**, melynek különbsége a követel egyenlegű vevő számlák **4 142 ezer Ft** összegéből és az átsorolt **7 861 ezer Ft** Önkormányzati követelésből tevődik össze.

A követelésekre elszámolt értékvesztés **256 837 ezer Ft**.

Az alábbi táblázat mutatja a vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztést:

Főkönyvi szám	U kód	Megnevezés	Hátralék megoszlása								Adatok Ft-ban		
			Határidőn belül	1-90 nap	15%	91-180 nap	20%	181-360 nap	40%	361-100%	Összesen (határidőn belül)	Év összege	
3111	U8	Belföldi vevő	152 899 084	7 907 833	1 186 175	10 656 404	2 131 281	13 802 797	5 521 119	12 902 191	13 156 927	45 269 225	21 995 502
31122	U342	Önkormányzati tulajdonú vízdíj	0	0	0	19 682	3 936	156 734	62 694	8 082 516	8 082 516	8 258 932	8 149 146
3113	U232	Lakossági szemét	0	0	0	0	0	0	0	30 957 553	30 957 553	30 957 553	30 957 553
3114	U232	Közületi szemét	0	0	0	0	0	0	0	7 218 255	7 218 255	7 218 255	7 218 255
3116	U254	Vevőkövetelés temetőgondnokság	796 527	402 965	60 445	334 813	66 963	31 000	12 400	1 153	1 153	769 931	140 961
3117	U347	Piac és vásárcsarnok vevő	1 088 273	1 513 262	226 989	592 283	118 457	1 176 533	470 613	782 877	782 877	4 064 955	1 598 936
31181	U2640	Parkolási bérlet vevő	3 704 051		0	635	127		0		0	635	127
31184	U2640	Bm felszólító vevő			0		0		0	15 240	15 240	15 240	15 240
3119	U34	Ingatlan használat vevő	3 035 514	1 094 975	164 246	225 584	45 117	548 258	219 303	5 576 166	5 576 166	7 444 983	6 004 832
3122	U12	Távhőszolgáltatás lakossági	35 205 395	14 716 434	2 207 465	9 345 066	1 869 013	21 107 337	8 442 935	153 022 753	153 022 753	198 191 590	165 542 166
3123	U12	Távhőszolgáltatás közületi	30 502 625	1 399 542	209 931	915 660	183 132	1 894 510	757 804	7 891 888	7 891 888	12 101 600	9 042 755
3124	U1461	Központi fűtés Karacs T.	0	0	0	0	0	0	0	2 513 776	2 513 776	2 513 776	2 513 776
314	U16	Kéményseprés vevő	4 185	0	0	12 660	2 532	1 453 579	581 348	3 073 452	3 073 452	4 539 482	3 657 332
Összesen:			227 235 664	27 035 011	4 055 251	22 102 787	4 420 558	40 170 539	16 068 216	232 037 820	232 037 820	321 346 157	256 836 581

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés a mérlegforduló napon **186 929 ezer Ft.**

Követelések	Adatok E Ft-ban	
	2015. december 31.	2016. december 31.
Öko-Aranyosvölgy Kft. Leányvállalati követelés		
Tagi hitel	90 540	186 920
Tagi hitel kamata	23 353	29 466
Vevői tartozás	178	178
Összesen:	114 071	216 564
ÉBH Kft. Jelentős tulajdoni részesedéssel rend. Váll.követelés		
Tagi hitel	44 197	0
Tagi hitel kamata	483	0
Vevői tartozás	0	2 804
Összesen:	44 680	2 804
Kolostorok és Kertek Kft. Leányvállalati követelés		
Vevői tartozás	68	28
Összesen:	68	28
Pro Veszprém Kft. Leányvállalati követelés		
Vevői tartozás	0	33
Összesen:	0	33
Ingaveszp közös vezetésű vállalati követelés		
Vevői tartozás	0	38 910
Összesen:	0	38 910
"VHK" Nonprofit Kft. Leányvállalati követelés		
Vevői tartozás	154 269	124 488
Kamat	4	0
Kettős munkavállalók 12. havi bérköltsége	5 662	25 945
Összesen:	159 935	150 433
<i>Elszámolt értékvesztés összesen</i>	<i>119 458</i>	<i>221 843</i>
Összesen:	199 296	186 929

5.1.2.3 Értékpapírok

A 2016. december 31-i záró állomány **0 Ft.**

5.1.2.4 Pénzeszközök

A pénzeszközök mérleg szerinti értéke **153 430 ezer Ft**, amely megegyezik a számlavezető bankok által közölt **151 728 ezer Ft** záró egyenlegekkel és a pénztárak **1 702 ezer Ft** leltár szerinti pénzkészletének összegével.

5.1.2 Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	Adatok E Ft-ban	
	2015. december 31.	2016. december 31.
Távhő támogatás	146 763	51 116
Hődíj, Karacs hődíj	17 039	20 641
Önkormányzati továbbszámlázás	375	1 155
Intézményi szolgáltatások továbbszámlázása	2 185	0
Intézményi anyagbeszerzés továbbszámlázása	1 019	0
Egyéb továbbszámlázás	807	5 925
Temetők működési támogatása	1 735	1 735
Összesen	169 923	80 572

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	Adatok E Ft-ban	
	2015. december 31.	2016. december 31.
Szoftverkövetés, oracle support díj	630	611
Bérleti díj	8	11
Előfizetési díj (szakkönyv, jogtár)	136	146
Gázdíj, áramdíj	826	0
Biztosítási díj	153	232
ISO audit díj	73	490
Hirdetés	1250	0
Opten szolgáltatás	94	94
Energiaadó	4288	0
Egyéb fel nem sorolt költségek és ráfordítások	0	34
Összesen	7 458	1 618

5.2 Források

A mérlegben kimutatott passzívák értéke az összes eszközzel egyezően

5 757 841 ezer Ft.

5.2.1 Saját tőke

Tőkeelemek	Adatok E Ft-ban			
	2016.Nyitó	Növekedés	Csökkenés	2016.Záró
Jegyzett tőke	2 761 300			2 761 300
Tőketartalék	483 388			483 388
Eredménytartalék	-193 009	-184 121	6417	-383 546
Lekötött tartalék	0	6 417		6 417
Értékelési tartalék	0			0
Adózott eredmény	-184 121	-146 578	-184 121	-146 578
Saját tőke	2 867 558	-324 282	-177 704	2 720 981

A távhőtermelés és távhőszolgáltatás engedélyes adózás előtti nyeresége nem haladhatja meg ezen eszközérték 2 %-át. Az adózás előtti nyereség összege távhő tekintetében 42 322 ezer Ft. A bruttó eszközérték pedig A különbözetre 6 417 ezer Ft lekötött tartalékot képzett a Társaság. A lekötött tartalék alakulását az alábbi táblázat mutatja:

	Adatok E Ft-ban			
	2016.Nyitó	Növekedés	Csökkenés	2016.Záró
Lekötött tartalék	0	6 417		6 417
Lekötött tartalék	0	6 417	0	6 417

5.2.2 Céltartalék

	Adatok E Ft-ban	
Céltartalék várható kötelezettségekre	2015. december 31.	2016. december 31.
Kármentesítési költségekre	78 957	79 978
VESZKO Kft. - távhő nyereségkorlát	24 820	24 820
Kéményseprők végkielégítése	12 355	0
Összesen	116 132	104 798

Céltartalék várható költségekre	2015. december 31.	2016. december 31.
Inert bányagödör rekultiváció	2 393	2 691
Hulladék hasznosítás	1 151	569
Telephely engedélyek Kistó u + 0105/1 hrsz		1 444
Összesen	3 544	4 704

A kármentesítési költségeket 2015-ben dokumentált tanulmány formájában felülvizsgálta a Társaság és 78 957 ezer Ft-ra növelte az összeget, melyet 2016 évben 1 021 ezer Ft növelte meg.

A „Veszprém-Kogeneráció” Energiatermelő Zrt. távhő tevékenységéből származó nyereségkorlát feletti eredményt átutalta a „VKSZ” Zrt. részére, azonban az összeg egy részét a Zrt. bírósági úton megtámadta. A bírósági ítélet kihirdetéséig 24 820 ezer Ft céltartalékot képeztünk.

2016.06.30. napjával Társaság kéményseprési üzletága megszűnt, azt a Katasztrófavédelem látja el 2016.07.01. napjától. A kéményseprő üzletág leépítésében érintett dolgozók végkielégítésére és időarányosan ki nem vett szabadságaira 12 355 ezer Ft képzett céltartalék feloldásra került.

A Társaság az inert bányagödör rekultivációra 2015 évben 2 393 ezer Ft, míg a hulladék hasznosításra 1 151 ezer Ft céltartalékot képzett, míg 2016. évben inert bányagödör rekultivációra 2 691 ezer Ft, fahulladék hasznosításra 569 ezer Ft-ot, míg hulladék gazdálkodási engedélyekre 1 444 ezer Ft-ot képzett.

5.2.3 Kötelezettségek

A cégnek hátrasorolt kötelezettsége nincs.

Hosszú lejáratú kötelezettségek	Adatok E Ft-ban	
	2015.december 31.	2016.december 31.
Kinizsi banknál felvett hitel	22 554	0
Vagyonkezelői jog	1 101 954	1 101 954
Parkoló automaták vételi opciójából származó kötelezet	0	44 443
Összesen	1 124 508	1 146 397

A lenti táblázat a Társaság rövid lejáratú kötelezettségeit mutatja:

Rövid lejáratú kötelezettségek	Adatok E Ft-ban	
	2015.december 31.	2016.december 31.
Rövid lejáratú hitelek	54 006	0
Vevőktől kapott előlegek	609	65
Köt. áruszállításból és szolgáltatásokból (szállítók)	759 953	507 079
Rövid lej.köt. kapcsolt vállalkozással szemben	8 338	30 755
Rövid lej.köt. Jelentős tulajdoni vállalkozással szemben	0	511
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	542 924	200 109
Késedelmi kamat elszámolás	397	254
Vevőkkel szembeni túlfizetés	5 808	4 142
Parkoló automaták vételi opciójából származó kötelezet	0	10 884
Szja	18 890	17 104
EHO	2 546	6 639
Nyugdíjbiztosítási járulék	9 910	9 164
Egészségbiztosítási járulék	8 267	8 782
Egyszerűsített foglalkoztatás járuléka	28	38
Szociális hozzájárulás	23 156	21 514
Innovációs járulék	858	0
Környezetterhelési díj	0	38
Rehabilitációs hozzájárulás	1 832	3 028
Szakképzési hozzájárulás	1 519	477
Cégautó adó	842	710
Külön fel nem sorolt befizetések teljesítése	0	609
ÁFA	25 159	0
"VHK" Nonprofit Kft.-t illető szemétdíj árbevétele	272 916	0
Helyiadók: Iparűzési adó	303	0
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	68 630	63 664
Egyéb különféle kötelezettség	1 700	1 366
Letéti elszámolás	10 507	10 204
Óvadék elszámolás	13 815	15 296
Parkolás elszámolás		17 423
Intézményi épületek elszámolás	18 199	7 048
Önkormányzati elszámolás egyéb bérlemény (üzletek)	18 180	490
Önkormányzati lakások kezelése	27 962	1 055
Önkormányzati tul. lakások Karacs T.	11 500	180
Összesen	1 365 830	738 519

A Kinizsi Bank Zrt.-től 2011. évben felvett 146 898 ezer Ft hitelt 2014-ben átdolgoztattuk, melynek következményeként az eredeti egyösszegű végtörlesztés helyett egy 2017. május 31.-ei lejáratú havi törlesztésű hitel kötelezettségünk keletkezett. Gazdaságossági okok miatt, lejárat előtt 2016. évben a hitel végtörlesztésre került.

A Duna Takarékszövetkezet Bank Zrt.-nél 300 000 ezer Ft folyószámla hitelkerettel 2016. augusztusban lejárt. Banki tendereztetést követően az Unicredit Bank Zrt.-nél 400 000 ezer Ft folyószámla hitelkeret szerződést kötöttünk kedvezőbb feltételekkel. 2016.12.31. napján a Társaság a hitelkeretből nem használt fel összeget.

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettség értéke **31 266 ezer Ft.**

Kapcsolt váll.-kal szembeni kötelezettség	Adatok E Ft-ban	
	2015. december 31.	2016. december 31.
ÉBH Kft.		
Szállítói tartozás	180	511
Összesen:	180	511
Kolostorok és Kertek Kft.		
Szállítói tartozás	1 638	1 638
Összesen:	1 638	1 638
Pro Veszprém Kft		
Szállítói tartozás	0	9 326
Összesen:	0	9 326
"VHK" Nonprofit Kft.		
Szállítói tartozás	6 520	19 791
Összesen:	6 520	19 791
Összesen	8 338	31 266

5.2.4 Passzív időbeli elhatárolások

Bevételek passzív időbeli elhatárolása	Adatok E Ft-ban	
	2015. december 31.	2016. december 31.
Parkoló bérlet értékesítése	851	0
Hődíj	65 754	36 756
Karacs hődíj	1 291	0
Pavilon	0	2 591
Önkormányzati elszámolás elhatárolás	0	291
Összesen	67 896	39 638



VESZPRÉM „VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZRT.

Költségek, ráfordítások passzív id. elh.	Adatok E Ft-ban	
	2015. december 31.	2016. december 31.
Vízdíj	82	203
Gázdíj	50 024	142 066
Áramdíj	1 151	7 346
Telefondíj, Internet	66	92
Hírdetés	0	399
Költség továbbszámlázás	118 512	0
Más által végzett szolgáltatás	268	119
Saját gk. használat, útiköltség elszámolás	53	90
Közös költség	359	0
Libra támogatás	1 228	519
Bérleti díj	55	0
Hulladék, hulladékkezelés	195	497
Szakértői szolgáltatás, jogi szolgáltatás	1 050	8 716
Bankköltség	2 807	1 041
Prémium+Járulék	58 671	69 801
Informatikai szolgáltatás	0	2 640
Közfeladathoz kapcsolódó nem alvállalkozói díj	0	633
Gépjármű GPS kontroll szolgáltatás	175	43
Hamvasztás	0	372
Karácsonyi vásár	0	1 820
Mobilparkolás	0	2 917
Egyéb költség, ráfordítás	2	1 178
Összesen	234 698	240 492

Halasztott bevételek	Adatok E Ft-ban	
	2015. december 31.	2016. december 31.
Vásárcsarnok bérleti jog	65 193	52 921
TEFA	578	543
Collect Pannónia	4 244	3 982
Széchenyi támogatás	4 161	3 949
Fűtés korszerűsítés	4 479	4 332
KIOP (Kistó u., Cserhát u.)	9 945	5 386
Távhő vezeték	5 419	0
CO 2 felhasználás	15 175	0
KEOP fűtőmű	583 231	585 076
Fenntarthatósági nap támogatás	0	600
Térítés nélkül átvett eszközök értéke	0	5 241
KEOP Retro	103 572	100 282
Összesen	795 997	762 312

6. Mérlegen kívüli tételek

A társaság rendkívüli káresemények bekövetkezésére vagyonát **3 770 839 817 Ft** eszközérték figyelembevételével biztosította.

Társaságunk a OTP BANK ZRt.-nél vezetett 11748007-20187747 számú bankszámlánkon- kegyeleti szolgáltató tevékenység engedélyezéséhez vagyoni biztosíték címén 1 millió Ft lekötött és elkülönítetten kezelt pénzbeli letéttel rendelkezik. A letét kizárólag a temetés során keletkezett, a temetési szolgáltatást igénybe vevő részéről felmerülő kártérítési igény kielégítésére használható fel.

A"Csarnok" Veszprémi Csarnoküzemeltető, Rendezvényszervező és Kommunikációs Kft. átalakulás során 2012. év június 30-val kivált a „VKSZ” Zrt-ből. Az átalakulással kapcsolatos megállapodások keretében a „VKSZ” Zrt készfizető kezességet vállalt a „Csarnok” Kft MKB Bank Zrt-nél 2015. december 31.-én fennálló 18 901 845,79 CHF összegű hiteltartozásából eredő kötelezettségeiért. Nevezett kötelezettségek biztosítékaul a „VKSZ” Zrt vagyonára keretbiztosítéki vagyont terhelő zálogjog és keretbiztosítéki ingó zálogjog került bejegyzésre 54.000 ezer CHF erejéig. Ezen ingósági jelzálog terheli a Cserhát 1 kazánház (leltárszám: 3003) és az Ördögárok u. 1 kazánház (leltárszám: 3000)

Társaságunknál felhatalmazó levél van érvényben az összes bankszámlára. A kölcsön lejárat: 2023.év szeptember 20.

A „VKSZ” Zrt. beruházási kölcsönszerződést kötött a KINIZSI Bank Zrt-vel az alábbi ingatlanok megvásárlása céljából: Veszprém belterület hrsz.: 2003/9, hrsz.: 2003/11, hrsz.: 2003/12, hrsz.: 2003/14, hrsz.:2003/15, hrsz.: 2003/16, hrsz.: 2003/17, hrsz.: 2003/19, hrsz.: 2003/21, hrsz.: 2003/22, hrsz.:2003/23, hrsz.: 2003/24, hrsz.: 2003/26, hrsz.: 2003/27, hrsz.: 2003/28, hrsz.: 2003/29, hrsz.: 2003/32, hrsz.: 2003/33, hrsz.: 2003/34, hrsz.: 2003/35,hrs.: 2003/36, hrsz.: 2003/38, hrsz.: 2003/39, hrsz.: 2003/40, hrsz.: 2003/41. A bankkölcsön összege mindösszesen **146 898 ezer Ft**, az alapszerződés szerint kölcsön lejárat: 2014. május 15. A szerződés 2014. május 13.-ai módosítása értelmében a kölcsön lejárat: 2017. május 31.-ére változott. A hitel végtörlesztésre került 2016. decemberében, a jelzálog bejegyzések törlesztéséről gondoskodtunk. A kölcsön visszafizetésének biztosítékaaként a KINIZSI Bank Zrt. egyetemleges jelzálogjogot jegyzett be az alábbi ingatlanokra: Veszprém belterület hrsz.: 2003/9, hrsz.: 2003/11, hrsz.: 2003/12, hrsz.: 2003/14, hrsz.:2003/15, hrsz.: 2003/16, hrsz.: 2003/17, hrsz.: 2003/19, hrsz.: 2003/21, hrsz.: 2003/22, hrsz.:2003/23, hrsz.: 2003/24, hrsz.: 2003/26, hrsz.: 2003/27, hrsz.: 2003/28, hrsz.: 2003/29, hrsz.: 2003/32, hrsz.: 2003/33, hrsz.: 2003/34, hrsz.: 2003/35,hrs.: 2003/36, hrsz.: 2003/38, hrsz.: 2003/39, hrsz.: 2003/40, hrsz.: 2003/41, hrsz.: 103/3/A/1. A hitel átdolgozás következményeként a Kinizsi Bank további ingatlanokra

jegyzett be jelzálogjogot: 4273/246/A/3, 4273/246/A/6, 4273/246/A/7, 4273/246/A/10, 4273/246/A/30, 4273/246/A/31, 4273/246/A/38. További biztosítékként a „VKSZ” Zrt. vállalta, hogy a biztosítékként felajánlott Veszprém belterület hrsz.: 103/3/A/1 ingatlan 117/123 tulajdoni részére teljes körű vagyonszámvetést köt, abban kedvezményezettként 100.000 Ft feletti kifizetések esetére a KINIZSI Bank Zrt-t jelöli meg. A biztosítási kötvényt a bank rendelkezésére bocsátja, a szerződést az adósi tartozás hiánytalan kiegyenlítéséig hatályban tartja, a biztosítás díját és egyéb költségeit viseli.

Társaságunk 100% tulajdonrészrel bír az ÖKO-Aranyosvölgy Kft-ben.

A „VKSZ” Zrt. az ÖKO-Aranyosvölgy Kft. KINIZSI Bank Zrt-nél fennálló kölcsönével kapcsolatos tartozása megfizetéséért készfizető kezességet vállalt **148 700 ezer Ft** hitelösszeg + ügyleti kamat + rendelkezésre tartási jutalék + zárlati költség, esetleges késedelmi kamat és kezelési költség és behajtással kapcsolatos költségek erejéig. Felhatalmazó levél van érvényben társaságunk valamennyi más hitelintézetnél vezetett pénzforgalmi számláira (ide nem értve az MKB Bank Zrt-nél vezetett 10300002-23402984-40220013, 10300002-23402984-48820019, 10300002-10300267-49020040 és a 10300002-10300267-49020057 számú számlákat). KINIZSI Bank Zrt. jelzálogjogot jegyez be a „VKSZ” Zrt. tulajdonában lévő Veszprém belterület hrsz.: 103/3/A/1 ingatlanára **148 700 ezer Ft** hitel, járulékaik és díjai fedezetéül, egyben kötelezi társaságunkat az ingatlanra vagyonszámvetési szerződés kötésére. A kölcsön eredeti lejárat dátuma 2017. május 31. A Társaság 2016. december 31-ig végtörlesztette a kölcsönt.

A VKSZ Zrt. **300 000 ezer Ft** folyószámla hitelkeret szerződést kötött Duna Takarékszövetkezet Zrt-vel 2014. augusztus 27.-én a hitelkeret lejárat: 2016. augusztus 26. Ezt követően az UniCredit Bank Zrt-vel kötött **400 000 ezer Ft** összegű folyószámla hitelkeret szerződést. 2016. december 31-én a hitelkeretből felhasznált összeg **0 Ft**. A hitel biztosítékként jelzálogjog illeti meg a bankot a Veszprém belterület 1965/11 hrsz. alatt felvett 8200 Veszprém, Házgyári út 1. szám alatt található ingatlanra.

7. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítés

7.1. Bevételek alakulása

Belföldi értékesítés nettó árbevétele	Adatok E Ft-ban	
	2015.december 31.	2016.december 31.
Lakóházak üzemeltetésének árbevétele	11 183	2 908
Távhőellátás árbevétele	1 151 123	1 185 390
Köztisztaság árbevétele (úttisztítás)	143 583	31 646
Síkosságmentesítés	92 000	39 370
Kéményseprés árbevétele	111 412	51 994
Köbméteres hull.száll.árbevétele	10 689	11 725
Szelektív hull.árbevétele	29 359	29 645
Veszélyes hulladék árbevétele	23	0
Személtelhelyezés árbevétele	7 589	5 151
Licenszdíj árbevétele	1 804	0
Követelés kezelési díj áttérhelésenkénti árbevétele	0	2 047
Megrendelésre végzett munka árbevétele	46 576	105 009
Zászlózás	47 165	12 326
Gépkölcsönzés, szállítás, fuvar	48 980	26 096
Közbeszerzési dokumentáció	120	190
Gépjármű javítás	2 337	3 273
Irodai ügyviteli szolgáltatás árbevétele	212 658	257 124
Telephelyi fűtés árbevétele	0	7 111
Konténer bérbeadás árbevétele	30 120	31 642
Bérbeadott terület, üzlet egyéb ingatlan	47 880	54 543
Vásárcsarnok bérleti bevétel	102 855	103 782
Székhely, telephely bérbeadás árbevétele	446 370	155 831
Szolgáltatási díjbevétel (intézményi)	0	89 332
Temetőgondnokság árbevétele	74 844	76 643
Ürnakripta értékesítés	1 109	1 289
Parkolás, bérlet	152 401	190 663
Parkgondozás bevétele	266 597	77 132
Új anyag eladás	64 356	57 228
Bontott, használt anyag eladásából származó árbevétel	3 373	861
Ingatlan értékesítés (áru)	4 400	33 654
Könyv értékesítés	66	421
Közvetített szolgáltatás	1 065 462	727 006
Biogáz értékesítés utáni díj	2 226	10 822
Összesen	4 178 660	3 381 855

A Társaságnak 2016. évben export tevékenységből származó árbevétele nem volt.

Kutatás fejlesztési tevékenységet nem folytatott a Társaság.

A beszámoló a számvitel törvény előírásaival összhangban kettő összeállítással.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételekkel, ráfordításokkal és költségekkel nem rendelkezik a Társaság. Előző években keletkezett jelentős hibával nem rendelkezik a Társaság, nem befolyásolja 2016.évi beszámolóját.

A 3 381 855 ezer Ft nettó árbevételből **428 290 ezer Ft** a kapcsolt vállalkozásoktól származik:

Kapcsolt váll-tól származó árbevétel	Adatok E Ft-ban	
	2015. december 31.	2016. december 31.
ÉBH Kft.	1 610	2 159
"VHK" Nonprofit Kft.	340 024	424 976
Öko-Aranyosvölgy Kft.	140	140
Kolostorok és Kertek Kft.	356	372
Pro Veszprém Kft.	480	643
Balkom Nonprofit Kft.	3 621	0
Összesen	346 231	428 290

Az alábbi táblázat az egyéb bevételek alakulását mutatja:

Egyéb bevétel	Adatok E Ft-ban	
	2015. december 31.	2016. december 31.
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	8 904	16 994
Értékesített, átruházott (engedményezett) követelések elismert összege	0	44 303
Káreseménnyel kapcsolatos bevétel	828	1 749
Kapott bírságok késedelmi kamatok	17 238	6 261
Behajthatatlannak minősített és leírt követelésekre kapott összegek	0	33
MAVÍR támogatás	671 294	556 627
TÁMOP	23 427	0
Közfoglalkoztatottakra kapott bértámogatás	30 157	18 400
Egyéb bértámogatás	90	300
Apákat megillető kedvezmény	572	375
Szolgálati lakások támogatása	2 604	0
Kerekítési különbözet	24	14
Megtérített beszédési díj bevétele	7 910	6 635
Pótdíj parkolás	8 004	1 028
Önkormányzattól kapott támogatás - temető	21 000	21 000
Önkormányzattól kapott támogatás - Kéményseprés	60 000	0
Önkormányzattól kapott támogatás - Köztisztaság	0	173 200
Önkormányzattól kapott támogatás - Parkfenntartás	0	163 500
Önkormányzattól kapott támogatás - Egyéb városüzemeltetés	0	35 000
Önkormányzattól kapott támogatás - Intézményüzemeltetés	0	205 740
Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás	0	43 816
Várható költségekre képzett céltart. felhasználása	2 769	1 674
Egyéb címen képzett céltartalék felhasználása	0	12 355
Térítés nélkül átvett, fellelt eszközök/készletek piaci értéke	0	1 079
Készletek visszaírt értékvesztése	2 016	0
Követelések visszaírt értékvesztése	56 903	43 956
CO 2 értékesítés árbevétele	0	22 617
Szokásos mértékű egyéb bevétel	2 072	2 082
Összesen	915 812	1 378 739
Rendkívüli tételek megszűnése miatti átsorolás		
Térítés nélkül kapott CO2 felhasználás	5 468	0
Végleges fejlesztési célra kapott támogatás	12 738	0
Térítés nélkül átvett eszköz	179	0
Összesen	18 385	0
Egyéb bevételek összesen:	934 197	1 378 739

A közszolgáltatás ellátásának finanszírozása 2016.májusától támogatás formájában történik, ez az oka az egyéb bevételek jelentős összegű növekedésének.

7.2. Anyagjellegű ráfordítások

2016. évi eredmény kimutatás szerinti érték **2 817 650 ezer Ft**, aminek a megoszlása a következő:

Anyagköltség	Adatok E Ft-ban	
	2015.december 31.	2016.december 31.
Anyagfelhasználás	25 677	31 873
Üzemanyagfelhasználás	40 593	33 162
Munkaruha, védőfelszerelés	13 963	12 841
Tisztítószer	7 290	4 560
Áramfelhasználás	69 715	67 949
Vízfelhasználás	27 545	8 346
Gázfelhasználás	560 878	612 190
Kogenerációs gázmotor hűdija	650 464	424 203
Karbantartási anyagfelhasználás	15 216	30 006
Gépjárművek, gépalkatrészek, kenőanyagok	22 826	33 427
Szerszámok	3 188	3 954
Egyéb anyag	28 792	43 472
Nyomtatvány, irodaszer	11 486	6 336
Számítástechnikai anyagok, tonerek	2 940	1 265
Szakkönyv, szaklap	112	90
Energiaadó	4 270	12 209
Beszállított hulladék	5 761	3 475
Hulladékgyűjtő edényzet, zsákok	0	4 703
Összesen	1 490 716	1 334 061

A lenti táblázat a Társaság igénybevett szolgáltatások alakulását mutatja 2015. és 2016. években:

Igénybevett szolgáltatások értéke	Adatok E Ft-ban	
	2015.december 31.	2016.december 31.
Szállítás, rakodás, raktározás	1 505	1 662
Gépjárművel kapcs ktg	53 395	46 996
Értékszállítás	1 214	1 398
Bérleti díjak	103 887	95 996
Épületen végzett karbantartás	4 238	4 473
Irodai felszerelések karbantartása	165	140
Gépeken végzett karbantartás	48 372	17 620
Számítógép rendszergazda	12 442	21 068
Konténer javítás költsége	211	0
Hirdetés, reklám	26 584	15 291
Oktatás, továbbképzés	5 029	6 156
Belföldi utazás, kiküldetés	796	3 700
Postaszolgáltatás	38 167	24 909
Folyóiratok, szaklapok előfizetési díjai	524	553
Fénymásolás	7 558	14 911
Mosoda és vegytisztítás költsége	114	79
Mobiltelefon költsége	5 605	5 822
Vezetékes telefon költsége	3 659	2 372
Internet	1 301	1 743
Bérelt vonal	7 864	7 496
TV előfizetés	126	34
Saját rezsiz beruházás idegen kivitelezés átvez. szla	2 671	0
Foglalkozás, egészségügyi szolgáltatás	0	3 491
Munkaerő kölcsönzés	0	2 275
Kezelési költségek (cafeteria elemek utáni)	0	1 666
Fűtési díj	0	185
Szemétszállítás	0	31 605
Köztisztasági költségek	20 935	16 937
Kéményseprési, tűz-munkavédelemi díjak	6 587	8 157
Ki nem emelt, egyéb igénybevett szolgáltatások	16 493	8 074
Gépjármű mosás	161	53
Szennyvízszállítás	7 901	19 931
Közös költség	17 211	14 010
Vagyonvédelem	37 851	36 590
Alvállalkozói teljesítések	97 969	70 912
Jutalék	0	7 275
Jogi személy részére fizetett szakértői díj	57 936	78 302
Jogi személy részére fizetett tagsági díj	1 452	1 432
Intézményi feladathoz kapcsolódó igénybevett szolgáltatás	0	17 021
Összesen	589 922	590 333

Egyéb szolgáltatás	Adatok E Ft-ban	
	2015.december 31.	2016.december 31.
Perköltségek	15	205
Végrehajtási illetékek	4 988	5 172
Egyéb hatósági díjak	5 610	14 691
Gépjármű vizsgáztatási díjak	880	1 766
Közjegyzői díjak	21	0
Biztosítási díjak	11 370	13 299
Pénzüntézzettel kapcs. ktg.	58 304	45 603
Összesen	81 188	80 736

Eladott áruk beszerzési értéke	Adatok E Ft-ban	
	2015.december 31.	2016.december 31.
Eladott új anyagok beszerzési értéke	56 665	49 999
Eladott használt anyagok beszerzési értéke	992	0
Eladott áruk nyilvántartási értéke	7 076	36 060
Összesen	64 733	86 059

A közvetített szolgáltatások értéke 2016-ben **726 461 ezer Ft.**

Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	Adatok E Ft-ban	
	2015.december 31.	2016.december 31.
Egyéb ki nem emelt szolgáltatás	53 597	6 419
Gázmotor, rendszerhasználati díj	1 000 772	654 123
Ingatlan üzemeltetés	10 323	65 918
Összesen	1 064 692	726 461

7.3. Személyi jellegű ráfordítások

A Társaságnál foglalkoztatott munkavállalók 2016. évi átlagos állományi létszáma **450 fő**. Ebből fizikai foglalkoztatású 320 fő, szellemi foglalkoztatású 117 fő. A nem teljes munkaidőben foglalkoztatott fizikai foglalkoztatású 7 fő, míg szellemi foglalkoztatású 6 fő.



VESZPRÉM „VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZRT.

Személyi jellegű ráfordítások	Adatok E Ft-ban	
	2015. december 31.	2016. december 31.
Béreköltség	1 092 762	1 079 319
<i>Fizikai foglalkozásúak</i>	<i>625 322</i>	<i>787 353</i>
<i>Szellemi foglalkozásúak</i>	<i>467 440</i>	<i>291 966</i>
Személyi jellegű egyéb kifizetések	139 652	149 521
<i>Fizikai foglalkozásúak</i>	<i>79 915</i>	<i>109 074</i>
<i>Szellemi foglalkozásúak</i>	<i>59 737</i>	<i>40 447</i>
Bérjárulékok	295 415	298 776
Összesen	1 527 829	1 527 616

A béreköltség tartalmazza a tárgyévi béreket, jutalmakat, prémiumokat a Kollektív Szerződésnek megfelelően.

A személyi jellegű egyéb kifizetések a következő szerint alakultak 2016-ban:

Személyi jellegű egyéb kifizetések	Adatok E Ft-ban	
	2015. december 31.	2016. december 31.
Betegszabadság, táppénz	11 033	11 417
Munkabajárással kapcsolatos költségterítés	12 091	12 793
Végkielégítés	0	264
Kiküldetés napi díja	0	112
Gépjármű használatért fizetett költségterítés	9 297	2 422
Egészségpénztár, önkéntes pénztár	14 703	12 661
Étkezési térítés	50 484	48 598
Egészségügyi szolgáltatás	0	0
Egyes meghatározott juttatás	13 412	14 935
Csekély értékű ajándék		16 958
SZÉP kártya	12 026	12 942
Beiskolázási támogatás	990	781
Helyi utazási bérlet	2 295	1 423
Temetési segély	550	800
Cafeteriára vonatkozó adófizetési kötelezettség	12 729	12 795
Lakásépítési kölcsön kezelési díja	42	29
Iskolarendszerű oktatás költsége	0	250
Egyéb	0	339
Összesen	139 652	149 521

A bérjárulékok részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

Bérjárulékok	Adatok E Ft-ban	
	2015. december 31.	2016. december 31.
Szociális hozzájárulás	251 991	250 623
Egyéb bérjárulék	95	257
EHO-%-os	18 514	23 367
Szakképzési hozzájárulás	16 134	15 293
Rehabilitációs hozzájárulás	8 681	9 236
Összesen	295 415	298 776

A társaság üzletvezetésének és Felügyelő Bizottság tagjainak 2016. évben folyósított juttatások

Megnevezés	Létszám	Adatok E Ft-ban	
		Tiszteletdíj	Összesen
Igazgatóság	5	7 320	7 320
Felügyelő bizottság	6	7 005	7 005

Az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjainak kölcsön kifizetésére nem került sor 2016.évben sem.

7.4. Értékcsökkenés

A társaság 2016. évben **247 850 e Ft** értékcsökkenést számolt el az alábbiak szerint.

Terv szerint:

- ❖ 100 ezer Ft értékhatár feletti tárgyi eszközök 242 680e Ft
- ❖ 100 ezer Ft értékhatár alatti tárgyi eszközök 5 170 e Ft

7.5. Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások	Adatok E Ft-ban	
	2015.december 31.	2016.december 31.
Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	7 050	12 768
Engedményezett követelések könyv szerinti értéke	0	44 303
Telek apport	0	9 280
Co2 értékesítés miatti ráfordítás	0	25 569
Káreseménnyel kapcsolatos összegek	474	465
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	1 495	817
Adóbírság, adókhöz kapcsolódó késedelmi pótlék	261	1
Kerekítési különbözet	8	17
Céltartalék képzés	54 066	1 160
Készletek elszámolt értékvesztése	0	0
Követelések elszámolt értékvesztése	80 665	116 930
Tárgyi eszközök elszámolt terven felüli écs.	3 394	3 257
Gépjárműadó	4 630	4 487
Iparűzési adó	29 680	23 586
Építményadó	27 913	27 843
Telekadó	1 583	1 597
Környezetterhelési díj	116	103
Innovációs járulék	4 452	3 524
Cégautóadó	3 574	3 088
Közművezetékadó	1 262	1 262
Behajthatatlan követelés leírása	0	558
Térítés nélkül nyújtott szolgáltatás	0	6
Tárgyi eszköz le nem voható áfa arányosítás miatt	0	78
Szokásos mértékű egyéb ráfordítás	232	336
Alapítványi támogatások	150	616
Elévült követelés leírása	0	4 393
Adóalapot növelő tételek	16 093	40 792
Összesen	237 098	326 836
Rendkívüli tételek megszűnése miatti átsorolás		
CO2 visszaadás	5 468	0
Átalakulás kapcsán megszünt részesedés	3 000	0
Térítés nélkül nyújtott szolgáltatás	1 350	0
Elengedett követelés	1 022	0
Összesen	10 840	0
Egyéb ráfordítások összesen:	247 938	326 836

7.6. Pénzügyi műveletek eredménye

Pénzügyi műveletek bevételei	Adatok E Ft-ban	
	2015.december 31.	2016.december 31.
Forgóeszközök között kimutatott kölcsön, váltókövetelés, pénzeszköz után kapott	0	0
Közép Pannon Zrt-től kapott osztalék	2 041	0
Rövid lejáratú kölcsön után kapott kamat	538	0
Tagi hitel kamata	6 014	6 416
Deviza és valutakészlet átváltásának árfolyamnyeresége	36	1
Összesen	8 629	6 417

Pénzügyi műveletek ráfordításai	Adatok E Ft-ban	
	2015.december 31.	2016.december 31.
Kölcsönök, hitelek fizetendő kamata	6 960	2 769
Tulajdonosi részesedést jelentő befektetés értékvesztése	42 222	-2 850
Deviza és valutakészlet átváltásának árf. Vesztése	399	217
Összesen	49 581	136

Kapcsolt vállalkozástól 2016. évben keletkezett pénzügyi műveletek bevétele:

Kapcsolt vállalkozástól származó pénzügyi műveletek bevétele	Adatok E Ft-ban	
	2015. december 31.	2016. december 31.
ÉBH Kft. tagi hitel kamat	483	0
Öko-Aranyosvölgy Kft. tagi hitel kamat	5 531	6 112
Közép-Pannon Zrt-től kapott osztalék	2 041	0
VHK Nonprofit Kft tagi hitel kamat	0	196
Pro Veszprém Kft tagi hitel kamat	0	11
Összesen	8 055	6 319

7.7. Rendkívüli tételek megszüntetése

2015.évben rendkívüli bevételek között szerepeltek az alábbi tételek:

Rendkívüli bevételek	Adatok E Ft-ban	
	2015.december 31.	
Térítés nélkül kapott CO2 felhasználása	5 468	
Véglegesen fejlesztési célra kapott tám.	12 738	
Térítés nélkül átvett eszközök	179	
Összesen	18 385	

Rendkívüli ráfordítások	Adatok E Ft-ban	
	2015.december 31.	
CO2 visszaadás	5 468	
Átalakuláskor az átalakult társaságban lévő megszünt részesedés	3 000	
Térítés nélkül nyújtott szolg.	1 350	
Elengedett követelés	1 022	
Összesen	10 840	

A számviteli törvény előírásainak megfelelően a 2015. évben rendkívüli bevételként kimutatott tételek az egyéb bevételben szerepelnek, illetve a rendkívüli ráfordítások az egyéb ráfordítások között kerültek kimutatásra.

8. A társasági adó megállapításához kapcsolódó tételek

Társasági adó levezetése		Adatok Ft-ban 2016. december 31.
Adózás előtti eredmény		-146 578 739
Csökkentő jogcímek		247 906 713
Korábbi évek elhatárolt veszteségéből felhasználás	[7.§ (1) a); 17.§; 29.§ (2); 29/C.§ (8); 29/F.§ (2)]	11 121 735
Várható kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék felhasználása miatt adóévben bevételként elszámolt összeg	[7.§ (1) b)]	
Társasági adó törvény szerinti adóévre elszámolható értékcsökkenés	[7.§ (1) d); 1. és 2.számú melléklet]	192 828 943
Behajthatatlan követelés, átruházáskor, kiegy-kor a könyv szerinti érték felett befolyt összeg,	[7.§ (1) n)]	43 956 035
A tulajdoni részesedésre visszaírt értékvesztés, ha azt az adózó korábban	[7.§ (1) q)]	
Adomány, támogatás meghatározott összege	[7.§ (1) z); (7); 29/C.§ (7), 29/N. §.]	
Kapott (járó) osztalék, részesedés (a törvényben meghatározott kivételekkel)	[7.§ (1) g); 4.§ 11.; 29/Q. § (3).]	
Növelő jogcímek		365 407 693
Várható kötelezettségekre, a jövőbeni költségekre képzett adóévben ráfordításként elszámolt céltartalék	[8.§ (1) a)]	
Számviteli törvény szerinti terv szerinti értékcsökkenés	[8.§ (1) b)]	247 850 484
Adóévben követelésre elszámolt értékvesztés	[8.§ (1) gy)]	116 929 668
Bíróság előtt nem érvényesíthető követelés, elévült követelés	[8.§ (1) d); 3.számú melléklet]	
Nem adomány céljából, visszafizetési köt. nélkül adott támogatás, juttatás, véglegesen átadott pénzeszköz	[8.§ (1) d); 3.számú melléklet]	
Adóbírság, késedelmi pótlék, jogkövetkezményekből adódó köt. (kivéve önellenőrzési pótlék)	[8.§ (1) e)]	290 000
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés	[8.§ (1) h)]	337 541
A bejelentett részesedéshez kapcsolódó, az adóévben ráfordításként elszámolt értékvesztés, árfolyamvesztés, a részesedés	[8.§ (2) b)]	
Ráfordításként elszámolt jogerős bírság, Art. és Tb-törvények szerinti jogkövetkezmények az önellenőrzési pótlék kivételével	[8.§ (1) e)]	
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított költségként, ráfordításként	[8.§ (2) p)]	
Kivezetett részesedés: bekerülési /könyv szerinti ért. csökkenéseként elsz.összeg 7§(1) g)	[7.§ (1) qy)]	
Kivezetett részesedés: bekerülési /könyv szerinti ért. csökkenéseként elsz.összeg 7§(1) g)	[7.§ (1) qy)]	
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek,		41 227 557
Adóalap összege	-	29 077 759
Számított és fizetendő társasági adó		0
2016. évet terhelő társasági adó		
ADÓZOTT EREDMÉNY		-146 578 739

A Társaság az adóbevallásában az adózás rendjéről szóló törvény 91/A §-ának (1) bekezdése szerinti nyilatkozatot tesz, így nem fizeti meg a jövedelem-(nyereség-) minimum adóalap alapján számított adót.

9. Környezetvédelemmel kapcsolatos kiegészítések

A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök állománya 2016. év során az alábbiak szerint alakult:

Dátum: 2016. december 31.

Adatok E Ft-ban

Fő- könyvi szám	Eszközcsoport	Bruttó érték				Értékcsökkenés				Záró nettó érték
		Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Záró egyenleg	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Záró egyenleg	
INGATLANOK										
1231	K-19 Sótároló építése	10 546	-	-	10 546	3 323	316	-	3 639	6 907
1234	Megfigyelő kút 8. sz.	1 256	-	-	1 256	436	63	-	499	757
1234	Megfigyelő kút 9. sz.	1 326	-	-	1 326	459	66	-	525	801
1234	Megfigyelő kút 4 db	583	-	-	583	49	35	-	84	499
1251	Hulladékudvar	3 091	-	-	3 091	70	93	-	163	2 928
1256	Figyelő kút	246	-	-	246	246	-	-	246	-
1256	Személtelep figyelőkútak (4 db)	6 000	-	-	6 000	6 000	-	-	6 000	-
ÖSSZESEN:		23 048	-	-	23 048	10 583	573	-	11 156	11 892
ÜZEMI BERENDEZÉSEK										
14112	Olajtartály	85	-	-	85	85	-	-	85	-
ÖSSZESEN:		85	-	-	85	85	-	-	85	-
EGYÉB BERENDEZÉSEK										
14321	Figyelőrendszer	365	-	-	365	365	-	-	365	-
ÖSSZESEN:		365	-	-	365	365	-	-	365	-
MIND ÖSSZESEN:										
		23 498	-	-	23 498	11 033	573	-	11 606	11 892

A hulladékok 2016. évi készlet állományának változása:

Azonosító kód	Megnevezés	2016 nyitó (kg)	2016 záró (kg)
130502*	Olaj-víz szeparátorokból származó iszapok	310	6120

A keletkezett és leadott hulladékokról a társaság dolgozói a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően nyilvántartást vezetnek. A társaság megbízott dolgozóinak rendelkezésére áll a hulladékok nyilvántartásához, elszállításához szükséges teljes dokumentáció.

A nyilvántartások vezetését, és a hulladék anyagok életútját az ISO 14001 rendszer keretein belül megtartott belső és külső auditok során ellenőrzik.

10. A Társaság cash-flow kimutatása

ÜZEMI TEVÉKENYSÉGBOL SZÁRMAZÓ CASH-FLOW		Adatok e Ft-ban	
		2015. december 31.	2016. december 31.
1.	Adózás előtti eredmény	(+/-) -183 583	-146 578
2.	Elszámolt amortizáció	(+) 192 740	247 850
3.	Elszámolt értékvesztés, és visszaírás	(+/-) 25 141	76 231
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	(+/-) 51 296	-10 174
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	(+/-) -1 855	-4 225
6.	Szállítói kötelezettség változása	(+/-) -137 302	-252 874
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	(+/-) 31 534	-320 431
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	(+/-) 827 952	-56 149
9.	Vevőkövetelés változása	(+/-) 63 415	67 559
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	(+/-) 25 193	309 204
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	(+/-) 103 738	95 191
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	(-) -2 579	0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	(-) 0	0
I. SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBOL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VALT.		995 690	5 604
14.	Befektetett eszközök beszerzése	(-) -899 778	-263 295
15.	Befektetett eszközök eladása	(+) 8 904	16 994
16.	Kapott osztalék, részesedés	(+) 2 041	0
II. BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBOL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-		-888 833	-246 302
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	(+) 0	0
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	(+) 0	0
19.	Hitel és kölcsön felvétele	(+) 0	0
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	(+) 681	415
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	(+) 0	0
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	(-) 0	0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	(-) 0	0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	(-) -151 580	-76 560
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	(-) 0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	(-) 0	0
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	(+/-) 0	44 443
III. PÉNZÜGYI MUVELETEKBOL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-		-150 899	-31 702
IV. PÉNZESZKÖZOK VALTOZASA (+/-I+/-II+/-III sorok)		-44 041	-272 400
NYITÓ PÉNZESZKÖZ ÁLLOMÁNY		469 871	425 830
ZÁRÓ PÉNZESZKÖZ ÁLLOMÁNY		425 830	153 430



11. Vagyoni, pénzügyi helyzet bemutatása

A Társaság vagyoni, pénzügyi helyzetét mutatószámokon keresztül vizsgáljuk, amit a 2. sz. melléklet tartalmaz.

12. A távhőszolgáltatás számviteli szétválasztása

Általános alapelvek:

Eredménykimutatás:

A tevékenységek számviteli szétválasztási módszertanának egyik alapelve, hogy a specifikusan hozzárendelhető minden költség és árbevétel közvetlenül annál a tevékenységnél kerüljön elszámolásra, ahol azok keletkeztek, illetve felmerültek.

A számviteli szétválasztás érdekében a társaság szervezetén belül az alábbi üzletágak kerültek meghatározásra, melyekre mérleg és eredmény kimutatás készül:

- ❖ Távhőtermelés
- ❖ Távhőszolgáltatás
- ❖ Minden egyéb üzletág

Az egyes üzletágakhoz közvetlenül kapcsolható U kód tartozik, mely az egyes költségek és bevételek szétválasztását teszi lehetővé.

A társaságnál meghatározásra kerültek azon tevékenységek, melyek önálló profitcenterként működnek, s melyekhez a közvetlenül hozzárendelhető minden bevételt, költséget és ráfordítást az U kód rendszer alapján, mint költségviselőre könyvelünk le. Ilyen profitcenter a távhőtermelői engedély keretében végzett tevékenység és a távhőszolgáltatói engedély keretében végzett tevékenység is. A Távhőszolgáltatási igazgatóság által megrendelésre végzett vállalkozói tevékenységek a minden egyéb üzletág tevékenységei között kerülnek elszámolásra.

Mérleg:

Az egyes mérlegtételek meghatározásánál általános elvként rögzítjük, hogy azon eszközök és források, amelyek közvetlenül hozzárendelhetők az egyes tevékenységekhez, ott kerülnek kimutatásra, amilyen tevékenységet szolgálnak.

A több tevékenységet szolgáló eszközök az immateriális javak, tárgyi eszközök és vevők összegének arányában, a források a mérlegfőösszeg arányában kerülnek felosztásra összhangban a Magyar Energia Hivatal 1/2013. ajánlásával.

A mérlegben szereplő eszközök és források szétválasztása évente egyszer az év végi leltározás keretében történik meg. A mérleghez kapcsolódó leltár-tételek szétválasztása leltározás keretében a leltározási szabályzatban leírtak alapján történik.



VESZPRÉM „VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZRT.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (össz költség eljárással)

adatok E Ft-ban				
A tétel megnevezése	Hőtermelés	Hőszolgáltatás	Egyéb tev.	"VKSZ" Zrt
1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 670 484	215 098	1 496 272	3 381 855
2 Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 670 484	215 098	1 496 272	3 381 855
3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	0	0	0	0
4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	971	11	5 517	6 499
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	971	11	5 517	6 499
III. Egyéb bevételek	548 177	128 913	701 649	1 378 739
ebből: visszaírt értékvesztés	2 152	17 696	24 107	43 956
5 Anyagköltség	1 055 291	43 146	235 624	1 334 061
6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	96 718	35 433	457 182	590 333
7 Egyéb szolgáltatások értéke	17 846	21 606	41 285	80 736
8 Eladott áruk beszerzési értéke	14 263	2 680	69 115	86 059
9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	669 774	1 664	55 023	726 461
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 853 892	105 530	858 229	2 817 650
10 Bérköltség	144 217	69 091	866 010	1 079 319
11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	17 672	8 873	122 977	149 521
12 Bérjárulékok	39 793	18 670	240 314	298 776
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	201 682	96 633	1 229 301	1 527 616
VI. Értéksökkenés leírás	81 169	44 101	122 580	247 850
VII. Egyéb ráfordítások	127 316	15 379	184 141	326 836
VII.sorból: értékvesztés	49 063	5 672	62 194	116 930
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-44 426	82 380	-190 813	-152 859
13 Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0
13.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	0
14.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyereség	1	0	-1	0
15.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3 070	355	2 991	6 416
16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	3 025	350	2 944	6 319
17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	1	1
17.sorból: értékelési különbözet	0	0		
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	3 071	355	2 991	6 417
18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztés	0	0	0	0
18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
19 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	104	12	-116	0
19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
20 Fizetett kamatok és kamatjellegű ráfordítások	415	48	2 306	2 769
20.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0		
21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	-1 364	-158	-1 328	-2 850
22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	217	217
22.sorból: értékelési különbözet	0	0		
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	-845	-98	1 079	136
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	3 916	453	1 913	6 281
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	-40 511	82 832	-188 900	-146 578
X. Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X.)	-40 511	82 832	-188 900	-146 578



VESZPRÉM „VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZRT.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (össz költség eljárással)

adatok eFt-ban

A tétel megnevezése	Hőtermelés	Hőszolgáltatás	Távhő egyéb tevékenység	TÁVHÓ
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 670 484	215 098	11 508	1 897 090
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0
I. I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 670 484	215 098	11 508	1 897 090
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	971	11	0	983
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	971	11	0	983
III. Egyéb bevételek	548 177	128 913	117	677 207
Ebből: visszaírt értékvesztés	2 152	17 696	8	19 857
05. Anyagköltség	1 055 291	43 146	3 266	1 101 703
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	96 718	36 433	580	133 731
07. Egyéb szolgáltatások értéke	17 846	21 606	105	39 556
08. Eladott áruk beszerzési értéke	14 263	2 680	353	17 296
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	669 774	1 664	64	671 502
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 853 892	105 530	4 368	1 963 789
10. Bérköltség	144 217	69 091	2 830	216 139
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	17 672	8 873	479	27 024
12. Bérjárulékok	39 793	18 670	819	59 282
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	201 682	86 633	4 128	302 444
VI. Értékcsökkenési leírás	81 169	44 101	383	125 653
VII. Egyéb ráfordítások	127 316	15 379	425	143 119
Ebből: értékvesztés	49 063	5 672	202	54 937
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I-II+III-IV-V-VI-VII)	-44 426	82 380	2 321	40 275
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyeresége	0	0	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsö	1	0	0	1
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3 070	355	13	3 438
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	3 025	350	12	3 387
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0
Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	3 071	355	13	3 438
18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztés	0	0	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsö	104	12	0	116
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	415	48	2	465
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, ban	-1 364	-158	-6	-1 528
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	0
Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	-845	-98	-3	-946
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	3 916	453	16	4 384
C. Adózás előtti eredmény (+A+B)	-40 511	82 832	2 337	44 659
X. Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0
D. Adózott eredmény (+C-X)	-40 511	82 832	2 337	44 659

VESZPRÉM „VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZRT.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

						adatok eFt-ban
A tétel megnevezése	Haszskövő u. 11/A.	Cserhát ltp. 1.	Ördögárok u. 1.	Stadion u. 23.		HŐTERMELÉS
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 576 517	53 231	28 313	12 423		1 670 484
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0		0
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 576 517	53 231	28 313	12 423		1 670 484
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0		0
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	962	5	3	1		971
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)	962	5	3	1		971
III. Egyéb bevételek	487 896	34 178	16 050	10 052		548 177
Ebből: visszatért értékvesztés	1 966	106	56	25		2 152
05. Anyagköltség	907 180	86 265	44 214	17 632		1 055 291
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	83 595	6 345	4 970	1 808		96 718
07. Egyéb szolgáltatások értéke	16 117	1 032	482	214		17 846
08. Eladott áruk beszerzési értéke	12 936	752	400	176		14 263
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	668 581	676	359	158		669 774
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 688 409	95 070	50 428	19 997		1 853 892
10. Bérköltség	133 744	5 821	3 053	1 600		144 217
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	16 430	693	363	186		17 672
12. Bérjárulékok	36 911	1 604	842	436		39 793
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	187 086	8 117	4 258	2 221		201 682
VI. Értékszámkorrekciói leírás	80 044	10 810	6 095	4 310		81 169
VII. Egyéb ráfordítások	117 858	5 382	2 758	1 337		127 316
Ebből: értékvesztés	44 496	2 588	1 375	604		49 063
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	11 978	-31 844	-19 081	-5 380		-44 428
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0		0
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0		0
14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyeresége	0	0	0	0		0
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0		0
15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsö)	1	0	0	0		1
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0		0
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2 784	162	86	38		3 070
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	2 743	160	85	37		3 025
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0		0
Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0		0
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	2 785	162	86	38		3 071
18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztés	0	0	0	0		0
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0		0
19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsö)	94	5	3	1		104
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0		0
20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	377	22	12	5		415
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0		0
21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, ban	-1 237	-72	-38	-17		-1 364
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	0		0
Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0		0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	-766	-45	-24	-10		-845
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	3 551	207	110	48		3 916
C. Adózás előtti eredmény (+A+B)	15 530	-31 738	-18 971	-5 331		-40 511
X. Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0		0
D. Adózott eredmény (+C-X)	15 530	-31 738	-18 971	-5 331		-40 511



VESZPRÉM „VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZRT.

				adatok Ft-ban
A tétel megnevezése	Hőtermelés	Hőszolgáltatás	Egyéb tevékenységek	"VKSZ" összesen
b	c	d	e	f
A. Befektetett eszközök (02. + 10. + 18. sor)	989 717	584 100	2 944 081	4 517 898
I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03. - 09. sorok)	2 506	2 786	20 038	25 329
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	2 506	2 786	20 038	25 329
Szellemi termékek	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0
Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17. sorok)	987 015	581 216	2 831 129	4 399 360
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	303 475	506 075	2 467 811	3 277 361
Műszaki berendezések, gépek, járművek	627 718	23 149	230 286	881 153
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7 272	10 622	33 899	51 792
Tenyészállatok	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	48 550	41 370	90 888	180 808
Beruházásokra adott előlegek	0	0	8 246	8 246
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19. - 28. sorok)	196	98	92 915	93 209
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	81 700	81 700
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
Tartós jelentős tulajdonosi részesedés	0	0	10 780	10 780
Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0
Egyéb tartós részesedés	167	84	371	622
Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0
Egyéb tartósan adott kölcsön	29	14	64	107
Tartós hitelviszony megtestesítő értékpapír	0	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0
B. Forgóeszközök (30. + 37. + 46. + 53. sor)	367 983	93 521	696 250	1 157 753
I. KÉSZLETEK (31. - 36. sorok)	6 993	1 486	356 896	365 375
Anyagok	6 993	1 486	30 116	38 595
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0
Növények-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0
Késztermékek	0	0	0	0
Áruk	0	0	326 780	326 780
Készletekre adott előlegek	0	0	0	0
II. KÖVETELÉSEK (38. - 45. sorok)	319 796	71 414	247 738	638 948
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	307 732	65 375	33 978	407 085
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	184 125	184 125
Követelések jelentős tulajdonosi részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	2 804	2 804
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0
Egyéb követelések	12 064	6 039	26 831	44 934
Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0
III. ÉRTÉKPAPÍROK (47. - 52. sorok)	0	0	0	0
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
Jelentős tulajdonosi részesedés	0	0	0	0
Egyéb részesedés	0	0	0	0
Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0
Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK (54. - 55. sorok)	41 193	20 621	91 616	153 430
Pénztár, csekkek	457	229	1 016	1 702
Bankbetétek	40 737	20 392	90 600	151 728
C. Aktív időbeli elhatárolások (57. - 59. sorok)	59 685	12 046	8 841	80 572
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	59 685	12 046	8 841	80 572
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	8	10	1 600	1 618
Halasztott ráfordítások	0	0	0	0
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01. + 29. + 56. sor)	1 417 392	689 676	3 650 772	5 757 841

A tétel megnevezése	Hőtermelés	Hőszolgáltatás	Egyéb tevékenységek	"VKSZ" összesen
b	c	d	e	f
D. Saját tőke (62.+63.+64.+65.+66.+67.+68.+69. sor)	478 042	486 616	1 778 323	2 720 981
I. JEGYZETT TŐKE	679 742	330 749	1 750 809	2 761 300
54. sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0	0
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0
III. TŐKETARTALÉK	118 994	57 900	306 493	483 388
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-161 340	125 487	-347 694	-383 546
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	6 417	0	6 417
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-40 511	82 832	-188 900	-146 578
Szétválasztási különbözet	-120 844	-136 770	257 615	0
E. Céltartalékok (71. - 73. sorok)	15 105	12 410	81 987	109 502
Céltartalék a várható kötelezettségekre	15 105	12 410	77 283	104 798
Céltartalék a várható költségekre	0	0	4 704	4 704
Egyéb céltartalék	0	0	0	0
F. Kötelezettségek (75.+80.+90.sor)	174 087	84 707	1 626 122	1 884 916
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (76.-79. sorok)	0	0	0	0
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban vállalkozással szemben	0	0	0	0
Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.-89. sorok)	0	0	1 146 397	1 146 397
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0
Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0
Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban vállalkozással szemben	0	0	0	0
Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	1 146 397	1 146 397
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (91. és 93.-100. sorok)	174 087	84 707	479 725	738 519
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0
81. Sorból: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0
Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0
Vevőktől kapott előlegek	0	0	65	65
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	124 826	60 738	321 515	507 079
Váltótartozások	0	0	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	30 755	30 755
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban vállalkozással szemben	0	0	511	511
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	49 260	23 969	126 880	200 109
G. Passzív időbeli elhatárolások	752 159	125 943	164 340	1 042 442
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	19 326	17 585	2 727	39 638
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	143 056	-612	98 048	240 492
Halasztott bevételek	589 777	108 970	63 565	762 312
				0
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+70.+74.+101. sor)	1 417 392	689 676	3 650 772	5 757 841

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Haszkovó u. 11.	Cserhát ltp.	Ördögárok u. 1.	Stadion u. 23.	Hőtermelés összesen
a	b	c	d	e	f	g
01.	A Befektetett eszközök (02 + 10. + 18. sor)	939 550	19 412	16 597	14 158	989 717
02.	I IMMATERIÁLIS JAVAK (03 - 09. sorok)	2 273	132	70	31	2 506
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
05.	Vagyoni értékű jogok	2 273	132	70	31	2 506
06.	Szellemi termékek	0	0	0	0	0
07.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
08.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
09.	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0
10.	II TÁRGYI ESZKÖZÖK (11 - 17. sorok)	937 093	19 274	16 523	14 124	987 015
11.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	279 445	9 351	3 044	11 636	303 475
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	602 489	9 548	13 280	2 401	627 718
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6 609	376	200	88	7 272
14.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0
15.	Beruházások, felújítások	48 550	0	0	0	48 550
16.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0
18.	III BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19 - 28. sorok)	184	5	4	3	196
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0
21.	Tartós jelentős tulajdonosi részesedés	0	0	0	0	0
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	0
23.	Egyéb tartós részesedés	157	5	3	2	167
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	0
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	27	1	1	0	29
26.	Tartós hitelviszony megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0	0
29.	B. Forgóeszközök (30. + 37. + 46. + 53. sor)	335 452	18 081	9 858	4 610	367 983
30.	I KÉSZLETEK (31. - 36. sorok)	6 342	369	196	86	6 993
31.	Anyagok	6 342	369	196	86	6 993
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0	0
33.	Növények, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0	0
34.	Késztermékek	0	0	0	0	0
35.	Áruk	0	0	0	0	0
36.	Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0
37.	II. KÖVETELÉSEK (38 - 45. sorok)	290 419	16 561	8 862	3 954	319 796
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	279 088	16 230	8 627	3 788	307 732
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
40.	Követelések jelentős tulajdonosi részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
42.	Váltókövetelések	0	0	0	0	0
43.	Egyéb követelések	11 331	331	235	167	12 064
44.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0	0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47 - 52. sorok)	0	0	0	0	0
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0
48.	Jelentős tulajdonosi részesedés	0	0	0	0	0
49.	Egyéb részesedés	0	0	0	0	0
50.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0	0
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0
52.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54. - 55. sorok)	38 691	1 132	801	570	41 193
54.	Pénztár, csekkek	429	13	9	6	457
55.	Bankbetétek	38 262	1 119	792	563	40 737
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57. - 59. sorok)	54 136	3 148	1 673	735	59 685
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	54 129	3 148	1 673	735	59 685
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	7	1	0	0	8
59.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01. + 29. + 56. sor)	1 329 138	40 622	28 129	19 503	1 417 393



VESZPRÉM „VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZRT.

Sor-szám	A tétel megnevezése	Haszkovó u. 11.	Cserhát ltp.	Ördögárok u. 1.	Stadion u. 23.	Hőtermelés összesen
a	b	c	d	e	f	g
61.	D. Saját tőke (62.+63.+64.+65.+66.+67.+68.+69. sor)	446 401	13 643	9 447	6 550	476 042
62.	I. JEGYZETT TŐKE	637 418	19 481	13 490	9 353	679 742
63.	54. sorból: vesztvésszerű tulajdonosi részesedés névértékén	0	0	0	0	0
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0	0
65.	III. TÖKETARTALÉK	111 585	3 410	2 361	1 637	118 994
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-98 066	-37 507	-19 122	-6 645	-161 340
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0	0
68.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0	0	0
69.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-37 988	-1 161	-804	-557	-40 511
	Szétválasztási különbözet	-166 547	29 420	13 522	2 762	-120 844
70.	E Céltartalékok (71 - 73 sorok)	14 164	433	300	208	15 105
71.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	14 164	433	300	208	15 105
72.	Céltartalék a várható költségekre	0	0	0	0	0
73.	Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0
74.	F Kötelezettségek (75.+80.+90.sor)	163 247	4 989	3 455	2 395	174 087
75.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (76.-79. sorok)	0	0	0	0	0
76.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
77.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
79.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0	0
80.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.-89. sorok)	0	0	0	0	0
81.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0
82.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0	0
83.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0	0
84.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0
85.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0
86.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
87.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
88.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
89.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0
90.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (91. és 93.-100. sorok)	163 247	4 989	3 455	2 395	174 087
91.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0
92.	81. Sorból: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0	0
93.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0
94.	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	0	0
95.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	117 054	3 578	2 477	1 718	124 826
96.	Váltótartozások	0	0	0	0	0
97.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
98.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
100.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	46 193	1 412	978	678	49 260
101.	G Passzív időbeli elhatárolások	705 326	21 557	14 927	10 350	752 159
102.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	18 123	554	384	266	19 326
103.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	134 149	4 100	2 839	1 969	143 056
104.	Halasztott bevételek	553 054	16 903	11 704	8 115	589 777
						0
105.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (81.+70.+74.+101. sor)	1 329 138	40 622	28 129	19 503	1 417 393

1. sz. melléklet

VKSZ Zrt.
Befizetési megbízási kód: 0014r
2018.01.01.-2018.12.31

	Belső érték			Erőforrásként				Nettó érték			Záró egyenleg
	Nyitó egyenleg	Növekedés	Átmeneti	Nyitó egyenleg	Növekedés	Átmeneti	Záró egyenleg	Nyitó egyenleg	Növekedés	Átmeneti	
Immateriális javak											
Vegyes értéktől jogok	113 093	28 064	0	142 255	108 073	0	118 928	4 818	20 511	0	25 529
Szellemi termékek	4 507	0	0	4 507	0	0	4 507	0	0	0	0
Összesen	118 599	28 064	0	146 762	108 073	0	123 435	4 818	20 511	0	25 529
Tárgyi eszközök											
Építelmények és kapcs. tagozott értéktől jogok	4 004 847	170 296	3 395	4 177 098	622 069	79 109	1 011	3 182 578	87 127	2 344	3 272 381
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 485 075	809 771	30 833	2 061 513	1 067 143	139 940	20 423	418 632	468 831	4 210	881 153
Egyéb berendezések, berendezések	277 377	25 607	5 622	297 562	228 458	20 688	4 376	47 919	5 119	1 240	51 792
Tenyészállatok	8	0	0	8	6	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	804 436	221 847	845 475	1 800 000	0	0	0	804 436	221 847	845 475	1 800 000
Beruházásaitól elvárt összesen	6 579 847	1 061 030	914 884	8 728 023	2 118 076	239 737	31 810	4 481 271	821 223	821 144	4 389 380
Finanszírozási eszközök											
Hitelintézményi kölcsönök finanszírozásból	100 000	85 000	53 001	178 240	114 722	150	30 726	82 281	83 786	22 895	103 102
Tartalékai és kölcsönök	0	0	428	100	0	0	0	0	536	428	108
Összesen	188 003	84 472	54 119	179 382	115 722	150	30 726	82 281	84 322	23 323	103 210
Finanszírozott eszközök összesen	8 885 146	1 154 098	969 073	7 081 141	2 347 778	240 000	62 536	4 563 552	906 008	844 467	4 417 600

2. sz. melléklet

Likviditási mutató		2015. év	2016. év
Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	*100	137,64%	156,77%
Likviditási gyorsráta			
Likvid pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	*100	31,18%	20,78%
Likviditási mutató II.			
Köv.+Ért.pap.+Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	*100	107,95%	107,29%
Befektetett eszközök aránya			
Befektetett eszközök / Összes eszköz	*100	68,72%	78,47%
Tőkeerősség (saját tőke aránya)			
Saját tőke / Mérlegfőösszeg	*100	43,61%	47,26%

A **likviditási mutató** arról tájékoztat, hogy a különböző likviditási fokozatú eszközök összege hány százalékát fedezi a rövid távú kötelezettségnek. A vállalkozás pénzügyi helyzetének pontos megítéléséhez a forgóeszközök struktúráját a likviditás mértéke szempontjából is szükséges vizsgálni. 2016. évben a Likviditási mutató 156,77%.

A **likviditási gyorsráta** a teljes mobil pénzeszközök arányát mutatja a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyítva. Ez lényegében arról tájékoztat, hogy a rövid lejáratú kötelezettségek mekkora hányadára nyújt fedezetet a likvid pénzeszköz. Tehát 2016. évben a Likviditási gyorsráta mutató 20,78% mutat.

A **likviditási mutató II** azt mutatja, hogy a rövid lejáratú kötelezettséget mennyiben fedezi a követelésállomány és a pénzeszköz állomány együttesen. Ezen mutató a 2016. évben 107,29%.

A **Befektetett eszközök aránya** bemutatja, hogy a vállalkozás összes eszközéből 78,47%-ot tesznek ki a tartósan befektetett eszközök.



VESZPRÉM „VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZRT.

A Tőkeerősség a saját tőke részesedését mutatja a mérlegfőösszeghez viszonyítva. A mutatót elemezve megállapítható, hogy a vállalkozás eszközeit 47,26% arányban finanszírozza a saját tőke.

Mutatószámok		2015. december 31.	2016. december 31.
Likviditási mutató =	$\frac{\text{Forgóeszköz}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettség}}$	137,64%	156,77%
Pénzeszköz arány:			
Likviditási gyorsráta =	$\frac{\text{Likvid eszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettség}}$	31,18%	20,78%
Gyorsráta :			
Likviditási mutató II. =	$\frac{\text{Követelések+Értékpapírok+Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettség}}$	107,95%	107,29%
Befektetett eszközök aránya =	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	68,72%	78,47%
Tőkeerősség =	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérlegfőösszeg}}$	43,61%	47,26%
	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Mérlegfőösszeg}}$	37,87%	32,74%
	$\frac{\text{Rövid lejáratú kötelezettség}}{\text{Mérlegfőösszeg}}$	20,77%	12,83%
	$\frac{\text{Hosszú lejáratú kötelezettség}}{\text{Mérlegfőösszeg}}$	17,10%	19,91%
	$\frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettség}}$	76,77%	86,52%
<u>Vevőállomány / Szállítóállomány</u>	$\frac{\text{Vevőállomány}}{\text{Szállítóállomány}}$	72,06%	80,28%