

**Adószám:** 13519869-2-19

**Cégbíróság:** Veszprémi Törvényszék Cégbírósága

**Cégjegyzék szám:** 19-10-500243

---

**"VKSZ" Veszprémi Közüzeti Szolgáltató Zrt**

---

8200 Veszprém, Házgyári út 1.

**Kiegészítő melléklet**

**2021.**

**Fordulónap:** 2021. december 31.

**Beszámolási időszak:** 2021. január 01 - 2021. december 31.

Veszprém, 2022. május 3.



---

Dr. Temesvári Balázs

Vezérigazgató

**„VKSZ”**  
Veszprémi Közüzeti Szolgáltató Zrt.  
8201 Veszprém, Házgyári út.1. Pf.: 1155  
P.h.  
101.

## 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, Baláca 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 élő növény termesztése
- 1629'08 Egyéb fa-, parafatermék, fonott áru gyártása
- 3314'08 Ipari villamos gép, berendezés javítása
- 4751'08 Textil-kiskereskedelem
- 0210'08 Erdészeti, egyéb erdőgazdálkodási tevékenység
- 3312'08 Ipari gép, berendezés javítása
- 4753'08 Takaró, szőnyeg, fal-, padlóburkoló kiskereskedelme
- 7729'08 Egyéb személyi használatú, háztartási cikk kölcsönzése
- 7740'08 Immateriális javak kölcsönzése
- 7490'08 M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
- 3311'08 Fémfeldolgozási termék javítása
- 4759'08 Bútor, világítási eszköz, egyéb háztartási cikk kiskereskedelme
- 4782'08 Textil, ruházat, lábbeli piaci kiskereskedelme
- 3299'08 Egyéb m.n.s. feldolgozóipari tevékenység
- 3313'08 Elektronikus, optikai eszköz javítása
- 5813'08 Napilapkiadás
- 4781'08 Élelmiszer, ital, dohányáru piaci kiskereskedelme
- 8230'08 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
- 3317'08 Egyéb közlekedési eszköz javítása
- 5811'08 Könyvkiadás
- 4771'08 Ruházat kiskereskedelem
- 8299'08 M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
- 3319'08 Egyéb ipari eszköz javítása
- 5814'08 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
- 8291'08 Követelésbehajtás
- 3320'08 Ipari gép, berendezés üzembe helyezése
- 5819'08 Egyéb kiadói tevékenység
- 4779'08 Használtcikk bolti kiskereskedelme
- 4752'08 Vasáru-, festék-, üveg-kiskereskedelem
- 8292'08 Csomagolás
- 3831'08 Használt eszköz bontása
- 5812'08 Címtárak, levelezőjegyzékek kiadása
- 8211'08 Összetett adminisztratív szolgáltatás
- 8219'08 Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás
- 7830'08 Egyéb emberierőforrás-ellátás, gazdálkodás
- 7712'08 Gépjárműkölcsönzés (3,5 tonna fölött)
- 6920'08 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
- 0164'08 Vetési célú magfeldolgozás
- 0130'08 Növényi szaporítóanyag termesztése
- 0119'08 Egyéb, nem élő 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
- 4622'08 Dísznövény vetőmag, műtrágya, hobbiállat-eledel kisker.
- 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





# VESZPRÉM „VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZRT.

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 2 786 100 ezer Ft, mely  
27 861 db „A” 100.000,- Ft névértékű  
dematerializált formában előállított  
törzsrészvény.

## i. Kapcsolt vállalatok:

2021. 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   | -97 376    | 3 000         | -76 690          |
| Kolostorok és Kertek Kft.*                              | Leányvállalat        | 8200 Veszprém, Óváros tér 9.      | 19-09-513806   | 8 046      | 3 000         | -1 276           |
| Öko-Aranyosvölgy Kft.                                   | Leányvállalat        | 8200 Veszprém, Házgyári út 1.     | 19-09-513916   | 18 307     | 3 020         | 14 768           |
| Pro Veszprém Kft.                                       | Leányvállalat        | 8200 Veszprém, Óváros tér 9.      | 19-09-511247   | 25 596     | 3 510         | 9 486            |
| Veszprém Városom Alapítvány*                            | Leányvállalat        | 8200 Veszprém, Házgyári út 1.     | 19-10-500243   | 44         | 100           | -47              |
| ÉBH Nonprofit Kft.*                                     | Egyéb részesedési v. | 8200 Veszprém, Házgyári út 1.     | 19-09-512480   | -1 419 572 | 3 000         | -1 078 757       |
| Balatonalmádi Kommunális és Szolgáltató Nonprofit Kft.* | Társul vállalat      | 8220 B.almádi, Rákóczi F. u. 43.  | 19-09-506117   | 234 301    | 44 000        | 4 811            |
| Ingaveszp Kft.                                          | Közös vezetésű       | 8200 Veszprém, Házgyári u. 1.     | 19-09-518450   | 3 648      | 3 020         | -141             |
| Köztisztasági Egyesülés*                                | Egyéb részesedési v. | 2483 Gárdonyi, Bóné Kálmán u. 44. | 07-07-001001   | 39 597     | 2 180         | 1 605            |

\* 2020.12.31. adat

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

## 2. A vállalat bemutatása

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

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

2004. év végén a Veszprém Megyei Jogú Város visszavásárolta az alapítványtól és a magánszemélytől a részvényeket, így újra 100%-os tulajdonossá vált a VMJV Önkormányzata. A Veszprémi Kommunális Rt leányvállalata, a Hőforg Kft., 2005. 06. 30-án beolvadt az anyavállalatba, ezzel létrejött a mai Veszprémi Közüzem Szolgáltató Zrt. A Zrt. 2005. 10. 07-vel vette fel a „VKSZ” Veszprémi Közüzem 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. beolvasásával 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 megfelelése szempontjából történő vizsgálata, az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság munkájának elősegítése, és szakmai támogatása.

### Az Igazgatóság tagjai:

|                            |                                 |
|----------------------------|---------------------------------|
| Varga Tamás Ig. elnök      | 8200 Veszprém, Kocsis u.9.      |
| Garancsi Mária             | 8200 Veszprém, Eötvös u. 7..    |
| Dr. Temesvári Balázs Tamás | 8200 Veszprém, Baláca u. 36.    |
| Halmay György László       | 8200 Veszprém, Szilvádi u.10/E. |
| Hegyi Gabriella            | 8200 Veszprém, Stadion u. 6/C   |

## A Felügyelő Bizottság tagjai:

|                       |                                       |
|-----------------------|---------------------------------------|
| Némedi Lajos FB elnök | 8200 Veszprém, Cserhát ltp. 1 7/38.   |
| Tóth Györgyi          | 8200 Veszprém, Lóczy u.18/A. 3/7.     |
| Bóka Bence            | 8200 Veszprém, Sólyi u. 4. 3/13.      |
| Kórosi Tamás          | 8200 Veszprém, Lahner Gy.u 2/1B 3/15. |
| Nagy Zsoltné          | 8200 Veszprém, Áfonya u. 7.           |
| Mihályi Balázs        | 8200 Veszprém, Március 15 u.4/B 7/26. |

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

#### **3.1. A könyvvizetés módja, a beszámoló fajtája**

A „VKSZ” Zrt. a többször módosított, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (Számviteli törvény) alapján könyvvizetésében 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](http://www.vkszrt.hu) elérhetőségen.

A “VKSZ” Zrt. 2005. július 1-jétől a Libra moduláris felépítésű, 11 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 2021. éves zárási folyamatok ütemezésével összhangban a mérlegkészítés napjaként 2022. 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 mérleget 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 2021. évre vonatkozó nyereségkorlát megállapításához a tárgyévét megelőző év december 31-ei auditált számviteli szétválasztás alapján az ezen tevékenységekre vonatkozó könyv szerinti bruttó eszközértéke 2 729 489 ezer Ft. Ez az érték megegyezik a távhőszolgáltatás és távhőtermelés immateriális és bruttó eszközértékeinek értékével. A bruttó eszközérték 2%-a 54 590 ezer Ft.

A Tszt. szerint az engedélyes adózás előtti nyeresége nem haladhatja meg ezen eszközérték 2 %-át. Az adózás előtti nyereség összege 52 842 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 (CO<sub>2</sub> kvótát). A szén-dioxid kibocsátási egység bekerülési értéke:

A Magyar Államtól térítésmentesen kapott CO<sub>2</sub> 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 pénztár a Pénzkezelési Szabályzat alapján látja el a feladatát.

A devizaszámlára beérkező forintért vásárolt devizát a Társaság az MNB Bank Zrt. deviza középárfolyamán számítja át. Egyéb gazdasági esemény esetében a devizáról forintra átszámítást szintén MNB 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. 2021 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. 2021. 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 MNB 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 ártérítést megelőzően hajtja végre.

### 3.4.3. Amortizációs politika

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

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

- ❖ Az szoftverek, szellemi termékek,  
vagyon értékű jogok 6 év, egyébként egyedi értékeléssel,
  
- ❖ épületek
  - saját 50 év (2%)
  - egyébként egyedi elbírálás alapján
  
- ❖ műszaki berendezések, gépek
  - járművek 5-7 év (14,5-20%)
  - gépek 5-7 év (14,5-20%)
  - egyéb eszközök egyedi elbírálás alapján
  
- ❖ egyéb berendezések, felszerelések egyedi értékeléssel
- ❖ számítástechnikai felszerelések egyedi értékeléssel
- ❖ járművek egyedi elbírálás alapján

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

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

Nem nulla a maradványérték, akkor, ha az eszköz beszerzésekor egyértelműen eldöntött, hogy a Társaság számára az eszköz hasznos élettartama nem éri el az eszköz műszaki-gazdasági élettartamának 75 %-át, és a hasznos élettartam végén várható realizálható maradványérték jelentős. A maradványérték az alaptevékenység



végzéséhez szükséges, társasági szinten nagy értéket képviselő egyedi eszközök vagy eszközcsoportok vonatkozásában határozható meg. A megállapított maradványértéket évente felül kell vizsgálni és módosítani kell abban az esetben, ha a várakozások a korábbi becsléstől eltérnek. Jelentős a maradványérték akkor, ha a realizálható érték egyedi eszközönként, eszközcsoportonként eléri a bruttó érték 30 %-át, de legalább az 1 millió forintot.

A terv szerinti értékcsökkenési leírást a meghatározó jelentőségű tárgyi eszközök körében megváltoztatja a Társaság, amennyiben az eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor figyelembe vett körülményekben (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 2021-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.

#### **3.4.5. A három oszlopos beszámoló készítésének indoklása**

A „VKSZ” Veszprémi Közüzeti Szolgáltató Zrt. 2021-ben három oszlopos beszámoló készítésére kötelezett. Az ellenőrzés az előző üzleti évek beszámolójában jelentős összegű hibát állapított meg. A jelentős összegű hibát telek értékesítés és a hozzá kapcsolódó adók korrekciója okozza.

A társaság számviteli politikája és a számviteli törvény alapján a hiba hatását lényegesnek minősíti. A számviteli törvény alapján a lezárt, korábbi üzleti évre vonatkozó módosítást külön oszlopban mutatja be.



A fent említett, előző évet érintő módosítás számviteli hatása, amely a 3. oszlopban került bemutatásra az alábbiak szerint:

Adatok Ft-ban

| Jegycím               | 2020.év      | Eredménykimutatás | Mérleg                                                                     |
|-----------------------|--------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| Árbevétel ING819/21   | 133 122 702  | 01. sor           | Források 66. sor eredménytartalék                                          |
| Értékeítés önköltsége | 104 309 810  | 09. sor           | Források 66. sor eredménytartalék                                          |
| CT képzés             | 34 804 012   | VII. sor          | Források 66. sor eredménytartalék                                          |
| Földhasználati jog    | 5 400 000    | 01. sor           | Források 66. sor eredménytartalék                                          |
| Iparüzési adó         | 468 258      | VII. sor          | Források 66. sor eredménytartalék, Források 100. sor egyéb kötelezettségek |
| Innovációs járulék    | 70 239       | VII. sor          | Források 66. sor eredménytartalék, Források 100. sor egyéb kötelezettségek |
| ÁFA                   | 35 943 130   | VII. sor          | Források 66. sor eredménytartalék, Források 100. sor egyéb kötelezettségek |
| Készlet kivezetés     | 104 309 810  |                   | Források 66. sor eredménytartalék, Eszközök 35. sor készlet                |
| Vevői követelés       | 169 065 832  |                   | Források 66. sor eredménytartalék, Eszközök 38. sor vevők                  |
| TAO 2020              | -            |                   |                                                                            |
| Eredményhatás         | - 11 929 617 |                   |                                                                            |

#### 4. A Társaság tulajdonosi szerkezete

A jegyzett tőke összege és a tulajdonosi szerkezet 2020. december 31. és 2021. december 31. között az alábbiak szerint alakult.

Adatok e Ft-ban

| Megnevezés            | Részvények száma |               | Névérték összesen |                  | Tulajdonosi hányad |            |
|-----------------------|------------------|---------------|-------------------|------------------|--------------------|------------|
|                       | db               |               | eFt               |                  | %                  |            |
|                       | 2020             | 2021.         | 2020              | 2021.            | 2020               | 2021.      |
| VMJV Önkormányzata    | 27 511           | 27 511        | 2 751 000         | 2 751 100        | 98,74              | 98,74      |
| Öko-Aranyosvölgy Kft. | 350              | 350           | 35 000            | 35 000           | 1,26               | 1,26       |
| <b>Összesen:</b>      | <b>27 861</b>    | <b>27 861</b> | <b>2 786 000</b>  | <b>2 786 100</b> | <b>100</b>         | <b>100</b> |

#### 5. Mérleghez kapcsolódó kiegészítés

##### 5.1 Eszközök

A mérlegben kimutatott aktívák értéke az üzleti év végén **6 529 079 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 2021. évben.

A befejezetlen beruházások értéke **125 485 ezer Ft.**

| Befejezetlen beruházás                | Adatok E Ft-ban    |                    |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                       | 2020. december 31. | 2021. december 31. |
| Parkolási irányítási rendszer projekt | 0                  | 1 248              |
| Játszótér fejleszté projekt           | 0                  | 70                 |
| Bió fűtőmű projekt                    | 63 257             | 63 257             |
| Haszkovó 11/A                         | 480                | 480                |
| Szeméttelp megfigyelő kút             | 0                  | 9 800              |
| Hőközpont, kazánház szivattyú csere   | 317                | 1 466              |
| Vízátfolyás mérő                      | 0                  | 2 397              |
| Kistó K-18 felújítás                  | 9 840              | 9 840              |
| Cserhát ltp. Kazánház vezetékek       | 333                | 0                  |
| Ördögárok II. távvezeték              | 5 487              | 0                  |
| Informatikai eszközök                 | 0                  | 9 025              |
| Telemechanika                         | 695                | 10 889             |
| Távhő HMW tartály                     | 145                | 6 609              |
| Haszkovó fűtőmű III.vezeték           | 0                  | 409                |
| Haszkovó IV. primér távvezeték        | 0                  | 9 995              |
| <b>Összesen:</b>                      | <b>80 554</b>      | <b>125 485</b>     |

A társaság részesedéseinek 2021. évi változását az alábbi táblázat mutatja:

| Megnevezés                                           | Részesedés bruttó értéke (eFt) |           |           |         | Elszámolt értékvesztés (eFt) |           |            |         | Tulajdoni hányad % | Adatok E Ft-ban<br>Részesedés záró nettó értéke |
|------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------|-----------|---------|------------------------------|-----------|------------|---------|--------------------|-------------------------------------------------|
|                                                      | Nyitó                          | Növekedés | Csökkenés | Záró    | Nyitó                        | Növekedés | Csökkenés/ | Záró    |                    |                                                 |
| Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban            |                                |           |           |         |                              |           |            |         |                    |                                                 |
| Ingaveszp K.ft.                                      | 1 500                          | 10        |           | 1 510   | 1 500                        |           | 0          | 1 500   | 50                 | 10                                              |
| Óko-Aranyosvölgy K.ft.                               | 129 600                        |           |           | 129 600 | 129 600                      |           |            | 129 600 | 100                | 0                                               |
| Kolostorok és Kertek K.ft.                           | 6 736                          |           |           | 6 736   |                              |           |            | 0       | 100                | 6 736                                           |
| Pro Veszprém K.ft.                                   | 12 210                         |           |           | 12 210  |                              |           |            | 0       | 100                | 12 210                                          |
| "VHK" Nonprofit K.ft.                                | 3 000                          |           |           | 3 000   | 3 000                        |           |            | 3 000   | 100                | 0                                               |
| Városom Veszprém Alapítvány                          | 100                            |           |           | 100     |                              |           |            |         | 100                | 100                                             |
| Összesen:                                            | 153 146                        | 10        | 0         | 153 156 | 134 100                      | 0         | 0          | 134 100 |                    | 19 056                                          |
| Jelentős tartós részesedések                         |                                |           |           |         |                              |           |            |         |                    |                                                 |
| Észak-Balaton Hulladékgazdálkodási K.ft.             | 11 804                         |           | 11 804    | 0       | 11 804                       |           | 11 804     | 0       | 36                 | 0                                               |
| Balatonalmádi Kommunális K.ft                        | 10 780                         |           |           | 10 780  | 0                            |           |            | 0       | 25                 | 10 780                                          |
| Összesen:                                            | 22 584                         | 0         | 11 804    | 10 780  | 11 804                       | 0         | 11 804     | 0       |                    | 10 780                                          |
| Egyéb tartós részesedés                              |                                |           |           |         |                              |           |            |         |                    |                                                 |
| Köztisztasági Egyesülés                              | 13                             |           |           | 13      | 0                            |           |            | 0       | 1                  | 13                                              |
| Észak-Balaton Hulladékgazdálkodási K.ft.             |                                | 67        |           | 67      | 0                            | 0         |            | 0       | 9                  | 67                                              |
| Veszprémi Szakipark Oktató és Gyártó Nonprofit K.ft. |                                | 600       |           | 600     | 0                            |           |            | 0       | 20                 | 600                                             |
| Összesen:                                            | 13                             | 667       | 0         | 680     | 0                            | 0         | 0          | 0       |                    | 680                                             |
| Részesedések:                                        | 175 743                        | 677       | 11 804    | 164 616 | 145 904                      | 0         | 11 804     | 134 100 |                    | 30 516                                          |

## 5.1.2 Forgóeszközök

A társaság mérleg szerinti forgóeszközeinek értéke **1 840 559** ezer Ft.



### 5.1.2.1 Készletek

A társaság 2021. év végén **76 634 ezer Ft** értékű készlettel rendelkezik, és a következő tételekből tevődik össze:

| <b>Anyagok</b>                         | Adatok E Ft-ban           |                           |
|----------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                        | <b>2020. december 31.</b> | <b>2021. december 31.</b> |
| Fenntartási anyagok                    | 5 334                     | 9 841                     |
| Egyéb anyagok                          | 12 682                    | 10 235                    |
| Tisztítószer                           | 151                       | 245                       |
| Alap és villanyszerelési anyagok       | 2 529                     | 2 572                     |
| Nyomtatvány, irodaszer, leporcelló     | 305                       | 485                       |
| Alaptevékenységhez köthető alapanyagok | 1 784                     | 1 584                     |
| Szerszámok                             | 16                        | 7                         |
| Munkaruhák                             | 890                       | 1 838                     |
| Kenőanyag                              | 611                       | 3 270                     |
| Védőruha                               | 2 753                     | 2 760                     |
| Év végi teletank                       | 4 750                     | 6 251                     |
| Hulladékgyűjtő edényzet                | 711                       | 1 878                     |
| <b>Összesen:</b>                       | <b>32 516</b>             | <b>40 966</b>             |

  

|                          | <b>2020. december 31.</b> | <b>2021. december 31.</b> |
|--------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Kereskedelmi áruk</b> | <b>140 062</b>            | <b>35 668</b>             |

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

| <b>Áru</b>                  | Adatok E Ft-ban           |                           |
|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                             | <b>2020. december 31.</b> | <b>2021. december 31.</b> |
| Telkek                      | 104 310                   | 0                         |
| CO2                         | 12 086                    | 12 569                    |
| Modern városok Aranyosvölgy | 21 799                    | 21 799                    |
| Egyéb                       | 1 867                     | 1 300                     |
| <b>Összesen:</b>            | <b>140 062</b>            | <b>35 668</b>             |

A készletekre adott előleg összege **0 ezer Ft**.

## 5.1.2.2 Követelések

| Követelések                                         | Adatok E Ft-ban   |                   |
|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                     | 2020.december 31. | 2021.december 31. |
| Követelések áruszállításból és szolg. (vevők)       | 450 034           | 675 109           |
| Követelések kapcsolt vállalkozással szemben         | 363 900           | 192 859           |
| Követelések jelentős tulajdoni részesedésű váll.    | 0                 | 0                 |
| Követelések egyéb rész. tulajdoni részesedésű váll. | 0                 | 831               |
| Egyéb követelések, ebből                            | 45 753            | 90 158            |
| Munkavállalókkal szembeni követelés                 | 413               | 413               |
| Éven belüli lakástörlesztés                         | 379               | 376               |
| Család és egészségbiztosítási ellátás követelése    | 2 013             | 3 232             |
| ÁFA                                                 | 27 792            | 78 320            |
| Csoportos életbiztosítási elszám.                   | 568               | 0                 |
| Külön fel nem sorolt NAV-nak történő teljesítés     | 0                 | 103               |
| Helyi adók                                          | 5 915             | 0                 |
| Egyéb előlegek                                      | 7 406             | 6 340             |
| Negatív egyenlegű szállítók                         | 129               | 26                |
| Energiaadó                                          | 1 119             | 1 344             |
| Balatoni Korona, ajándék utalvány                   | 19                | 4                 |
| <b>Követelések összesen</b>                         | <b>859 687</b>    | <b>958 957</b>    |

A 2021. december 31.-ei vevőállomány megoszlását a következő táblázat mutatja:

|                                    | Adatok e Ft-ban                  |               |              |               |               |                |
|------------------------------------|----------------------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
|                                    | Korosított vevő lista 2021.12.31 |               |              |               |               |                |
|                                    | Határidőn belüli                 | 1-90          | 91-180       | 181-360       | 361-          | Összesen       |
| Belföldi vevők                     | 284 637                          | 7 795         | 1 168        | 39 361        | 5 444         | 338 405        |
| Lakossági szemétkövetelés          |                                  |               |              |               | 5 862         | 5 862          |
| Közületi szemétkövetelés           |                                  | 7             | 4            | 1             | 375           | 387            |
| Vevőkövetelés temető gondnokság    | 602                              | 146           |              | 48            | 561           | 1 357          |
| Piac és vásárcsarnok vevő          | 1 247                            | 153           |              |               | 3 010         | 4 410          |
| Parkolási bérlet vevő              | 7 719                            | 41            |              |               |               | 7 760          |
| Zsákos befizetés parkoló automaták | 359                              |               |              |               |               | 359            |
| Ingatlan használat vevő            | 175 375                          | 2 551         | 230          | 383           | 3 149         | 181 688        |
| Távhőszolgáltatás vevő(lakossági)  | 130 069                          | 10 387        | 3 359        | 5 269         | 73 394        | 222 478        |
| Távhőszolgáltatás vevő(közületi)   | 20 225                           | 1 140         | 166          | 81            | 3 519         | 25 131         |
| Központi fűtés vevők Karacs T.     |                                  |               |              |               | 1 128         | 1 128          |
| Veszprém Handball Team Zrt         | 7 074                            |               |              |               |               | 7 074          |
| Kéményseprési vevők                |                                  |               |              |               | 102           | 102            |
| <b>Összesen:</b>                   | <b>627 307</b>                   | <b>22 220</b> | <b>4 927</b> | <b>45 143</b> | <b>96 544</b> | <b>796 141</b> |

A vevőkövetelések mérlegben kimutatott összege **675 109 ezer Ft**, a korosított vevő lista szerinti vevő állomány összege **796 141 ezer Ft**, melynek különbsége az elszámolt értékvesztésből és követel egyenlegű vevőkből tevődik össze.

A követelésekre elszámolt értékvesztés **124 482 ezer Ft**.



Az alábbi táblázat mutatja a vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztést:

Adatok e Ft-ban

| Megnevezés                          | Hátralék megoszlása |          |       |            |       |             |        |         |         |  | Összesen<br>(határidőn belüli<br>nélkül) | ÉV összege |
|-------------------------------------|---------------------|----------|-------|------------|-------|-------------|--------|---------|---------|--|------------------------------------------|------------|
|                                     | Határidőn belül     | 1-90 nap | 15%   | 91-180 nap | 20%   | 181-360 nap | 40%    | 361-    | 100%    |  |                                          |            |
| Belföldi vevő                       | 259 384             | 1 672    | 251   | 1 139      | 228   | 39 280      | 15 712 | 5 904   | 5 904   |  | 47 995                                   | 22 095     |
| Önkormányzati tulajdonú vízfűtő     |                     |          |       |            |       |             | 0      | 7 077   | 7 077   |  | 7 077                                    | 7 077      |
| Lakossági szemét, személtelkeztetés |                     |          |       |            |       |             |        | 6 261   | 6 261   |  | 6 261                                    | 6 261      |
| Vevőkövetelés temetőgondnokság      | 312                 |          |       |            |       | 48          | 19     | 1 089   | 1 089   |  | 1 137                                    | 1 108      |
| Piac és vásárcsarnok vevő           | 247                 | 70       | 10    |            |       |             |        | 3 009   | 3 009   |  | 3 079                                    | 3 019      |
| Parkolási bérlet vevő               |                     | 24       | 4     |            |       |             |        |         |         |  | 24                                       | 4          |
| Ingatlan használat vevő             | 171 849             | 517      | 78    | 8          | 2     | 92          | 37     | 3 087   | 3 087   |  | 3 704                                    | 3 204      |
| Távbeszolgáltatás lakossági         | 11 416              | 7 144    | 1 072 | 3 948      | 790   | 4 895       | 1 958  | 72 931  | 72 931  |  | 88 918                                   | 76 751     |
| Távbeszolgáltatás közületi          | 3 093               | 864      | 130   | 194        | 39    | 81          | 32     | 3 533   | 3 533   |  | 4 672                                    | 3 734      |
| Központi fűtés Karacs T.            |                     |          |       |            |       |             |        | 1 128   | 1 128   |  | 1 128                                    | 1 128      |
| Kéményseprés vevő                   |                     |          |       |            |       |             |        | 101     | 101     |  | 101                                      | 101        |
|                                     | 446 301             | 10 291   | 1 545 | 5 289      | 1 059 | 44 396      | 17 758 | 104 120 | 104 120 |  | 164 096                                  | 124 482    |

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

Adatok E Ft-ban

| Követelések                                               | 2020. december 31. | 2021. december 31. |
|-----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Öko-Aranyosvölgy Kft. Leányvállalati követelés</b>     |                    |                    |
| Tagi hitel                                                | 117 913            | 15 339             |
| Tagi hitel kamata                                         | 360                | 352                |
| Vevői tartozás                                            | 0                  | 178                |
| <b>Összesen:</b>                                          | <b>118 273</b>     | <b>15 869</b>      |
| <b>Kolostorok és Kertek Kft. Leányvállalati követelés</b> |                    |                    |
| Vevői tartozás                                            | 70                 | 130                |
| <b>Összesen:</b>                                          | <b>70</b>          | <b>130</b>         |
| <b>Pro Veszprém Kft. Leányvállalati követelés</b>         |                    |                    |
| Kamat                                                     | 0                  | 16                 |
| Vevői tartozás                                            | 123                | 62                 |
| <b>Összesen:</b>                                          | <b>123</b>         | <b>78</b>          |
| <b>Ingaveszp közös vezetésű vállalati követelés</b>       |                    |                    |
| Vevői tartozás                                            | 0                  | 0                  |
| <b>Összesen:</b>                                          | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>"VHK" Nonprofit Kft. Leányvállalati követelés</b>      |                    |                    |
| Vevői tartozás                                            | 190 810            | 62 503             |
| Tagi hitel                                                | 78 120             | 50 615             |
| Kamat                                                     | 828                | 1 933              |
| Kettős munkavállalók bérköltsége                          | 90 389             | 77 422             |
| <b>Összesen:</b>                                          | <b>360 147</b>     | <b>192 473</b>     |
| <b>Elszámolt értékvesztés összesen</b>                    | <b>114 713</b>     | <b>15 691</b>      |
| <b>Összesen:</b>                                          | <b>363 900</b>     | <b>192 859</b>     |

A kapcsolt és jelentős tulajdonosi részesedésű vállalkozásokkal szembeni követelésre elszámolt értékvesztés összegének alakulását a lenti táblázat mutatja:

| Kapcsolt és jelentős tulajdonosi részesedési vállalkozások értékvesztése | Adatok E Ft-ban    |                    |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                                                          | 2020. december 31. | 2021. december 31. |
| Öko-Aranyosvölgy Kft. tagi hitel + kamat                                 | 114 713            | 15 691             |
| <b>Összesen:</b>                                                         | <b>114 713</b>     | <b>15 691</b>      |

### 5.1.2.3 Értékpapírok

A 2021. december 31-i záró állomány **0 Ft**.

### 5.1.2.4 Pénzeszközök

A pénzeszközök mérleg szerinti értéke **804 968 ezer Ft**, amely megegyezik a számlavezető bankok által közölt **798 113 ezer Ft** záró egyenlegekkel és a pénztárak **6 855 ezer Ft** leltár szerinti pénzkészletének összegével.

### 5.1.2 Aktív időbeli elhatárolások

| Bevételek aktív időbeli elhatárolása | Adatok E Ft-ban    |                    |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                      | 2020. december 31. | 2021. december 31. |
| Távhő támogatás                      | 70 764             | 113 894            |
| Hődíj                                | 18 387             | 18 162             |
| Önkormányzati továbbszámlázás        | 3 495              | 1 665              |
| Egyéb továbbszámlázás                | 0                  | 33                 |
| <b>Összesen</b>                      | <b>92 646</b>      | <b>133 754</b>     |

  

| Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | Adatok E Ft-ban    |                    |
|----------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                                    | 2020. december 31. | 2021. december 31. |
| Bérleti díj                                        | 6 344              | 181                |
| Előfizetési díj (szakkönyv, jogtár)                | 252                | 268                |
| Gázdíj, áramdíj, rendszerhasználati díj            | 11 386             | 11 749             |
| Biztosítási díj                                    | 3 036              | 2 899              |
| Karbantartás                                       | 4 279              | 8 141              |
| Szakértői díj                                      | 296                | 71                 |
| Egyéb fel nem sorolt költségek és ráfordítások     | 83                 | 2 340              |
| <b>Összesen</b>                                    | <b>25 676</b>      | <b>25 649</b>      |

## 5.2 Források

A mérlegben kimutatott passzívák értéke az összes eszközzel egyezően

**6 529 079 ezer Ft.**



### 5.2.1 Saját tőke

| Tőkeelemek                     | Adatok E Ft-ban  |                 |               |                  |
|--------------------------------|------------------|-----------------|---------------|------------------|
|                                | 2021.Nyitó       | Növekedés       | Csökkenés     | 2021.Záró        |
| Jegyzett tőke                  | 2 786 100        |                 | 0             | 2 786 100        |
| Tőketartalék                   | 1 115 288        |                 | 0             | 1 115 288        |
| Eredménytartalék               | -742 036         | 7 771           | 205 860       | -940 125         |
| Eredménytartalék előző évi hat | 0                |                 | 11 930        | -11 930          |
| Lekötött tartalék              | 7 771            | 11 565          | 7 771         | 11 565           |
| Értékelési tartalék            | 0                | 0               | 0             | 0                |
| Adózott eredmény               | -188 550         | -524 244        | -188 550      | -524 244         |
| <b>Saját tőke</b>              | <b>2 978 573</b> | <b>-504 908</b> | <b>37 011</b> | <b>2 436 654</b> |

2020. december 30-án a tulajdonos VMJV Önkormányzata jelentős összegű **632.000 ezer Ft** tőkeemelést hajtott végre a társaságban, melyből 100 ezer Ft jegyzett tőkébe, 631 900 ezer Ft pedig tőketartalékba került. A 2020. évi eredmény átvezetésre került az eredménytartalékba 188 550 ezer Ft értékben.

A temetői vagyonkezelés kapcsán visszapótlási kötelezettségünkkel kapcsolatosan 2021.évi visszapótlási kötelezettségünkre 11 565 ezer Ft lekötött tartalékot képzett a Társaság. A tárgyévi adózott eredményt a Társaság eredménytartalékba helyezte. A 1/2021. (XII.16.) taggyűlési határozat alapján a Társaság eredménytartalék terhére 3 322 e Ft összegben tulajdonosi pótbefizetést hajtott végre az ÉBH Kft. részére, melyből 67e Ft jegyzett tőke emelésként 3.255 e Ft pedig tőketartalékba helyezésként történt. 2021. év során a törzsbetét arányában pénzbeni hozzájárulás kifizetésére került sor az Ingaveszp Kft részére 2.500 ezer Ft összegben, melyből 10 e ft jegyzett tőke emelés történt, a fennmaradó összeg pedig tőketartalékba került.

A lekötött tartalék alakulását az alábbi táblázat mutatja. A lekötött tartalék növekedés és csökkenés a vagyonkezelt eszközökkel kapcsolatos visszapótlási kötelezettség miatt került feloldásra és megképzésre.

|                          | Adatok E Ft-ban |               |              |               |
|--------------------------|-----------------|---------------|--------------|---------------|
|                          | 2021.Nyitó      | Növekedés     | Csökkenés    | 2021.Záró     |
| Lekötött tartalék        | 7 771           | 11 565        | 7 771        | 11 565        |
| <b>Lekötött tartalék</b> | <b>7 771</b>    | <b>11 565</b> | <b>7 771</b> | <b>11 565</b> |

## 5.2.2 Céltartalék

|                                              |  | Adatok E Ft-ban           |                           |
|----------------------------------------------|--|---------------------------|---------------------------|
| <b>Céltartalék várható kötelezettségekre</b> |  | <b>2020. december 31.</b> | <b>2021. december 31.</b> |
| Kármentesítési költségekre                   |  | 70 452                    | 68 303                    |
| Peres ügyre képzett céltartalék              |  | 5 828                     | 5 866                     |
| <b>Összesen</b>                              |  | <b>76 280</b>             | <b>74 169</b>             |
| <b>Céltartalék várható költségekre</b>       |  | <b>2020. december 31.</b> | <b>2021. december 31.</b> |
| Inert bányagödör rekultiváció                |  | 4 724                     | 5 364                     |
| Hulladék hasznosítás                         |  | 540                       | 540                       |
| Telephely engedélyek Kistó u + 0105/1 hrsz   |  | 3 580                     | 3 580                     |
| <b>Összesen</b>                              |  | <b>8 844</b>              | <b>9 484</b>              |

2021. évben a monitoring költsége 2 149 ezer Ft + áfa volt, melyet a korábban megképzett kármentesítési céltartalék terhére érvényesítettünk.

A „VKSZ” Zrt. VE-09/KTF/05570-13/2019 számon nem veszélyes hulladék hasznosítására engedélyt kapott. A fentiek alapján 2021. év végén a Zrt. céltartalék becslést végezett a jövőbeni költségekről. A jelenlegi piaci árak alapján a várható költség mindösszesen: 540 ezer Ft.

A „VKSZ” Zrt. VE-09/KTF/02146-13/2019 ügyszámon nem veszélyes hulladék gyűjtésre és előkezelésre engedélyt kapott. A fentiek alapján 2021. év végén a Zrt. céltartalék becslést végezett a jövőbeni költségekről. Várható költségek mindösszesen: 2.500 ezer Ft.

A „VKSZ” Zrt. VE-09/KTF/02147-11/2019 számon nem veszélyes hulladék gyűjtésre és előkezelésre engedélyt kapott. A fentiek alapján 2021. év végén a Zrt. céltartalék becslést végezett a jövőbeni költségekről. Várható költségek mindösszesen: 1 080 ezer Ft.

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 m<sup>3</sup>. 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 megképzett céltartalék összege 9 484 ezer Ft.



### 5.2.3 Kötelezettségek

A cégnek hátrasorolt kötelezettsége nincs.

|                                                              | Adatok E Ft-ban   |                   |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                              | 2020.december 31. | 2021.december 31. |
| <b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>                       |                   |                   |
| Beruházási, fejlesztési hitel                                | 11 210            | 0                 |
| Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek                        | 1 227 730         | 1 718 634         |
| <b>Temetőgondnokság vagyongazdálkodási jog, ebből</b>        | <b>1 149 690</b>  | <b>1 149 690</b>  |
| Vagyoni értékű jogok                                         | 4                 | 4                 |
| Ingyenértékű                                                 | 1 146 074         | 1 146 074         |
| Műszaki berendezések, felszerelések                          | 1 479             | 1 479             |
| Egyéb berendezések, felszerelések                            | 2 133             | 2 133             |
| <b>Völgyhídtér 2. vagyongazdálkodási jog, ebből</b>          | <b>78 040</b>     | <b>78 040</b>     |
| Ingyenértékű                                                 | 78 040            | 78 040            |
| <b>Vásárcsarnok 4079 hrsz. vagyongazdálkodási jog, ebből</b> | <b>0</b>          | <b>490 904</b>    |
| Ingyenértékű                                                 | 0                 | 490 904           |
| <b>Összesen</b>                                              | <b>1 238 940</b>  | <b>1 718 634</b>  |

2019. évben vagyongazdálkodásba vett ingatlanon a Társaság fejlesztési hitel igénybevételével beruházást hajtott végre. A hitel lejáratára 2022. március 21. A kamat fix évi 2,45 %. A beruházási hitel következő évi törlesztő része 11 210 ezer Ft, mely átsorolásra került a rövidlejáratú hitelek közé.

A Zrt. a VMJV Önkormányzatával Kegyeleti Közzolgáltatási szerződés keretében a közfeladat ellátása érdekében vagyongazdálkodási 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. 2010 évben a vagyongazdálkodott tárgyak értéke 46 815 ezer Ft-tal és a vagyongazdálkodott eszközök állománya 2017.12.31-én 1 101 954 ezer Ft volt. A vagyongazdálkodott eszközök záró értéke 2018. évi szerződés módosítás után 1.149.335 ezer Ft. A tárgyévet megelőző évi növekmény 47 381 ezer Ft beszerzett gépek, berendezések értéke. 2019. évben a vagyongazdálkodott eszközök értéke 1.149.690 e Ft, mely magába foglalja a 2019.évi 355 e Ft növekményt. A Völgyhídtér 2. vagyongazdálkodott ingatlannal kapcsolatosan 2021-ben nem képződött növekmény.

2021. februárjában a Társaság vagyongazdálkodásba vette a 4079 hrsz. vásárcsarnokot. A vagyongazdálkodott vásárcsarnok eszköz értéke 490 904 ezer Ft

A lenti táblázat a Társaság rövid lejáratú kötelezettségeit mutatja:

| Rövid lejáratú kötelezettségek                           | Adatok E Ft-ban   |                   |
|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                          | 2020.december 31. | 2021.december 31. |
| Rövid lejáratú hitelek                                   | 44 840            | 11 213            |
| Vevőktől kapott előlegek                                 | 118 116           | 32 764            |
| Köt. áruszállításból és szolgáltatásokból (szállítók)    | 596 254           | 1 069 309         |
| Rövid lej.köt. kapcsolt vállalkozással szemben           | 0                 | 283               |
| Rövid lej.köt. Jelentős tulajdoni vállalkozással szemben | 1 301             | 0                 |
| Rövid lej.köt. Egyéb rész.visz.vállalkozással szemben    | 0                 | 2 043             |
| <b>Egyéb rövid lejáratú kötelezettség összesen</b>       | <b>293 217</b>    | <b>309 176</b>    |
| Egyéb rövidlejáratú kötelezettség                        | 3 786             | 1 469             |
| Lakásfenntartási támogatás                               | 200               | 123               |
| Vevőkkel szembeni túlfizetés                             | 40 476            | 3 450             |
| Szja                                                     | 14 765            | 16 155            |
| Helyi adó                                                | 0                 | 640               |
| Nyugdíjbiztosítási járulék                               | 67                | 92                |
| Egészségbiztosítási járulék                              | 0                 | 21                |
| Egyszerűsített foglalkoztatás járuléka                   | 0                 | 7                 |
| Szociális hozzájárulás                                   | 15 071            | 15 503            |
| TB járulék                                               | 18 734            | 19 193            |
| Munkaerőpiaci járulék                                    | 19                | 0                 |
| Innovációs járulék                                       | 473               | 1 092             |
| Rehabilitációs hozzájárulás                              | 3 585             | 2 525             |
| Szakképzési hozzájárulás                                 | 1 119             | 1 257             |
| Környezetterhelési díj                                   | 0                 | 24                |
| Cégautó adó                                              | 613               | 312               |
| Munkavállalókkal szembeni kötelezettség                  | 77 562            | 77 192            |
| Munkabérből levont, tovább utalt összeg                  | 1 276             | 997               |
| Egyéb különféle kötelezettség                            | 61 845            | 61 766            |
| Letéti elszámolás                                        | 5 922             | 4 848             |
| Óvadék elszámolás                                        | 35 650            | 56 975            |
| CLLD pályázat előleg                                     | 4 400             | 4 400             |
| TOP-711-16-H-ESZA-2019-00972 pályázat                    | 0                 | 2 450             |
| TOP-7.1.1-16-H-ERFA-2019-00379 pályázat                  | 0                 | 13 200            |
| Önkormányzattal szembeni elszámolások                    | 7 654             | 25 485            |
| <b>Összesen</b>                                          | <b>1 053 728</b>  | <b>1 424 788</b>  |

Az Unicredit Bank Zrt.-nél 750 000 ezer Ft összegű folyószámla hitelkeretünk 2021.12.31. napján teljes egészében a Társaság rendelkezésére állt, nem volt kihasználva.

A kapcsolt vállalkozásokkal és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szembeni kötelezettség értéke 2 326 ezer Ft, melyből kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettség 283 ezer Ft



|                                                   |  | Adatok E Ft-ban    |                    |
|---------------------------------------------------|--|--------------------|--------------------|
|                                                   |  | 2020. december 31. | 2021. december 31. |
| <b>Kapcsolt váll.-kal szembeni kötelezettség</b>  |  |                    |                    |
| <b>Kolostorok és Kertek Kft.</b>                  |  |                    |                    |
| Szállítói tartozás                                |  | 0                  | 0                  |
| <b>Összesen:</b>                                  |  | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>Pro Veszprém Kft</b>                           |  |                    |                    |
| Szállítói tartozás                                |  | 0                  | 0                  |
| <b>Összesen:</b>                                  |  | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>"VHK" Nonprofit Kft.</b>                       |  |                    |                    |
| Szállítói tartozás+kettős foglalkoztatás          |  | 0                  | 283                |
| <b>Összesen:</b>                                  |  | <b>0</b>           | <b>283</b>         |
| <br><b>Egyéb részesedési viszonyban lévő váll</b> |  |                    |                    |
| <b>ÉBH Kft.</b>                                   |  |                    |                    |
| Szállítói tartozás                                |  | 1 301              | 2 043              |
| <b>Összesen:</b>                                  |  | <b>1 301</b>       | <b>2 043</b>       |

#### 5.2.4 Passzív időbeli elhatárolások

|                                               |  | Adatok E Ft-ban    |                    |
|-----------------------------------------------|--|--------------------|--------------------|
|                                               |  | 2020. december 31. | 2021. december 31. |
| <b>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</b> |  |                    |                    |
| Parkoló bérlet értékesítése                   |  | 172                | 1 104              |
| Hődíj                                         |  | 86 987             | 69 584             |
| Bérleti díj                                   |  | 1 116              | 0                  |
| Kamat                                         |  | 2 242              | 1 121              |
| Családbarát pályázat                          |  | 1 500              | 830                |
| Földhasználati díj                            |  | 0                  | 4 800              |
| Önkormányzati elszámolás elhatárolás          |  | 196                | 544                |
| <b>Összesen</b>                               |  | <b>92 213</b>      | <b>77 983</b>      |



# VESZPRÉM „VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZRT.

| <b>Költségek, ráfordítások passzív id. elh.</b> | Adatok E Ft-ban           |                           |
|-------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                                 | <b>2020. december 31.</b> | <b>2021. december 31.</b> |
| Vízdíj                                          | 380                       | 36                        |
| Gázdíj                                          | 105                       | 1 121                     |
| Áramdíj                                         | 0                         | 217                       |
| Költség továbbszámlázás                         | 393                       | 0                         |
| Vagyonvédelem                                   | 0                         | 353                       |
| Postaköltség                                    | 1                         | 12                        |
| Bérleti díj                                     | 0                         | 189                       |
| Hulladék, hulladékkezelés                       | 4 338                     | 0                         |
| Szakértői szolgáltatás, jogi szolgáltatás       | 6 205                     | 19 791                    |
| Prémium+Járulék                                 | 76 445                    | 74 852                    |
| Karbantartás                                    | 104                       | 280                       |
| Közfeladathoz kapcsolódó nem alvállalkozói díj  | 0                         | 1 341                     |
| Gépjármű GPS kontroll szolgáltatás, üa.         | 0                         | 602                       |
| Alvállalkozói teljesítés                        | 0                         | 9                         |
| Egyéb fel nem sorolt anyagktg.                  | 773                       | 494                       |
| Vagyonkezelési díj                              | 0                         | 5 922                     |
| Egyéb költség, ráfordítás                       | 4 082                     | 656                       |
| <b>Összesen</b>                                 | <b>92 826</b>             | <b>105 875</b>            |

| <b>Halasztott bevételek</b>                                            | Adatok E Ft-ban           |                           |
|------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                                                        | <b>2020. december 31.</b> | <b>2021. december 31.</b> |
| Vásárcsarnok bérleti jog                                               | 1 075                     | 0                         |
| TEFA                                                                   | 408                       | 373                       |
| Collect Pannónia                                                       | 2 933                     | 2 671                     |
| Széchenyi támogatás                                                    | 3 102                     | 0                         |
| Fűtés korszerűsítés                                                    | 3 741                     | 3 422                     |
| KIOP (Kistó u., Cserhát u.)                                            | 592                       | 349                       |
| KIOP (Bagolyvár, Cserhát)                                              | 4 526                     | 4 347                     |
| KEOP fűtőmű                                                            | 396 331                   | 349 145                   |
| KEOP Retro                                                             | 87 122                    | 83 832                    |
| 2020/TMOP/0024 "Tisztítsuk meg" az országot<br>kamerarendszer kiépítés | 0                         | 18 480                    |
| EKF2023 8.projekt Haszkovó ltp.rehabilitáció                           | 0                         | 176 466                   |
| EKF2023 9.projekt Parlólás,forgalomirányítási<br>rendszer kiép.        | 0                         | 42 407                    |
| <b>Összesen</b>                                                        | <b>499 830</b>            | <b>681 492</b>            |



## **6. Mérlegen kívüli tételek**

A társaság rendkívüli káresemények bekövetkezésére vagyonát 5 140 501 ezer Ft eszközérték figyelembevételével biztosította. Betöréses lopás és rablás tekintetében pedig további 2.642 581 ezer Ft

Társaságunk a OTP BANK ZRt.-nél vezetett 11748007-20187747 számú bankszámlánkon- kegyeleti szolgáltató tevékenység engedélyezéséhez vagyoni biztosíték címén 2 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 VKSZ Zrt. 400 000 ezer Ft összegű folyószámla hitelkeret szerződést kötött UniCredit Bank Zrt-vel. A hitelkeret 2018. június 5-i módosítással 600 000 ezer Ft összegre megemelésre került. 2021. szeptember 29-én aláírt szerződés módosítással a hitelkeret 750 000 ezer Ft. 2021. december 31-én a hitelkeret nem volt felhasználva, teljes egészében a Társaság rendelkezésére állt. A hitel biztosítékként jelzálogjog illeti meg a bankot a Veszprém belterület 1965/11 hrsz. alatt felvett 8200 Veszprém, Házgyári út 1. szám alatt található ingatlanra. A hitelkeret lejárat 2021. szeptember 29., mely meghosszabbításra került lejárat nélküli hitelkeret szerződéssé.

Az Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzat Közgyűlése 2017. szeptember 28-án megtartott ülésén tárgyalta meg és 203/2017 (IX.28.) határozatával jóváhagyta a Veszprémi Törvényszékkel megkötött együttműködési megállapodást. Az együttműködési megállapodásban az Önkormányzat vállalta, hogy elkészíti a tulajdonában lévő Veszprém, belterület 290 hrsz-ú, „kivett középiskola” megnevezésű - természetben a Vár utca 10. alatti ingatlan felújítási terveit és megvizsgálja annak lehetőségét, hogy a Veszprémi Törvényszékkel együttműködve helyet biztosítson a Veszprémi Közigazgatási és Munkaügyi Bíróságnak az épületben.

Az Önkormányzat a Törvényszékkel együttműködve azt is vállalta, hogy megújítja a Veszprém, Völgyhíd tér 2. szám alatti lévő épület helyiségeit, hogy a Vár utca 10 szám alatti épület felújításáig tartó időszakban a Törvényszék azt, mint bérleményt igénybe tudja venni. Fenti célok elérése érdekében az Önkormányzat Közgyűlésének 59/2018.(III.29) határozata alapján 2018.04.18 napján vagyonkezelési szerződés jött létre Önkormányzat és „VKSZ” Veszprémi Közüzem Szolgáltató Zrt. között.

Ezt követően a vagyonkezelő VKSZ Zrt. elvégezte a szükséges műszaki beavatkozásokat, felújításokat, majd az ingatlant Törvényszék részére bérbe adta. A beruházások finanszírozására a Társaság beruházási fejlesztési hitelt vett fel 156 941 ezer Ft értékben, 2022.03.21-i lejárattal. A hitelfelvétel biztosítására a Társaság 2170 Hrsz. számú Kistó u. 8. szám alatti telephelyre jelzálogjog került bejegyzésre.

## 7. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítés

### 7.1. Bevételek alakulása

| Belföldi értékesítés nettó árbevétele                 | Adatok E Ft-ban   |                   |
|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                       | 2020.december 31. | 2021.december 31. |
| Lakóházak üzemeltetésének árbevétele                  | 58                | 39                |
| Távhőellátás árbevétele                               | 1 156 548         | 1 196 344         |
| Köbméteres hull.száll.árbevétele                      | 19 498            | 24 015            |
| Szelektív hull.árbevétele                             | 427               | 1 448             |
| Személtelhelyezés árbevétele                          | 11 486            | 19 568            |
| Megrendelésre végzett munka árbevétele                | 135 228           | 366 225           |
| Gépkölcsönzés, szállítás, fuvar                       | 35 001            | 21 112            |
| Közbeszerzési dokumentáció                            | 530               | 310               |
| Gépjármű javítás                                      | 6 516             | 8 004             |
| Irodai ügyviteli szolgáltatás árbevétele              | 162 262           | 171 119           |
| Telephelyi fűtés árbevétele                           | 6 564             | 6 310             |
| Konténer bérbeadás árbevétele                         | 39 034            | 41 631            |
| Bérbeadott terület, üzlet egyéb ingatlan              | 92 837            | 86 876            |
| Vásárcsarnok bérleti bevétel                          | 100 411           | 84 770            |
| Székhely, telephely bérbeadás árbevétele              | 161 574           | 160 070           |
| Szolgáltatási díjbevétel (intézményi)                 | 17 109            | 16 939            |
| Temetőgondnokság árbevétele                           | 96 673            | 113 039           |
| Urnakripta értékesítés                                | 1 858             | 1 960             |
| Parkolás, bérlet                                      | 195 915           | 207 293           |
| Új anyag eladás                                       | 77 623            | 97 632            |
| Bontott, használt anyag eladásából származó árbevétel | 1 346             | 1 885             |
| Ingatlan értékesítés (áru)                            | 97 796            | 0                 |
| Könyv értékesítés                                     | 42                | 93                |
| Közvetített szolgáltatás                              | 1 019 803         | 1 183 547         |
| Földhasználati jog                                    | 15 046            | 7 519             |
| Egyéb bérleti díj                                     | 397               | 324               |
| <b>Összesen</b>                                       | <b>3 451 582</b>  | <b>3 818 072</b>  |

A Társaságnak 2021. évben export tevékenységből származó árbevétele nem volt.

A 3 818 072 ezer Ft nettó árbevételből **328 180 ezer Ft** a kapcsolt vállalkozásoktól, **2.831 ezer Ft** pedig jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozástól származik:

| Kapcsolt váll-tól származó árbevétel | Adatok E Ft-ban    |                    |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                      | 2020. december 31. | 2021. december 31. |
| "VHK" Nonprofit Kft.                 | 304 830            | 326 417            |
| Öko-Aranyosvölgy Kft.                | 140                | 290                |
| Kolostorok és Kertek Kft.            | 421                | 859                |
| Ingaveszp Ingatlanfejlesztő Kft.     | 0                  | 25                 |
| Pro Veszprém Kft.                    | 611                | 589                |
| <b>Összesen</b>                      | <b>306 002</b>     | <b>328 180</b>     |



| Egyéb tulajdoni viszonyban lévő váll. származó árbevétel | Adatok E Ft-ban    |                    |
|----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                                          | 2020. december 31. | 2021. december 31. |
| ÉBH Kft.                                                 | 2 678              | 2 678              |
| Szakupark Kft.                                           | 0                  | 153                |
| <b>Összesen</b>                                          | <b>2 678</b>       | <b>2 831</b>       |

Az alábbi táblázat az egyéb bevételek alakulását mutatja:

| Egyéb bevétel                                                       | Adatok E Ft-ban    |                    |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                                                     | 2020. december 31. | 2021. december 31. |
| Értékesített tárgyi eszközök bevétele                               | 9 297              | 0                  |
| Káreseménnyel kapcsolatos bevétel                                   | 0                  | 3 873              |
| Kapott bírságok késedelmi kamatok                                   | 2 864              | 3 072              |
| Behajthatatlannak minősített és leírt követelésekre kapott összegek | 1 259              | 485                |
| MAVÍR támogatás                                                     | 535 130            | 628 084            |
| Kerekítési különbözet                                               | 9                  | 5                  |
| Megtérített beszédési díj bevétele                                  | 5 352              | 6 647              |
| Pótdíj parkolás                                                     | 50                 | 105                |
| Önkormányzattól kapott támogatás - temető                           | 36 550             | 37 700             |
| Önkormányzattól kapott támogatás - Köztisztaság                     | 259 250            | 231 700            |
| Önkormányzattól kapott támogatás - Parkfenntartás                   | 272 100            | 116 336            |
| Önkormányzattól kapott támogatás - Egyéb városüzemeltetés           | 45 900             | 31 600             |
| Önkormányzattól kapott támogatás - Intézményüzemeltetés             | 212 238            | 0                  |
| Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás                       | 51 374             | 55 117             |
| Várható költségekre képzett céltart. felhasználása                  | 1 429              | 2 149              |
| Térítés nélkül átvett, fellelt eszközök/készletek piaci értéke      | 547                | 1 237              |
| Követelések visszaírt értékvesztése                                 | 136 985            | 120 841            |
| Készletek visszaírt értékvesztése                                   | 0                  | 81                 |
| Utólag kapott kedvezmény                                            | 6 741              | 2 228              |
| CO 2 értéksítés árbevétele                                          | 17 544             | 37 849             |
| CT képzés feloldása                                                 | 0                  | 34 804             |
| Szokásos mértékű egyéb bevétel                                      | 2 595              | 2 024              |
| <b>Összesen</b>                                                     | <b>1 597 214</b>   | <b>1 315 937</b>   |

Az egyéb bevételek közül a kapcsolt vállalkozástól és jelentős tulajdoni viszonyban lévő féltől nem képződött egyéb bevétel.

## 7.2. Anyagjellegű ráfordítások

2021. évi anyagköltség megoszlása a következő:

| Anyagköltség                           | Adatok E Ft-ban    |                    |
|----------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                        | 2020. december 31. | 2021. december 31. |
| Anyagfelhasználás                      | 1 262              | 2 566              |
| Üzemanyagfelhasználás                  | 30 792             | 42 015             |
| Munkaruha, védőfelszerelés             | 13 751             | 13 049             |
| Tisztítószer                           | 11 206             | 5 899              |
| Áramfelhasználás                       | 86 840             | 84 856             |
| Vízfelhasználás                        | 7 289              | 6 690              |
| Gázfelhasználás                        | 496 868            | 537 367            |
| Kogenerációs gázmotor hődíja           | 466 798            | 470 067            |
| Karbantartási anyagfelhasználás        | 28 088             | 15 990             |
| Gépjárművek, gépkatrészek, kenőanyagok | 24 366             | 19 864             |
| Szerszámok                             | 2 197              | 1 007              |
| Egyéb anyag                            | 45 714             | 79 857             |
| Nyomtatóanyag, irodaszer               | 4 947              | 3 903              |
| Számítástechnikai anyagok, tonerek     | 1 397              | 624                |
| Szakkönyv, szaklap                     | 35                 | 12                 |
| Energiaadó                             | 3 561              | 4 602              |
| Intézményi anyagfelhasználás           | 14 013             | 19 548             |
| Hulladékgyűjtő edényzet, zsákok        | 6 052              | 4 840              |
| <b>Összesen</b>                        | <b>1 245 176</b>   | <b>1 312 756</b>   |

A lenti táblázat a Társaság igénybevett szolgáltatások alakulását mutatja 2020. és 2021. években:

| Igénybevett szolgáltatások értéke                                 | Adatok E Ft-ban   |                   |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                   | 2020.december 31. | 2021.december 31. |
| Szállítás, rakodás, raktározás                                    | 14 539            | 1 951             |
| Gépjárművel kapcs ktg                                             | 140 148           | 160 983           |
| Értékszállítás                                                    | 775               | 814               |
| Bérleti díjak                                                     | 86 286            | 97 719            |
| Épületen végzett karbantartás                                     | 13 859            | 14 219            |
| Irodai felszerelések karbantartása                                | 69                | 47                |
| Gépeken végzett karbantartás                                      | 25 324            | 25 819            |
| Számítógép rendszergazda                                          | 40 309            | 36 160            |
| Hirdetés, reklám                                                  | 12 561            | 17 649            |
| Oktatás, továbbképzés                                             | 3 971             | 4 020             |
| Belföldi utazás, kiküldetés                                       | 1 174             | 1 554             |
| Postaszolgáltatás                                                 | 17 157            | 14 683            |
| Folyóiratok, szaklapok előfizetési díjai                          | 682               | 699               |
| Fénymásolás                                                       | 4 942             | 4 817             |
| Mosoda és vegytisztítás költsége                                  | 141               | 31                |
| Mobiltelefon költsége                                             | 2 532             | 1 892             |
| Vezetékes telefon költsége                                        | 2 038             | 2 036             |
| Internet                                                          | 3 918             | 5 486             |
| Bérelt vonal                                                      | 4 601             | 4 873             |
| TV előfizetés                                                     | 35                | 35                |
| Foglalkozás, egészségügyi szolgáltatás                            | 2 803             | 2 614             |
| Munkaerő kölcsönzés                                               | 4 952             | 6 137             |
| Kezelési költségek (cafeteria elemek utáni, bankkártyás fizetés)  | 780               | 854               |
| Érintésvédelmi, tűzvédelmi szolgáltatás                           | 15 723            | 8 216             |
| Szemétszállítás                                                   | 18 814            | 20 143            |
| Köztisztasági költségek                                           | 1 090             | 1 046             |
| Kéményseprési, tűz-munkavédelmi díjak                             | 10 938            | 12 364            |
| Ki nem emelt, egyéb igénybevett szolgáltatások                    | 17 767            | 43 389            |
| Credit Controll online szolgáltatás                               | 213               | 213               |
| Takarítás, duguláselhárítás                                       | 29 352            | 15 495            |
| Szennyvízszállítás                                                | 13 912            | 10 190            |
| Közös költség                                                     | 12 682            | 12 304            |
| Vagyonvédelem                                                     | 52 254            | 55 866            |
| Hulladékkezelés költsége                                          | 24 147            | 20 349            |
| Egyéb tevékenységhez kapcs. ktg.                                  | 188               | 13                |
| Alvállalkozói teljesítések                                        | 109 478           | 215 505           |
| Jutalék                                                           | 5 917             | 6 335             |
| Jogi személy részére fizetett szakértői díj, egyéb szakértői díj  | 66 469            | 67 731            |
| Jogi személy részére fizetett tagsági díj                         | 1 373             | 1 401             |
| Web fejlesztés                                                    | 1 496             | 2 416             |
| Monitoring, kármentesítés, vízmintavétel, depónia fákjázás, audit | 7 254             | 9 446             |
| Vagyonkezelési díj                                                | 4 888             | 30 739            |
| Társasházi közösképviselő, könyvelés                              | 2 967             | 5 581             |
| Intézményi feladathoz kapcsolódó igénybevett szolgáltatások       | 49 880            | 51 705            |
| <b>Összesen</b>                                                   | <b>830 398</b>    | <b>995 539</b>    |



| <b>Egyéb szolgáltatás</b>      | Adatok E Ft-ban          |                          |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                | <b>2020.december 31.</b> | <b>2021.december 31.</b> |
| Perköltségek, közjegyzői díjak | 853                      | 2                        |
| Végrehajtási illetékek         | 5 107                    | 3 846                    |
| Egyéb hatósági díjak           | 4 345                    | 21 366                   |
| Gépjármű vizsgáztatási díjak   | 1 692                    | 650                      |
| Biztosítási díjak              | 17 458                   | 14 002                   |
| Pénzüntézzettel kapcs. ktg.    | 26 819                   | 30 934                   |
| <b>Összesen</b>                | <b>56 274</b>            | <b>70 800</b>            |

| <b>Eladott áruk beszerzési értéke</b> | Adatok E Ft-ban          |                          |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                       | <b>2020.december 31.</b> | <b>2021.december 31.</b> |
| Eladott új anyagok beszerzési értéke  | 61 536                   | 79 615                   |
| Eladott áruk nyilvántartási értéke    | 85 151                   | 36 669                   |
| <b>Összesen</b>                       | <b>146 687</b>           | <b>116 284</b>           |

A közvetített szolgáltatások értéke 2021-ben **1 184 704 ezer Ft.**

| <b>Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke</b> | Adatok E Ft-ban          |                          |
|----------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                                    | <b>2020.december 31.</b> | <b>2021.december 31.</b> |
| Egyéb ki nem emelt szolgáltatás                    | 12 545                   | 7 379                    |
| Gázmotor, rendszerhasználati díj                   | 857 103                  | 1 056 034                |
| Intézményi üzemeltetés                             | 135 032                  | 109 205                  |
| Ingatlan üzemeltetés                               | 12 787                   | 12 086                   |
| <b>Összesen</b>                                    | <b>1 017 467</b>         | <b>1 184 704</b>         |

### 7.3. Személyi jellegű ráfordítások

A Társaságnál foglalkoztatott munkavállalók 2021. évi átlagos állományi létszáma **327 fő**. Ebből fizikai 209 fő, szellemi 118 fő.

| <b>Személyi jellegű ráfordítások</b> | Adatok E Ft-ban           |                           |
|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                      | <b>2020. december 31.</b> | <b>2021. december 31.</b> |
| Béreköltség                          | 1 244 053                 | 1 285 631                 |
| <i>Fizikai foglalkozásúak</i>        | <i>606 700</i>            | <i>615 164</i>            |
| <i>Szellemi foglalkozásúak</i>       | <i>637 353</i>            | <i>670 467</i>            |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések   | 76 162                    | 86 467                    |
| <i>Fizikai foglalkozásúak</i>        | <i>45 492</i>             | <i>52 240</i>             |
| <i>Szellemi foglalkozásúak</i>       | <i>30 670</i>             | <i>34 227</i>             |
| Bérbírlékok                          | 215 613                   | 198 955                   |
| <b>Összesen</b>                      | <b>1 535 828</b>          | <b>1 571 053</b>          |

# **VESZPRÉM „VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZRT.**

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

A személyi jellegű egyéb kifizetések a következő szerint alakultak 2021-ben:

| <b>Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>       | Adatok E Ft-ban           |                           |
|-------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                                 | <b>2020. december 31.</b> | <b>2021. december 31.</b> |
| Betegszabadság, táppénz hozzájárulás            | 17 262                    | 13 621                    |
| Munkabajárással kapcsolatos költségtérítés      | 4 350                     | 4329                      |
| Végkielégítés                                   | 1 450                     | 0                         |
| Kiküldetés napi díja                            | 67                        | 108                       |
| Gépjármű használatért fizetett költségtérítés   | 8 737                     | 8 388                     |
| Törzsgárda juttatás                             | 3 922                     | 3 462                     |
| Reprezentáció                                   | 0                         | 3                         |
| Csekély értékű ajándék                          | 354                       | 535                       |
| SZÉP kártya                                     | 29 699                    | 37 441                    |
| Temetési segély                                 | 850                       | 850                       |
| Cafeteriára vonatkozó adófizetési kötelezettség | 5 237                     | 7 504                     |
| Lakásépítési kölcsön kezelési díja              | 6                         | 6                         |
| Iskolarendszerű oktatás költsége                | 529                       | 106                       |
| Ingyenes vagy kedvezményes termék, szolg.       | 3 191                     | 7 381                     |
| Csoportos életbiztosítás                        | 494                       | 2 728                     |
| Egyéb                                           | 14                        | 5                         |
| <b>Összesen</b>                                 | <b>76 162</b>             | <b>86 467</b>             |

A bérjárulékok részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

| <b>Bérjárulékok</b>         | Adatok E Ft-ban           |                           |
|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                             | <b>2020. december 31.</b> | <b>2021. december 31.</b> |
| Szociális hozzájárulás      | 187 477                   | 176 289                   |
| Egyéb bérjárulék            | 78                        | 156                       |
| Szakképzési hozzájárulás    | 13 567                    | 11 267                    |
| Rehabilitációs hozzájárulás | 14 491                    | 11 243                    |
| <b>Összesen</b>             | <b>215 613</b>            | <b>198 955</b>            |

A társaság üzletvezetésének és Felügyelő Bizottság tagjainak 2021. évben folyósított juttatások

| <b>Megnevezés</b>   | <b>Létszám</b> | <b>Tiszteletdíj</b> | Adatok E Ft-ban |
|---------------------|----------------|---------------------|-----------------|
|                     |                |                     | <b>Összesen</b> |
| Igazgatóság         | 5              | 7 320               | <b>7 320</b>    |
| Felügyelő bizottság | 6              | 7 080               | <b>7 080</b>    |

Az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjainak kölcsön kifizetésére nem került sor 2021. évben sem.



#### 7.4. Értékcsökkenés

A társaság 2021. évben **205 379 e Ft** értékcsökkenést számolt el az alábbiak szerint.

##### Terv szerinti értékcsökkenés:

- ❖ 100 ezer Ft értékhatár feletti tárgyi eszközök 201 421 e Ft
- ❖ 100 ezer Ft értékhatár alatti tárgyi eszközök 3 958 e Ft

#### 7.5. Egyéb ráfordítások

| <b>Egyéb ráfordítások</b>                         | Adatok E Ft-ban          |                          |
|---------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                                   | <b>2020.december 31.</b> | <b>2021.december 31.</b> |
| Tárgyi eszköz értékesítés eredménye               | 7 519                    | 5 139                    |
| Co2 értékesítés miatti ráfordítás                 | 56 242                   | 130 029                  |
| Káreseménnyel kapcsolatos összegek                | 0                        | 160                      |
| Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok             | 12 882                   | 1 426                    |
| Adóbírság, adókhöz kapcsolódó késedelmi pótlék    | 70                       | 64                       |
| Kerekítési különbözet                             | 17                       | 4                        |
| Céltartalék képzés                                | 492                      | 678                      |
| Készletek elszámolt értékvesztése                 | 507                      | 298                      |
| Követelések elszámolt értékvesztése               | 28 077                   | 16 256                   |
| Tárgyi eszközök elszámolt terven felüli écs.      | 746                      | 1 943                    |
| Gépjárműadó                                       | 4 070                    | 3 888                    |
| Iparűzési adó                                     | 18 493                   | 21 292                   |
| Építményadó                                       | 27 831                   | 27 531                   |
| Telekadó                                          | 874                      | 0                        |
| Környezetterhelési díj                            | 125                      | 93                       |
| Innovációs járulék                                | 2 585                    | 3 194                    |
| Cégautóadó                                        | 2 738                    | 1 145                    |
| Közművezetékadó                                   | 1 268                    | 1 268                    |
| Behajthatatlan követelés leírása                  | 653                      | 872                      |
| Elegendett követelés könyvszerinti értéke         | 391                      | 139                      |
| Tárgyi eszköz le nem voható áfa arányosítás miatt | 4 048                    | 4 259                    |
| Szokásos mértékű egyéb ráfordítás                 | 182                      | 274                      |
| Hiányzó megsemmisült tárgyi eszköz                | 284                      | 0                        |
| Alapítványi támogatások                           | 125                      | 100                      |
| Adóalapot növelő tételek                          | 38 164                   | 2 432                    |
| <b>Összesen</b>                                   | <b>208 383</b>           | <b>222 484</b>           |

## 7.6. Pénzügyi műveletek eredménye

| Pénzügyi műveletek bevételei                           | Adatok E Ft-ban   |                   |
|--------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                        | 2020.december 31. | 2021.december 31. |
| Kapott osztalék                                        | 0                 | 0                 |
| Kapott kamat                                           | 0                 | 1                 |
| Tagi hitel kamata                                      | 10 660            | 10 977            |
| Deviza és valutakészlet átváltásának árfolyamnyeresége | 0                 | 0                 |
| <b>Összesen</b>                                        | <b>10 660</b>     | <b>10 978</b>     |

  

| Pénzügyi műveletek ráfordításai                          | Adatok E Ft-ban   |                   |
|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                          | 2020.december 31. | 2021.december 31. |
| Kölcsönök, hitelek fizetendő kamata                      | 3 275             | 947               |
| Tulajdonosi részesedést jelentő befektetés értékvesztése | 1 500             | 0                 |
| Deviza és valutakészlet átváltásának árf. Vesztesége     | 922               | 1 826             |
| <b>Összesen</b>                                          | <b>5 697</b>      | <b>2 773</b>      |

Kapcsolt vállalkozástól 2021. évben keletkezett pénzügyi műveletek bevétele:

| Kapcsolt vállalkozástól származó pénzügyi műveletek bevétele | Adatok E Ft-ban    |                    |
|--------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                                              | 2020. december 31. | 2021. december 31. |
| Öko-Aranyosvölgy Kft. tagi hitel kamat                       | 4 828              | 2418               |
| Pro Veszprém Kft tagi hitel kamat                            | 0                  | 16                 |
| VHK Nonprofit Kft tagi hitel kamat                           | 5 832              | 8 534              |
| <b>Összesen</b>                                              | <b>10 660</b>      | <b>10 968</b>      |

| Egyéb tulajdoni viszonyban lévő váll. származó pénzügyi műveletek bevétele | Adatok E Ft-ban    |                    |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                                                            | 2020. december 31. | 2021. december 31. |
| Szakupark Kft tagi hitel kamat                                             | 0                  | 9                  |
| <b>Összesen</b>                                                            | <b>0</b>           | <b>9</b>           |

A könyvvizsgálatért fizetett díj 7.256 ezer Ft, mely tartalmazza a 2021 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 e Ft-ban  
2021. december 31.

| Adózás előtti eredmény                                                                                                                                                     |                                       | -524 244       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------|
| <b>Csökkentő jogcímek</b>                                                                                                                                                  |                                       | <b>299 063</b> |
| Várható kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék felhasználása miatt adóévben bevételként elszámolt összeg                                                       | [7.§ (1) b)]                          | 36 953         |
| Társasági adó törvény szerinti adóévre elszámolható értékcsökkenés                                                                                                         | [7.§ (1) d); 1. és 2.számú melléklet] | 134 476        |
| Behajthatatlan követelés, átruházáskor, kiegy-kor a könyv szérték felett befolyt összeg,                                                                                   | [7.§ (1) n)]                          | 121 326        |
| Szakképző iskola tanuló utáni kedvezmény                                                                                                                                   | [7.§ (1) i)]                          | 6 308          |
| Adóellenőrzés, önellenőrzés során elsz.bevétel, aktivált saját teljesítmény növekedés Az adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított adóévi bevételként, vagy aktivált | [Tao. tv. 7. § (1) u)]                | -              |
| <b>Növelő jogcímek</b>                                                                                                                                                     |                                       | <b>232 937</b> |
| Várható kötelezettségekre, a jövőbeni költségekre képzett adóévben ráfordításként elszámolt céltartalék                                                                    | [8.§ (1) a)]                          | 677            |
| Számviteli törvény szerinti terv szerinti értékcsökkenés                                                                                                                   | [8.§ (1) b)]                          | 212 461        |
| Adóévben követelésre elszámolt értékvesztés                                                                                                                                | [8.§ (1) gy)]                         | 16 256         |
| Bíróság előtt nem érvényesíthető követelés, elévült követelés                                                                                                              | [8.§ (1) d); 3.számú melléklet]       | 139            |
| Adóbírság, késedelmi pótlék, jogkövetkezményekből adódó köt (kivéve önellenőrzési pótlék)                                                                                  | [8.§ (1) e)]                          | -              |
| Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés                                                                                                              | [8.§ (1) h)]                          | 872            |
| Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított költségként, ráfordításként,                                                                                               | [8.§ (2) p)]                          | -              |
| Hiányzó eszköz nyilvántartási szerinti értéke                                                                                                                              | [8.§ (1) d)]                          | -              |
| Saját tőke jegyzett tőke arány vagy veszteség fedezetére tőkeemelés révén szerzett részesedésre elszámolt értékvesztés                                                     | [8.§ (1); 3.számú melléklet 11.pont]  | 0              |
| Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek,                                                                                                    |                                       | 2 532          |
| <b>Adóalap összege</b>                                                                                                                                                     | -                                     | <b>590 370</b> |
| <b>Számított és fizetendő társasági adó</b>                                                                                                                                |                                       | <b>0</b>       |

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 2021. év során az alábbiak szerint alakult:

### **A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök**

Adatok E Ft-ban

| Fő-<br>könyvi<br>szám | Eszközcsoport                   | Bruttó érték      |           |           |                  | Értékcsökkenés    |           |           |                  | Záró<br>nettó<br>érték |
|-----------------------|---------------------------------|-------------------|-----------|-----------|------------------|-------------------|-----------|-----------|------------------|------------------------|
|                       |                                 | Nyitó<br>egyenleg | Növekedés | Csökkenés | Záró<br>egyenleg | Nyitó<br>egyenleg | Növekedés | Csökkenés | Záró<br>egyenleg |                        |
| INGATLANOK            |                                 |                   |           |           |                  |                   |           |           |                  |                        |
| 1231                  | K-19 Sótároló építése           | 10 546            | -         | -         | 10 546           | 4 905             | 315       | -         | 5 220            | 5 326                  |
| 1234                  | Megfigyelő kút 8. sz.           | 1 256             | -         | -         | 1 256            | 749               | 62        | -         | 811              | 445                    |
| 1234                  | Megfigyelő kút 9. sz.           | 1 326             | -         | -         | 1 326            | 791               | 67        | -         | 858              | 468                    |
| 1234                  | Megfigyelő kút 4 db             | 583               | -         | -         | 583              | 224               | 36        | -         | 260              | 323                    |
| 1251                  | Hulladékudvar                   | 3 091             | -         | -         | 3 091            | 534               | 93        | -         | 627              | 2 464                  |
| 1256                  | Figyelő kút                     | 246               | -         | -         | 246              | 246               | -         | -         | 246              | -                      |
| 1256                  | Szeméttelep figyelőkútak (4 db) | 6 000             | -         | -         | 6 000            | 6 000             | -         | -         | 6 000            | -                      |
| ÖSSZESEN:             |                                 | 23 048            | -         | -         | 23 048           | 13 449            | 573       | -         | 14 022           | 9 026                  |
| 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           | 13 899            | 573       | -         | 14 472           | 9 026                  |

A hulladékok 2021. évi készlet állománnyal nem rendelkezett a társaság.

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

| Adatok e Ft-ban                                                                                          |       | 2020           | 2021.          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|----------------|----------------|
| ÜZEMI TEVÉKENYSÉGBOL SZÁRMAZÓ CASH-FLOW                                                                  |       | december 31.   | december 31.   |
| 1a. Adózás előtti eredmény                                                                               | (+/-) | -188 550       | -536 174       |
| ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás                                                 | (+)   | 1 289 819      | 930 926        |
| 1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben                                                              | (+/-) | 0              | 0              |
| 1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a.+1b.)                                                            | (+/-) | -188 550       | -536 174       |
| 2. Elszámolt amortizáció                                                                                 | (+)   | 217 943        | 207 322        |
| 3. Elszámolt értékvesztés, és visszairás                                                                 | (+/-) | -106 902       | -104 369       |
| 4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete                                                        | (+/-) | -938           | -1 471         |
| 5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye                                                        | (+/-) | -1 779         | 5 139          |
| 6. Szállítói kötelezettség változása                                                                     | (+/-) | -85 188        | 444 188        |
| 7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása                                                          | (+/-) | 74 395         | 16 984         |
| 8. Passzív időbeli elhatárolások változása                                                               | (+/-) | -64 634        | 180 481        |
| 9. Vevőkövetelés változása                                                                               | (+/-) | 212 413        | -304 863       |
| 10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása                                         | (+/-) | -126 637       | 320 554        |
| 11. Aktív időbeli elhatárolások változása                                                                | (+/-) | 47 878         | -41 081        |
| 12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)                                                              | (-)   | 0              | 0              |
| 13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés                                                             | (-)   | 0              | 0              |
| <b>I. MUKODESI CASH FLOW (1-13. sorok)</b>                                                               |       | <b>-21 999</b> | <b>186 711</b> |
| Befektetett eszközök beszerzése                                                                          |       |                |                |
| 14.                                                                                                      | (-)   | -11 574        | -228 109       |
| 15. Befektetett eszközök eladása                                                                         | (+)   | 9 297          | 171 342        |
| 16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása | (+)   | 0              | 0              |
| 17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek                                       | (-)   | 0              | 0              |
| 18. Kapott osztalék, részesedés                                                                          | (+)   | 0              | 0              |
| <b>II. BEFEKTETESI CASH FLOW (14-18. sorok)</b>                                                          |       | <b>-2 277</b>  | <b>-56 767</b> |
| 19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele                                                             | (+)   | 100            | 0              |
| 20. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele                               | (+)   | 0              | 0              |
| 21. Hitel és kölcsön felvétele                                                                           | (+)   | 0              | 3              |
| 22. Véglegesen kapott pénzeszköz                                                                         | (+)   | 631 900        | 0              |
| 23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)                                                      | (-)   | 0              | 0              |
| 24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése                                      | (-)   | 0              | 0              |
| 25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése                                                         | (-)   | -44 842        | -44 840        |
| 26. Véglegesen átadott pénzeszköz                                                                        | (-)   | 0              | -5 745         |
| <b>III. FINANSZÍROZÁSI CASH FLOW (19-26. sorok)</b>                                                      |       | <b>587 158</b> | <b>-50 582</b> |
| <b>IV. PENZESZKOZOK VALTOZASA (+/-I+/-II+/-III sorok)</b>                                                |       | <b>562 882</b> | <b>79 361</b>  |
| 27. Devizás pénzeszközök ártértékelése                                                                   | (+/-) | 0              | 0              |
| <b>V. PENZESZKOZOK MERLEG SZERINTIVÁLTOZÁSA (IV+27. sorok sorok)</b>                                     |       | <b>562 882</b> | <b>79 361</b>  |
| <b>NYITÓ PENZESZKÖZ ÁLLOMÁNY</b>                                                                         |       | <b>162 725</b> | <b>725 607</b> |
| <b>ZÁRÓ PENZESZKÖZ ÁLLOMÁNY</b>                                                                          |       | <b>725 607</b> | <b>804 968</b> |

## Vevőkövetelés változás levezetése

Adatok E Ft-ban

|                           |                                                    | 2020. december 31. | 2021. december 31. |
|---------------------------|----------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Mérleg érték</b>       | Nyitó vevőállomány (vevőktől kapott előleg nélkül) | 634 973            | 450 034            |
|                           | Záró vevőállomány (vevőktől kapott előleg nélkül)  | 450 034            | 675 109            |
| <b>Korrektíós tételek</b> | Értékvesztés                                       | 22 428             | 12 704             |
|                           | Értékvesztés visszairás                            | -37 986            | -18 268            |
|                           | Nyitó vevőktől kapott előleg                       | 106 200            | 118 116            |
|                           | Záró vevőktől kapott előleg                        | 118 116            | 32 764             |
|                           | Vevő és értékvesztés állományváltozása             | -200 497           | 219 511            |
|                           | Vevőktől kapott előleg állományváltozása           | 11 916             | -85 351            |
| <b>Cash flow érték</b>    |                                                    | <b>212 413</b>     | <b>-304 863</b>    |

## Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változás levezetése

Adatok E Ft-ban

|                           |                                                                             | 2020. december 31. | 2021. december 31. |
|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Mérleg érték</b>       | Nyitó egyéb rövid lejáratú kötelezettség (vevőktől kapott előleggel együtt) | 326 323            | 412 634            |
|                           | Záró egyéb rövid lejáratú kötelezettség (vevőktől kapott előleggel együtt)  | 412 634            | 344 266            |
|                           | Egyéb rövid lejáratú kötelezettség állományváltozása                        | 86 311             | -68 368            |
| <b>Korrektíós tételek</b> | Nyitó vevőktől kapott előleg                                                | 106 200            | 118 116            |
|                           | Záró vevőktől kapott előleg                                                 | 118 116            | 32 764             |
|                           | Vevőktől kapott előleg állományváltozása                                    | 11 916             | -85 352            |
| <b>Cash flow érték</b>    |                                                                             | <b>74 395</b>      | <b>16 984</b>      |

## Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változás levezetése

Adatok E Ft-ban

|                           |                                                       | 2020. december 31. | 2021. december 31. |
|---------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Mérleg érték</b>       | Nyitó készlet                                         | 119 704            | 172 578            |
|                           | Záró készlet                                          | 172 578            | 76 634             |
| <b>Korrektíós tételek</b> | Értékvesztés                                          | 507                | 298                |
|                           | Értékvesztés visszairás                               | 0                  | -81                |
|                           | Készlet és értékvesztés állományváltozása             | 53 381             | -95 727            |
|                           | Nyitó kapcsolt követelés                              | 212 861            | 363 900            |
|                           | Záró kapcsolt követelés                               | 363 900            | 192 859            |
|                           | Értékvesztés                                          | 5 648              | 3 551              |
|                           | Értékvesztés visszairás                               | -99 000            | -102 573           |
|                           | Kapcsolt követelés és értékvesztés állományváltozása  | 57 687             | -270 063           |
|                           | Nyitó egyéb részesedési viszony követelés             | 0                  | 0                  |
|                           | Záró egyéb részesedési viszony követelés              | 0                  | 831                |
|                           | Értékvesztés                                          | 0                  | 0                  |
|                           | Értékvesztés visszairás                               | 0                  | 0                  |
|                           | Egyéb részesedési viszony követelés állományváltozása | 0                  | 831                |
|                           | Nyitó egyéb követelés                                 | 30184              | 45 753             |
|                           | Záró egyéb követelés                                  | 45 753             | 90 158             |
|                           | Értékvesztés                                          | 0                  | 0                  |
|                           | Értékvesztés visszairás                               | 0                  | 0                  |
|                           | Egyéb követelés állományváltozása                     | 15 569             | 44 405             |
| <b>Cash flow érték</b>    |                                                       | <b>-126 637</b>    | <b>320 554</b>     |

Kutatás fejlesztési tevékenységet nem folytatott a Társaság.



A beszámoló a számvitel törvény előírásaival összhangban kerül összeállításra.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételekkel, ráfordításokkal és költségekkel nem rendelkezik a Társaság. Előző években keletkezett jelentős hiba bemutatása a középső oszlopban történik.

Felmértük és értékeltük a mérleg fordulónapját követően bekövetkezett COVID-19 járványügyi helyzet hatását – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket – a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére. Olyan területet nem azonosítottunk, ahol ez jelentős hatásokkal járna, és be kellene mutatni a tárgyévi beszámolónkban. A felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná, vagy lényegesen bizonytalanná tenné a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését ugyanezen időszak tekintetében.

Jelen információink szerint a vállalkozás tevékenységének folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fent.

Társaságunk részletes pandémiás tervet készített.

## **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)

adatok e Ft-ban

| Tétel-szám   | A tétel megnevezése                                                     | Hőtermelés       | Hőszolgáltatás | Egyéb tevékenységek | "VKSZ" Zrt.      |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|---------------------|------------------|
| a            | b                                                                       | c                | d              | e                   | f                |
| 01.          | Belföldi értékesítés nettó árbevétele                                   | 2 196 389        | 195 432        | 1 426 251           | 3 818 072        |
| 02.          | Export értékesítés nettó árbevétele                                     | 0                | 0              | 0                   | 0                |
| <b>I.</b>    | <b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>                           | <b>2 196 389</b> | <b>195 432</b> | <b>1 426 251</b>    | <b>3 818 072</b> |
| 03.          | Saját termelésű készletek állományváltozása                             | 0                | 0              | 0                   | 0                |
| 04.          | Saját előállítású eszközök aktivált értéke                              | 941              | 11 084         | 516                 | 12 541           |
| <b>II.</b>   | <b>Aktivált saját teljesítmények értéke ( ± 03.+04.)</b>                | <b>941</b>       | <b>11 084</b>  | <b>516</b>          | <b>12 541</b>    |
| <b>III.</b>  | <b>Egyéb bevételek</b>                                                  | <b>590 187</b>   | <b>123 044</b> | <b>602 706</b>      | <b>1 315 937</b> |
|              | III.sorból: visszaírt értékvesztés                                      | 43 250           | 22 474         | 55 118              | 120 841          |
| 05.          | Anyagköltség                                                            | 1 007 404        | 42 087         | 263 265             | 1 312 756        |
| 06.          | Igénybe vett szolgáltatások értéke                                      | 112 489          | 54 454         | 828 596             | 995 539          |
| 07.          | Egyéb szolgáltatások értéke                                             | 17 477           | 23 102         | 30 221              | 70 800           |
| 08.          | Eladott áruk beszerzési értéke                                          | 22 669           | 3 600          | 90 015              | 116 284          |
| 09.          | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke                             | 1 097 074        | 5 236          | 82 394              | 1 184 704        |
| <b>IV.</b>   | <b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)</b>                  | <b>2 257 114</b> | <b>128 478</b> | <b>1 294 491</b>    | <b>3 680 083</b> |
| 10.          | Béreköltség                                                             | 223 720          | 151 590        | 910 321             | 1 285 631        |
| 11.          | Személyi jellegű egyéb kifizetések                                      | 11 644           | 8 082          | 66 741              | 86 467           |
| 12.          | Bérráfordítások                                                         | 33 139           | 25 154         | 140 662             | 198 955          |
| <b>V.</b>    | <b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>                      | <b>268 502</b>   | <b>184 827</b> | <b>1 117 724</b>    | <b>1 571 053</b> |
| <b>VI.</b>   | <b>Értékcsökkenési leírás</b>                                           | <b>79 007</b>    | <b>31 800</b>  | <b>94 571</b>       | <b>205 379</b>   |
| <b>VII.</b>  | <b>Egyéb ráfordítások</b>                                               | <b>115 131</b>   | <b>3 910</b>   | <b>103 443</b>      | <b>222 484</b>   |
|              | VII.sorból: értékvesztés                                                | 6 203            | 771            | 9 580               | 16 554           |
| <b>A.</b>    | <b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I.II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b> | <b>67 763</b>    | <b>-19 455</b> | <b>-580 757</b>     | <b>-532 449</b>  |
| 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                   | 5 298            | 658            | 5 022               | 10 978           |
|              | 16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott                               | 5 298            | 658            | 5 012               | 10 968           |
| 17.          | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei                                      | 0                | 0              | 0                   | 0                |
|              | 17.sorból: értékelési különbözet                                        | 0                | 0              | 0                   | 0                |
| <b>VIII.</b> | <b>Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)</b>               | <b>5 298</b>     | <b>658</b>     | <b>5 022</b>        | <b>10 978</b>    |
| 18.          | Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek              | 0                | 0              | 0                   | 0                |
|              | 18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott                                | 0                | 0              | 0                   | 0                |
| 19.          | Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége                        | 808              | 100            | -908                | 0                |
|              | 19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott                                | 0                | 0              | 0                   | 0                |
| 20.          | Fizetett kamatok és kamatjellegű ráfordítások                           | 457              | 57             | 433                 | 947              |
|              | 20.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott                                | 0                | 0              | 0                   | 0                |
| 21.          | Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése                   | 0                | 0              | 0                   | 0                |
| 22.          | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai                                   | 0                | 0              | 1 826               | 1 826            |
|              | 22.sorból: értékelési különbözet                                        | 0                | 0              | 0                   | 0                |
| <b>IX.</b>   | <b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)</b>            | <b>1 265</b>     | <b>157</b>     | <b>1 351</b>        | <b>2 773</b>     |
| <b>B.</b>    | <b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>                         | <b>4 033</b>     | <b>501</b>     | <b>3 670</b>        | <b>8 205</b>     |
| <b>C.</b>    | <b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)</b>                                  | <b>71 796</b>    | <b>-18 954</b> | <b>-577 086</b>     | <b>-524 244</b>  |
| X.           | Adófizetési kötelezettség                                               | 0                | 0              | 0                   | 0                |
| <b>D.</b>    | <b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)</b>                                        | <b>71 796</b>    | <b>-18 954</b> | <b>-577 086</b>     | <b>-524 244</b>  |



"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (össz költség eljárással)

adatok e Ft-ban

| Tétel-szám   | A tétel megnevezése                                                      | Hőtermelés       | Hőszolgáltatás | Távhő egyéb   | TÁVHŐ            |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| a            | b                                                                        | c                | d              | e             | f                |
| 01.          | Belföldi értékesítés nettó árbevétele                                    | 2 196 389        | 195 432        | 11 662        | 2 403 483        |
| 02.          | Export értékesítés nettó árbevétele                                      | 0                | 0              | 0             | 0                |
| <b>I.</b>    | <b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>                            | <b>2 196 389</b> | <b>195 432</b> | <b>11 662</b> | <b>2 403 483</b> |
| 03.          | Saját termelésű készletek állományváltozása                              | 0                | 0              | 0             | 0                |
| 04.          | Saját előállítású eszközök aktivált értéke                               | 941              | 11 084         | 3             | 12 029           |
| <b>II.</b>   | <b>Aktivált saját teljesítmények értéke ( ± 03.+04.)</b>                 | <b>941</b>       | <b>11 084</b>  | <b>3</b>      | <b>12 029</b>    |
| <b>III.</b>  | <b>Egyéb bevételek</b>                                                   | <b>590 187</b>   | <b>123 044</b> | <b>-93</b>    | <b>713 137</b>   |
|              | III.sorból: visszaírt értékvesztés                                       | 43 250           | 22 474         | 146           | 65 869           |
| 05.          | Anyagköltség                                                             | 1 007 404        | 42 087         | 1 267         | 1 050 758        |
| 06.          | Igénybe vett szolgáltatások értéke                                       | 112 489          | 54 454         | 924           | 167 867          |
| 07.          | Egyéb szolgáltatások értéke                                              | 17 477           | 23 102         | 75            | 40 654           |
| 08.          | Eladott áruk beszerzési értéke                                           | 22 669           | 3 600          | 300           | 26 569           |
| 09.          | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke                              | 1 097 074        | 5 236          | 153           | 1 102 463        |
| <b>IV.</b>   | <b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)</b>                   | <b>2 257 114</b> | <b>128 478</b> | <b>2 719</b>  | <b>2 388 311</b> |
| 10.          | Bérek költség                                                            | 223 720          | 151 590        | 5 133         | 380 443          |
| 11.          | Személyi jellegű egyéb kifizetések                                       | 11 644           | 8 082          | 318           | 20 045           |
| 12.          | Bérfizetések                                                             | 33 139           | 25 154         | 954           | 59 247           |
| <b>V.</b>    | <b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>                       | <b>268 502</b>   | <b>184 827</b> | <b>6 406</b>  | <b>459 734</b>   |
| <b>VI.</b>   | <b>Értékcsökkenési leírás</b>                                            | <b>79 007</b>    | <b>31 800</b>  | <b>209</b>    | <b>111 017</b>   |
| <b>VII.</b>  | <b>Egyéb ráfordítások</b>                                                | <b>115 131</b>   | <b>3 910</b>   | <b>-43</b>    | <b>118 998</b>   |
|              | VII.sorból: értékvesztés                                                 | 6 203            | 771            | 21            | 6 995            |
| <b>A.</b>    | <b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b> | <b>67 763</b>    | <b>-19 455</b> | <b>2 281</b>  | <b>50 589</b>    |
| 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                    | 5 298            | 658            | 18            | 5 974            |
|              | 16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott                                | 5 298            | 658            | 18            | 5 974            |
| 17.          | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei                                       | 0                | 0              | 0             | 0                |
|              | 17.sorból: értékelési különbözet                                         | 0                | 0              | 0             | 0                |
| <b>VIII.</b> | <b>Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)</b>                | <b>5 298</b>     | <b>658</b>     | <b>18</b>     | <b>5 974</b>     |
| 18.          | Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek               | 0                | 0              | 0             | 0                |
|              | 18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott                                 | 0                | 0              | 0             | 0                |
| 19.          | Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége                         | 808              | 100            | 3             | 911              |
|              | 19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott                                 | 0                | 0              | 0             | 0                |
| 20.          | Fizetett kamatok és kamatjellegű ráfordítások                            | 457              | 57             | 2             | 515              |
|              | 20.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott                                 | 0                | 0              | 0             | 0                |
| 21.          | Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése                    | 0                | 0              | 0             | 0                |
| 22.          | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai                                    | 0                | 0              | 0             | 0                |
|              | 22.sorból: értékelési különbözet                                         | 0                | 0              | 0             | 0                |
| <b>IX.</b>   | <b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)</b>             | <b>1 265</b>     | <b>157</b>     | <b>4</b>      | <b>1 426</b>     |
| <b>B.</b>    | <b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>                          | <b>4 033</b>     | <b>501</b>     | <b>14</b>     | <b>4 548</b>     |
| <b>C.</b>    | <b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)</b>                                   | <b>71 796</b>    | <b>-18 954</b> | <b>2 295</b>  | <b>55 138</b>    |
| X.           | Adófizetési kötelezettség                                                | 0                | 0              | 0             | 0                |
| <b>D.</b>    | <b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)</b>                                         | <b>71 796</b>    | <b>-18 954</b> | <b>2 295</b>  | <b>55 138</b>    |



"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összki költség eljárással)

adatok e Ft-ban

| Tétel-szám | A tétel megnevezése                                                      | Haszkovó u. 11/A. | Cserhát ltp. 1. | Ördögárok u. 1. | Stadion u. 23. | HŐTERMELES       |
|------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|-----------------|----------------|------------------|
| a          | b                                                                        | c                 | d               | e               | f              | g                |
| 01.        | Belföldi értékesítés nettó árbevétele                                    | 2 117 974         | 48 574          | 21 634          | 8 207          | 2 196 389        |
| 02.        | Export értékesítés nettó árbevétele                                      | 0                 | 0               | 0               | 0              | 0                |
| I.         | <b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>                            | <b>2 117 974</b>  | <b>48 574</b>   | <b>21 634</b>   | <b>8 207</b>   | <b>2 196 389</b> |
| 03.        | Saját termelésű készletek állományváltozása                              | 0                 | 0               | 0               | 0              | 0                |
| 04.        | Saját előállítású eszközök aktivált értéke                               | 875               | 41              | 18              | 7              | 941              |
| II.        | <b>Aktivált saját teljesítmények értéke (± 03.+04.)</b>                  | <b>875</b>        | <b>41</b>       | <b>18</b>       | <b>7</b>       | <b>941</b>       |
| III.       | <b>Egyéb bevételek</b>                                                   | <b>525 317</b>    | <b>35 741</b>   | <b>19 219</b>   | <b>9 910</b>   | <b>590 187</b>   |
|            | III.sorból: visszaírt értékvesztés                                       | 40 264            | 1 849           | 824             | 312            | 43 250           |
| 05.        | Anyagköltség                                                             | 852 350           | 97 684          | 42 919          | 14 451         | 1 007 404        |
| 06.        | Igénybe vett szolgáltatások értéke                                       | 101 105           | 6 109           | 3 340           | 1 935          | 112 489          |
| 07.        | Egyéb szolgáltatások értéke                                              | 16 177            | 854             | 323             | 123            | 17 477           |
| 08.        | Eladott áruk beszerzési értéke                                           | 21 085            | 981             | 437             | 166            | 22 669           |
| 09.        | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke                              | 1 094 208         | 1 776           | 791             | 300            | 1 097 074        |
| IV.        | <b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)</b>                   | <b>2 084 925</b>  | <b>107 404</b>  | <b>47 810</b>   | <b>16 975</b>  | <b>2 257 114</b> |
| 10.        | Bérek                                                                    | 209 687           | 8 183           | 3 856           | 1 994          | 223 720          |
| 11.        | Személyi jellegű egyéb kifizetések                                       | 10 862            | 461             | 231             | 89             | 11 644           |
| 12.        | Bérráfordítások                                                          | 31 076            | 1 201           | 571             | 290            | 33 139           |
| V.         | <b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>                       | <b>251 626</b>    | <b>9 846</b>    | <b>4 658</b>    | <b>2 373</b>   | <b>268 502</b>   |
| VI.        | Értékcsoportok leírás                                                    | 77 151            | 1 095           | 240             | 521            | 79 007           |
| VII.       | <b>Egyéb ráfordítások</b>                                                | <b>116 054</b>    | <b>-650</b>     | <b>-290</b>     | <b>17</b>      | <b>115 131</b>   |
|            | VII.sorból: értékvesztés                                                 | 5 770             | 268             | 120             | 45             | 6 203            |
| A.         | <b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I.±II.±III.±IV.±V.±VI.±VII.)</b> | <b>114 410</b>    | <b>-33 338</b>  | <b>-11 547</b>  | <b>-1 762</b>  | <b>67 763</b>    |
| 13.        | Kapott (járó) osztalék és részesedés                                     | 0                 | 0               | 0               | 0              | 0                |
|            | 13.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott                                | 0                 | 0               | 0               | 0              | 0                |
| 14.        | Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége                           | 0                 | 0               | 0               | 0              | 0                |
|            | 14.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott                                | 0                 | 0               | 0               | 0              | 0                |
| 15.        | Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége                 | 0                 | 0               | 0               | 0              | 0                |
|            | 15.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott                                | 0                 | 0               | 0               | 0              | 0                |
| 16.        | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek                    | 4 928             | 229             | 102             | 39             | 5 298            |
|            | 16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott                                | 4 928             | 229             | 102             | 39             | 5 298            |
| 17.        | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei                                       | 0                 | 0               | 0               | 0              | 0                |
|            | 17.sorból: értékelési különbözet                                         | 0                 | 0               | 0               | 0              | 0                |
| VIII.      | <b>Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)</b>                | <b>4 928</b>      | <b>229</b>      | <b>102</b>      | <b>39</b>      | <b>5 298</b>     |
| 18.        | Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek               | 0                 | 0               | 0               | 0              | 0                |
|            | 18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott                                 | 0                 | 0               | 0               | 0              | 0                |
| 19.        | Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége                         | 751               | 35              | 16              | 6              | 808              |
|            | 19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott                                 | 0                 | 0               | 0               | 0              | 0                |
| 20.        | Fizetett kamatok és kamatjellegű ráfordítások                            | 425               | 20              | 9               | 3              | 457              |
|            | 20.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott                                 | 0                 | 0               | 0               | 0              | 0                |
| 21.        | Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése                    | 0                 | 0               | 0               | 0              | 0                |
| 22.        | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai                                    | 0                 | 0               | 0               | 0              | 0                |
|            | 22.sorból: értékelési különbözet                                         | 0                 | 0               | 0               | 0              | 0                |
| IX.        | <b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)</b>             | <b>1 176</b>      | <b>55</b>       | <b>24</b>       | <b>9</b>       | <b>1 265</b>     |
| B.         | <b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>                          | <b>3 751</b>      | <b>175</b>      | <b>78</b>       | <b>29</b>      | <b>4 033</b>     |
| C.         | <b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)</b>                                   | <b>118 162</b>    | <b>-33 164</b>  | <b>-11 469</b>  | <b>-1 733</b>  | <b>71 796</b>    |
| X.         | Adófizetési kötelezettség                                                | 0                 | 0               | 0               | 0              | 0                |
| D.         | <b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)</b>                                         | <b>118 162</b>    | <b>-33 164</b>  | <b>-11 469</b>  | <b>-1 733</b>  | <b>71 796</b>    |



"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok e Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése                                                                 | Hőtermelés       | Hőszolgáltatás | Egyéb tevékenységek | "VKSZ" Zrt.      |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|---------------------|------------------|
| a        | b                                                                                   | c                | d              | e                   | f                |
| 01.      | <b>A. Befektetett eszközök (02. + 10. + 18. sor)</b>                                | <b>721 460</b>   | <b>660 070</b> | <b>3 147 588</b>    | <b>4 529 117</b> |
| 02.      | <b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03. - 09. sorok)</b>                                      | <b>141</b>       | <b>1 363</b>   | <b>1 385</b>        | <b>2 890</b>     |
| 03.      | Alapítás-átszervezés aktivált értéke                                                | 0                | 0              | 0                   | 0                |
| 04.      | Kísérleti fejlesztés aktivált értéke                                                | 0                | 0              | 0                   | 0                |
| 05.      | Vagyoni értékű jogok                                                                | 141              | 1 363          | 1 385               | 2 890            |
| 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.      | <b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17. sorok)</b>                                        | <b>721 221</b>   | <b>658 619</b> | <b>3 115 871</b>    | <b>4 495 711</b> |
| 11.      | Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok                                       | 291 560          | 583 353        | 2 904 097           | 3 779 011        |
| 12.      | Műszaki berendezések, gépek, járművek                                               | 361 168          | 42 480         | 144 766             | 548 415          |
| 13.      | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek                                         | 3 289            | 4 883          | 29 084              | 37 256           |
| 14.      | Tenyészállatok                                                                      | 0                | 0              | 0                   | 0                |
| 15.      | Beruházások, felújítások                                                            | 65 203           | 27 902         | 32 380              | 125 485          |
| 16.      | Beruházásokra adott előlegek                                                        | 0                | 0              | 5 544               | 5 544            |
| 17.      | Tárgyi eszközök érték helyesbítése                                                  | 0                | 0              | 0                   | 0                |
| 18.      | <b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19. - 28. sorok)</b>                         | <b>98</b>        | <b>87</b>      | <b>30 331</b>       | <b>30 516</b>    |
| 19.      | Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban                                           | 0                | 0              | 19 056              | 19 056           |
| 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                                                             | 98               | 87             | 495                 | 680              |
| 24.      | Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban             | 0                | 0              | 0                   | 0                |
| 25.      | Egyéb tartósan adott kölcsön                                                        | 0                | 0              | 0                   | 0                |
| 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>B. Forgóeszközök (30. + 37. + 46. + 53. sor)</b>                                 | <b>159 606</b>   | <b>120 351</b> | <b>1 560 602</b>    | <b>1 840 559</b> |
| 30.      | <b>I. KÉSZLETEK (31. - 36. sorok)</b>                                               | <b>7 292</b>     | <b>1 292</b>   | <b>68 050</b>       | <b>76 634</b>    |
| 31.      | Anyagok                                                                             | 7 292            | 1 292          | 32 382              | 40 966           |
| 32.      | Befejezetlen termelés és félkész termékek                                           | 0                | 0              | 0                   | 0                |
| 33.      | Növedék-, hízó- és egyéb állatok                                                    | 0                | 0              | 0                   | 0                |
| 34.      | Késztermékek                                                                        | 0                | 0              | 0                   | 0                |
| 35.      | Áruk                                                                                | 0                | 0              | 35 668              | 35 668           |
| 36.      | Készletekre adott előlegek                                                          | 0                | 0              | 0                   | 0                |
| 37.      | <b>II. KÖVETELÉSEK (38. - 45. sorok)</b>                                            | <b>36 430</b>    | <b>15 727</b>  | <b>906 800</b>      | <b>958 957</b>   |
| 38.      | Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)                            | 23 451           | 4 154          | 647 504             | 675 109          |
| 39.      | Követelések kapcsolt vállalkozással szemben                                         | 0                | 0              | 192 859             | 192 859          |
| 40.      | Követelések jelentős tulajdonosi részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0                | 0              | 0                   | 0                |
| 41.      | Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben                | 0                | 0              | 831                 | 831              |
| 42.      | Váltókövetelések                                                                    | 0                | 0              | 0                   | 0                |
| 43.      | Egyéb követelések                                                                   | 12 979           | 11 573         | 65 605              | 90 158           |
| 44.      | Követelések értékelési különbözete                                                  | 0                | 0              | 0                   | 0                |
| 45.      | Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete                                 | 0                | 0              | 0                   | 0                |
| 46.      | <b>III. ÉRTÉKPAPÍROK (47. - 52. sorok)</b>                                          | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>            | <b>0</b>         |
| 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.      | <b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (54. - 55. sorok)</b>                                           | <b>115 884</b>   | <b>103 332</b> | <b>585 752</b>      | <b>804 968</b>   |
| 54.      | Pénztár, csekkek                                                                    | 987              | 880            | 4 988               | 6 855            |
| 55.      | Bankbetétek                                                                         | 114 897          | 102 452        | 580 764             | 798 113          |
| 56.      | <b>C. Aktív időbeli elhatárolások (57. - 59. sorok)</b>                             | <b>124 901</b>   | <b>18 159</b>  | <b>16 343</b>       | <b>159 403</b>   |
| 57.      | Bevételek aktív időbeli elhatárolása                                                | 113 894          | 18 155         | 1 705               | 133 754          |
| 58.      | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása                                  | 11 007           | 4              | 14 637              | 25 649           |
| 59.      | Halasztott ráfordítások                                                             | 0                | 0              | 0                   | 0                |
| 60.      | <b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01. + 29. + 56. sor)</b>                            | <b>1 005 967</b> | <b>798 580</b> | <b>4 724 532</b>    | <b>6 529 079</b> |



## "A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok e Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése                                                                     | Hőtermelés       | Hőszolgáltatás | Egyéb tevékenységek | "VKSZ" Zrt.      |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|---------------------|------------------|
| a        | b                                                                                       | c                | d              | e                   | f                |
| 61.      | <b>D. Saját tőke (62.+63.+64.+65.+66.+67.+68.+69. sor)</b>                              | <b>429 429</b>   | <b>463 781</b> | <b>1 543 444</b>    | <b>2 436 654</b> |
| 62.      | I. JEGYZETT TŐKE                                                                        | 429 268          | 340 771        | 2 016 061           | 2 786 100        |
| 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                                                                       | 171 838          | 136 412        | 807 038             | 1 115 288        |
| 66.      | IV. EREDMÉNYTARTALÉK                                                                    | -140 290         | 183 479        | -995 243            | -952 055         |
| 67.      | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK                                                                    | 0                | 0              | 11 565              | 11 565           |
| 68.      | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK                                                                 | 0                | 0              | 0                   | 0                |
| 69.      | VII. ADÓZOTT EREDMÉNY                                                                   | 71 796           | -18 954        | -577 086            | -524 244         |
| 70.      | Szétválasztási különbözet                                                               | -103 183         | -177 928       | 281 110             | 0                |
| 71.      | <b>E. Céltartalékok (71. - 73. sorok)</b>                                               | <b>15 105</b>    | <b>12 410</b>  | <b>56 138</b>       | <b>83 653</b>    |
| 72.      | Céltartalék a várható kötelezettségekre                                                 | 15 105           | 12 410         | 46 654              | 74 169           |
| 73.      | Céltartalék a várható költségekre                                                       | 0                | 0              | 9 484               | 9 484            |
| 74.      | Egyéb céltartalék                                                                       | 0                | 0              | 0                   | 0                |
| 75.      | <b>F. Kötelezettségek (75.+80.+90.sor)</b>                                              | <b>212 390</b>   | <b>168 604</b> | <b>2 762 428</b>    | <b>3 143 422</b> |
| 76.      | <b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (76.-79. sorok)</b>                                   | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>            | <b>0</b>         |
| 77.      | Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben                             | 0                | 0              | 0                   | 0                |
| 78.      | Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban vállalkozással szemben        | 0                | 0              | 0                   | 0                |
| 79.      | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben    | 0                | 0              | 0                   | 0                |
| 80.      | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben                                 | 0                | 0              | 0                   | 0                |
| 81.      | <b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.-89. sorok)</b>                              | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>1 718 634</b>    | <b>1 718 634</b> |
| 82.      | Hosszú lejáratra kapott kölcsönök                                                       | 0                | 0              | 0                   | 0                |
| 83.      | Átváltoztatható és átváltozó kötvények                                                  | 0                | 0              | 0                   | 0                |
| 84.      | Tartozások kötvénykibocsátásból                                                         | 0                | 0              | 0                   | 0                |
| 85.      | Beruházási és fejlesztési hitelek                                                       | 0                | 0              | 0                   | 0                |
| 86.      | Egyéb hosszú lejáratú hitelek                                                           | 0                | 0              | 0                   | 0                |
| 87.      | Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben                                  | 0                | 0              | 0                   | 0                |
| 88.      | Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban vállalkozással szemben             | 0                | 0              | 0                   | 0                |
| 89.      | Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben         | 0                | 0              | 0                   | 0                |
| 90.      | Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek                                                   | 0                | 0              | 1 718 634           | 1 718 634        |
| 91.      | <b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (91. és 93.-100. sorok)</b>                      | <b>212 390</b>   | <b>168 604</b> | <b>1 043 794</b>    | <b>1 424 788</b> |
| 92.      | Rövid lejáratú kölcsönök                                                                | 0                | 0              | 0                   | 0                |
| 93.      | 81. Sorból: az átváltoztatható és átváltozó kötvények                                   | 0                | 0              | 0                   | 0                |
| 94.      | Rövid lejáratú hitelek                                                                  | 0                | 0              | 11 213              | 11 213           |
| 95.      | Vevőktől kapott előlegek                                                                | 0                | 0              | 32 764              | 32 764           |
| 96.      | Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)                          | 164 754          | 130 788        | 773 767             | 1 069 309        |
| 97.      | Váltótartozások                                                                         | 0                | 0              | 0                   | 0                |
| 98.      | Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben                          | 0                | 0              | 283                 | 283              |
| 99.      | Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban vállalkozással szemben     | 0                | 0              | 0                   | 0                |
| 100.     | Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0                | 0              | 2 043               | 2 043            |
| 101.     | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek                                                    | 47 636           | 37 816         | 223 724             | 309 176          |
| 102.     | <b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>                                                 | <b>349 043</b>   | <b>153 785</b> | <b>362 522</b>      | <b>865 350</b>   |
| 103.     | Bevételek passzív időbeli elhatárolása                                                  | 0                | 69 584         | 8 399               | 77 983           |
| 104.     | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása                                    | 10               | 445            | 105 420             | 105 875          |
| 105.     | Halasztott bevételek                                                                    | 349 033          | 83 756         | 248 702             | 681 492          |
| 106.     | <b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+70.+74.+101. sor)</b>                             | <b>1 005 967</b> | <b>798 580</b> | <b>4 724 532</b>    | <b>6 529 079</b> |



"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok Ft-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.      | <b>A. Befektetett eszközök (02. + 10. + 18. sor)</b>                                | <b>697 412</b>  | <b>8 708</b>  | <b>4 926</b>    | <b>10 414</b>  | <b>721 460</b>      |
| 02.      | <b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03. - 09. sorok)</b>                                      | <b>132</b>      | <b>6</b>      | <b>3</b>        | <b>1</b>       | <b>141</b>          |
| 03.      | Alapítás-átszervezés aktivált értéke                                                | 0               | 0             | 0               | 0              | 0                   |
| 04.      | Kísérleti fejlesztés aktivált értéke                                                | 0               | 0             | 0               | 0              | 0                   |
| 05.      | Vagyoni értékű jogok                                                                | 132             | 6             | 3               | 1              | 141                 |
| 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.      | <b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17. sorok)</b>                                        | <b>697 186</b>  | <b>8 701</b>  | <b>4 922</b>    | <b>10 412</b>  | <b>721 221</b>      |
| 11.      | Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok                                       | 275 318         | 5 074         | 1 841           | 9 328          | 291 560             |
| 12.      | Műszaki berendezések, gépek, járművek                                               | 355 050         | 3 498         | 1 558           | 1 062          | 361 168             |
| 13.      | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek                                         | 3 081           | 129           | 57              | 22             | 3 289               |
| 14.      | Tenyészállatok                                                                      | 0               | 0             | 0               | 0              | 0                   |
| 15.      | Beruházások, felújítások                                                            | 63 737          | 0             | 1 466           | 0              | 65 203              |
| 16.      | Beruházásokra adott előlegek                                                        | 0               | 0             | 0               | 0              | 0                   |
| 17.      | Tárgyi eszközök érték helyesbítése                                                  | 0               | 0             | 0               | 0              | 0                   |
| 18.      | <b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19. - 28. sorok)</b>                         | <b>95</b>       | <b>1</b>      | <b>1</b>        | <b>1</b>       | <b>98</b>           |
| 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                                                             | 95              | 1             | 1               | 1              | 98                  |
| 24.      | Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban             | 0               | 0             | 0               | 0              | 0                   |
| 25.      | Egyéb tartósan adott kölcsön                                                        | 0               | 0             | 0               | 0              | 0                   |
| 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>B. Forgóeszközök (30. + 37. + 46. + 53. sor)</b>                                 | <b>153 015</b>  | <b>3 012</b>  | <b>1 523</b>    | <b>2 056</b>   | <b>159 606</b>      |
| 30.      | <b>I. KÉSZLETEK (31. - 36. sorok)</b>                                               | <b>6 783</b>    | <b>316</b>    | <b>141</b>      | <b>53</b>      | <b>7 292</b>        |
| 31.      | Anyagok                                                                             | 6 783           | 316           | 141             | 53             | 7 292               |
| 32.      | Befejezetlen termelés és félkész termékek                                           | 0               | 0             | 0               | 0              | 0                   |
| 33.      | Növények-, hízó- és egyéb állatok                                                   | 0               | 0             | 0               | 0              | 0                   |
| 34.      | Késztermékek                                                                        | 0               | 0             | 0               | 0              | 0                   |
| 35.      | Áruk                                                                                | 0               | 0             | 0               | 0              | 0                   |
| 36.      | Készletekre adott előlegek                                                          | 0               | 0             | 0               | 0              | 0                   |
| 37.      | <b>II. KÖVETELÉSEK (38. - 45. sorok)</b>                                            | <b>34 344</b>   | <b>1 184</b>  | <b>546</b>      | <b>356</b>     | <b>36 430</b>       |
| 38.      | Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)                            | 21 813          | 1 015         | 452             | 171            | 23 451              |
| 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                                                                   | 12 532          | 169           | 94              | 184            | 12 979              |
| 44.      | Követelések értékelési különbözete                                                  | 0               | 0             | 0               | 0              | 0                   |
| 45.      | Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete                                 | 0               | 0             | 0               | 0              | 0                   |
| 46.      | <b>III. ÉRTÉKPAPÍROK (47. - 52. sorok)</b>                                          | <b>0</b>        | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>            |
| 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.      | <b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (54. - 55. sorok)</b>                                           | <b>111 888</b>  | <b>1 513</b>  | <b>837</b>      | <b>1 647</b>   | <b>115 884</b>      |
| 54.      | Pénztár, csekkek                                                                    | 953             | 13            | 7               | 14             | 987                 |
| 55.      | Bankbetétek                                                                         | 110 935         | 1 500         | 829             | 1 633          | 114 897             |
| 56.      | <b>C. Aktív időbeli elhatárolások (57. - 59. sorok)</b>                             | <b>116 176</b>  | <b>5 405</b>  | <b>2 407</b>    | <b>913</b>     | <b>124 901</b>      |
| 57.      | Bevételek aktív időbeli elhatárolása                                                | 105 937         | 4 929         | 2 195           | 833            | 113 894             |
| 58.      | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása                                  | 10 239          | 476           | 212             | 80             | 11 007              |
| 59.      | Halasztott ráfordítások                                                             | 0               | 0             | 0               | 0              | 0                   |
| 60.      | <b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01. + 29. + 56. sor)</b>                            | <b>966 602</b>  | <b>17 125</b> | <b>8 856</b>    | <b>13 384</b>  | <b>1 005 967</b>    |



"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok e Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése                                                                     | Haszkovó u. 11. | Cserhát Itp.  | Ördögárok u. 1. | Stadion u. 23. | Hőtermelés összesen |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------|-----------------|----------------|---------------------|
| a        | b                                                                                       | c               | d             | e               | f              | g                   |
| 61.      | <b>D. Saját tőke (62.+63.+64.+65.+66.+67.+68.+69. sor)</b>                              | <b>412 625</b>  | <b>7 310</b>  | <b>3 780</b>    | <b>5 713</b>   | <b>429 429</b>      |
| 62.      | I. JEGYZETT TŐKE                                                                        | 412 470         | 7 308         | 3 779           | 5 711          | 429 268             |
| 63.      | 54. sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken                            | 0               | 0             | 0               | 0              | 0                   |
| 64.      | II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)                                           | 0               | 0             | 0               | 0              | 0                   |
| 65.      | III. TŐKETARTALÉK                                                                       | 165 114         | 2 925         | 1 513           | 2 286          | 171 838             |
| 66.      | IV. EREDMÉNYTARTALÉK                                                                    | -77 720         | -37 198       | -19 003         | -6 370         | -140 291            |
| 67.      | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK                                                                    | 0               | 0             | 0               | 0              | 0                   |
| 68.      | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK                                                                 | 0               | 0             | 0               | 0              | 0                   |
| 69.      | VII. ADÓZOTT EREDMÉNY                                                                   | 68 987          | 1 222         | 632             | 955            | 71 796              |
| 70.      | Szétválasztási különbözet                                                               | -156 226        | 33 053        | 16 860          | 3 131          | -103 183            |
| 71.      | <b>E. Céltartalékok (71.-73. sorok)</b>                                                 | <b>14 514</b>   | <b>257</b>    | <b>133</b>      | <b>201</b>     | <b>15 105</b>       |
| 72.      | Céltartalék a várható kötelezettségekre                                                 | 14 514          | 257           | 133             | 201            | 15 105              |
| 73.      | Céltartalék a várható költségekre                                                       | 0               | 0             | 0               | 0              | 0                   |
| 74.      | Egyéb céltartalék                                                                       | 0               | 0             | 0               | 0              | 0                   |
| 75.      | <b>F. Kötelezettségek (75.+80.+90.sor)</b>                                              | <b>204 079</b>  | <b>3 616</b>  | <b>1 870</b>    | <b>2 826</b>   | <b>212 390</b>      |
| 76.      | <b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (76.-79. sorok)</b>                                   | <b>0</b>        | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>            |
| 77.      | Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben                             | 0               | 0             | 0               | 0              | 0                   |
| 78.      | Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban vállalkozással szemben        | 0               | 0             | 0               | 0              | 0                   |
| 79.      | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben    | 0               | 0             | 0               | 0              | 0                   |
| 80.      | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben                                 | 0               | 0             | 0               | 0              | 0                   |
| 81.      | <b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.-89. sorok)</b>                              | <b>0</b>        | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>            |
| 82.      | Hosszú lejáratra kapott kölcsönök                                                       | 0               | 0             | 0               | 0              | 0                   |
| 83.      | Átváltoztatható és átváltozó kötvények                                                  | 0               | 0             | 0               | 0              | 0                   |
| 84.      | Tartozások kötvénykibocsátásból                                                         | 0               | 0             | 0               | 0              | 0                   |
| 85.      | Beruházási és fejlesztési hitelek                                                       | 0               | 0             | 0               | 0              | 0                   |
| 86.      | Egyéb hosszú lejáratú hitelek                                                           | 0               | 0             | 0               | 0              | 0                   |
| 87.      | Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben                                  | 0               | 0             | 0               | 0              | 0                   |
| 88.      | Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban vállalkozással szemben             | 0               | 0             | 0               | 0              | 0                   |
| 89.      | Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben         | 0               | 0             | 0               | 0              | 0                   |
| 90.      | Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek                                                   | 0               | 0             | 0               | 0              | 0                   |
| 91.      | <b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (91. és 93.-100. sorok)</b>                      | <b>204 079</b>  | <b>3 616</b>  | <b>1 870</b>    | <b>2 826</b>   | <b>212 390</b>      |
| 92.      | Rövid lejáratú kölcsönök                                                                | 0               | 0             | 0               | 0              | 0                   |
| 93.      | 81. Sorból: az átváltoztatható és átváltozó kötvények                                   | 0               | 0             | 0               | 0              | 0                   |
| 94.      | Rövid lejáratú hitelek                                                                  | 0               | 0             | 0               | 0              | 0                   |
| 95.      | Vevőktől kapott előlegek                                                                | 0               | 0             | 0               | 0              | 0                   |
| 96.      | Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)                          | 158 307         | 2 805         | 1 450           | 2 192          | 164 754             |
| 97.      | Váltótartozások                                                                         | 0               | 0             | 0               | 0              | 0                   |
| 98.      | Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben                          | 0               | 0             | 0               | 0              | 0                   |
| 99.      | Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban vállalkozással szemben     | 0               | 0             | 0               | 0              | 0                   |
| 100.     | Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0               | 0             | 0               | 0              | 0                   |
| 101.     | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek                                                    | 45 772          | 811           | 419             | 634            | 47 636              |
| 102.     | <b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>                                                 | <b>335 385</b>  | <b>5 942</b>  | <b>3 073</b>    | <b>4 644</b>   | <b>349 043</b>      |
| 103.     | Bevételek passzív időbeli elhatárolása                                                  | 0               | 0             | 0               | 0              | 0                   |
| 104.     | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása                                    | 10              | 0             | 0               | 0              | 10                  |
| 105.     | Halasztott bevételek                                                                    | 335 375         | 5 942         | 3 073           | 4 644          | 349 033             |
| 106.     | <b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+70.+74.+101. sor)</b>                             | <b>966 602</b>  | <b>17 125</b> | <b>8 856</b>    | <b>13 384</b>  | <b>1 005 967</b>    |



# VESZPRÉM „VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜSEMI SZOLGÁLTATÓ ZRT.

## 1. sz. melléklet

VKSZ Zrt.  
Befektetett eszközök tükrő  
2021.01.01.-2021.12.31

adatok E Ft-ban

| Nyitó egyenleg | Bruttó érték |           |           | Értéksökkenés/Értékvesztés |                |           |           | Nettó érték |               |           |
|----------------|--------------|-----------|-----------|----------------------------|----------------|-----------|-----------|-------------|---------------|-----------|
|                | Növekedés    | Csökkenés | Átsorolás | Záró egyenleg              | Nyitó egyenleg | Növekedés | Csökkenés | Átsorolás   | Záró egyenleg | Átsorolás |

### Immateriális javak

|                      |                |              |           |          |                |                |              |           |          |                |              |               |          |          |              |
|----------------------|----------------|--------------|-----------|----------|----------------|----------------|--------------|-----------|----------|----------------|--------------|---------------|----------|----------|--------------|
| Vagyron értékű jogok | 142 223        | 1 202        | 59        | 0        | 143 366        | 134 949        | 5 582        | 55        | 0        | 140 476        | 7 274        | -4 380        | 0        | 0        | 2 890        |
| Szellemi termékek    | 4 369          |              | 0         | 0        | 4 369          | 4 369          |              | 0         | 0        | 4 369          | 0            | 0             | 0        | 0        | 0            |
| <b>Összesen</b>      | <b>146 592</b> | <b>1 202</b> | <b>59</b> | <b>0</b> | <b>147 735</b> | <b>139 318</b> | <b>5 582</b> | <b>55</b> | <b>0</b> | <b>144 845</b> | <b>7 274</b> | <b>-4 380</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>2 890</b> |

### Tárgyi eszközök

|                                           |                  |                  |                |          |                  |                  |                |                |          |                  |                  |                  |                |          |                  |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|----------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------|------------------|
| Ingatlanok és kapcs. vagyron értékű jogok | 4 640 338        | 596 988          | 246 630        | 0        | 4 990 696        | 1 206 503        | 81 867         | 76 685         | 0        | 1 211 685        | 3 433 835        | 515 121          | 169 945        | 0        | 3 779 011        |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek     | 2 105 799        | 85 944           | 25 879         |          | 2 165 864        | 1 534 292        | 105 456        | 22 299         | 0        | 1 617 449        | 571 507          | -19 512          | 3 580          | 0        | 548 415          |
| Egyéb berendezések, felszerelések         | 307 237          | 12 596           | 15 349         | 0        | 304 484          | 265 206          | 12 474         | 10 452         | 0        | 267 228          | 42 031           | 122              | 4 897          | 0        | 37 256           |
| Tenyészállatok                            | 6                |                  |                | 0        | 6                | 6                | 0              | 0              | 0        | 6                | 0                | 0                | 0              | 0        | 0                |
| Beruházások, felújítások                  | 80 554           | 742 720          | 697 789        |          | 125 485          | 0                |                |                | 0        | 0                | 80 554           | 742 720          | 697 789        | 0        | 125 485          |
| Beruházásra adott előleg                  | 0                | 5 544            |                | 0        | 5 544            | 0                |                |                | 0        | 0                | 0                | 5 544            | 0              | 0        | 5 544            |
| <b>Összesen</b>                           | <b>7 133 934</b> | <b>1 443 792</b> | <b>985 647</b> | <b>0</b> | <b>7 592 079</b> | <b>3 006 007</b> | <b>199 797</b> | <b>109 436</b> | <b>0</b> | <b>3 096 368</b> | <b>4 127 927</b> | <b>1 243 995</b> | <b>876 211</b> | <b>0</b> | <b>4 495 711</b> |

|                                              |                |            |          |          |                |                |          |          |          |                |               |            |          |          |               |
|----------------------------------------------|----------------|------------|----------|----------|----------------|----------------|----------|----------|----------|----------------|---------------|------------|----------|----------|---------------|
| Tulajdonosi részesedést jelentő befektetések | 175 743        | 677        | 0        | 0        | 176 420        | 145 904        | 0        | 0        | 0        | 145 904        | 29 839        | 677        | 0        | 0        | 30 516        |
| Tartósan adott kölcsönök                     |                |            |          | 0        | 0              | 0              |          |          | 0        | 0              | 0             | 0          | 0        | 0        | 0             |
| <b>Összesen</b>                              | <b>175 743</b> | <b>677</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>176 420</b> | <b>145 904</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>145 904</b> | <b>29 839</b> | <b>677</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>30 516</b> |

|                                      |                  |                  |                |          |                  |                  |                |                |          |                  |                  |                  |                |          |                  |
|--------------------------------------|------------------|------------------|----------------|----------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------|------------------|
| <b>Befektetett eszközök összesen</b> | <b>7 456 269</b> | <b>1 445 671</b> | <b>985 706</b> | <b>0</b> | <b>7 916 234</b> | <b>3 291 229</b> | <b>205 379</b> | <b>109 491</b> | <b>0</b> | <b>3 387 117</b> | <b>4 165 040</b> | <b>1 240 292</b> | <b>876 211</b> | <b>0</b> | <b>4 529 117</b> |
|--------------------------------------|------------------|------------------|----------------|----------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------|------------------|



## 2. sz. melléklet

| Likviditási mutató                                          |      | 2020. év | 2021. év |
|-------------------------------------------------------------|------|----------|----------|
| Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek              | *100 | 166,82%  | 129,18%  |
| <b>Likviditási gyorsráta</b>                                |      |          |          |
| Likvid pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek        | *100 | 68,86%   | 56,50%   |
| <b>Likviditási mutató II.</b>                               |      |          |          |
| Köv.+Ért.pap.+Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek | *100 | 150,45%  | 123,80%  |
| <b>Befektetett eszközök aránya</b>                          |      |          |          |
| Befektetett eszközök / Összes eszköz                        | *100 | 68,94%   | 69,37%   |
| <b>Tőkeerősség (saját tőke aránya)</b>                      |      |          |          |
| Saját tőke / Mérlegfőösszeg                                 | *100 | 49,30%   | 37,32%   |

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. 2021. évben a Likviditási mutató 129,18 %.

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 2021. évben a Likviditási gyorsráta mutató 56,50 % mutat.

A **likviditási mutató II** azt mutatja, hogy a rövid lejáratú kötelezettséget mennyiben fedezi a követelésállomány és a pénzeszköz állomány együttesen. Ezen mutató a 2021. évben 123,80 %.

A **Befektetett eszközök aránya** bemutatja, hogy a vállalkozás összes eszközéből 69,37 %-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 37,32 % arányban finanszírozza a saját tőke.