

Adószám: 13519869-2-19

Cégbíróság: Veszprém Megyei Bíróság

Cégjegyzék szám: 19-10-500243

"VKSZ" Veszprémi Közütemi Szolgáltató Zrt

8200 Veszprém, Házgyári út 1.

Kiegészítő melléklet

2014.

Fordulónap: 2014. december 31.

Beszámolási időszak: 2014. január 01 - 2014. december 31.

Veszprém, 2015. április 28.



Dr. Temesvári Balázs

Vezérigazgató

"VKSZ"
Veszprémi Közütemi Szolgáltató Zrt.
8201 Veszprém, Házgyári út 1. Pf. 1135
Adó: 13519869-2-19
Cg: 19-10-500243
1/01

1. Céginformációs adatok:

a. Társaság

- cég neve: „VKSZ” Veszprémi Közülemi 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, Berkenye köz 4/F.
- Működési forma: Zártkörűen Működő Részvénytársaság

b. Közvetlen irányítást gyakorló

- alapító: VMJV Önkormányzata
Veszprém, Óváros tér 9.
Képviseli: Porga Gyula polgármester
tulajdoni hányad: 98,73%
- Részvényes: Közép-Pannon Regionális Fejlesztési Zrt.
Székesfehérvár, Zichy liget 12. II. emelet
Képviseli: Sebestyén Csaba
tulajdoni hányad: 1,27%

c. Fő tevékenységi kör megnevezése:

9603'08 Temetkezés, temetkezést kiegészítő szolgáltatás

d. Egyéb tevékenységi körök:

- 4520'08 Gépjárműjavítás, karbantartás
- 8220'08 Telefoninformáció
- 7320'08 Piac-, közvélemény-kutatás
- 6910'08 Jogi tevékenység
- 7220'08 Társadalomtudományi, humán kutatás, fejlesztés
- 5590'08 Egyéb szálláshely-szolgáltatás
- 5224'08 Rakománykezelés
- 5229'08 Egyéb szállítást kiegészítő szolgáltatás
- 0161'08 Növénytermesztési szolgáltatás
- 2059'08 M.n.s. egyéb vegyi termék gyártása

- 7022'08 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
- 0129'08 Egyéb évelő növény termesztése
- 1629'08 Egyéb fa-, parafatermék, fonott áru gyártása
- 3314'08 Ipari villamos gép, berendezés javítása
- 4751'08 Textil-kiskereskedelem
- 0210'08 Erdészeti, egyéb erdőgazdálkodási tevékenység
- 3312'08 Ipari gép, berendezés javítása
- 4753'08 Takaró, szőnyeg, fal-, padlóburkoló kiskereskedelme
- 7729'08 Egyéb személyi használatú, háztartási cikk kölcsönzése
- 7740'08 Immateriális javak kölcsönzése
- 7490'08 M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
- 3311'08 Fémfeldolgozási termék javítása
- 4759'08 Bútor, világítási eszköz, egyéb háztartási cikk kiskereskedelme
- 4782'08 Textil, ruházat, lábbeli piaci kiskereskedelme
- 3299'08 Egyéb m.n.s. feldolgozóipari tevékenység
- 3313'08 Elektronikus, optikai eszköz javítása
- 5813'08 Napilapkiadás
- 4781'08 Élelmiszer, ital, dohányáru piaci kiskereskedelme
- 8230'08 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
- 3317'08 Egyéb közlekedési eszköz javítása
- 5811'08 Könyvkiadás
- 4771'08 Ruházat kiskereskedelem
- 8299'08 M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
- 3319'08 Egyéb ipari eszköz javítása
- 5814'08 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
- 8291'08 Követelésbehajtás
- 3320'08 Ipari gép, berendezés üzembe helyezése
- 5819'08 Egyéb kiadói tevékenység
- 4779'08 Használtcikk bolti kiskereskedelme
- 4752'08 Vasáru-, festék-, üveg-kiskereskedelem
- 8292'08 Csomagolás
- 3831'08 Használt eszköz bontása
- 5812'08 Címtárak, levelezőjegyzékek kiadása
- 8211'08 Összetett adminisztratív szolgáltatás
- 8219'08 Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás
- 7830'08 Egyéb emberierőforrás-ellátás, gazdálkodás
- 7712'08 Gépjárműkölcsönzés (3,5 tonna fölött)
- 6920'08 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
- 0164'08 Vetési célú magfeldolgozás
- 0130'08 Növényi szaporítóanyag termesztése
- 0119'08 Egyéb, nem évelő növény termesztése
- 0113'08 Zöldségféle, dinnye, gyökér-, gumós növény termesztése
- 8130'08 Zöldterület-kezelés
- 8129'08 Egyéb takarítás

- 8122'08 Egyéb épület-, ipari takarítás
- 8121'08 Általános épülettakarítás
- 8110'08 Építményüzemeltetés
- 8020'08 Biztonsági rendszer szolgáltatás
- 7732'08 Építőipari gép kölcsönzése
- 7112'08 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
- 7111'08 Építészmérnöki tevékenység
- 7021'08 Pr, kommunikáció
- 6832'08 Ingatlankezelés
- 6420'08 Vagyonkezelés (holding)
- 6311'08 Adatfeldolgozás, web-hozszing szolgáltatás
- 6209'08 Egyéb információ-technológiai szolgáltatás
- 6203'08 Számítógép-üzemeltetés
- 6201'08 Számítógépes programozás
- 5829'08 Egyéb szoftverkiadás
- 5821'08 Számítógépes játék kiadása
- 4942'08 Költöztetés
- 4941'08 Közúti áruszállítás
- 4789'08 Egyéb áruk piaci kiskereskedelme
Dísznövény, vetőmag, műtrágya, hobbiállat-eledelel
- 4776'08 kiskereskedelme
- 4762'08 Újság-, papíráru-kiskereskedelem
- 4761'08 Könyv-kiskereskedelem
- 4391'08 Tetőfedés, tetőszerkezet-építés
- 4339'08 Egyéb befejező építés m.n.s.
- 4321'08 Villanyszerelés
- 4312'08 Építési terület előkészítése
- 4311'08 Bontás
- 4299'08 Egyéb m.n.s. építés
- 4221'08 Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
- 4120'08 Lakó- és nem lakó épület építése
- 3900'08 Szennyvezetőmentesítés, egyéb hulladékkezelés
- 3832'08 Hulladék újrahasznosítása
- 3822'08 Veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
- 3821'08 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
- 3812'08 Veszélyes hulladék gyűjtése
- 3811'08 Nem veszélyes hulladék gyűjtése
- 9311'08 Sportlétesítmény működtetése
- 7739'08 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
- 7733'08 Irodagép kölcsönzése (beleértve: számítógép)
- 7711'08 Személygépjármű kölcsönzése
- 7120'08 Műszaki vizsgálat, elemzés
- 7010'08 Üzletvezetés
- 6831'08 Ingatlanügynöki tevékenység
- 6820'08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

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

- e. Könyvvizsgáló: SIGNATOR AUDIT Könyvvizsgáló Kft.
Olma Frigyes bejegyzett könyvvizsgáló
8200 Veszprém, Zápor u. 4. 2/B
Kamarai tagsági szám: 000718
- f. Könyvviteli szolgáltatásért felelős személy: Kocsisné Szulik Tímea
8200, Veszprém Szikra u.42/b.
PM nyilvántartási szám: 178243
- g. Létrejött: Kedvezményes átalakulással összeolvadt a
Hőforg Kft. és a Veszprémi Kommunális Rt.
2005. 06. 30.
- h. Részvények: A társaság alaptőkéje 2 761 300 ezer Ft, mely
27 613 db „A” 100.000,- Ft névértékű
dematerializált formában előállított
törzsrészvény, melyből tárgyévben
kibocsátott 215 db.
- i. Kapcsolt vállalatok:

2013. december 31.-ei adatok E Ft-ban						
Név	Tulajdonosi viszony	Székhely	Cégjegyzékszám	Saját tőke	Jegyzett tőke	MSZE
"VHK" Nonprofit Kft. *	Leányvállalat	8200 Veszprém, Házgyári út 1.	19-09-516894	16 503	3 000	13 503
Kolostorok és Kertek Kft	Leányvállalat	8200 Veszprém, Óváros tér 9.	19-09-513806	6 260	500	1 462
Óko-Aranyosvölgy Kft	Leányvállalat	8200 Veszprém, Házgyári út 1.	19-09-513916	-55 238	500	-20 921
Veszprémi Hulladékkezelő és Hasznosító Kft	Leányvállalat	8200 Veszprém, Házgyári út 1.	19-09-511422	-4 037	3 000	-4 186
Pro Veszprém Kft	Leányvállalat	8200 Veszprém, Óváros tér 9.	19-09-511247	15 597	3 500	10 719
ÉBH Nonprofit Kft	Kapcsolt vállalat	8200 Veszprém, Házgyári út 1.	19-09-512480	-14 264	30 000	-229 516
Balatonalmádi Kommunális és Szolgáltató Nonprofit Kft	Kapcsolt vállalat	8220 Balmádi, Rákóczi F. u. 43.	19-09-506117	97 207	44 000	6 587
Köztisztasági Egyesülés	Egyéb részesedési v.	2483 Gárdonyi, Bóné Kálmán u. 44.	07-07-001001	31 140	2 540	1 880
Közép-Pannon Regionális Fejlesztési Zrt.	Egyéb részesedési v.	8000 Szfvár, Zichy liget 12.	07-10-001186	1 259 050	1 465 977	33 847
Veszprémi Regionális Innovációs Centrum Nonprofit Kft.	Egyéb részesedési v.	8200 Veszprém, Wartha V. u. 1/2.	19-09-511723	28 950	58 500	-14 807

* 2014. december 31.-ei adatok

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

2. A vállalat bemutatása

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

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

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

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

2007. január 01-től a „VKSZ” Zrt. megkapta a Temetőgondnokság vagyonkezelői jogát is. 2007. 06. 30-ai nappal a VKSZ Zrt. befogadta a Veszprém Városfejlesztési és Befektetési Zrt.-t, a Piac és Vásárcsarnok Kft.-t, valamint a Veszpark Kft.-t. Ezzel a beolvadással a tulajdonosi szerkezet megváltozott, a VMJV Önkormányzata mellett új tulajdonosa lett a „VKSZ” Zrt-nek, a Közép Pannon Regionális Fejlesztési Zrt.

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

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

Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás a közszolgáltatás körébe tartozó hulladék

átvételét, elszállítását, kezelését, valamint a hulladékgazdálkodási közszolgáltatással érintett hulladékgazdálkodási létesítmény fenntartását, üzemeltetését biztosító, kötelező jelleggel igénybe veendő szolgáltatás. 2014. január 1-jétől közszolgáltató a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény szerint minősített nonprofit gazdasági társaság, amely a települési önkormányzattal kötött hulladékgazdálkodási közszolgáltatási szerződés alapján hulladékgazdálkodási közszolgáltatást lát el.

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

A Társaságnál Szakszervezet és Üzemi tanács működik.

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

Az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság bemutatása

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

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

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

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

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

Az Igazgatóság tagjai:

Garancsi Mária	8200 Veszprém, Eötvös u. 7.
Kukoda Nándor Ig. elnök	8200 Veszprém, Puskin u. 12/f
Latorczai János	8200 Veszprém, Rákóczi u. 5.
Dr. Temesvári Balázs Tamás	8200 Veszprém, Berkenye köz 4/f
Varga András	8200 Veszprém, Kert u. 7.

A Felügyelő Bizottság tagjai:

Dr. Sindler György FB elnök	8200 Veszprém, Kígyó u. 13.
Pálinkás Roland	8200 Veszprém, Haszkovó u. 18/K 6/18
Bázsa Botond	8200 Veszprém, Kistréti u. 30.
Mazák György	8200 Veszprém, Dióssy u. 2/B.
Nagy Zsoltné	8200 Veszprém, Áfonya u. 7.
Molnár Dániel	8200 Veszprém, Bosnyárok 72.

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

3.1. A könyvvezetés módja, a beszámoló fajtája

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

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

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

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

3.2. A beszámoló összeállításának módja és időrendje

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

A Társaságnál a 2014. éves zárási folyamatok ütemezésével összhangban a mérlegkészítés napjaként 2015. január 31-e 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 2014 évre vonatkozó nyereségkorlát megállapításához, az árelőkészítés során megállapított eszközértéke

1 065 989 ezer Ft. Ez az érték megegyezik a távhőszolgáltatás és távhőtermelés immateriális és bruttó eszközértékeinek támogatásokkal (KIOP, Széchenyi) csökkentett értékével.

A Tszt. szerint az engedélyes adózás előtti nyeresége nem haladhatja meg ezen eszközérték 2 %-át, mely a „VKSZ” Zrt. esetében érvényesül, hiszen a számviteli szétválasztás alapján elkészített eredménykimutatás szerint a Zrt. engedélyes tevékenységének eredménye – 86 240 ezer Ft.

3.4.2. Alkalmazott értékelési eljárások és módszerek

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

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

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

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

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

A vásárolt készletek beszerzési árát csökkenti, ha az:

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

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

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

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

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

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

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

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

A *tartós tulajdoni részesedést* jelentő befektetések értékelése egyedileg történik.

A mérleg fordulónapján értékvesztést számol el a Társaság, ha:

- ❖ nem jegyzett 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).

Nem jegyzett 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. 2014. 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. 2014. 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:

❖ 0-90 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

❖ 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 2014-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,

szerveződésekől származó harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre, amelyek a mérlegfordulónapon valószínű vagy bizonyos, hogy fennállnak, de összegük vagy esedékességük időpontja még bizonytalan, és azokra a vállalkozó a szükséges fedezetet más módon nem biztosította.

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

4. A Társaság tulajdonosi szerkezete

A jegyzett tőke 2013. december 31. és 2014. december 31-én az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	Részvények száma		Névérték összesen		Tulajdonosi hányad	
	db		eFt		%	
	2013.	2014.	2013.	2014.	2013.	2014.
VMJV Önkormányzata	27 048	27 263	2 704 800	2 726 300	98,72	98,73
Közép-Pannon Zrt.	350	350	35 000	35 000	1,28	1,27
Összesen:	27 398	27 613	2 739 800	2 761 300	100,00	100,00

2014-ben a Társaság 27 048 000 ezer Ft-ról 27 263 000 ezer Ft-ra emelte alaptőkéjét 215 db 100 ezer Ft névértékű új dematerializált törzsrészvény kibocsátásával. Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata a felemelt alaptőke részt társasági üzletrész tulajdonba adásával biztosította, melyek a következő: a Kolostorok és Kertek Kft. 100% tulajdonú üzletrésze, 6 300 ezer Ft, a Pro Veszprém Kft. 100% tulajdonú üzletrésze, 12 200 ezer Ft és a Veszprémi Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató

Nonprofit Kft. 100% tulajdonú üzletrésze, 3 000 ezer Ft. Így a Zrt. e három társaság anyavállalatává vált. A Közép-Pannon Zrt. nem kívánt részt venni az alaptőke emelésében.

5. Mérleghez kapcsolódó kiegészítés

5.1 Eszközök

A mérlegben kimutatott aktívák értéke az üzleti év végén **6 216 390 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 2014.évben.

A következő nagyobb értékű beruházásokra került sor a tárgyévben:

- Cserhát I. és II. távvezetékek rekonstrukciója 74 869 ezer Ft értékben
- Ágaprító gép 7 980 ezer Ft értékben
- Személygépkocsik beszerzése összesen 17 314 ezer Ft értékben.

A Zrt. a VMJV Önkormányzatával 2006-ban Kegyeleti Közzolgáltatási szerződés keretében a közfeladat ellátása érdekében vagyonkezelői jogot létesített a „VKSZ” Zrt. javára 1 101 954 ezer Ft értékben. Az átvett eszközöket az tárgyi eszközök között tartjuk nyilván. A vagyonkezelői jog a hosszú lejáratú kötelezettségek között van kimutatva.

A társaság részesedéseinek 2014. évi változását az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	Részesedés bruttó értéke (eFt)				Elszámolt értékvesztés (eFt)				Tulajdoni hányad %	Részesedés záró nettó értéke
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró		
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozással szemben (tőketartalékba helyezett emeléssel együtt)										
Veszprémi Hulladékkezelő és Hasznosító Kft.	3 000			3 000	3000			3 000	100	0
Észak-Balaton Hulladékgazdálkodási Kft.	10 760			10 760	0			0	35,87	10 760
Öko-Aranyosvölgy Kft.	500	70 000		70 500	500	70 000		70 500	100	0
Kolostorok és Kertek Kft.		6 300		6 300					100	6 300
Pro Veszprém Kft.		12 200		12 200					100	12 200
"VHK" Nonprofit Kft.		3 000		3 000					100	3 000
Összesen:	14 260	91 500	0	105 760	3 500	70 000	0	73 500		32 260
Törzsbetét különféle gazdasági társaságoknál, egyéb tartós részesedés										
Collect Hungaria Kft.	1 500	0	1 500	0	0			0	0	0
Köztisztasági Egyesülés	13			13				0	0,52	13
Balatonalmádi Kommunális Kft	10 780			10 780				0	24,5	10 780
Közép-Pannon Regionális Fejlesztési Zrt	54 100			54 100	4031		4031	0	4,1	54 100
Veszprémi Regionális Innovációs Centrum	350			350					1,71	350
Összesen:	66 743	0	1 500	65 243	4 031	0	4 031	0		65 243
Részesedések:	81 003	91 500	1 500	171 003	7 531	70 000	4 031	73 500		97 503

2014. évben a VKSZ Zrt. tagi hitel apporttal 70 000 ezer Ft tőkeemelést hajtott végre az Öko-Aranyosvölgy Kft.-nél, mely összegű részesedésre értékvesztést is elszámolt.

A Közép-Pannon Zrt. saját tőke/jegyzett tőke aránya az előző évhez képest növekedett, ezért az előző években elszámolt 4 031 ezer Ft értékvesztés visszaírásra került.

5.1.2 Forgóeszközök

A társaság mérleg szerinti forgóeszközeinek értéke **2 037 680 ezer Ft.**

5.1.2.1 Készletek

A társaság 2014. év végén **413 302 ezer Ft** értékű készlettel rendelkezik, és a következő tételekből tevődik össze:

Anyagok	Adatok E Ft-ban	
	2013. december 31.	2014. december 31.
Fenntartási anyagok	14 608	16 536
Egyéb anyagok	5 890	12 662
Használt anyagok(selejtezésből visszanyert	1 705	0
Tisztítószer	232	73
Használt szerszámok	0	0
Alap és villanyszerelési anyagok	20	0
Gépjárművek és gépek alkatrészei	3 593	3 511
Ipari és egyéb anyagok	25 256	17 537
Szerszámok	350	462
Műszerek	0	0
Munkaruhák	1 356	1 049
Üzem és kenőanyag	8	28
Védőruha	2 014	1 039
Év végi teletank	3 020	2 176
Hulladékgyűjtő edényzet	935	320
Elfekvő készletre elszámolt értékvesztés	-1 768	0
Összesen:	57 219	55 393

Kereskedelmi áruk	Adatok E Ft-ban	
	2013. december 31.	2014. december 31.
Vécsey K. u. 4. üzlet	5 886	5 886
Jutaspusza	148 356	148 356
Hajlat u. 41-45. garázs	7 520	6 016
Csimorka u.	14 404	14 404
Rómer F. u. 9. telek	71 280	71 280
Takácskerti területrés	785	785
Úrkút u.	33 788	33 788
Úrkút u. 1/B	18 349	18 349
Deák F. u. 17.	18 349	18 099
Deák F. u.	34 514	34 514
Marian Cozma emlékkönyv	783	782
Veszprém Város története a kezdetektől	1 178	1 117
Urnakripta	898	990
CO 2	0	5 559
Kereskedelmi áruk értékvesztése	-2 520	-2 016
Összesen:	353 570	357 909

5.1.2.2 Követelések

Követelések	Adatok E Ft-ban	
	2013.december 31.	2014.december 31.
Követelések áruszállításból és szolg. (vevők)	590 960	636 174
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	100 509	158 769
Egyéb követelések	364 599	359 564
Munkavállalókkal szembeni követelés	7 949	847
"VHK" nevében és javára szóló szemétdíj követelés	0	75 926
Éven belüli lakástörlesztés	1 394	1 213
Rövid lejáratú kölcsönadott pénzeszköz	162 500	0
Önkormányzattal szembeni követelés	53 437	156 496
Család és egészségbiztosítási ellátás követelése	1 865	1 435
ÁFA	125 174	88 601
Előző évekre szóló TAO	2 559	5 564
Környezetvédelmi termékdíj	1	1
Környezetterhelési járulék	80	0
Külön fel nem sorolt NAV-nak történő teljesítés	72	84
Innovációs járulék	1 055	270
Energiadó	6 368	4 381
Helyi adóra vonatkozó illeték, késedelmi pótlék	0	16
Iparűzési adó	7 761	7 731
Gépjármű adó	15	10
Egyéb rövid lejáratú követelések	1 084	4 614
Egyéb előlegek	6 636	10 578
Szállítói túlfizetés	212	1 747
Balatoni Korona	0	50
Egyéb követelések értékvesztése	-13 563	0
Követelések összesen	1 056 068	1 154 507

A 2014. december 31.-ei vevőállomány megoszlását a következő táblázat mutatja:

	Adatok Ft-ban					
	Vevőállomány 2014. december 31.					
	Határidőn belüli	0-90	91-180	181-360	361-	Összesen
3111 Belföldi vevők	432 967 744	32 216 425	4 326 306	2 531 288	23 263 837	495 305 600
31122 Önkormányzati tulajdonú vízdíj követelés	103 794	309 259	328 608	1 063 546	12 656 805	14 462 012
3113 Lakossági szemétkövetelés	0	9	20 280	54 912	81 734 118	81 809 319
3114 Közületi szemétkövetelés	0	0	0	12 034	14 028 015	14 040 049
3116 Vevőkövetelés temető gondnokság	935 501	263 881	0	0	0	1 199 382
3117 Piac és vásárcsarnok vevő	1 433 412	1 371 878	0	371 514	2 900 822	6 077 626
31181 Parkolási bérlet vevő	1 826 727	12 960	0	0	0	1 839 687
31182 Parkolóház (átutalásos)	0	0	0	0	10 000	10 000
31183 Zsákos befizetés parkoló automaták	0	204 810	0	0	0	204 810
3119 Ingatlan használat vevő	8 615 494	5 537 533	1 596 840	1 293 996	12 337 311	29 381 174
3122 Távhőszolgáltatás vevő (lakossági)	434 359	83 008 160	9 908 484	34 012 748	183 241 653	310 605 404
3123 Távhőszolgáltatás vevő (közületi)	0	22 315 575	3 919 846	3 498 065	10 671 699	40 405 185
3124 Központi fűtés vevők Karacs T.	0	695 090	259 615	288 200	3 286 553	4 529 458
314 Kéményseprési vevők	913 455	1 428 902	209 865	519 802	2 171 493	5 243 517
Összesen:	447 230 486	147 364 482	20 569 844	43 646 105	346 302 306	1 005 113 223
315 Belföldi köv. értékvesztése						-368 938 431
Összesen:						636 174 792



VESZPRÉM „VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZRT.

Az alábbi táblázat mutatja a vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztést, melynél figyelembe vettük a 2015. január 31-ig befolyt összegeket.

Adatok Ft-ban

Főkönyvi szám	Megnevezés	Hátralék megoszlása					Összesen
		Határidőn belül	0-90 nap	91-180 nap	181-360 nap	361-	
3111	Belföldi vevő	179 310 112	8 365 586	4 293 085	2 539 350	23 197 276	217 705 409
31122	Önkormányzati tulajdonú vízdíj	100 665	257 608	323 670	1 055 894	12 526 259	14 264 096
3113	Lakossági szemét	0	0	20 280	54 912	79 867 204	79 942 396
3114	Közületi szemét	0	0	0	12 034	14 005 212	14 017 246
3116	Vevőkövetelés temetőgondnokság	22 257	92 431	0	0	0	114 688
3117	Piac és vásárcsarnok vevő	395 435	722 192	0	371 513	2 989 722	4 478 862
31182	Parkolóház átutalásos	0	0	0	0	10 000	10 000
3119	Ingatlan használat vevő	996 684	1 215 935	1 596 808	1 293 996	12 337 126	17 440 549
3122	Távhőszolgáltatás lakossági	444 777	32 681 824	10 064 919	33 608 649	179 070 863	255 871 032
3123	Távhőszolgáltatás közületi	0	7 909 585	3 497 282	2 903 897	10 547 338	24 858 102
3124	Központi fűtés Karacs T.	0	277 720	259 615	271 652	3 273 113	4 082 100
314	Kéményseprés vevő	246 735	773 630	196 760	507 763	2 171 493	3 896 381
Összesen/ Értékvesztés alapja:		181 516 665	52 296 511	20 252 419	42 619 660	339 995 606	636 680 861
Értékvesztés mértéke (%)			15	20	40	100	
Értékvesztés összege			7 844 477	4 050 484	17 047 864	339 995 606	368 938 430
2014. nyitó értékvesztés							349 561 985
Behajthatatlan követelés kivezetése							8 364 268
2014. évre elszámolandó							27 740 713

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés értéke **158 769 ezer Ft.**

Adatok E Ft-ban

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés	2013. december 31.	2014. december 31.
Öko-Aranyosvölgy Kft.		
Tagi hitel	74 000	26 600
Tagi hitel kamata	13 981	19 632
Vevői tartozás	92 795	0
Összesen:	180 776	46 232
Veszprémi Hulladékkezelő és Hasznosító Kft.		
Tagi hitel	3 647	5 097
Tagi hitel kamata	237	533
Vevői tartozás	0	381
Összesen:	3 884	6 011
ÉBH Kft.		
Tagi hitel	0	50 000
Tagi hitel kamata	144	377
Összesen:	144	50 377
Kolostorok és Kertek Kft.		
Vevői tartozás	0	68
Összesen:	0	68
"VHK" Nonprofit Kft.		
Vevői tartozás	0	95 545
Kettős munkavállalók szabadsága	0	1 173
Tartalék állományú kettő munkavállalók bére	0	3 443
Kettős munkavállalók 12. havi bérköltsége	0	217
Összesen:	0	100 378
<i>Elszámolt értékvesztés összesen</i>	<i>84 295</i>	<i>44 297</i>
Összesen:	100 509	158 769

A kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt értékvesztés változása - **39 998 ezer Ft** az alábbiak alapján:

Kapcsolt vállalkozások értékvesztése	Adatok E Ft-ban	
	2013. december 31.	2014. december 31.
Öko-Aranyosvölgy Kft. tagi hitel + kamat	20 514	30 017
Öko-Aranyosvölgy Kft. tagi hitel + kamatra elszámolt értékvesztés visszairása	0	-70 000
Öko-Aranyosvölgy Kft. vevői tartozásra elszámolt értékvesztése visszairása	-65	-15
Veszprémi Hulladékkezelő és Hasznosító Kft. tagi hitel	3 647	0
Összesen:	24 096	-39 998

2014. évben a VKSZ Zrt. leányvállalatánál, az Öko-Aranyosvölgy Kft.-nél tagi hitel apporttal 70 000 ezer Ft-os tőkeemelést hajtottunk végre. Ezért az előző években elszámolt értékvesztésből visszaírtunk 70 000 ezer Ft értékvesztést, és a fennmaradó összegre, azaz 26 600 ezer Ft-ra számoltunk el értékvesztést, melyből 22 600 ezer Ft a 2014. évben történt meg. A határidőn túl lejárt tagi hitel kamataira, azaz 7 417 ezer Ft-ra értékvesztést számoltunk el.

5.1.2.3 Értékpapírok

A 2014. december 31-i záró állomány **0 Ft**.

5.1.2.4 Pénzeszközök

A pénzeszközök mérleg szerinti értéke **469 871 ezer Ft**, amely megegyezik a számlavezető bankok által közölt **467 960 ezer Ft** záró egyenlegekkel és a pénztárak **1 911 ezer Ft** leltár szerinti pénzkészletének összegével.

5.1.2 Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	Adatok E Ft-ban	
	2013. december 31.	2014. december 31.
Bankkamat, lekötött betét kamata	348	116
Távhő támogatás	194 711	186 480
Hődíj, Karacs hődíj	19 254	18 799
Egyéb kölcsön kamata	3 711	0
Vízdíj, gázdíj, áramdíj	8	0
Bértámogatás	64	0
Támop 2.1.3.C-12/1	0	1 304
Közfoglalkoztatottakra támogatás	0	774
2009-2014.évre megállapított építményadó visszatérítés	0	4 877
Licenszdíj elhatárolás	10 425	0
Begyűjtési díj elhatárolás	3 111	0
Önkormányzati továbbszámlázás	722	902
Intézményeki szolgáltatások továbbszámlázása	264	731
Intézményi anyagbeszerzés továbbszámlázása	0	1 561
Egyéb továbbszámlázás	0	308
Ingatlan használathoz kapcsolódó árbevétel	0	9
Temetkezési szolgáltatás	180	0
Kéményseprés támogatás	0	50 000
Összesen	232 798	265 861

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	Adatok E Ft-ban	
	2013. december 31.	2014. december 31.
Szoftverkövetés, oracle support díj	1 842	630
Egyéb számítástechnikai tevékenység	516	0
Előfizetési díj (szakkönyv, jogtár)	213	308
Előfizetési díj (UPC bronze csomag)	0	9
Gázdíj, áramdíj	796	12 680
Biztosítási díj	1 140	274
ISO audit díj	451	262
Domain fenntartás	6	5
Palackbérleti díj	18	0
Opten szolgáltatás	0	93
Béreköltség	0	994
Telefon költség	0	2
Nyomtató outsourcing díj	0	1
Összesen	4 982	15 258

5.2 Források

A mérlegben kimutatott passzívák értéke az összes eszközzel egyezően **6 216 390 ezer Ft.**

5.2.1 Saját tőke

<i>Tőkeelemek</i>	<i>2014.Nyitó</i>	<i>Növekedés</i>	<i>Csökkenés</i>	Adatok E Ft-ban
				<i>2014.Záró</i>
Jegyzett tőke	2 739 800	21 500	0	2 761 300
Tőketartalék	486 388	0	3 000	483 388
Eredménytartalék	-114 238	41 990	206 084	-278 333
Lekötött tartalék	274 708	0	41 990	232 718
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	-206 084	206 084	69 388	-69 388
<i>Saját tőke</i>	<i>3 180 574</i>	<i>269 574</i>	<i>320 462</i>	<i>3 129 685</i>

A Társaság 2012-ben 290 000 ezer Ft lekötött fejlesztési tartalékot képzett beruházásaira. Ebből az összegből 2013-ban 15 292 ezer Ft-ot, 2014-ben pedig 41 990 ezer Ft-ot vezetett át eredménytartalékba. A 2014. évi lekötött fejlesztési tartalék feloldását a következő beruházások tették indokolttá:

<i>Lekötött tartalék felhasználása</i>	Adatok E Ft-ban
	<i>Összeg</i>
3 db személygépkocsi	17 314
Hintőanyag-szóró berendezés	1 566
Kéményseprés szoftver	2 517
Szabadságpusztai ingatlan	5 512
Locsoló felépítmény	1 685
Ágaprítógép	7 980
Kossuth utcai pavilon	5 416
Összesen	41 990

5.2.2 Céltartalék

Céltartalék várható kötelezettségekre	Adatok E Ft-ban	
	2013. december 31.	2014. december 31.
CO 2 képzés	601	0
Kármentesítési költségekre	148 418	67 000
Készfizető kezesség (VE-SPA 98 Kft.)	38 000	0
Összesen	187 019	67 000

Céltartalék várható költségekre	Adatok E Ft-ban	
	2013. december 31.	2014. december 31.
Inert bányagödör rekultiváció	0	956
Hulladék hasznosítás	0	424
Összesen	0	1 380

A kármentesítési költségeket 2014-ben dokumentált tanulmány formájában felülvizsgálta a Társaság, mely szerint nem indokolt ilyen magas összegű céltartalék képzése, így 67 000 ezer Ft-ra csökkentette azt.

A VE-SPA 98 Kft. készfizető kezességre képzett céltartalék feloldásra került, mert a Zrt.-nek, mint Kezesnek a Kinizsi bankkal kötött megállapodása szerint további kötelezettsége nincs.

5.2.3 Kötelezettségek

A cégnek hátrasorolt kötelezettsége nincs.

Hosszú lejáratú kötelezettségek	Adatok E Ft-ban	
	2013. december 31.	2014. december 31.
MKB banknál felvett hitel	50 000	0
Kinizsi banknál felvett hitel	0	76 554
Vagyonkezelői jog	1 101 954	1 101 954
Összesen	1 151 954	1 178 508

A lenti táblázat a Társaság rövid lejáratú kötelezettségeit mutatja:

Rövid lejáratú kötelezettségek	Adatok E Ft-ban	
	2013.december 31.	2014.december 31.
Rövid lejáratú hitelek	191 054	151 586
Vevőktől kapott előlegek	7 038	0
Köt. áruszállításból és szolgáltatásokból (szállítók)	829 268	897 255
Rövid lej.köt. kapcsolt vállalkozással szemben	191 192	11 583
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	295 427	508 754
Késedelmi kamat elszámolás	241	334
Vevőkkel szembeni túlfizetés	8 760	6 033
Társasági adó	0	5 296
Szja	17 437	15 471
EHO	2 359	2 576
Nyugdíjbiztosítási járulék (magánnyugdíj pénztár)	2	2
Nyugdíjbiztosítási járulék	11 686	9 086
Egészségbiztosítási járulék	8 689	7 788
Szociális hozzájárulás	28 125	21 552
Környezetterhelési díj	0	11
Rehabilitációs hozzájárulás	3 477	3 015
Szakképzési hozzájárulás	2 326	1 379
Cégautó adó	703	954
Áfa önellenőrzés	0	358
Építményadó	0	686
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	63 452	60 887
Önkéntes nyugdíjpénztári kötelezettség	626	0
Egészségpénztári kötelezettség	970	0
Egyéb különféle kötelezettség	2 639	1 675
"VHK" Nonprofit Kft.-t illető szemétdíj árbevétele	0	162 639
Letéti elszámolás	13 022	11 592
Óvadék elszámolás	13 318	12 221
Lakóház alappal elszámolás	20 441	134 954
Intézményi elszámolás	42 872	25 464
Önkormányzati elszámolás egyéb bérlemény	45 512	16 076
Önkormányzati tul. lakások Karacs T.	8 770	8 705
Összesen	1 513 979	1 569 178

A Kinizsi Bank Zrt.-től 2011. évben felvett 146 898 ezer Ft hitelt 2014-ben átdolgoztattuk, melynek következményeként az eredeti egyösszegű végtörlesztés helyett egy 2017. május 31.-ei lejáratú havi törlesztésű hitel kötelezettségünk keletkezett. 2012. évben törlesztésre került a hitelből 5.844 ezer Ft, majd 2014 évben a törlesztés összege 10 500 ezer Ft volt. 1 éven belüli hiteltörlesztésként a rövid lejáratú hitelek között 54 000 ezer Ft-ot mutatunk ki, míg a hosszú lejáratú kötelezettségek között 76.554 ezer Ft-ot.

A Duna Takarékszövetkezet Zrt.-nél 300 000 ezer Ft folyószámla hitelkeretből 2014-ben 220 583 ezer Ft-ot vettünk igénybe, melyből 122 997 Ft-ot visszatörlesztettünk, így a 2014.12.31.-ei fennálló hitelkeret összege 202 144 ezer Ft.

Az MKB Bank Zrt.-től felvett 250 000 ezer Ft hitel 2014-ben teljes egészében visszafizetésre került az MKB Bank jelzáloggal terhelt ingatlan értékesítése miatt.

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettség értéke **11 583 ezer Ft.**

<u>Kapcsolt váll.-kal szembeni kötelezettség</u>	Adatok E Ft-ban	
	<u>2013. december 31.</u>	<u>2014. december 31.</u>
ÉBH Kft.		
Szállítói tartozás	191 192	5 739
Összesen:	191 192	5 739
Kolostorok és Kertek Kft.		
Szállítói tartozás	0	51
Összesen:	0	51
"VHK" Nonprofit Kft.		
Szállítói tartozás	0	5 793
Összesen:	0	5 793
Összesen	191 192	11 583

5.2.4 Passzív időbeli elhatárolások

<u>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</u>	Adatok E Ft-ban	
	<u>2013. december 31.</u>	<u>2014. december 31.</u>
Parkoló bérlet értékesítése	1 467	2 164
Hődíj	68 135	78 976
Palack bérleti díj	18	0
Karacs hődíj	1 560	1 755
Erdőtelepítés, fásítás	2 156	1 078
Temetkezési szolgáltatás	48	0
Önkormányzati továbbszámolás	0	84
Összesen	73 384	84 057



VESZPRÉM „VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZRT.

Költségek, ráfordítások passzív id. elh.	2013. december 31.	2014. december 31.
Vízdíj	53	118
Gázdíj	0	1 561
Áramdíj	159	3
Belső ellenőrzés	0	1 100
Vízautomata bérlet	38	0
Telefondíj, Internet	54	5
Hírdetés	0	3 745
Költség továbbszámlázás	0	339
Kártérítés	0	885
Más által végzett szolgáltatás	1 046	91
Postadíj	111	0
Saját gk. használat, útiköltség elszámolás	171	23
Továbbképzés	40	112
Bérleti díj	9	0
TH-i közös ktg. felújítás	41	0
Hulladék, hulladékkezelés	186	201
Szakértői szolgáltatás, jogi szolgáltatás	625	625
Bankköltség	3 360	2 913
Hitelkamat	1 118	18
Prémium+Járulék	7 782	57 249
Számítástechnikai szolgáltatás	0	50
Gépjármű GPS kontroll szolgáltatás	0	8
Összesen	14 793	69 046

Halasztott bevételek	2013. december 31.	2014. december 31.
Vásárcsarnok bérleti jog	90 779	77 986
TEFA	646	612
Collect Pannónia	4 768	4 506
Széchenyi támogatás	5 857	4 401
Fűtés korszerűsítés	4 775	4 627
KIOP (Kistó u., Cserhát u.)	19 061	14 503
Távhő vezetékek	5 776	5 598
CO 2 felhasználás	0	5 303
Összesen	131 662	117 536

6. Mérlegen kívüli tételek

A társaság rendkívüli káresemények bekövetkezésére vagyonát **3 410 655 553 Ft** eszközérték figyelembevételével biztosította.

A CIB Bank Zrt-nél vezetett 11100300-13519869-01000003 számú bankszámlán - a Shell Hungary Zrt-vel kötött euroShell üzemanyagkártya szerződés pénzügyi biztosítékként - határozatlan ideig 1.400 ezer Ft összeg került elkülönítésre. A zárolt összeg csak a Shell Hungary Zrt. írásbeli hozzájárulásával szabadítható fel.

Társaságunk a OTP BANK ZRt.-nél vezetett 11748007-20187747 számú bankszámlánkon- kegyeleti szolgáltató tevékenység engedélyezéséhez vagyoni biztosíték címén 1 millió Ft lekötött és elkülönítetten kezelt pénzbeli letéttel rendelkezik. A vagyoni biztosíték 2014. december 31-ig érvényes. A letét kizárólag a temetés során keletkezett, a temetési szolgáltatást igénybe vevő részéről felmerülő kártérítési igény kielégítésére használható fel.

A Társaságunknál létező összes bankszámlára felhatalmazó levél van érvényben 2015. március 04-ig (a projekt fenntartási idejére), melyet a jogosult Nemzeti Fejlesztési Ügynökség (1077 Budapest, Wesselényi u. 20.-22.) írásban vonhat vissza. A felhatalmazó levél a „Fenntarthatóbb életmód és fogyasztási lehetőségeket népszerűsítő, terjedésüket elősegítő mintaprojektek,” című KEOP-6.2.0./A 2008-00100 számú pályázat 9 990 ezer Ft elnyerése utáni feltétel volt. A felhatalmazó levélben foglaltak a pályázatban elnyert összeg erejéig érvényesíthetők.

A „Csarnok” Veszprémi Csarnoküzemeltető, Rendezvényszervező és Kommunikációs Kft. átalakulás során 2012. év június 30-ával kivált a „VKSZ” Zrt-ből. Az átalakulással kapcsolatos megállapodások keretében a „VKSZ” Zrt készfizető kezességet vállalt a „Csarnok” Kft MKB Bank Zrt-nél 2014. december 31.-én fennálló 20 978 550, 23 CHF összegű hiteltartozásából eredő kötelezettségeiért. Nevezett kötelezettségek biztosítékként a „VKSZ” Zrt vagyonára keretbiztosítéki vagyont terhelő zálogjog és keretbiztosítéki ingó zálogjog került bejegyzésre 54.000 ezer CHF erejéig. Ezen ingósági jelzálog terheli a Cserhát 1 kazánház (leltárszám: 3003) és az Ördögárok u. 1 kazánház (leltárszám: 3000)

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

Társaságunk beruházási hitelszerződést kötött az MKB Bank Zrt-vel a Veszprém 0213/85 helyrajzi számú ingatlan megvásárlására, a kölcsön összege mindösszesen: **250 000 ezer Ft**. A beruházási kölcsön lejárat: 2015. december 15. A hitelt idő előtt, 2014 augusztusában visszafizettük, további kötelezettségünk a bankkal szemben ez irányban nincs. Az MKB Bank Zrt. és a „VKSZ” Zrt. a beruházási kölcsön biztosítékként

keretbiztosítéki ingatlant terhelő jelzálogjogot alapított **420 000 ezer Ft** erejéig az alábbi ingatlanokra: hrsz.: 2547/A/2, hrsz.: 2547/A/4, hrsz.: 2547/A/5, hrsz.: 2547/A/6, hrsz.: 4751/2, hrsz.: 4751/1/A/1, hrsz.: 4751/A/2, hrsz.: 4751/1/A/3.

A „VKSZ” Zrt. beruházási kölcsönszerződést kötött a KINIZSI Bank Zrt-vel az alábbi ingatlanok megvásárlása céljából: Veszprém belterület hrsz.: 2003/9, hrsz.: 2003/11, hrsz.: 2003/12, hrsz.: 2003/14, hrsz.: 2003/15, hrsz.: 2003/16, hrsz.: 2003/17, hrsz.: 2003/19, hrsz.: 2003/21, hrsz.: 2003/22, hrsz.: 2003/23, hrsz.: 2003/24, hrsz.: 2003/26, hrsz.: 2003/27, hrsz.: 2003/28, hrsz.: 2003/29, hrsz.: 2003/32, hrsz.: 2003/33, hrsz.: 2003/34, hrsz.: 2003/35, hrsz.: 2003/36, hrsz.: 2003/38, hrsz.: 2003/39, hrsz.: 2003/40, hrsz.: 2003/41. A bankkölcsön összege mindösszesen **146 898 ezer Ft**, az alapszerződés szerint kölcsön lejáratára 2014. május 15. A szerződés 2014. május 13.-ai módosítása értelmében a kölcsön lejáratára 2017. május 31.-ére változott. A kölcsön visszafizetésének biztosítékeként a KINIZSI Bank Zrt. egyetemleges jelzálogjogot jegyzett be az alábbi ingatlanokra: Veszprém belterület hrsz.: 2003/9, hrsz.: 2003/11, hrsz.: 2003/12, hrsz.: 2003/14, hrsz.: 2003/15, hrsz.: 2003/16, hrsz.: 2003/17, hrsz.: 2003/19, hrsz.: 2003/21, hrsz.: 2003/22, hrsz.: 2003/23, hrsz.: 2003/24, hrsz.: 2003/26, hrsz.: 2003/27, hrsz.: 2003/28, hrsz.: 2003/29, hrsz.: 2003/32, hrsz.: 2003/33, hrsz.: 2003/34, hrsz.: 2003/35, hrsz.: 2003/36, hrsz.: 2003/38, hrsz.: 2003/39, hrsz.: 2003/40, hrsz.: 2003/41, hrsz.: 103/3/A/1. A hitel átdolgozás következményeként a Kinizsi Bank további ingatlanokra jegyzett be jelzálogjogot: 4273/246/A/3, 4273/246/A/6, 4273/246/A/7, 4273/246/A/10, 4273/246/A/30, 4273/246/A/31, 4273/246/A/38. További biztosítékként a „VKSZ” Zrt. vállalta, hogy a biztosítékként felajánlott Veszprém belterület hrsz.: 103/3/A/1 ingatlan 117/123 tulajdoni részére teljes körű vagyonszámvetést köt, abban kedvezményezettként 100.000 Ft feletti kifizetések esetére a KINIZSI Bank Zrt-t jelöli meg. A biztosítási kötvényt a bank rendelkezésére bocsátja, a szerződést az adósi tartozás hiánytalan kiegyenlítéséig hatályban tartja, a biztosítás díját és egyéb költségeit viseli.

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

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

egyben kötelezi társaságunkat az ingatlanra vagyonszámítási szerződés kötésére. A kölcsön lejáratát 2017. május 31.

2012-ben Társaságunk készfizető kezességet vállalt a VE-SPA Kft. hiteléhez kapcsolódóan maximum 43 000 e Ft összegben, melyből 2013-ban 5 000 e Ft, 2014-ben 15 000 e Ft kezességi kötelezettséget teljesített a Társaság. A Kinizsi bank ezzel a teljesítéssel lemondott a Kezessel szemben, a kezes által kötelezett helyetti jövőbeni teljesítés kapcsán minden további igény és jogérvényesítésről kijelentve, hogy a készfizető kezesi szerződésből fakadó további kötelezettség nem terheli a Kezest.

A VKSZ Zrt. **300 000 ezer Ft** folyószámla hitelkeret szerződést kötött Duna Takarékszövetkezet Zrt.-vel 2014. augusztus 27.-én. A le nem hívott hitelkeret összege 202.414 ezer Ft. A hitelkeret lejáratát: 2015. augusztus 26. A hitel biztosítékeként jelzálogjog illeti meg a bankot a Veszprém belterület 1965/11 hrsz. alatt felvett 8200 Veszprém, Házgyári út 1. szám alatt található ingatlanra.

7. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítés

7.1. Bevételek alakulása

Belföldi értékesítés nettó árbevétele	Adatok E Ft-ban	
	2013.december 31.	2014.december 31.
Lakóházak üzemeltetésének árbevétele	15 272	12 001
Távhőellátás árbevétele	1 358 751	1 144 784
Köztisztaság árbevétele (úttisztítás)	206 098	239 520
Kéményseprés árbevétele	40 529	94 459
Hulladékszállítás árbevétele	872 249	-203
Intézményi hulladékszállítás árbevétele	21 514	0
Köbméteres hull.száll.árbevétele	52 638	10 380
Szelektív hull.árbevétele	92 742	26 131
Szelektív új válogató csarnok	125 201	0
Személtelhelyezés árbevétele	5 118	3 051
Licenszdíj árbevétele	27 650	12
Megrendelésre végzett munka árbevétele	17 678	47 555
Zászlózás	31 496	77 776
Gépkölcsönzés, szállítás, fuvar	1 141	29 901
Közbeszerzési dokumentáció	250	240
Irodai ügyviteli szolgáltatás árbevétele	12 094	195 976
Konténer bérbeadás árbevétele	30 146	28 927
Bérbeadott terület	46 425	45 180
Vásárcsarnok bérleti bevétel	101 203	103 613
Bérbeadás árbevétele	336 193	425 162
Temetőgondnokság árbevétele	50 946	55 044
Urnakripta értékesítés	1 799	1 154
Parkolás, bérlet	127 483	143 476
Parkgondozás bevétele	232 189	280 742
Új anyag eladás	31 515	54 769
Bontott anyag eladásából származó árbevétel	1 829	2 074
Ingatlan értékesítés (áru)	1 000	1 000
Könyv értékesítés	139	103
Közvetített szolgáltatás	953 103	1 056 666
Biogáz értékesítés utáni díj	4 505	0
CO 2 értékesítés árbevétele	0	263
Összesen	4 798 896	4 079 756

A Társaságnak 2014. évben export tevékenységből származó árbevétele nem volt.

Kutatás fejlesztési tevékenységet nem folytatott a Társaság.

A 4 079 756 ezer Ft nettó árbevételből **33 041 ezer Ft** a kapcsolt vállalkozásoktól származik:

Kapcsolt váll-tól származó árbevétel	Adatok E Ft-ban	
	2013. december 31.	2014. december 31.
ÉBH Kft.	134 193	1 643
"VHK" Nonprofit Kft.	0	29 146
Veszprémi Hulladékkezelő és Hasznosító Kft.	304	300
Öko-Aranyosvölgy Kft.	220	688
Kolostorok és Kertek Kft.	58	334
Pro Veszprém Kft.	480	480
Balkom Nonprofit Kft.	0	450
Összesen	135 255	33 041

Egyéb bevétel	Adatok E Ft-ban	
	2013. december 31.	2014. december 31.
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	7 110	332 090
Káreseménnyel kapcsolatos bevétel	3 303	0
Kapott bírságok késedelmi kamatok	8 937	14 895
Behajthatatlannak minősített és leírt követelésekre kapott összegek	0	7
MAVÍR támogatás	681 967	622 785
TÁMOP	9 578	28 750
Közfoglalkoztatottakra kapott bértámogatás	0	26 551
Egyéb bértámogatás	1 658	135
Apákat megillető kedvezmény	311	148
Kifizetőhelyi költségtérítés	176	195
Kerekítési különbözet	37	15
Megtérített beszédési díj bevétele	4 005	5 587
Utólag kapott pénzügyi engedmény	129	0
Pótdíj parkolás	7 486	7 624
Önkormányzattól kapott támogatás - temető	20 000	23 000
Önkormányzattól kapott támogatás - kéményseprés	0	50 000
Várható költségekre képzett céltart. felhasználása	30 221	120 019
Készletek visszaírt értékvesztése	504	2 273
Követelések visszaírt értékvesztése	0	13 579
Szokásos mértékű egyéb bevétel	928	21 791
Összesen	776 350	1 269 444

7.2. Anyagjellegű ráfordítások

2014. évi eredmény kimutatás szerinti érték **3 476 885 ezer Ft**, aminek a megoszlása a következő:

Anyagköltség	Adatok E Ft-ban	
	2013.december 31.	2014.december 31.
Anyagfelhasználás	26 161	16 195
Üzemanyagfelhasználás	90 179	44 303
Munkaruha, védőfelszerelés	11 834	9 767
Tisztítószer	4 356	5 129
Áramfelhasználás	58 416	58 100
Vízfelhasználás	19 555	23 312
Gázfelhasználás	894 089	639 417
Kogenerációs gázmotor hődíja	585 869	656 875
Karbantartási anyagfelhasználás	19 829	20 025
Gépjárművek, gépalkatrészek	17 027	9 198
Szerszámok	982	2 260
Egyéb anyag	38 251	40 042
Nyomtatvány, irodaszer	10 036	11 355
Számítástechnikai anyagok, tonerek	925	1 799
Szakkönyv, szaklap	438	8
Összesen	1 777 947	1 537 785

A lenti táblázat a Társaság igénybevett szolgáltatások alakulását mutatja 2013. és 2014. években:

Igénybevett szolgáltatások értéke	Adatok E Ft-ban	
	2013.december 31.	2014.december 31.
Szállítás, rakodás, raktározás	2 214	2 159
Gépjárművel kapcs ktg	62 507	55 533
Értékszállítás	1 181	1 140
Bérleti díjak	90 214	104 748
Más váll. által végzett fenntartási ktg.	2 456	350
Épületen végzett karbantartás	3 580	3 846
Irodai felszerelések karbantartása	208	52
Gépeken végzett karbantartás	20 337	20 449
Bérelt eszközön végzett karbantartások	0	150
Számítógép rendszergazda	13 293	10 381
Konténer javítás költsége	2 517	1 621
Hirdetés, reklám	26 077	29 787
Oktatás, továbbképzés	2 569	2 540
Belföldi utazás, kiküldetés	661	225
Külföldi utazás, kiküldetés	75	293
Postaszolgáltatás	25 207	32 459
Folyóiratok, szaklapok előfizetési díjai	391	1 434
Fénymásolás	6 206	6 286
Mosoda és vegytisztítás költsége	137	131
Mobiltelefon költsége	5 729	5 961
Vezetékes telefon költsége	2 513	3 387
Internet	30	1 196
Bérelt vonal	3 961	3 917
Saját rezsiz beruházás idegen kivitelezés átvez. szla	6 553	78 499
Ügyviteli szolgáltatás	0	1 692
Parkgondozás ktg.	4	0
Szemétszállítás	5 024	26 798
Köztisztasági költségek	10 821	10 355
Kéményseprési, tűz-munkavédelemi díjak	4 036	6 784
ISO-val kapcsolatos költségek	3 913	3 118
Ki nem emelt, egyéb igénybevett szolgáltatások	42 030	56 385
Gépjármű mosás	0	203
Szennyvízszállítás	6 519	5 513
Közös költség	18 833	19 252
Vagyonvédelem	36 510	37 322
Alvállalkozói teljesítések	0	168 238
Hulladék kezelés költsége	1 731	0
Jogi személy részére fizetett szakértői díj	30 672	46 027
Jogi személy részére fizetett tagsági díj	1 294	1 358
Összesen	440 003	749 589

Egyéb szolgáltatás	Adatok E Ft-ban	
	2013.december 31.	2014.december 31.
Perköltségek	635	138
Végrehajtási illetékek	2 420	5 611
Egyéb hatósági díjak	12 649	5 225
Gépjármű vizsgáztatási díjak	1 025	1 233
Biztosítási díjak	10 832	11 649
Pénzintézzettel kapcs. Ktg.	48 041	58 405
Összesen	75 602	82 261

Eladott áruk beszerzési értéke	Adatok E Ft-ban	
	2013.december 31.	2014.december 31.
Eladott új anyagok beszerzési értéke	26 406	48 883
Eladott használt anyagok beszerzési értéke	112	5
Eladott áruk nyilvántartási értéke	3 320	2 928
Összesen	29 838	51 816

A közvetített szolgáltatások értéke 2014-ben **1 055 434 ezer Ft.**

7.3. Személyi jellegű ráfordítások

A Társaságnál foglalkoztatott munkavállalók 2014. évi átlagos állományi létszáma **472 fő**. Ebből fizikai foglalkoztatású 329 fő, szellemi foglalkoztatású 128 fő, nem teljes munkaidőben foglalkoztatott fizikai foglalkoztatású 12 fő, míg szellemi foglalkoztatású 3 fő.

Személyi jellegű ráfordítások	Adatok E Ft-ban	
	2013. december 31.	2014. december 31.
Bérköltség	1 022 652	1 039 182
Személyi jellegű egyéb kifizetések	136 906	140 334
Bérbírlékok	285 190	288 957
Összesen	1 444 748	1 468 473

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

A személyi jellegű egyéb kifizetések a következő szerint alakultak 2014-ben:

Személyi jellegű egyéb kifizetések	Adatok E Ft-ban	
	2013. december 31.	2014. december 31.
Betegszabadság	6 447	7 648
Munkabajárással kapcsolatos költségtérítés	17 598	13 742
Végkielégítés	913	6 080
Kiküldetés napi díja	0	215
Gépjármű használatért fizetett költségtérítés	2 123	6 793
Élet- és nyugdíjbiztosítás	3 056	2 882
Egészségpénztár, önkéntes pénztár	19 492	16 353
Étkezési térítés	43 217	45 955
Egészségügyi szolgáltatás	4 105	2 753
Egyes meghatározott juttatás	9 907	11 252
SZÉP kártya	11 052	11 807
Beiskolázási támogatás	1 038	757
Temetési segély	3 031	833
Cafeteriára vonatkozó adófizetési kötelezettség	13 771	12 680
Lakásépítési kölcsön kezelési díja	66	57
Munkavégzéssel kapcs. költségtérítés	25	0
Iskolarendszerű oktatás költsége	1 065	270
Egyéb	0	257
Összesen	136 906	140 334

A bérjárulékok részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

Bérjárulékok	Adatok E Ft-ban	
	2013. december 31.	2014. december 31.
Szociális hozzájárulás	240 065	242 931
Egyéb bérjárulék	2	3
EHO-%-os	16 936	17 107
Szakképzési hozzájárulás	15 359	15 567
Előző évi bérjárulék	0	136
Rehabilitációs hozzájárulás	12 828	13 213
Összesen	285 190	288 957

A társaság üzletvezetésének és Felügyelő Bizottság tagjainak folyósított juttatások

Adatok E Ft-ban			
Megnevezés	Létszám	Tiszteletdíj	Összesen
Igazgatóság	5	7 320	7 320
Felügyelő bizottság	6	6 810	6 810

7.4. Értékcsökkenés

A társaság 2014. évben **195 310 e Ft** értékcsökkenést számolt el az alábbiak szerint.

Terv szerint:

- ❖ 100 ezer Ft értékhatár feletti tárgyi eszközök 188 470 e Ft
- ❖ 100 ezer Ft értékhatár alatti tárgyi eszközök 6 840 e Ft

7.5. Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások	Adatok E Ft-ban	
	2013.december 31.	2014.december 31.
Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	1 039	154 982
Káreseménnyel kapcsolatos összegek	168	1 222
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	2	1 018
Adóbírság, adókhöz kapcsolódó késedelmi pótlék	231	1 484
Kerekítési különbözet	25	11
MEP kártérítés	71	55
Céltartalék képzés	601	1 380
Készletek elszámolt értékvesztése	1 769	2 300
Követelések elszámolt értékvesztése	129 539	57 758
Tárgyi eszközök elszámolt terven felüli écs.	55 407	44 234
Gépjárműadó	4 865	4 619
Iparűzési adó	31 753	25 372
Építményadó	25 291	29 771
Telekadó	1 291	1 291
Környezetterhelési díj	139	113
Innovációs járulék	4 763	3 806
Cégautóadó	2 287	3 812
Közművezetékadó	1 245	1 246
Behajthatatlan követelés leírása	276	32
Hiányzó, megsemmisült, áll-ból kiv. érték	0	1 896
Pénztárhiány	0	146
Szokásos mértékű egyéb ráfordítás	67	551
Alapítványi támogatások	939	1 820
E-számla kedvezmény		80
Adóalapot növelő tételek	22 617	29 701
Összesen	284 385	368 700

7.6. Pénzügyi műveletek eredménye

Pénzügyi műveletek bevételei	Adatok E Ft-ban	
	2013.december 31.	2014.december 31.
Balkom Kft.-től kapott osztalék	0	3 675
Rövid lejáratú kölcsön után kapott kamat	19 085	5 760
Tagi hitel kamata	7 798	6 180
Deviza és valutakészlet átváltásának árfolyamnyeresége	314	1 580
Bérleti díjak árbevétele lakossági (továbbszámlázás)	35 657	35 317
Lakóház javítás bevétele (továbbszámlázás)	3 916	3 784
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	1 500
Összesen	66 770	57 796

Pénzügyi műveletek ráfordításai	Adatok E Ft-ban	
	2013.december 31.	2014.december 31.
Kölcsönök, hitelek fizetendő kamata	22 165	12 244
Tulajdonosi részesedést jelentő befektetés értékvesztése	0	67 469
Deviza és valutakészlet átváltásának árf. Vesztesége	758	380
Lakossági bérleti díj önköltsége	35 657	35 317
Továbbszámlázott lakóház javítás önköltsége	3 916	3 784
Összesen	62 496	119 194

7.7. Rendkívüli eredmény

Rendkívüli bevételek	Adatok E Ft-ban	
	2013.december 31.	2014.december 31.
Öko-Aranyosvölgy Kft.-nél végrehajtott tőkeemelés	0	70 000
CO2 bevétele	545	18 378
Véglegesen fejlesztési célra kapott tám.	6 568	6 458
Hitelező által elengedett köt. értéke	0	0
Társaságba bevitt eszk. értéke	0	0
Egyéb rendkívüli bevétel	0	0
Térítés nélkül átvett eszközök	178	179
Összesen	7 291	95 015

Rendkívüli ráfordítások	Adatok E Ft-ban	
	2013.december 31.	2014.december 31.
CO2 visszaadás	545	18 094
Társaságba bevitt eszk. nyilv. sz. ért.	0	0
Térítés nélkül nyújtott szolg.	2 292	1 824
Elengedett követelés	172	0
Összesen	3 009	19 918

8. A társasági adó megállapításához kapcsolódó tételek

Társasági adó levezetése

Adatok E Ft-ban
2014. december 31.

Adózás előtti eredmény		-64 877
Csökkentő jogcímek	Törvényi hivatkozás	445 237
Korábbi évek elhatárolt veszteségéből felhasználás	[7.§ (1) a); 17.§; 29.§ (2); 29/C.§ (8); 29/F.§ (2)]	45 113
Várható kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék felhasználása miatt adóévben bevételként elszámolt összeg	[7.§ (1) b)]	120 019
Társasági adó törvény szerinti adóévre elszámolható értékcsökkenés	[7.§ (1) d); 1. és 2.számú melléklet]	112 791
Társasági adó törvény szerint tárgyi eszköz állományból kivezetett, átsorolt eszköz számított nyilvántartási értéke	[7.§ (1) d); 1. és 2.számú melléklet]	148 240
Követelésre adóévben visszaírt értékvesztés, de legfeljebb a nyilvántartott értékvesztés, valamint a tulajdoni részesedésre visszaírt értékvesztés, ha azt az adózó korábban adózás előtti eredményt növelő tételként vette számításba, amelyet az erre vonatkozó adóbevallással és az azt alátámasztó kimutatásokkal igazol.	[7.§ (1) n), q); 16.§ (2) i)]	13 579
Adomány, támogatás meghatározott összege	[7.§ (1) z); (7); 29/C.§ (7), 29/N. §.]	1 820
Kapott (járó) osztalék, részesedés (a törvényben meghatározott kivételekkel)	[7.§ (1) g); 4.§ 11.; 29/Q. § (3).]	3 675
Növelő jogcímek		555 227
Várható kötelezettségekre, a jövőbeni költségekre képzett adóévben ráfordításként elszámolt céltartalék	[8.§ (1) a)]	1 380
Számviteli törvény szerinti terv szerinti értékcsökkenés	[8.§ (1) b)]	195 310
Számviteli törvény szerinti tárgyi eszköz állományból kivezetett, átsorolt eszköz könyv szerinti értéke	[8.§ (1) b)]	199 370
Ráfordításként elszámolt jogerős bírság, Art. és Tb-törvények szerinti jogkövetkezmények az önellenőrzési pótlék kivételével	[8.§ (1) e)]	1 018
Adóévben követelésre elszámolt értékvesztés	[8.§ (1) gy)]	57 758
Ellenőrzött külföldi társaságban fennálló részesedésre jutó fel nem osztott nyereség	[8.§ (1) f)]	
Nem a vállalkozás érdekében felmerült, költségként, ráfordításként elszámolt összeg	[8.§ (1) d); 3.számú melléklet]	100 391
Adózás alapját képező eredmény		45 113
Adóalapból 10 %-kal adózó rész (500 mFt-ig)		45 113
Számított és fizetendő társasági adó		4 511
ADÓZOTT EREDMÉNY		-69 388

9. Környezetvédelemmel kapcsolatos kiegészítések

A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök állománya 2014. év során az alábbiak szerint alakult:

Dátum: 2014. december 31.

Adatok E Ft-ban

Fő- könyvi szám	Eszközcsoport	Bruttó érték				Értékcsökkenés				Záró nettó érték
		Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Záró egyenleg	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Záró egyenleg	
INGATLANOK										
1231	K-19 Sótároló építése	10 546	-	-	10 546	2 374	316	-	2 690	7 856
1234	Megfigyelő kút 8. sz.	1 256	-	-	1 256	247	63	-	310	946
1234	Megfigyelő kút 9. sz.	1 326	-	-	1 326	261	66	-	327	999
1234	Megfigyelő kút 4 db	583	-	-	583	-	14	-	14	569
1256	Figyelő kút	246	-	-	246	246	-	-	246	-
1256	Szeméttelep figyelőkútak (4 db)	6 000	-	-	6 000	6 000	-	-	6 000	-
ÖSSZESEN:		19 957	-	-	19 957	9 128	459	-	9 587	10 370
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:										
		20 407	-	-	20 407	9 578	459	-	10 038	10 370

A hulladékok 2014. évi készlet állományának változása:

<i>EWC kód</i>	<i>Megnevezés</i>	<i>2014 nyitó (kg)</i>	<i>2014 záró (kg)</i>
150110*	Veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladékok	9275	0
150111*	Veszélyes, szilárd porózus mátrixot (pl. azbeszt) tartalmazó fémből készült csomagolási hulladék, ide értve a kiürült hajtógázos palackokat	156	0
150202*	Veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok	9	0
130502*	Olaj-víz szeparátorokból származó iszapok	35	66
130508*	homokfogóból és olaj-víz szeparátorokból származó hulladék keverékek	28	0
160213*	Veszélyes anyagokat tartalmazó használatból kivont berendezések, amelyek különböznek 16 02 09-től 16 02 12-ig felsorolt tételektől	185	0
160601*	Ólomakkumulátorok	570	0
200121*	Fénycsövek és egyéb higanytartalmú hulladékok	62	0
200123*	Klór-fluor-szénhidrogéneket tartalmazó kiselejtezt berendezések	5040	0
200133*	Elemek és akkumulátorok, amelyek között 16 06 01, 16 06 02 vagy a 16 06 03 kódszám alatt felsorolt elemek és akkumulátorok is megtalálhatók	700	0
200135*	Veszélyes anyagokat tartalmazó, kiselejtezt elektromos és elektronikus berendezések, amelyek különböznek a 20 01 21 és 20 01 23 kódszámú hulladékoktól	1850	0

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

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

10. A Társaság cash-flow kimutatása

ÜZEMI TEVEKENYSÉGBOL SZÁRMAZÓ CASH-FLOW		Adatok e Ft-ban	
		2013. december 31.	2014 december 31.
1.	Adózás előtti eredmény	(+/-) -205 313	-68 552
2.	Elszámolt amortizáció	(+) 198 404	195 310
3.	Elszámolt értékvesztés, és visszaírás	(+/-) 172 639	163 441
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	(+/-) -29 620	-118 639
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	(+/-) -1 040	-177 108
6.	Szállítói kötelezettség változása	(+/-) 86 387	67 987
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	(+/-) 207 515	26 680
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	(+/-) 30 253	50 800
9.	Vevőkövetelés változása	(+/-) -264 899	-89 394
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	(+/-) -194 951	-55 738
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	(+/-) 160 983	-43 339
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	(-) 771	-4 511
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	(-) 0	0
I. SZOKÁSOS TEVEKENYSÉGBOL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLT.		161 129	-53 063
14.	Befektetett eszközök beszerzése	(-) -190 449	-329 439
15.	Befektetett eszközök eladása	(+) 7 110	333 590
16.	Kapott osztalék, részesedés	(+) 0	3 675
II. BEFEKTETÉSI TEVEKENYSÉGBOL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-		-183 339	7 826
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	(+) 0	0
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	(+) 0	0
19.	Hitel és kölcsön felvétele	(+) 0	0
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	(+) 253	968
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	(+) 0	0
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	(-) 0	0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	(-) 0	0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	(-) -50 000	-12 914
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	(-) 0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	(-) -251 054	0
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	(+/-) 191 054	0
III. PÉNZÜGYI MUVELETEKBOL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-		-109 747	-11 946
IV. PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (+/-I+/-II+/-III sorok)		-131 957	-57 182
NYITÓ PÉNZESZKÖZ ÁLLOMÁNY		659 010	527 053
ZÁRÓ PÉNZESZKÖZ ÁLLOMÁNY		527 053	469 871

11. Vagyoni, pénzügyi helyzet bemutatása

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

12. A távhőszolgáltatás számviteli szétválasztása

Általános alapelvek:

Eredménykimutatás:

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

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

- ❖ Távhőtermelés
- ❖ Távhőszolgáltatás
- ❖ Minden egyéb üzletág

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

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

Mérleg:

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

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

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



VESZPRÉM „VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZRT.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összki költség eljárással)

		adatok E Ft-ban			
	A tétel megnevezése	Hőtermelés	Hőszolgáltatás	Egyéb tev.	"VKSZ" Zrt
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 031 363	243 455	1 804 938	4 079 756
2	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 031 363	243 455	1 804 938	4 079 756
3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±	0	0	0	0
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	80 731	861	81 592
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	80 731	861	81 592
III.	Egyéb bevételek	688 052	17 119	564 273	1 269 444
	ebből: visszaírt értékvesztés	7 052	777	8 022	15 851
5	Anyagköltség	1 302 489	36 796	198 500	1 537 785
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	73 952	111 185	564 452	749 589
7	Egyéb szolgáltatások értéke	26 261	9 428	46 572	82 261
8	Eladott áruk beszerzési értéke	451	535	50 830	51 816
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 002 752	2 002	50 680	1 055 434
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	2 405 905	159 946	911 034	3 476 885
10	Bérek költség	201 906	84 576	752 700	1 039 182
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	20 688	13 290	106 356	140 334
12	Bérfizetések	56 592	25 160	207 205	288 957
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	279 186	123 026	1 066 261	1 468 473
VI.	Értékcsökkenési leírás	39 752	48 156	107 402	195 310
VII.	Egyéb ráfordítások	71 800	30 572	266 328	368 700
	ebből: értékvesztés	12 780	13 013	34 265	60 058
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-77 228	-20 395	19 047	-78 576
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés	1 877	177	1 621	3 675
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	1 877	177	1 621	3 675
14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0	0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2 634	398	8 908	11 940
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	120	11	6 049	6 180
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 377	207	40 597	42 181
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	5 888	782	51 126	57 796
18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0	0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 994	187	10 063	12 244
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	-1 293	-121	68 883	67 469
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	46	4	39 431	39 481
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	747	70	118 377	119 194
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	5 141	712	-67 251	-61 398
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-72 087	-19 683	-48 204	-139 974
X.	Rendkívüli bevételek	22 006	1 618	71 391	95 015
XI.	Rendkívüli ráfordítások	18 094	0	1 824	19 918
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	3 912	1 618	69 567	75 097
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-68 175	-18 065	21 363	-64 877
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	4 511	4 511
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-68 175	-18 065	16 852	-69 388
22	Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre	0	0	0	0
23	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0	0	0
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	-68 175	-18 065	16 852	-69 388



VESZPRÉM „VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZRT.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Haszkovó u. 11/A.	Cserhát Itp. 1.	Ördögárok u. 1.	Stadion u. 23.	Hőtermelés összesen
1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 957 714	42 379	21 837	9 433	2 031 363
2 Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 957 714	42 379	21 837	9 433	2 031 363
3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	0	0	0	0	0
4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0	0
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek	607 327	43 019	24 950	12 756	688 052
ebből: visszaírt értékvesztés	6 508	313	161	70	7 052
5 Anyagköltség	1 139 084	96 155	48 355	18 895	1 302 489
6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	65 117	4 479	3 108	1 248	73 952
7 Egyéb szolgáltatások értéke	24 245	1 157	597	262	26 261
8 Eladott áruk beszerzési értéke	444	4	2	1	451
9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 002 665	50	26	11	1 002 752
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	2 231 555	101 845	52 088	20 417	2 405 905
10 Bérköltség	188 904	7 386	3 798	1 818	201 906
11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	19 400	728	374	186	20 688
12 Bérjárulékok	52 932	2 080	1 069	511	56 592
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	261 236	10 194	5 241	2 515	279 186
VI. Értékcsökkenési leírás	18 386	10 964	6 072	4 330	39 752
VII. Egyéb ráfordítások	68 428	1 885	950	537	71 800
ebből: értékvesztés	11 776	577	298	129	12 780
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (III+III-IV-V-VI-VII)	-14 564	-39 490	-17 564	-5 610	-77 228
13 Kapott (járó) osztalék és részesedés	1 732	83	43	19	1 877
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	1 732	83	43	19	1 877
14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyereség	0	0	0	0	0
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2 431	117	60	26	2 634
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	110	5	4	1	120
17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 271	61	32	13	1 377
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	5 434	261	135	58	5 888
18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0	0	0
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 840	88	46	20	1 994
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	-1 193	-57	-30	-13	-1 293
21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	43	2	1	0	46
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	690	33	17	7	747
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	4 744	228	118	51	5 141
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-9 820	-39 262	-17 446	-5 559	-72 087
X. Rendkívüli bevételek	18 422	3 583	1	0	22 006
XI. Rendkívüli ráfordítások	18 094	0	0	0	18 094
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	328	3 583	1	0	3 912
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-9 492	-35 679	-17 445	-5 559	-68 175
XII. Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0
F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-9 492	-35 679	-17 445	-5 559	-68 175
22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre	0	0	0	0	0
23 Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0	0	0	0
G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	-9 492	-35 679	-17 445	-5 559	-68 175



VESZPRÉM „VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZRT.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Hőtermelés	Hőszolgáltatás	Egyéb tevékenységek	"VKSZ" összesen
a	b	c	d	e	f
1	A. Befektetett eszközök	263 413	503 395	3 130 783	3 897 591
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	562	7 764	8 326
3	111 Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0
4	112 Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0
5	113 Vagyoni értékű jogok	0	562	7 764	8 326
6	114 Szellemi termékek	0	0	0	0
7	115 Üzleti vagy cégtér	0	0	0	0
8	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0
9	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	263 312	502 689	3 024 558	3 790 559
11	12 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	64 946	442 011	2 745 433	3 252 390
12	13 Műszaki berendezések, gépek, járművek	66 812	55 670	128 601	251 083
13	14 Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	207	2 272	58 123	60 602
14	Tenyészállatok	0	0	0	0
15	16 Beruházások, felújítások	97 922	2 736	84 257	184 915
16	Beruházásokra adott előlegek	33 425	0	8 144	41 569
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	101	144	98 461	98 706
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	32 260	32 260
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
21	Egyéb tartós részesedés	0	0	65 243	65 243
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	101	144	958	1 203
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0
25	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0
26	B. Forgóeszközök	197 517	131 162	1 709 001	2 037 680
27	I. KÉSZLETEK	18 165	4 538	390 599	413 302
28	Anyagok	13 717	3 427	38 249	55 393
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0
31	Késztermékek	0	0	0	0
32	Áruk	4 448	1 111	352 350	357 909
33	Készletekre adott előlegek	0	0	0	0
34	II. KÖVETELÉSEK	139 839	70 400	944 268	1 154 507
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	109 609	27 386	499 179	636 174
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	158 769	158 769
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
38	Váltókövetelések	0	0	0	0
39	Egyéb követelések	30 230	43 014	286 320	359 564
40	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
42	Egyéb részesedés	0	0	0	0
43	Saját részvénnyek, saját üzletrészek	0	0	0	0
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK	39 513	56 224	374 134	469 871
46	Pénztár, csekkek	165	235	1 511	1 911
47	Bankbetétek	39 348	55 989	372 623	467 960
48	C. Aktív időbeli elhatárolások	208 532	9 400	63 187	281 119
49	3913 Bevételek aktív időbeli elhatárolása	195 921	9 360	60 580	265 861
50	3923 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	12 611	40	2 607	15 258
51	393 Halasztott ráfordítások	0	0	0	0
52	Eszközök összesen	669 462	643 957	4 902 971	6 216 390



VESZPRÉM „VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZRT.

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Hőtermelés	Hőszolgáltatás	Egyéb tevékenységek	"VKSZ" összesen
a	b	c	d	e	f
53	D. Saját tőke	276 343	313 326	2 540 015	3 129 684
54	I. JEGYZETT TŐKE	297 373	286 043	2 177 883	2 761 299
55	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0
57	III. TŐKETARTALÉK	52 058	50 074	381 256	483 388
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-29 975	-28 833	-219 525	-278 333
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	25 062	24 107	183 549	232 718
60	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0	0
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-68 175	-18 065	16 852	-69 388
62	E. Céltartalékok	601	0	67 779	68 380
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre	601	0	66 399	67 000
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	1 380	1 380
65	Egyéb céltartalék	0	0	0	0
66	F. Kötelezettségek	167 740	161 354	2 418 592	2 747 686
67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
69	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0
71	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	1 178 508	1 178 508
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0
73	Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0
74	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0
75	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	76 554	76 554
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
78	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	1 101 954	1 101 954
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	167 740	161 354	1 240 084	1 569 178
81	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0
82	ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0	0
83	Rövid lejáratú hitelek	16 325	15 703	119 558	151 586
84	Vevőtől kapott előlegek	0	0	0	0
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	96 628	92 947	707 680	897 255
86	Váltótartozások	0	0	0	0
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	11 583	11 583
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	54 787	52 704	401 263	508 754
90	G. Passzív időbeli elhatárolások	46 492	38 692	185 456	270 640
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	42 596	38 136	3 325	84 057
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 173	2 163	64 710	69 046
93	Halasztott bevételek	1 723	-1 607	117 421	117 537
94	Szétválasztási különbözet	178 286	130 585	-308 871	0
95	Források összesen	669 462	643 957	4 902 971	6 216 390



VESZPRÉM „VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZRT.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

Sor- szám	A tétel megnevezése	Haszkovó u. 11.	Cserhát ltp.	Ördögárok u. 1.	Stadion u. 23.	adatok E Ft-ban
						Hőtermelés összesen
a	b	c	d	e	f	g
1	A. Befektetett eszközök	184 375	33 189	24 826	21 023	263 413
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	0
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
5	Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
6	Szellemi termékek	0	0	0	0	0
7	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
8	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
9	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	184 297	33 179	24 818	21 018	263 312
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	47 383	5 772	572	11 219	64 946
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 375	27 398	24 242	9 797	66 812
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	192	9	4	2	207
14	Tenyészállatok	0	0	0	0	0
15	Beruházások, felújítások	97 922	0	0	0	97 922
16	Beruházásokra adott előlegek	33 425	0	0	0	33 425
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	78	10	7	6	101
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0
21	Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	0
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	78	10	7	6	101
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0
25	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0
26	B. Forgóeszközök	171 307	12 784	8 031	5 395	197 517
27	I. KÉSZLETEK	16 764	806	415	179	18 165
28	Anyagok	12 659	609	314	135	13 717
29	Befelejtetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0	0
30	Növények, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0	0
31	Késztermékek	0	0	0	0	0
32	Áruk	4 105	197	102	44	4 448
33	Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0
34	II. KÖVETELÉSEK	124 297	7 947	4 721	2 874	139 839
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	101 158	4 863	2 506	1 082	109 609
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
38	Válkövetelések	0	0	0	0	0
39	Egyéb követelések	23 139	3 084	2 215	1 792	30 230
40	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0	0
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0
42	Egyéb részesedés	0	0	0	0	0
43	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0	0
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK	30 245	4 031	2 895	2 342	39 513
46	Pénztár, csekkek	126	17	12	10	165
47	Bankbetétek	30 119	4 014	2 883	2 332	39 348
48	C. Aktív időbeli elhatárolások	182 933	13 769	8 156	3 674	208 532
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	170 322	13 769	8 156	3 674	195 921
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	12 611	0	0	0	12 611
51	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0
52	Eszközök összesen	538 615	59 742	41 013	30 092	669 462



VESZPRÉM „VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZRT.

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Haszkovó u. 11.	Cserhát ltp.	Ördögárok u. 1.	Stadion u. 23.	Hőtermelés
a	b	c	d	e		f
53	D. Saját tőke	267 691	-4 936	3 661	9 927	276 343
54	I. JEGYZETT TŐKE	239 251	26 537	18 218	13 367	297 373
55	ebből visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0	0
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0	0
57	III. TÖKETARTALÉK	41 884	4 645	3 189	2 340	52 058
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-24 116	-2 675	-1 836	-1 348	-29 975
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	20 164	2 236	1 535	1 127	25 062
60	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0	0	0
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-9 492	-35 679	-17 445	-5 559	-68 175
62	E. Céltartalékok	601	0	0	0	601
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre	601	0	0	0	601
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0	0
65	Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0
66	F. Kötelezettségek	134 955	14 969	10 276	7 540	167 740
67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
69	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0	0
71	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0
73	Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0
74	Tartozások kötvénykiadásból	0	0	0	0	0
75	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
78	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	134 955	14 969	10 276	7 540	167 740
81	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0
82	ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0
83	Rövid lejáratú hitelek	13 134	1 457	1 000	734	16 325
84	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	0	0
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	77 742	8 623	5 920	4 343	96 628
86	Váltótartozások	0	0	0	0	0
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	44 079	4 889	3 356	2 463	54 787
90	G. Passzív időbeli elhatárolások	42 147	32	2 484	1 829	46 492
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	35 096	3 418	2 351	1 731	42 596
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 748	194	133	98	2 173
93	Halasztott bevételek	5 303	-3 580	0	0	1 723
94	Szétválasztási különbözet	93 221	49 677	24 592	10 796	178 286
95	Források összesen	538 615	59 742	41 013	30 092	669 462

1. sz. melléklet

VKSZ Zrt.
Befektetett eszközök tükör
2014.01.01.-2014.12.31

	Bruttó érték				Értékcsökkenés				Nettó érték				adatok E Ft-ban	
	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Záró egyenleg	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró egyenleg	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró egyenleg
<i>Immateriális javak</i>														
Vagyon értékű jogok	108 438	5 920	1 270	0	113 088	99 336	6 697	1 271	0	104 762	9 102	-777	0	8 326
Szellemi termékek	5 084	0	433	0	4 651	4 893	43	285	0	4 651	191	-43	0	0
Összesen	113 522	5 920	1 703	0	117 739	104 229	6 740	1 556	0	109 413	9 293	-820	0	8 326
<i>Tárgyi eszközök</i>														
Ingatlanok és kapcsolódó jogok	4 064 204	100 016	165 986	0	3 998 234	694 151	75 962	24 269	0	745 844	3 370 053	24 054	141 717	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 234 167	18 976	7 954	0	1 245 189	911 171	90 889	7 954	0	994 106	322 996	-71 913	0	251 083
Egyéb berendezések, felszerelések	287 272	39 414	30 656	0	296 030	231 512	21 873	17 957	0	235 428	55 760	17 541	0	60 602
Tenyészállatok	6	0	0	0	6	6	0	0	0	6	0	0	0	0
Benházások, felújítások	180 521	213 373	208 979	184 915	0	0	0	0	0	180 521	213 373	208 979	0	184 915
Benházásra adott előleg	7 409	34 704	544	0	41 569	0	0	0	0	7 409	34 704	544	0	41 569
Összesen	5 773 579	406 483	414 119	0	5 765 943	1 836 840	188 724	50 180	0	1 975 384	3 936 739	217 759	363 939	3 790 559
<i>Tulajdonosi részesedést jelentő befektetések</i>														
Tulajdonosi részesedést jelentő befektetések	81 003	91 500	1 500	0	171 003	7 531	70 000	4 031	0	73 500	73 472	21 500	-2 531	0
Tartósan adott kölcsönök	2 171	0	968	0	1 203	0	0	0	0	0	2 171	0	968	0
Összesen	83 174	91 500	2 468	0	172 206	7 531	70 000	4 031	0	73 500	75 643	21 500	-1 563	98 706
Befektetett eszközök összesen	5 970 275	503 903	418 290	0	6 055 888	1 948 600	285 464	55 767	0	2 158 297	4 021 675	238 439	362 523	3 897 591

2. sz. melléklet

Likviditási mutató		2013. év	2014. év
Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	*100	131,70%	130,73%
Likviditási gyorsráta			
Likvid pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	*100	34,81%	30,15%
Likviditási mutató II.			
Köv.+Ért.pap.+Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	*100	104,57%	104,22%
Befektetett eszközök aránya			
Befektetett eszközök / Összes eszköz	*100	64,31%	62,70%
Tőkeerősség (saját tőke aránya)			
Saját tőke / Mérlegfőösszeg	*100	50,86%	50,35%

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. 2014. évben a Likviditási mutató 130,73%, ami a 2013. évihez szinten maradt.

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 2014. évben a Likviditási gyorsráta mutató 30,15% mutat.

A **likviditási mutató II** azt mutatja, hogy a rövid lejáratú kötelezettséget mennyiben fedezi a követelésállomány és a pénzeszköz állomány együttesen. Ezen mutató a 2014-es évben a 2013. év szintjén maradt.

A **Befektetett eszközök aránya** bemutatja, hogy a vállalkozás összes eszközéből 62,7%-ot tesznek ki a tartósan befektetett eszközök. A bázismutatóhoz való viszonyítás megmutatja, hogy a befektetett eszközök aránya kismértékben csökkent.

A **Tőkeerősség** a saját tőke részesedését mutatja a mérlegfőösszeghez viszonyítva. A mutatót elemezve megállapítható, hogy a vállalkozás eszközeit 50,35% arányban finanszírozza a saját tőke.