

Adószám: 13519869-2-19

Cégbíróság: Veszprém Megyei Bíróság

Cégjegyzék szám: 19-10-500243

"VKSZ" Veszprémi Közüzeti Szolgáltató Zrt

8200 Veszprém, Házgyári út 1.

Kiegészítő melléklet

2017.

Fordulónap: 2017. december 31.

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

Veszprém, 2018. május 8.



Dr. Temesvári Balázs

Vezérigazgató

"VKSZ"
Veszprémi Közüzeti Szolgáltató Zrt.
8201 Veszprém, Házgyári út 1. Pf. 1155
Asz.: 13519869-2-19
Cg.: 19-10-500243
1/01

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: 98,74%
- Részvényes: Öko-Aranyosvölgy Kft.
Veszprém, Házgyári u. 1.
Képviseli: Borbás Tamás
tulajdoni hányad: 1,26%

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 évelő 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 Építészmérnöki 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
Dísznövény, vetőmag, műtrágya, hobbiállat-eledelel
- 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 2 786 000 ezer Ft, mely
27 860 db „A” 100.000,- Ft névértékű
dematerializált formában előállított
törzsrészvény.
- i. Kapcsolt vállalatok:

2017. december 31.-ei adatok E Ft-ban

Név	Tulajdonosi viszony	Székhely	Cégjegyzékszám	Saját tőke	Jegyzett tőke	Adózott eredmény
"VHK" Nonprofit Kft.	Leányvállalat	8200 Veszprém, Házgyári út 1.	19-09-516894	22 779	3 000	8 501
Kolostorok és Kertek Kft.	Leányvállalat	8200 Veszprém, Óváros tér 9.	19-09-513806	7 924	3 000	4 204
Óko-Aranyosvölgy Kft.	Leányvállalat	8200 Veszprém, Házgyári út 1.	19-09-513916	3 886	3 000	-10 469
Pro Veszprém Kft.	Leányvállalat	8200 Veszprém, Óváros tér 9.	19-09-511247	-8 370	3 500	19 842
ÉBH Nonprofit Kft.**	Jelentős tulajdon	8200 Veszprém, Házgyári út 1.	19-09-512480	-95 507	30 000	-130 786
Balatonalmádi Kommunális és Szolgáltató Nonprofit Kft.*	Társul vállalat	8220 B.almádi, Rákóczi F. u. 43.	19-09-506117	133 043	44 000	18 606
Ingaveszp Kft.	Közös vezetésű	8200 Veszprém, Házgyári u. 1.	19-09-518450	143 152	127 000	20 999
Köztisztasági Egyesülés**	Egyéb részesedési v.	2483 Gárdonyi, Bóné Kálmán u. 44.	07-07-001001	36 015	2 640	2 207

* előzetes adat

** 2016.12.31. adat

j.

A Társaság konszolidációs körbe bevont, a konszolidált beszámoló elkészítéséért a „VKSZ” Veszprémi Közüzeti 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 Közüzeti Szolgáltató Zrt. A Zrt. 2005. 10. 07-vel vette fel a „VKSZ” Veszprémi Közüzeti 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 képviselő, 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 megfeleltetése szempontjából történő vizsgálata, az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság munkájának elősegítése, és szakmai támogatása.

Az Igazgatóság tagjai:

Kukoda Nándor Ig. elnök	8200 Veszprém, Puskin u. 12/f
Garancsi Mária	8200 Veszprém, Eötvös u. 7.
Latorczai János	8200 Veszprém, Rákóczi u. 5.
Dr. Temesvári Balázs Tamás	8200 Veszprém, Baláca u. 36.
Taba Balázs 2017.09.10-ig	8200 Veszprém, Sólyi u. 8/2
Kovács Áron Zoltán 2017.09.29-től	8200 Veszprém, Kőbánya u.9.

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, Kistréti u. 30.
Mazák György	8200 Veszprém, Dióssy u. 2/B.
Nagy Zsoltné	8200 Veszprém, Áfonya u. 7.
Varga Tamás	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 2017. éves zárási folyamatok ütemezésével összhangban a mérlegkészítés napjaként 2018. január 31-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 Tszt.) 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 mérleg és eredménykimutatást jelent.

A Tszt. 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 2017. évre vonatkozó nyereségkorlát megállapításához a tárgyévet megelőző év december 31-ei auditált számviteli szétválasztás alapján az ezen tevékenységekre vonatkozó könyv szerinti bruttó eszközértéke 2 391 270 ezer Ft. Ez az érték megegyezik a távhőszolgáltatás és távhőtermelés immateriális és bruttó eszközértékeinek értékével. A bruttó eszközérték 2%-a 47 825 ezer Ft.

A Tsz. szerint az engedélyes adózás előtti nyeresége nem haladhatja meg ezen eszközérték 2 %-át. Az adózás előtti nyereség összege 11 637 ezer Ft, mely nem haladja meg a bruttó eszközérték 2%-át.

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 pénzügyintézet 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. 2017. 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. 2017. 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 különbség 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 Számveteli 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 (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 2017-es 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 eszközcsoportot, 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 eszközcsoportonként 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 2016. december 31. és 2017. december 31. között az alábbiak szerint alakult. A VMJV Önkormányzatának részesedése telek apport összegével 24.700 ezer Ft-tal növekedett.

Megnevezés	Részvények száma		Névérték összesen		Tulajdonosi hányad	
	db		eFt		%	
	2016.	2017.	2016.	2017.	2016.	2017.
VMJV Önkormányzata	27 263	27 510	2 726 300	2 751 000	98,73	98,74
Öko-Aranyosvölgy Kft.	350	350	35 000	35 000	1,27	1,26
Összesen:	27 613	27 860	2 761 300	2 786 000	100	100

5. Mérleghez kapcsolódó kiegészítés

5.1 Eszközök

A mérlegben kimutatott aktívák értéke az üzleti év végén **5 763 817 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 2017. évben.

A befejezetlen beruházások értéke **186 416 ezer Ft.**

Befejezetlen beruházás	Adatok E Ft-ban	
	2016. december 31.	2017. december 31.
Bajcsy Zs. utca 5-7., 9. épületek	70 438	70 438
Bió fűtőmű projekt	48 550	60 747
Fűtőmű füstgáz hasznosító	39 480	51 505
Modern városok Szakipark	8 000	0
Modern városok Aranyosvölgy	5 275	0
Egyéb	9 065	3 726
Összesen:	180 808	186 416

A Modern Városok Program kapcsán tervezett Szakipark és Aranyosvölgyi projektekkal kapcsolatos támogatás a VMJV Önkormányzata részére nyújtható, ezért ezen tételeket a készletek közé sorolta át a Társaság, melyet értékesíteni kíván a VMJV Önkormányzatának.

A Zrt. a VMJV Önkormányzatával Kegyeleti Közszolgáltatási 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, a gépek, berendezések értéke 3 628 ezer Ft, mindösszesen 1 055 139 ezer Ft. A vagyonkezelt eszközök záró értéke 2010. évi szerződés módosítás után 1 101 954 ezer Ft. A növekmény 46.815 ezer Ft beszerzett gépek, berendezések értéke.

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

A társaság részesedéseinek 2017. 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/ Visszaírás	Záró		
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban (tőketartalékba helyezett emeléssel együtt)										
Ingaveszp Kft.	63 500			63 500	0		0	0	50,00	63 500
Eszak-Balaton	10 760			10 760	10 760			10 760	35,87	0
Hulladékmozdálkodási Kft.	70 500	39 100		109 600	70 500	39 100		109 600	100,00	0
Öko-Aranyosvölgy Kft.	6 736			6 736	3 736			3 736	100,00	3 000
Kolostorok és Kertek Kft.	12 200			12 200		12 200		12 200	100,00	0
Pro Veszprém Kft.	3 000			3 000	0		0	0	100,00	3 000
"VHK" Nonprofit Kft.										
Összesen:	166 696	39 100	0	205 796	84 996	51 300	0	136 296		69 500
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	409		409	0	0			0		0
Veszprémi Regionális Innovációs Centrum Nonprofit Kft.	350		350	0	0	150	150			0
Összesen:	772	0	759	13	0	150	150	0		13
Részletes táblázat a részesedések részleteiről										
Részesedések:	178 248	39 100	759	216 589	84 996	51 450	150	136 296		80 293

5.1.2 Forgóeszközök

A társaság mérleg szerinti forgóeszközeinek értéke **1 289 033 ezer Ft.**

5.1.2.1 Készletek

A társaság 2017. év végén **287 741 ezer Ft** értékű készlettel rendelkezik, és a következő tételekből tevődik össze:

Anyagok	Adatok E Ft-ban	
	2016. december 31.	2017. december 31.
Fenntartási anyagok	8 291	7 410
Egyéb anyagok	7 739	10 717
Tisztítószer	30	9
Alap és villanyszerelési anyagok	2	0
Gépjárművek és gépek alkatrészei	318	78
Nyomtatvány, irodaszer, leporcelló	1 743	383
Alaptevékenységhez köthető alapanyagok	8 505	2 706
Szerszámok	138	75
Munkaruhák	1 931	1 373
Kenőanyag	0	389
Védőruha	2 631	2 639
Év végi teletank	4 851	3 886
Hulladékgyűjtő edényzet	708	303
Készlet le nem vonható áfa	1 708	
Összesen:	38 595	29 968
Kereskedelmi áruk	326 780	257 773

A Társaság kereskedelmi áruk között építési telkeket, CO2 készletet, valamint a napelempark, Szakipark és Öko Aranyos tudásparkkal kapcsolatban felmerült tételeket tart nyilván.

Áru	Adatok E Ft-ban	
	2016. december 31.	2017. december 31.
Telkek	325 945	220 415
CO2	0	1 734
Modern városok Szakipark	0	12 350
Modern városok Aranyosvölgy	0	21 799
Napelempark	0	1 000
Egyéb	835	475
Összesen:	326 780	257 773

5.1.2.2 Követelések

Követelések	Adatok E Ft-ban	
	2016. december 31.	2017. december 31.
Követelések áruszállításból és szolg. (vevők)	407 085	577 573
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	184 125	112 313
Követelések jelentős tulajdoni részesedésű váll.	2 804	377
Egyéb követelések	44 934	182 695
Munkavállalókkal szembeni követelés	172	173
Éven belüli lakástörlesztés	760	445
Önkormányzattal szembeni követelés	0	71 399
Család és egészségbiztosítási ellátás követelése	1 955	2 259
ÁFA	16 462	84 633
TAO	7 710	1 587
Külön fel nem sorolt NAV-nak történő teljesítés	0	2 116
Innovációs járulék	1 105	771
Szakképzési hozzájárulás	0	2 076
Energiadó	128	0
Iparűzési adó	5 020	438
Telekadó	7	0
Egyéb rövid lejáratú követelések	0	2 000
Egyéb előlegek	8 942	8 684
Negatív egyenlegű szállítók	2 102	1 194
Stadion bérleti díj elszámolás	0	4 920
Balatoni Korona, ajándék utalvány	571	0
Követelések összesen	638 948	872 958

A 2017. december 31.-ei vevőállomány megoszlását a következő táblázat mutatja:

		Korosító vevő lista 2017.12.31					
		Határidőn belüli	1-90	91-180	181-360	361-	Összesen
3111	Belföldi vevők	327 189 366	21 571 223	3 354 250	12 761 110	39 001 914	403 877 863
3113	Lakossági szemétkövetelés					24 407 132	24 407 132
3114	Közületi szemétkövetelés					3 941 093	3 941 093
3116	Vevőkövetelés temető gondnokság	1 191 033	321 248	64 529	395 482		1 972 292
3117	Piac és vásárcsarnok vevő	1 238 911	1 169 585			3 009 788	5 418 284
31181	Parkolási bérlet vevő	4 421 970		20 000	-635	635	4 441 970
31183	Zsákos befizetés parkoló automaták		364 020				364 020
31184	BM felsz. vevők					15 240	15 240
3119	Ingatlan használat vevő	18 460 289	1 273 896	539 466	553 451	5 555 033	26 382 135
3122	Távhőszolgáltatás vevő(lakossági)	132 905 403	19 722 658	10 003 486	19 084 455	138 870 536	320 586 538
3123	Távhőszolgáltatás vevő(közületi)	20 273 699	2 121 320	709 388	1 825 771	7 089 293	32 019 471
3124	Központi fűtés vevők Karacs T.					2 109 480	2 109 480
314	Kéményseprési vevők					1 401 413	1 401 413
Összesen:		505 680 671	46 543 950	14 691 119	34 619 634	225 401 557	826 936 931

A vevőkövetelések mérlegben kimutatott összege **577 573 ezer Ft**, a korosított vevő lista szerinti vevő állomány összege **826 937 ezer Ft**, melynek különbsége a követel egyenlegű vevő számlák **2 772 ezer Ft** összegéből és az elszámolt értékvesztésből tevődik össze.

A követelésekre elszámolt értékvesztés **252 136 ezer Ft**.

Az alábbi táblázat mutatja a vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztést:

Megnevezés	Hátralék megoszlása									Összesen (határidőn belüli nélkül)	ÉV összege
	Határidőn belül	1-90 nap	15%	91-180 nap	20%	181-360 nap	40%	361-	100%		
Belföldi vevő	178 419 920	11 254 913	1 688 237	3 297 253	659 451	12 730 111	5 092 044	39 066 513	39 066 513	66 348 790	46 506 245
Önkormányzati tulajdonú vízdíj			0		0		0	8 028 456	8 028 456	8 028 456	8 028 456
Lakossági szemét			0		0		0	24 405 102	24 405 102	24 405 102	24 405 102
Közületi szemét			0		0		0	4 153 018	4 153 018	4 153 018	4 153 018
Szeméttelvezetés díja			0		0		0		0	0	0
Vevőkövetelés temetőgondnokság	179 063		0	64 529	12 906	395 482	158 193			460 011	171 099
Piac és vásárcsarnok vevő	176 908		0		0		0	3 009 788	3 009 788	3 009 788	3 009 788
Parkolási bérlet vevő			0		0		0	635	635	635	635
Parkolóház átutalásos			0		0		0			0	0
Zsákos befizetés			0		0		0		0	0	0
Bm felszólító vevő			0		0		0	15 240	15 240	15 240	15 240
Ingatlan használat vevő	15 050 198	989 364	148 405	539 466	107 893	559 451	223 780	5 560 856	5 560 856	7 649 137	6 040 934
Távhőszolgáltatás lakossági	13 981 373	13 753 607	2 063 041	10 883 927	2 176 785	18 746 713	7 498 685	136 128 059	136 128 059	179 512 306	147 866 571
Távhőszolgáltatás közületi	1 346 168	1 350 007	202 501	856 222	171 244	1 901 594	760 638	7 294 127	7 294 127	11 401 950	8 428 510
Központi fűtés Karacs T.			0		0		0	2 110 420	2 110 420	2 110 420	2 110 420
Kéményseprési vevő	470		0		0		0	1 399 732	1 399 732	1 399 732	1 399 732
	209 154 100	27 347 891	4 102 184	15 641 397	3 128 279	34 333 351	13 733 340	231 171 946	231 171 946	308 494 585	252 135 749

A lenti táblázat mutatja a kapcsolt vállalkozásokkal, közös vezetésű vállalkozásokkal, valamint a jelentős tulajdonosi részesedési viszonyban állókkal szembeni követelés mérlegforduló napi összegét:

Követelések	Adatok E Ft-ban	
	2016. december 31.	2017. december 31.
Öko-Aranyosvölgy Kft. Leányvállalati követelés		
Tagi hitel	186 920	174 570
Tagi hitel kamata	29 466	37 109
Vevői tartozás	178	494
Összesen:	216 564	212 173
ÉBH Kft. Jelentős tulajdoni részesedéssel rend. Váll.követelés		
Tagi hitel	0	0
Tagi hitel kamata	0	377
Vevői tartozás	2 804	0
Összesen:	2 804	377
Kolostorok és Kertek Kft. Leányvállalati követelés		
Vevői tartozás	28	33
Összesen:	28	33
Pro Veszprém Kft. Leányvállalati követelés		
Vevői tartozás	33	77
Összesen:	33	77
Ingaveszp közös vezetésű vállalati követelés		
Vevői tartozás	38 910	699
Összesen:	38 910	699
"VHK" Nonprofit Kft. Leányvállalati követelés		
Vevői tartozás	124 488	73 281
Tagi hitel	0	24 800
Kamat	0	435
Kettős munkavállalók 12. havi bérköltisége	25 945	12 871
Összesen:	150 433	111 387
Elszámolt értékvesztés összesen	221 843	212 056
Összesen:	186 929	112 690

5.1.2.3 Értékpapírok

A 2017. december 31-i záró állomány **0 Ft**.

5.1.2.4 Pénzeszközök

A pénzeszközök mérleg szerinti értéke **128 334 ezer Ft**, amely megegyezik a számlavezető bankok által közölt **126 056 ezer Ft** záró egyenlegekkel és a pénztárak **2 278 ezer Ft** leltár szerinti pénzkészletének összegével.

5.1.2 Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	Adatok E Ft-ban	
	2016. december 31.	2017. december 31.
Távhő támogatás	51 116	58 007
Hődíj	20 641	18 514
Önkormányzati továbbszámlázás	1 155	729
Egyéb továbbszámlázás	5 925	1 411
Temetők működési támogatása	1 735	682
Összesen	80 572	79 343

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	Adatok E Ft-ban	
	2016. december 31.	2017. december 31.
Szoftverkövetés, oracle support díj	611	631
Bérleti díj	11	881
Előfizetési díj (szakkönyv, jogtár)	146	171
Gázdíj, áramdíj	0	479
Biztosítási díj	232	965
ISO audit díj	490	0
Opten szolgáltatás	94	53
Kogeneráció hődíj	0	18 480
Egyéb fel nem sorolt költségek és ráfordítások	34	1 333
Összesen	1 618	22 993

5.2 **Források**

A mérlegben kimutatott passzívák értéke az összes eszközzel egyezően

5 763 817 ezer Ft.

5.2.1 Saját tőke

Tőkeelemek	Adatok E Ft-ban			
	2017.Nyitó	Növekedés	Csökkenés	2017.Záró
Jegyzett tőke	2 761 300	24 700	0	2 786 000
Tőketartalék	483 388	0	0	483 388
Eredménytartalék	-383 546	-191 597	0	-575 143
Lekötött tartalék	6 417	0	0	6 417
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	-146 578	-116 639	-146 578	-116 639
Saját tőke	2 720 981	-283 536	-146 578	2 584 023

A jegyzett tőke összegének növekedése 2016. december 31. és 2017. december 31. között a VMJV Önkormányzatának részesedésében történt növekedés okozza, mely telek apport formájában valósult meg 24.700 ezer Ft összegben. A 2016. évi eredmény átvezetésre került az eredménytartalékba 146.578 ezer Ft értékben. Az

eredménytartalék terhére tagi pótbefizetés történt 45.019 ezer Ft értékben az ÉBH Nonprofit Kft. javára.

A távhőtermelés és távhőszolgáltatás engedélyes adózás előtti nyeresége nem haladhatja meg ezen eszközérték 2 %-át. A 2016. évi bruttó eszközérték 2%-a 35 905 ezer Ft.

A 2016.évi adózás előtti nyereség összege 42 322 ezer Ft volt. A különbözetre 2016-ban 6 417 e Ft lekötött tartalékot képzett a Társaság.

2016.évi eredmények alapján képzett lekötött tartalék összege nem változott. A lekötött tartalék alakulását az alábbi táblázat mutatja:

	2017.Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Adatok E Ft-ban 2017.Záró
Lekötött tartalék	6 417	0	0	6 417
Lekötött tartalék	6 417	0	0	6 417

5.2.2 Céltartalék

	Adatok E Ft-ban	
Céltartalék várható kötelezettségekre	2016. december 31.	2017. december 31.
Kármentesítési költségekre	79 978	75 547
VESZKO Kft. - távhő nyereségkorlát	24 820	0
Összesen	104 798	75 547
Céltartalék várható költségekre	2016. december 31.	2017. december 31.
Inert bányagödör rekultiváció	2691	3103
Hulladék hasznosítás	569	919
Telephely engedélyek Kistó u + 0105/1 hrsz	1444	1944
Összesen	4 704	5 966

A kármentesítési költségekre képzett céltartalék összegét dokumentált tanulmány formájában felülvizsgálta a Társaság és a 2017-ben a felhasználásra fordított 4 431 ezer Ft-tal csökkent a képzett céltartalék.

A „Veszprém-Kogeneráció” Energiatermelő Zrt. távhő 2013. évi 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. A végleges döntés értelmében Társaságunk visszafizette a 24.820 ezer Ft-ot, a céltartalékot feloldottuk.

A Közép-dunántúli Környezetvédelmi és Természetvédelmi Felügyelőség a veszprémi hulladéklerakóra vonatkozó 2010. évi állapotjelentés alapján kármentesítési eljárást indított a 18167/2011. ügyszámú határozatában, és kötelezte a „VKSZ” Zrt-t a szennyezés feltárására, mivel az ammónium, fajlagos vezetőképesség, klorid, nikkel, arzén, fluorén, cink komponensek tekintetében a monitoring eredmények meghaladták a „B” szennyezettségi határértéket.

2017. évben a monitoring költsége 1 735 854 Ft. A monitorozás költsége 2018. július 31-ig várhatóan közel 6,8 millió Ft lenne, azonban a rendelkezésre álló monitoring eredmények alapján egyre inkább az látható, hogy a hulladéklerakó környékén a karsztvízszint emelkedik. A környezetvédelmi hatóságnál folyamatban van a karsztvízszint emelkedés miatt részleges környezetvédelmi felülvizsgálat, melyet lezáró határozatban foglaltak alapján tudjuk majd a lehetséges költségeket megadni. Az karsztvízszint emelkedés következtében az fordulhat elő, hogy a felszín alatti víz szintje eléri a hulladéktestet és a szennyező anyagok nagyobb fokú mobilizációja következtében több kútban mérünk majd „B és D” határérték feletti értéket több komponens esetében. Emiatt újabb tényfeltárássra kötelezés érkezik a környezetvédelmi hatóságtól, elkészítésének várható költsége a hatósági díjakkal együtt kb. 5 millió Ft. A további kutak illetve komponensek esetleges monitorozására 2018. július 31-i határidőig plusz 9 millió Ft költséget kalkuláltunk. A kutak karbantartására, felújítására tervezünk elkülöníteni 3,726 millió Ft-ot. A határérték túllépés esetén a hatóság dönt a beavatkozás szükségességéről. A hatósági kötelezés tartalma, az esetleges műszaki megoldás azonban jelenleg ismeretlen.

Az esetleges beavatkozás költsége nehezen becsülhető, irodalmi adatok között 13-46 millió Ft közötti költségű technológiákat találtunk, amely a beruházási költséget és a szűrőanyag árát tartalmazza (a járulékos költségekről jelenleg nem rendelkezünk információval –pl.: hulladékkezelés). A beavatkozási terv szakértői és hatósági díját előzetesen 5 millió Ft-ra becsüljük.

A fentiek alapján elkülönítünk 75 546 868 Ft kármentesítési céltartalékot.

A kármentesítésre vonatkozó céltartalék képzési tervet évente felülvizsgáljuk, és szükség esetén módosítjuk.

A Társaság 2017. évben inert bányagödör rekultivációra 3 103 ezer Ft, fahulladék hasznosításra 919 ezer Ft-ot, míg hulladék gazdálkodási engedélyekre 1 944 ezer Ft-ot képzett.

A „VKSZ” Zrt. 16810/2014 számon nem veszélyes hulladék hasznosítására engedélyt kapott. A fentiek alapján 2017. év végén a Zrt. céltartalék becslést végezett a jövőbeni költségekről. A jelenlegi piaci árak alapján a várható költség mindösszesen: 540 ezer Ft. A fenti költség fedezetére a Társaság 11 ezer Ft/hó céltartalékot képez.

A „VKSZ” Zrt. előzetes céltartalék képzési tervét évente felülvizsgálja, és módosítja, melyről a környezetvédelmi hatóságot írásban tájékoztatja.

A „VKSZ” Zrt. célja a korábbi bányaművelés nyomán a Veszprém, 0103/3 hrsz. területen kialakult bányagödör tájba illesztése, tájrendezése a gödör inert építési-bontási hulladékkal való feltöltésével. A feltöltendő bányagödör becsült térfogata: 250 000 m³. A tevékenység során megvalósul a biológiai rekultiváció, ahol a feltöltés elérte a végleges magasságot, ott 1,6 m vastagságban köves - földes-humuszos hulladék kerül elterítésre és majd erre kerül 0,4 m vastagságban tiszta humuszos talajréteg. Végző lépésként az erdősítést kívánja megvalósítani a Zrt.

A „VKSZ” Zrt. 4779/2014 számon (módosítva a 16048/2014 ügyszámú határozattal) nem veszélyes hulladék gyűjtésre, szállításra és előkezelésre engedélyt kapott. A fentiek alapján 2017. év végén a Zrt. céltartalék becslést végezett a jövőbeni költségekről. Várható költségek mindösszesen: 2.500 ezer Ft.

A fenti költségek fedezetére 41 667 Ft/hó (2 500 ezer Ft/5 év/ 12 hónap) összeget különít el céltartalék céljából.

5.2.3 Kötelezettségek

A cégnek hátrasorolt kötelezettsége nincs.

Hosszú lejáratú kötelezettségek	Adatok E Ft-ban	
	2016.december 31.	2017.december 31.
Vagyonkezelői jog	1 101 954	1 101 954
Parkoló automaták vételi opciójából származó kötelezettség	44 443	0
Összesen	1 146 397	1 101 954

A lenti táblázat a Társaság rövid lejáratú kötelezettségeit mutatja:

Rövid lejáratú kötelezettségek	Adatok E Ft-ban	
	2016.december 31.	2017.december 31.
Vevőktől kapott előlegek	65	0
Köt. áruszállításból és szolgáltatásokból (szállítók)	507 079	902 596
Rövid lej.köt. kapcsolt vállalkozással szemben	30 755	2 353
Rövid lej.köt. Jelentős tulajdoni vállalkozással szemben	511	481
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség összesen	200 109	266 225
Parkoló automaták vételi opciójából származó kötelezettség	0	44 443
Késedelmi kamat elszámolás	254	124
Vevőkkel szembeni túlfizetés	4 142	2 772
Parkoló automaták vételi opciójából származó kötelezettség	10 884	0
Szja	17 104	19 108
EHO	6 639	6 436
Nyugdíjbiztosítási járulék	9 164	10 027
Egészségbiztosítási járulék	8 782	10 660
Egyszerűsített foglalkoztatás járuléka	38	15
Szociális hozzájárulás	21 514	19 298
Környezetterhelési díj	38	31
Rehabilitációs hozzájárulás	3 028	3 747
Szakképzési hozzájárulás	477	0
Cégautó adó	710	644
Külön fel nem sorolt befizetések teljesítése	609	0
Építményadó	0	11 794
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	63 664	68 160
Egyéb különféle kötelezettség	1 366	3 819
Letéti elszámolás	10 204	9 964
Óvadék elszámolás	15 296	21 950
Parkolás elszámolás	17 423	16 541
Önkormányzattal szembeni elszámolások	8 773	16 692
Összesen	738 519	1 171 655

Az Unicredit Bank Zrt.-nél 400 000 ezer Ft összegű folyószámla hitelkeret szerződésünkkel kapcsolatban 2017.12.31. napján a Társaság a hitelkeretből nem használt fel összeget.

A kapcsolt vállalkozásokkal és jelentős tulajdonosi részesedésű vállalkozásokkal szembeni kötelezettség értéke **2.834 ezer Ft**, melyből kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettség **2.353 ezer Ft**

Kapcsolt váll.-kal szembeni kötelezettség	Adatok E Ft-ban	
	2016. december 31.	2017. december 31.
ÉBH Kft.		
Szállítói tartozás	511	481
Összesen:	511	481
Kolostorok és Kertek Kft.		
Szállítói tartozás	1 638	470
Összesen:	1 638	470
Pro Veszprém Kft		
Szállítói tartozás	9 326	0
Összesen:	9 326	0
"VHK" Nonprofit Kft.		
Szállítói tartozás+kettős foglalkoztatás	19 791	1 883
Összesen:	19 791	1 883
Összesen	31 266	2 834

5.2.4 *Passzív időbeli elhatárolások*

Bevételek passzív időbeli elhatárolása	Adatok E Ft-ban	
	2016. december 31.	2017. december 31.
Parkoló bérlet értékesítése	0	657
Hődíj	36 756	52 168
Pavilon	2 591	1 357
Önkormányzati elszámolás elhatárolás	291	241
Összesen	39 638	54 423



VESZPRÉM „VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZRT.

Költségek, ráfordítások passzív id. elh.	Adatok E Ft-ban	
	2016. december 31.	2017. december 31.
Vízdíj	203	446
Gázdíj	142 066	0
Áramdíj	7 346	671
Telefondíj, Internet	92	0
Hírdetés	399	0
Költség továbbszámlázás	0	115
Más által végzett szolgáltatás	119	0
Saját gk. használat, útiköltség elszámolás	90	0
Libra támogatás	519	666
Bérleti díj	0	283
Hulladék, hulladékkezelés	497	243
Szakértői szolgáltatás, jogi szolgáltatás	8 716	90
Bankköltség	1 041	0
Prémium+Járulék	69 801	57 265
Informatikai szolgáltatás	2 640	0
Közfeladathoz kapcsolódó nem alvállalkozói díj	633	0
Gépjármű GPS kontroll szolgáltatás	43	60
Hamvasztás	372	0
Karácsonyi vásár	1 820	40
Mobilparkolás	2 917	0
Alvállalkozói teljesítés	0	417
Egyéb fel nem sorolt anyagktg.	0	202
Egyéb költség, ráfordítás	1 178	17 360
Összesen	240 492	77 858

Halasztott bevételek	Adatok E Ft-ban	
	2016. december 31.	2017. december 31.
Vásárcsarnok bérleti jog	52 921	38 977
TEFA	543	510
Collect Pannónia	3 982	3 719
Széchenyi támogatás	3 949	3 738
Fűtés korszerűsítés	4 332	4 184
KIOP (Kistó u., Cserhát u.)	5 386	1 320
KIOP (Bagolyvár, Cserhát)	5 241	5 061
KEOP fűtőmű	585 076	537 890
Szemléletformáló támogatás	600	0
KEOP Retro	100 282	96 992
Összesen	762 312	692 391

6. Mérlegen kívüli tételek

A társaság rendkívüli káresemények bekövetkezésére vagyonát **4 420 965 817 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 2017. december 31.-én fennálló 14 416 034,46 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 kazánházat (leltárszám: 3003) és az Ördögárok u. 1 kazánházat. (leltárszám: 3000)

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

A VKSZ Zrt. **400 000 ezer Ft** összegű folyószámla hitelkeret szerződést kötött UniCredit Bank Zrt-vel. 2017. december 31-én a hitelkeretből felhasznált összeg **0 Ft**. A hitel biztosítékaként 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	
	2016.december 31.	2017.december 31.
Lakóházak üzemeltetésének árbevétele	2 908	146
Távhőellátás árbevétele	1 185 390	1 212 990
Köztisztaság árbevétele (úttisztítás)	31 646	0
Síkosságmentesítés	39 370	0
Kéményseprés árbevétele	51 994	0
Köbméteres hull.száll.árbevétele	11 725	13 756
Szelektív hull.árbevétele	29 645	27 409
Személtelhelyezés árbevétele	5 151	4 928
Követelés kezelési díj áttérhelésének árbevétele	2 047	8
Megrendelésre végzett munka árbevétele	105 009	221 131
Zászlózás	12 326	11 422
Gépkölcsonzés, szállítás, fuvar	26 096	20 245
Közbeszerzési dokumentáció	190	219
Gépjármű javítás	3 273	7 368
Irodai ügyviteli szolgáltatás árbevétele	257 124	188 179
Telephelyi fűtés árbevétele	7 111	9 162
Konténer bérbeadás árbevétele	31 642	32 146
Bérbeadott terület, üzlet egyéb ingatlan	54 543	63 718
Vásárcsarnok bérleti bevétel	103 782	102 972
Székhely, telephely bérbeadás árbevétele	155 831	163 618
Szolgáltatási díjbevétel (intézményi)	89 332	8 661
Temetőgondnokság árbevétele	76 643	88 866
Urnakriptá értékesítés	1 289	999
Parkolás, bérlet	190 663	192 854
Parkgondozás bevétele	77 132	10 546
Új anyag eladás	57 228	59 721
Bontott, használt anyag eladásából származó árbevétel	861	5 039
Ingatlan értékesítés (áru)	33 654	103 067
Könyv értékesítés	421	88
Közvetített szolgáltatás	727 006	782 853
Biogáz értékesítés utáni díj	10 822	6 115
Összesen	3 381 855	3 338 226

A Társaságnak 2017. évben export tevékenységből származó árbevétele nem volt.

A 3 338 226 ezer Ft nettó árbevételből **312 273 ezer Ft** a kapcsolt vállalkozásoktól származik:

Kapcsolt váll-tól származó árbevétel	Adatok E Ft-ban	
	2016. december 31.	2017. december 31.
ÉBH Kft.	2 159	1 919
"VHK" Nonprofit Kft.	424 976	297 755
Öko-Aranyosvölgy Kft.	140	279
Kolostorok és Kertek Kft.	372	399
Ingaveszp Ingatlanfejlesztő Kft.	0	11 237
Pro Veszprém Kft.	643	684
Összesen	428 290	312 273

Az alábbi táblázat az egyéb bevételek alakulását mutatja:

Egyéb bevétel	Adatok E Ft-ban	
	2016.december 31.	2017.december 31.
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	16 994	18 450
Értékesített, átruházott (engedményezett) követelések elismert összege	44 303	0
Káreseménnyel kapcsolatos bevétel	1 749	1 187
Kapott bírságok késedelmi kamatok	6 261	4 653
Behajthatatlannak minősített és leírt követelésekre kapott összegek	33	191
MAVÍR támogatás	556 627	303 838
Közfoglalkoztatottakra kapott bértámogatás	18 400	6 158
Egyéb bértámogatás	300	912
Apákat megillető kedvezmény	375	352
Kerekítési különbözet	14	5
Megtérített beszédési díj bevétele	6 635	6 367
Pótdíj parkolás	1 028	81
Önkormányzattól kapott támogatás - temető	21 000	63 510
Önkormányzattól kapott támogatás - Köztisztaság	173 200	297 077
Önkormányzattól kapott támogatás - Parkfenntartás	163 500	299 731
Önkormányzattól kapott támogatás - Egyéb városüzemeltetés	35 000	42 709
Önkormányzattól kapott támogatás - Intézményüzemeltetés	205 740	216 372
Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás	43 816	55 199
Várható költségekre képzett céltart. felhasználása	1 674	4 431
Egyéb címen képzett céltartalék felhasználása	12 355	24 820
Térítés nélkül átvett, fellelt eszközök/készletek piaci értéke	1 079	244
Követelések visszaírt értékvesztése	43 956	29 285
Elülönített alapoktól kapott támogatás	0	3 586
Elévült kötelezettség összege	0	257
CO 2 értékesítés árbevétele	22 617	6 394
Szokásos mértékű egyéb bevétel	2 081	3 451
Összesen	1 378 738	1 389 260

Az egyéb bevételek közül kapcsolt féltől származót az alábbi táblázat mutatja:

Kapcsolt vállalkozástól származó egyéb bevétel	Adatok E Ft-ban	
	2016. december 31.	2017. december 31.
Kolostorok és Kertek Kft	0	6
VHK Nonprofit Kft	44 409	5 075
Összesen	44 409	5 081

7.2. Anyagjellegű ráfordítások

2017. évi eredmény kimutatás szerinti érték **2 848 899 ezer Ft**, aminek a megoszlása a következő:

Anyagköltség	Adatok E Ft-ban	
	2016.december 31.	2017.december 31.
Anyagfelhasználás	31 873	12 722
Üzemanyagfelhasználás	33 162	32 685
Munkaruha, védőfelszerelés	12 841	15 296
Tisztítószer	4 560	4 306
Áramfelhasználás	67 949	69 413
Vízfelhasználás	8 346	7 649
Gázfelhasználás	612 190	413 843
Kogenerációs gázmotor hődíja	424 203	472 709
Karbantartási anyagfelhasználás	30 006	16 864
Gépjárművek, gépalkatrészek, kenőanyagok	33 427	44 467
Szerszámok	3 954	1 756
Egyéb anyag	43 472	51 575
Nyomtatvány, irodaszer	6 336	5 994
Számítástechnikai anyagok, tonerek	1 265	932
Szakkönyv, szaklap	90	91
Energiaadó	12 209	1 931
Beszállított hulladék	3 475	2 992
Intézményi anyagfelhasználás	0	18 019
Hulladékgyűjtő edényzet, zsákok	4 703	4 092
Összesen	1 334 061	1 177 336

A lenti táblázat a Társaság igénybevett szolgáltatások alakulását mutatja 2016. és 2017. években:

Igénybevett szolgáltatások értéke	Adatok E Ft-ban	
	2016.december 31.	2017.december 31.
Szállítás, rakodás, raktározás	1 662	0
Gépjárművel kapcs ktg	46 996	56 245
Értékszállítás	1 398	1 228
Bérleti díjak	95 996	104 555
Épületen végzett karbantartás	4 473	6 372
Irodai felszerelések karbantartása	140	218
Gépeken végzett karbantartás	17 620	21 241
Számítógép rendszergazda	21 068	39 830
Hirdetés, reklám	15 291	16 987
Oktatás, továbbképzés	6 156	2 609
Belföldi utazás, kiküldetés	3 700	1 746
Postaszolgáltatás	24 909	16 480
Folyóiratok, szaklapok előfizetési díjai	553	538
Fénymásolás	14 911	9 629
Mosoda és vegytisztítás költsége	79	45
Mobiltelefon költsége	5 822	4 056
Vezetékes telefon költsége	2 372	2 496
Internet	1 743	3 818
Bérelt vonal	7 496	4 459
TV előfizetés	34	34
Foglalkozás, egészségügyi szolgáltatás	3 491	3 377
Munkaerő kölcsönzés	2 275	4 579
Kezelési költségek (cafeteria elemek utáni)	1 666	961
Fűtési díj	185	124
Szemétszállítás	31 605	15 982
Köztisztasági költségek	16 937	728
Kéményseprési, tűz-munkavédelemi díjak	8 157	8 278
Ki nem emelt, egyéb igénybevett szolgáltatások	8 074	13 444
Gépjármű mosás	53	0
Takarítás, duguláselhárítás	0	17 436
Szennyvízszállítás	19 931	14 544
Közös költség	14 010	11 689
Vagyonvédelem	36 590	36 929
Hulladékkezelés költsége	0	9 940
Egyéb tevékenységhez kapcs. ktg.	0	995
Alvállalkozói teljesítések	70 912	105 094
Jutalék	7 275	7 953
Jogi személy részére fizetett szakértői díj	78 302	121 508
Jogi személy részére fizetett tagsági díj	1 432	1 572
Intézményi feladathoz kapcsolódó igénybevett szolgáltatások	17 021	18 928
Összesen	590 333	686 647

Egyéb szolgáltatás	Adatok E Ft-ban	
	2016.december 31.	2017.december 31.
Perköltségek	205	180
Végrehajtási illetékek	5 172	3 473
Egyéb hatósági díjak	14 691	3 537
Gépjármű vizsgáztatási díjak	1 766	1 351
Biztosítási díjak	13 299	10 637
Pénzüntézzettel kapcs. ktg.	45 603	25 934
Összesen	80 736	45 112

Eladott áruk beszerzési értéke	Adatok E Ft-ban	
	2016.december 31.	2017.december 31.
Eladott új anyagok beszerzési értéke	49 999	51 384
Eladott áruk nyilvántartási értéke	36 060	106 448
Összesen	86 059	157 832

A közvetített szolgáltatások értéke 2017-ben **781 972 ezer Ft.**

Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	Adatok E Ft-ban	
	2016.december 31.	2017.december 31.
Egyéb ki nem emelt szolgáltatás	6 419	12 144
Gázmotor, rendszerhasználati díj	654 123	724 682
Ingatlan üzemeltetés	65 918	45 146
Összesen	726 461	781 972

7.3. Személyi jellegű ráfordítások

A Társaságnál foglalkoztatott munkavállalók 2017. évi átlagos állományi létszáma **422 fő**. Ebből fizikai foglalkoztatású 298 fő, szellemi foglalkoztatású 144 fő.

Személyi jellegű ráfordítások	Adatok E Ft-ban	
	2016. december 31.	2017. december 31.
Béreköltség	1 079 319	1 108 676
<i>Fizikai foglalkozásúak</i>	<i>787 353</i>	<i>808 769</i>
<i>Szellemi foglalkozásúak</i>	<i>291 966</i>	<i>299 907</i>
Személyi jellegű egyéb kifizetések	149 521	156 851
<i>Fizikai foglalkozásúak</i>	<i>109 074</i>	<i>114 421</i>
<i>Szellemi foglalkozásúak</i>	<i>40 447</i>	<i>42 430</i>
Bérjárulékok	298 776	268 150
Összesen	1 527 616	1 533 677

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

A személyi jellegű egyéb kifizetések a következők szerint alakultak 2017-ben:

Személyi jellegű egyéb kifizetések	Adatok E Ft-ban	
	2016. december 31.	2017. december 31.
Betegszabadság, táppénz	11 417	12 814
Munkabajárással kapcsolatos költségtérítés	12 793	6 682
Végkielégítés	264	0
Kiküldetés napi díja	112	0
Gépjármű használatért fizetett költségtérítés	2 422	9 220
Törzsgárda juttatás	0	3 112
Egészségpénztár, önkéntes pénztár	12 661	2 658
Étkezési térítés	48 598	64
Egyes meghatározott juttatás	14 935	1 892
Csekély értékű ajándék	16 958	50 689
SZÉP kártya	12 942	9 448
Erzsébet utalvány	0	204
Beiskolázási támogatás	781	0
Lakáscélú hiteltörlesztés (Cafetéria)	0	1 285
Pénz kifizetés Cafetériában	0	30 276
Helyi utazási bérlet	1 423	0
Temetési segély	800	850
Cafeteriára vonatkozó adófizetési kötelezettség	12 795	16 582
Lakásépítési kölcsön kezelési díja	29	16
Iskolarendszerű oktatás költsége	250	422
Ingyenes vagy kedvezményes termék, szolg.	0	10 607
Egyéb	339	30
Összesen	149 521	156 851

A bérjárulékok részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

Bérjárulékok	Adatok E Ft-ban	
	2016. december 31.	2017. december 31.
Szociális hozzájárulás	250 623	216 832
Egyéb bérjárulék	257	144
EHO-%-os	23 367	23 340
Szakképzési hozzájárulás	15 293	16 729
Rehabilitációs hozzájárulás	9 236	11 105
Összesen	298 776	268 150

A társaság üzletvezetésének és Felügyelő Bizottság tagjainak 2017. évben folyósított juttatások

Megnevezés	Létszám	Adatok E Ft-ban	
		Tiszteletdíj	Összesen
Igazgatóság	5	7 320	7 320
Felügyelő bizottság	6	7 009	7 009

Az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjainak kölcsön kifizetésére nem került sor 2017.évben sem.

7.4. *Értékcsökkenés*

A társaság 2017. évben **241 673 e Ft** értékcsökkenést számolt el az alábbiak szerint.

Terv szerint:

- ❖ 100 ezer Ft értékhatár feletti tárgyi eszközök 238 013e Ft
- ❖ 100 ezer Ft értékhatár alatti tárgyi eszközök 3 660 e Ft

7.5. Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások	Adatok E Ft-ban	
	2016.december 31.	2017.december 31.
Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	12 768	13 901
Engedményezett követelések könyv szerinti értéke	44 303	0
Telek apport	9 280	204
Költség (fárfordítás) ellentételezésére adott tám.	0	24 820
Co2 értékesítés miatti ráfordítás	25 569	14 624
Káreseménnyel kapcsolatos összegek	465	195
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	817	409
Adóbírság, adókhoz kapcsolódó késedelmi pótlék	1	64
Kerekítési különbözet	17	6
Céltartalék képzés	1 160	1 262
Készletek elszámolt értékvesztése	0	3 897
Követelések elszámolt értékvesztése	116 930	22 147
Tárgyi eszközök elszámolt terven felüli écs.	3 257	3 213
Gépjárműadó	4 487	4 218
Iparüzési adó	23 586	23 693
Építményadó	27 843	27 813
Telekadó	1 597	1 422
Környezetterhelési díj	103	41
Innovációs járulék	3 524	3 554
Cégautóadó	3 088	2 626
Közművezetékadó	1 262	1 262
Behajthatatlan követelés leírása	558	222
Térítés nélkül nyújtott szolgáltatás	6	0
Tárgyi eszköz le nem voható áfa arányosítás miatt	78	11 640
Hiányzó, megsemmisült állományból kivez. immat. jav., táj	0	40
Szokásos mértékű egyéb ráfordítás	336	3 613
Alapítványi támogatások	616	450
Elévült követelés leírása	4 393	3 452
Adóalapot növelő tételek	40 792	19 857
Összesen	326 836	188 645

7.6. Pénzügyi műveletek eredménye

	Adatok E Ft-ban	
	2016.december 31.	2017.december 31.
Pénzügyi műveletek bevételei		
Forgóeszközök között kimutatott kölcsön, váltókövetelés, pénzeszköz után kapott kamat	97	1
Tagi hitel kamata	6 319	11 214
Deviza és valutakészlet átváltásának árfolyamnyeresége	1	3
Összesen	6 417	11 218
Pénzügyi műveletek ráfordításai		
Kölcsönök, hitelek fizetendő kamata	2 769	2 019
Tulajdonosi részesedést jelentő befektetés értékvesztése	-2 850	51 300
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	15
Deviza és valutakészlet átváltásának árf. Vesztesége	217	3
Összesen	136	53 337

Kapcsolt vállalkozástól 2017. évben keletkezett pénzügyi műveletek bevétele:

	Adatok E Ft-ban	
	2016. december 31.	2017. december 31.
Kapcsolt vállalkozástól származó pénzügyi műveletek bevétele		
Öko-Aranyosvölgy Kft. tagi hitel kamat	6 112	7 644
VHK Nonprofit Kft tagi hitel kamat	196	3 570
Pro Veszprém Kft tagi hitel kamat	11	0
Összesen	6 319	11 214

A könyvvizsgálatért fizetett díj 7.427 ezer Ft, mely tartalmazza a 2016.évi konszolidált beszámoló könyvvizsgálatának díjazását. A

Társaság likviditási helyzetét nehezíti leányvállalatunk a „VHK” Nonprofit Kft. folyamatos finanszírozási igénye, valamint a nyújtott ügyviteli szolgáltatásból és telephely bérletből adódó kintlévőségek állandósulása.

8. A társasági adó megállapításához kapcsolódó tételek

Társasági adó levezetése

Adatok Ft-ban
2017. december 31.

Adózás előtti eredmény		-116 638 768
Csökkentő jogcímek		268 878 487
Korábbi évek elhatárolt veszteségéből felhasználás	[7.§ (1) a); 17.§; 29.§ (2); 29/C.§ (8); 29/F.§ (2)]	-
Várható kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék felhasználása miatt adóévben bevételként elszámolt összeg	[7.§ (1) b)]	29 251 263
Társasági adó törvény szerinti adóévre elszámolható értékcsökkenés	[7.§ (1) d); 1. és 2.számú melléklet]	208 009 024
Behajthatatlan követelés, átruházáskor, kiegy-kor a könyv szerített felett befolyt összeg,	[7.§ (1) n)]	29 476 200
Szakképző iskola tanuló utáni kedvezmény	[7.§ (1) i)]	2 142 000
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		345 482 449
Várható kötelezettségekre, a jövőbeni költségekre képzett adóévben ráfordításként elszámolt céltartalék	[8.§ (1) a)]	1 261 904
Számviteli törvény szerinti terv szerinti értékcsökkenés	[8.§ (1) b)]	258 787 732
Adóévben követelésre elszámolt értékvesztés	[8.§ (1) gy)]	22 147 240
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)]	204 192
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés	[8.§ (1) h)]	3 674 367
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) gy)	[7.§ (1) qy)]	-
Kivezetett részesedés: bekerülési /könyv szerinti ért. csökkenéseként elsz.összeg 7§(1) gy)	[7.§ (1) qy)]	-
Saját tőke jegyzett tőke arány vagy veszteség fedezetére tőkeemelés révén szerzett részesedésre elszámolt értékvesztés	[8.§ (1); 3.számú melléklet 11.pont]	39 100 000
Nem a vállalkozási, bevételsterző tevékenységgel kapcsolatos költségek,		20 307 014
Adóalap összege	-	40 034 806
Adóalapból 9 %-kal adózó rész (500 mFt-ig)	-	40 034 806
Számított és fizetendő társasági adó		0
2017. évet terhelő társasági adó		0
ADÓZOTT EREDMÉNY		-116 638 768

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 2017. év során az alábbiak szerint alakult:

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	3 639	316	-	3 955	6 591
1234	Megfigyelő kút 8. sz.	1 256	-	-	1 256	499	63	-	562	694
1234	Megfigyelő kút 9. sz.	1 326	-	-	1 326	525	66	-	591	735
1234	Megfigyelő kút 4 db	583	-	-	583	84	35	-	119	464
1251	Hulladékudvar	3 091	-	-	3 091	163	93	-	256	2 835
1256	Figyelő kút	246	-	-	246	246	-	-	246	-
1256	Személtételek figyelőkútak (4 db)	6 000	-	-	6 000	6 000	-	-	6 000	-
ÖSSZESEN:		23 048	-	-	23 048	11 156	573	-	11 729	11 319
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	11 606	573	-	12 179	11 319

A hulladékok 2017. évi készlet állományának változása:

Azonosító kód	Megnevezés	2017 nyitó (kg)	2017 záró (kg)
130502*	Olaj-víz szeparátorokból származó iszapok	6120	1640

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	
		2016. december 31.	2017. december 31.
1.	Adózás előtti eredmény	(+/-) -146 578	-116 639
2.	Elszámolt amortizáció	(+) 247 850	241 673
3.	Elszámolt értékvesztés, és visszairás	(+/-) 76 231	-27
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	(+/-) -10 174	-27 989
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	(+/-) -4 225	-4549
6.	Szállítói kötelezettség változása	(+/-) -252 874	395 517
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	(+/-) -320 431	37 619
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	(+/-) -56 149	-217 770
9.	Vevőkövetelés változása	(+/-) 67 559	-163 350
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	(+/-) 309 204	10 215
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	(+/-) 95 191	-20 146
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	(-) 0	0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	(-) 0	0
I. SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBOL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLT.		5 604	134 554
14.	Befektetett eszközök beszerzése	(-) -263 295	-133 739
15.	Befektetett eszközök eladása	(+) 16 994	18 450
16.	Kapott osztalék, részesedés	(+) 0	0
II. BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBOL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-		-246 302	-115 289
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	(+) 415	82
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	(-) -76 560	0
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	(+/-) 44 443	-44 443
III. PÉNZÜGYI MUVELETEKBOL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-		-31 702	-44 361
IV. PÉNZESZKÖZOK VALTOZASA (+/-I+/-II+/-III sorok)		-272 400	-25 096
NYITÓ PÉNZESZKÖZ ÁLLOMÁNY		425 830	153 430
ZÁRÓ PÉNZESZKÖZ ÁLLOMÁNY		153 430	128 334

Kutatás fejlesztési tevékenységet nem folytatott a Társaság.

A beszámoló a számvitel törvény előírásaival összhangban került összeállításra.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételekkel, ráfordításokkal és költségekkel nem rendelkezik a Társaság. Előző években keletkezett jelentős hibával nem rendelkezik a Társaság, nem befolyásolja 2017.évi beszámolóját.

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.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

	A tétel megnevezése	Hőtemelés	Hőszolgáltatás	Egyéb tev.	adatok E Ft-ban "VKSZ" Zrt
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 825 909	178 943	1 333 374	3 338 226
2	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 825 909	178 943	1 333 374	3 338 226
3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±	0	0	0	0
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	5 327	5 561	10 888
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	5 327	5 561	10 888
III.	Egyéb bevételek	338 362	86 703	964 195	1 389 260
	ebből: visszaírt értékvesztés	2 098	17 256	9 931	29 285
5	Anyagköltség	897 660	35 055	244 622	1 177 336
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	130 590	42 961	513 097	686 647
7	Egyéb szolgáltatások értéke	10 278	15 194	19 639	45 112
8	Eladott áruk beszerzési értéke	17 296	2 791	137 746	157 832
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	737 636	1 611	42 725	781 972
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 793 459	97 611	957 828	2 848 899
10	Béreköltség	152 187	74 449	882 040	1 108 676
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	17 563	9 807	129 481	156 851
12	Bérfizetések	36 778	17 853	213 519	268 150
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	206 528	102 109	1 225 040	1 533 677
VI.	Értéksökkenési leírás	90 856	29 352	121 465	241 673
VII.	Egyéb ráfordítások	65 464	20 435	102 746	188 645
	VII.sorból: értékvesztés	6 968	789	18 287	26 044
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±II+III-IV-V-VI-VII)	7 963	21 467	-103 950	-74 520
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, árfolyamnyeresége	0	0	0	0
	15.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	4 857	550	5 808	11 215
	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	4 857	550	5 807	11 214
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	3	3
	17.sorból: értékelési különbözet	0	0		
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	4 857	550	5 811	11 218
18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	5	1	-6	0
	18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
19	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	0	0	0	0
	19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
20	Fizetett kamatok és kamatjellegű ráfordítások	898	102	1 019	2 019
	20.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0		
21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	19 937	2 258	29 121	51 315
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	3	3
	22.sorból: értékelési különbözet	0	0		
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	20 840	2 360	30 137	53 337
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-15 983	-1 810	-24 326	-42 119
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	-8 020	19 657	-128 276	-116 639
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	-8 020	19 657	-128 276	-116 639

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

	A tétel megnevezése	Hőtemelés	Hőszolgáltatás	Egyéb tev.	adatok Ft-ban TÁVHŐ
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 825 908 980	178 942 668	11 176 923	2 016 028 571
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0
I.	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 825 908 980	178 942 668	11 176 923	2 016 028 571
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	5 327 137	0	5 327 137
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	5 327 137	0	5 327 137
III.	Egyéb bevételek	338 361 744	86 703 463	258 384	425 323 591
	Ebből: visszaírt értékesítés	2 098 013	17 256 195	6 169	19 360 378
05.	Anyagköltség	897 659 717	35 054 695	1 113 298	933 827 711
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	130 589 631	42 960 507	464 474	174 014 612
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	10 278 443	15 194 126	82 079	25 554 647
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	17 295 775	2 790 682	269 775	20 356 232
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	737 635 904	1 611 096	97 178	739 344 177
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 793 459 469	97 611 105	2 026 804	1 893 097 379
10.	Bérek	152 186 746	74 449 139	3 475 256	230 111 141
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	17 563 384	9 806 540	523 826	27 893 751
12.	Bérfizetések	36 777 881	17 853 377	883 686	55 514 944
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	206 528 012	102 109 055	4 882 769	313 519 836
VI.	Értéksökkenési leírás	90 855 565	29 351 941	371 860	120 579 366
VII.	Egyéb ráfordítások	65 464 403	20 434 600	568 330	86 467 334
	Ebből: értékesítés	6 967 585	789 007	392 409	8 149 001
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	7 963 275	21 466 566	3 585 544	33 015 385
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	4 856 944	549 999	17 681	5 424 623
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	4 856 608	549 961	17 680	5 424 249
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)	4 856 944	549 999	17 681	5 424 623
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	5 100	578	19	5 696
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	898 283	101 721	3 270	1 003 275
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek	19 936 676	2 257 623	72 577	22 266 876
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)	20 840 059	2 359 922	75 866	23 275 847
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-15 983 116	-1 809 923	-58 184	-17 851 223
C.	Adózás előtti eredmény (+A+B)	-8 019 841	19 656 643	3 527 360	15 164 162
X.	Adófizetési kötelezettség				
D.	Adózott eredmény (+C-X)	-8 019 841	19 656 643	3 527 360	15 164 162

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (össz költség eljárással)

	A tétel megnevezése	Haszsková u. 11/A.	Cserhát ltp. 1.	Ördögárok u. 1.	Stadion u. 23.	adatok eFt-ban HÖTERMELES
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 740 570	53 521	21 622	10 196	1 825 909
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0
I.	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 740 570	53 521	21 622	10 196	1 825 909
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	303 402	20 777	9 012	5 170	338 362
	Ebből: visszatérítendő értékesítés	1 963	85	34	16	2 098
05.	Anyagköltség	780 820	76 302	27 972	12 566	897 660
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	115 112	8 557	4 635	2 286	130 590
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	9 495	491	198	94	10 278
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	15 922	861	348	164	17 296
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	736 703	586	236	111	737 636
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 658 052	86 797	33 390	15 221	1 793 459
10.	Bérlő költség	142 986	5 602	2 257	1 342	152 187
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	16 532	624	253	154	17 563
12.	Bérjárulékok	34 560	1 351	545	322	36 778
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	194 078	7 577	3 055	1 817	206 528
VI.	Értéksökkenési leírás	71 430	10 627	5 945	2 853	90 856
VII.	Egyéb ráfordítások	61 282	2 552	1 022	609	65 464
	Ebből: értékesítés	6 414	348	140	66	6 968
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	59 130	-33 254	-12 777	-5 135	7 963
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	4 471	242	98	46	4 857
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	4 470	242	98	46	4 857
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)	4 471	242	98	46	4 857
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	5	0	0	0	5
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	827	45	18	9	898
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek	18 351	994	401	190	19 937
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)	19 183	1 039	420	198	20 840
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-14 712	-797	-322	-152	-15 983
C.	Adózás előtti eredmény (+A+B)	44 418	-34 052	-13 099	-5 287	-8 020
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0
D.	Adózott eredmény (+C-X)	44 418	-34 052	-13 099	-5 287	-8 020

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Hőtelmérséklet	Hőszolgáltatás	Egyéb tevékenységek	"VKSZ" összesen
a	b	c	d	e	f
01.	A. Befektetett eszközök (02. + 10. + 18. sor)	896 112	574 322	2 902 014	4 372 448
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03. - 09. sorok)	2 121	2 260	13 276	17 657
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0
05.	Vagyoni értékű jogok	2 121	2 260	13 276	17 657
06.	Szellemi termékek	0	0	0	0
07.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0
08.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0
09.	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17. sorok)	893 986	572 058	2 808 429	4 274 473
11.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	313 007	548 736	2 408 489	3 270 231
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	552 937	17 542	186 907	757 385
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 282	5 690	43 168	52 140
14.	Tenyészállatok	0	0	0	0
15.	Beruházások, felújítások	24 761	91	161 564	186 416
16.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	8 301	8 301
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19. - 28. sorok)	5	3	80 309	80 318
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	69 500	69 500
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
21.	Tartós jelentős tulajdonosi részesedés	0	0	10 780	10 780
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0
23.	Egyéb tartós részesedés	0	0	13	13
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	5	3	16	25
26.	Tartós hitelviszony megtestesítő értékpapír	0	0	0	0
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0
29.	B. Forgóeszközök (30. + 37. + 46. + 53. sor)	242 744	67 647	978 642	1 289 033
30.	I. KÉSZLETEK (31. - 36. sorok)	6 535	1 091	280 115	287 741
31.	Anyagok	6 535	1 091	22 342	29 968
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0
33.	Növények-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0
34.	Késztermékek	0	0	0	0
35.	Áruk	0	0	257 773	257 773
36.	Készletekre adott előlegek	0	0	0	0
37.	II. KÖVETELÉSEK (38. - 45. sorok)	208 159	50 681	614 118	872 958
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	168 229	28 081	381 263	577 573
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	112 313	112 313
40.	Követelések jelentős tulajdonosi részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	377	377
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
42.	Váltókövetelések	0	0	0	0
43.	Egyéb követelések	39 930	22 600	120 165	182 695
44.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47. - 52. sorok)	0	0	0	0
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
48.	Jelentős tulajdonosi részesedés	0	0	0	0
49.	Egyéb részesedés	0	0	0	0
50.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0
52.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54. - 55. sorok)	28 049	15 875	84 410	128 334
54.	Pénztár, csekkek	498	282	1 498	2 278
55.	Bankbetétek	27 551	15 594	82 911	126 056
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57. - 59. sorok)	85 219	10 202	6 915	102 336
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	66 567	9 909	2 867	79 343
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	18 652	293	4 048	22 993
59.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01. + 29. + 56. sor)	1 224 075	652 171	3 887 571	5 763 817



VESZPRÉM „VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZRT.

Sor-szám	A tétel megnevezése	Hőtermelés	Hőszolgáltatás	Egyéb tevékenységek	"VKSZ" összesen
a	b	c	d	e	f
61.	D. Saját tőke (62.+63.+64.+65.+66.+67.+68.+69. sor)	403 300	399 059	1 781 664	2 584 023
62.	I. JEGYZETT TŐKE	591 669	315 234	1 879 097	2 786 000
63.	54. sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0	0
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0
65.	III. TŐKETARTALÉK	102 658	54 695	326 035	483 388
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-169 359	145 144	-550 927	-575 143
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	6 417	0	6 417
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0
69.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-8 020	19 657	-128 276	-116 639
	Szétválasztási különbözet	-113 648	-142 086	255 734	0
70.	E. Céltartalékok (71. - 73. sorok)	0	0	81 513	81 513
71.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	75 547	75 547
72.	Céltartalék a várható költségekre	0	0	5 966	5 966
73.	Egyéb céltartalék	0	0	0	0
74.	F. Kötelezettségek (75.+80.+90.sor)	248 225	132 251	1 893 133	2 273 609
75.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (76.-79. sorok)	0	0	0	0
76.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
77.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban vállalkozással szemben	0	0	0	0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
79.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0
80.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.-89. sorok)	0	0	1 101 954	1 101 954
81.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0
82.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0
83.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0
84.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0
85.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0
86.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
87.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban vállalkozással szemben	0	0	0	0
88.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
89.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	1 101 954	1 101 954
90.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (91. és 93.-100. sorok)	248 225	132 251	791 179	1 171 655
91.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0
92.	81. Sorból: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0
93.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0
94.	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	0
95.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	191 686	102 128	608 782	902 596
96.	Váltótartozások	0	0	0	0
97.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	2 353	2 353
98.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban vállalkozással szemben	0	0	481	481
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
100.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	56 539	30 123	179 563	266 225
101.	G. Passzív időbeli elhatárolások	572 550	120 861	131 262	824 672
102.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	33 615	17 585	3 223	54 423
103.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	-541	-2 220	80 618	77 858
104.	Halasztott bevételek	539 475	105 495	47 421	692 391
105.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+70.+74.+101. sor)	1 224 075	652 171	3 887 571	5 763 817

"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)	855 963	15 269	12 567	12 314	896 113
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03. - 09. sorok)	1 952	106	43	20	2 121
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
05.	Vagyoni értékű jogok	1 952	106	43	20	2 121
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)	854 005	15 163	12 524	12 293	893 986
11.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	290 354	9 042	2 483	11 127	313 007
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	535 860	5 963	9 978	1 137	552 937
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 030	158	64	30	3 282
14.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0
15.	Beruházások, felújítások	24 761	0	0	0	24 761
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)	5	0	0	0	5
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	0	0	0	0	0
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	0
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	5	0	0	0	5
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)	223 441	12 108	4 887	2 308	242 744
30.	I. KÉSZLETEK (31. - 36. sorok)	6 016	326	132	62	6 535
31.	Anyagok	6 016	326	132	62	6 535
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0	0
33.	Növédek-, 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)	191 607	10 383	4 191	1 979	208 159
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	154 852	8 391	3 387	1 599	168 229
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	36 755	1 992	804	380	39 930
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)	25 819	1 399	565	267	28 049
54.	Pénztár, csekkek	458	25	10	5	498
55.	Bankbetétek	25 360	1 374	555	262	27 551
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57. - 59. sorok)	78 442	4 251	1 716	810	85 219
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	61 273	3 320	1 340	633	66 567
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	17 169	930	376	177	18 652
59.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01. + 29. + 56. sor)	1 157 846	31 627	19 170	15 432	1 224 075

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)	381 480	10 420	6 316	5 084	403 300
62.	I. JEGYZETT TŐKE	559 657	15 287	9 266	7 459	591 669
63.	54. sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértékén	0	0	0	0	0
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0	0
65.	III. TŐKETARTALÉK	97 104	2 652	1 608	1 294	102 658
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-105 652	-37 714	-19 248	-6 746	-169 360
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0	0
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0	0
69.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-7 586	-207	-126	-101	-8 020
	Szétválasztási különbözet	-162 043	30 402	14 816	3 178	-113 648
70.	E. Céltartalékok (71. - 73. sorok)	0	0	0	0	0
71.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	0	0
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)	234 795	6 414	3 887	3 129	248 225
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 kötvénykiadásból	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)	234 795	6 414	3 887	3 129	248 225
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)	181 315	4 953	3 002	2 417	191 686
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	53 480	1 461	885	713	56 539
101.	G. Passzív időbeli elhatárolások	541 572	14 793	8 966	7 218	572 550
102.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	31 797	869	526	424	33 615
103.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	-511	-14	-8	-7	-541
104.	Halasztott bevételek	510 287	13 939	8 448	6 801	539 475
105.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+70.+74.+101. sor)	1 157 846	31 627	19 170	15 432	1 224 075

1. sz. melléklet

VKSZ Zrt.
Befektetett eszközök tükör
2017.01.01.-2017.12.31

		Bruttó érték				Értéksökkenés				Nettó érték				adatok E Ft-ban	
	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró egyenleg	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró egyenleg	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró egyenleg

Immateriális javak

Vagyon értékű jogok	142 255	7 523	7 153	0	142 625	116 926	14 148	6 106	0	124 968	25 329	-6 625	0	0	17 657
Szellemi termékek	4 507	0	138	0	4 369	4 507	0	138	0	4 369	0	0	0	0	0
Összesen	146 762	7 523	7 291	0	146 994	121 433	14 148	6 244	0	129 337	25 329	-6 625	0	0	17 657

Tárgyi eszközök

Ingatlanok és kapcs. vagyon értékű jogok	4 177 588	84 560	15 169	0	4 246 979	900 227	79 883	3 362	0	976 748	3 277 361	4 677	11 807	0	3 270 231
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 061 813	6 663	54 274	0	2 014 202	1 180 660	128 167	52 010	0	1 256 817	881 153	-121 504	2 264	0	757 385
Egyéb berendezések, felszerelések	297 562	20 235	9 695	0	308 102	245 770	19 567	9 375	0	255 962	51 792	668	320	0	52 140
Tenyészállatok	6			0	6	6			0	6	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	180 808	136 597	130 989	0	186 416	0			0	0	180 808	136 597	130 989	0	186 416
Beruházásra adott előleg	8 246	703	648	0	8 301	0			0	0	8 246	703	648	0	8 301
Összesen	6 726 023	248 758	210 775	0	6 764 006	2 326 663	227 617	64 747	0	2 489 533	4 399 360	21 141	146 028	0	4 274 473

Tulajdonosi részesedést jelentő befektetések	178 248	39 100	0	0	217 348	85 146	52 059	150	0	137 055	93 102	-12 959	-150	0	80 293
Tartósan adott kölcsönök	107	0	0	0	107	0	82	0	0	82	107	-82	0	0	25
Összesen	178 355	39 100	0	0	217 455	85 146	52 141	150	0	137 137	93 209	-13 041	-150	0	80 318

Befektetett eszközök összesen	7 051 140	295 381	218 066	0	7 128 455	2 533 242	293 906	71 141	0	2 756 007	4 517 898	1 475	145 878	0	4 372 448
--------------------------------------	------------------	----------------	----------------	----------	------------------	------------------	----------------	---------------	----------	------------------	------------------	--------------	----------------	----------	------------------

2. sz. melléklet

Likviditási mutató		2016. év	2017. év
Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	*100	156,77%	110,02%
Likviditási gyorsráta			
Likvid pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	*100	20,78%	10,95%
Likviditási mutató II.			
Köv.+Ért.pap.+Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	*100	107,29%	85,46%
Befektetett eszközök aránya			
Befektetett eszközök / Összes eszköz	*100	78,47%	75,86%
Tőkeerősség (saját tőke aránya)			
Saját tőke / Mérlegfőösszeg	*100	47,26%	44,83%

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. 2017. évben a Likviditási mutató 110,02%.

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 2017. évben a Likviditási gyorsráta mutató 10,95 % mutat.

A **likviditási mutató II** azt mutatja, hogy a rövid lejáratú kötelezettséget mennyiben fedezi a követelésállomány és a pénzeszköz állomány együttesen. Ezen mutató a 2017. évben 85,46 %.

A **Befektetett eszközök aránya** bemutatja, hogy a vállalkozás összes eszközéből 75,86 %-ot tesznek ki a tartósan befektetett eszközök.

A **Tőkeerősség** a saját tőke részesedését mutatja a mérlegfőösszeghez viszonyítva. A mutatót elemezve megállapítható, hogy a vállalkozás eszközeit 44,83 % arányban finanszírozza a saját tőke.

Mutatószámok		2016. december 31. 2017. december 31.	
Likviditási mutató =	$\frac{\text{Forgóeszköz}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettség}}$	156,77%	110,02%
Pénzeszköz arány:			
Likviditási gyorsráta =	$\frac{\text{Likvid eszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettség}}$	20,78%	10,95%
Gyorsráta :			
Likviditási mutató II. =	$\frac{\text{Követelések+Értékpapírok+Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettség}}$	107,29%	85,46%
Befektetett eszközök aránya =	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	78,47%	75,86%
Tőkeerősség =	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérlegfőösszeg}}$	47,26%	44,83%
	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Mérlegfőösszeg}}$	32,74%	39,45%
	$\frac{\text{Rövid lejáratú kötelezettség}}{\text{Mérlegfőösszeg}}$	12,83%	20,33%
	$\frac{\text{Hosszú lejáratú kötelezettség}}{\text{Mérlegfőösszeg}}$	19,91%	19,12%
	$\frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettség}}$	86,52%	74,51%
<u>Vevőállomány / Szállítóállomány</u>	$\frac{\text{Vevőállomány}}{\text{Szállítóállomány}}$	80,28%	63,99%