



**Szentlőrinci Közüzem Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**

**7940 Szentlőrinc, Pécsi út 21.
Cg: 02–09–073660**

Számviteli kiegészítő melléklet

**A 2016. évi üzleti évhez
2016.01.01 - 2016.12.31.**

A 2006. évi IV. Tv. (továbbiakban: Gt.) előírása értelmében a közhasznú társaság köteles 2009. június 30.-ig a Cégbíróságnál nonprofit gazdasági társaságként történő nyilvántartásba vételét kérni, ami az Önkormányzat Képviselőtestületének, 185/2008 (XII. 18.) KT számú határozata alapján megtörtént. 2009. február 2.-val a Baranya Megyei Bíróság, mint Cégbíróság a 02-14-000075/48 számú végzésével, a cég kérelmére átalakulás miatt törölte a Szentlőrinci Közülemi Közhasznú Társaságot és ezzel egy időben a 02-09-073660 cégjegyzékszámom bejegyezte a Szentlőrinci Közülemi Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságot. 2012. augusztus 03-tól, a névváltozást követően; **Szentlőrinci Közülemi Nonprofit Kft.** néven működik.

A cég székhelye:	7940 Szentlőrinc, Pécsi út 21.
Cégjegyzék száma:	Cg: 02–09–073660
A cég adószáma:	21087530-2-02
Statisztikai számjele:	21087530 3530 572 02
Cégforma:	Korlátolt Felelősségű Társaság
E-mail címe:	kozuzemi@kozuzemi.hu
Honlap címe:	www.kozuzemi.hu

A Társaság az alábbi tevékenységeit gyakorolja:

- távhőszolgáltatás
- hulladékszállítás
- település tisztasági szolgáltatás
- zöldterület fenntartás, karbantartás
- ingatlan bérbeadás, üzemeltetés
- ingatlankezelés
- építményüzemeltetés
- mezőgazdasági gépkölcsönzés

Tulajdonosi szerkezet:

Alapító neve:	Szentlőrinc Város Önkormányzata
Alapító székhelye:	7940 Szentlőrinc, Templom tér 8.
Tulajdoni hányad:	100 %

A Kft. vezetését határozott időre a kinevezett ügyvezető látja el. A tulajdonos a 209/2011. (XI.21.) KT. határozata alapján az ügyvezetői feladatok ellátásával; 2012.01.01 - 2014.12.31-ig, majd a 240/2014. (XI.27.) KT. számú határozattal, 2015.01.01 - 2015.12.31-ig Tönkö Pétert (a.n.: Tatár Rózsa, sz.: Szigetvár, 1955.05.25., lakcím: 7761 Kozármisleny, Kiskozári út 89.) bízta meg. A Szentlőrinc Város Önkormányzat Képviselőtestületének 239/2015.(XII.17) KT. határozata alapján 2016.01.01 - 2020.12.31-ig újra Tönkö Pétert bízta meg az ügyvezetői feladatok ellátásával.

A társaságnál három tagból álló felügyelő bizottság működik. 2013. 12.18.- 2018.12.17.-ig a 15/2014. (I.30.) KT. határozatával újabb öt évre megválasztott felügyelő bizottság tagjai:

Simon Tihamérné, Dezse László, Mátis Ferenc

A részükre kifizetett tiszteletdíj összege 2016.01.01- 12.31-ig: 480 000,- Ft

Jelen beszámoló a 2016.01.01 - 2016.12.31-ig üzleti évet mutatja be, amely a mérleg fordulónapjáig, illetve a fordulónaptól a mérlegkészítés időpontjáig történt gazdasági események adatait tartalmazó, 2016.01.01-2016.12.31. közötti főkönyvi kivonat alapján készült.

A Számviteli Törvény 2000. C. 155. § (3) bekezdése értelmében nem vagyunk kötelezettek könyvvizsgálatra, de a 2005. évi XVIII. Távhőszolgáltatásról szóló törvény értelmében viszont könyvvizsgálatra vagyunk kötelezettek.

A társaság könyvvizsgálójának a „FER-MA” Könyvviteli és Adótanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaságot (7751 Szederkény, Pécsi út 26.) bízta meg a tulajdonos.

A könyvvizsgálatért személyében felelős Budzsákia Istvánné bejegyzett könyvvizsgáló (an.: Rázsics Anna, 7751 Szederkény, Orgona u. 6, MKVK 005082).

Beszámoló összeállítását végezte:

Pál Andrea, 196898 számon regisztrált mérlegképes könyvelő.

A társaság az éves beszámoló elkészítésekor az alábbiakat alkalmazta:

- a jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy bármilyen okból történő jelentős csökkenése (a vállalkozás folytatásának elve)
- kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit
- a gazdálkodásáról, működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről az üzleti év zárását forint összegben és magyar nyelven készíti el
- a költségek elszámolását az 5. (költség nemek), 6. (költség helyek) és 7. (tevékenységek költség) számlaosztály számláin könyveli
- egyszerűsített éves beszámoló Mérleg „A” változatát készíti el a 2000. C. Számviteli törvény előírásinak megfelelően, a mérlegkészítés fordulónapja 2016. üzleti évre vonatkozóan 2016. december 31.
- az egyszerűsített éves beszámoló eredmény kimutatásának összköltség eljárással készített „A” változatát készíti el
- a terv szerinti értékcsökkenés elszámolása a lineáris leírási módszer alkalmazásával havonta történik, terven felüli értékcsökkenést nem számoltunk el
- a 100 000 Ft-ot meg nem haladó egyedi beszerzésű értékű tárgyi eszközök értékét használatbavételük időpontjában, egy összegben tervszerinti értékcsökkenésként számolja el
- a jogelődötől átvett eszközöket nettó értéken-, az új beszerzéseket bekerülési értéken tartjuk nyilván

A Társaság a mérleg egyes tételeihez kapcsolódóan meghatározta azon – az üzleti év mérleg-fordulónapját követő – időpontot, amely időpontig a megbízható és valós vagyoni helyzet bemutatásához szükséges értékelési feladatokat el lehet és el kell végezni.

A mérlegkészítés időpontja (tárgyévét követő év):

- | | |
|---|-------------|
| - a befektetett eszközökre és készletekre vonatkozóan: | február 28. |
| - követelések, értékpapírok, pénzeszközök és aktív időbeli elhatárolások: | február 28. |
| - saját tőke, céltartalék, kötelezettsége és passzív időbeli elhatárolások: | február 28. |
| - a mérlegkészítés végső időpontja a tárgyévét követő: | április 15. |

A távhő-szolgáltatási tevékenységünknel alkalmazott felosztási arányok, a tételesen nem elkülöníthető bevételek, ráfordítások, tárgyi eszközök és vevők tevékenységhez történő hozzárendelése során az alábbiak (a Magyar Energia Hivatal 1/2013 ajánlása) szerint történt:

Az immateriális javak, tárgyi eszközök és vevők összegének arányában (44,60 %):

1. a forgóeszközök elkülönítése
 - készletek
 - vevőkön kívüli egyéb követelések
 - pénzeszközök
2. aktív időbeli elhatárolások

A mérlegfőösszegek arányában (49,00 %):

1. saját tőke
2. passzív időbeli elhatárolások

Közvetlen költség arányában (44,82 %):

1. anyag jellegű ráfordítások
2. pénzügyi műveletek bevételei

Az értékvesztés elszámolásának alapja a mérlegforduló napján nyilvántartott követeléseknél a jelentős összegű tartozásnak 300 000,- Ft meghaladó összeget tekintjük.

Az eszközök, források év végi leltározása mennyiségi felvétellel történik a leltározási szabályzatunk alapján:

- az ingatlanok, gépek, berendezések, járművek 2 évente mennyiségi felvétellel
- a beruházások évenként a nyilvántartásokkal egyeztetjük
- a készletek (anyagok, göngyölegek, késztermékek) évenként mennyiségi felvétellel
- követelések tételesen, egyeztetéssel
- pénzeszközök december 31-i dátummal, a pénztárállományról címletenkénti jegyzőkönyv készítésével,
- a pénzügyi intézettel szemben mutatkozó követeléseket az év utolsó napjával a bankszámla kivonatok alapján leltározzuk

A jogelődötől átvett eszközöket nettó értéken-, míg az új beszerzéseket bekerülési értéken tartjuk nyilván.

Létszám és munkabér adatok

A Kft. 2016.12.31-i átlagos statisztikai létszáma:	30 fő
Tevékenységenkénti megoszlása:	
távhőszolgáltatás	4 fő
központi irányítás	6 fő
hulladékszállítás	15 fő
konténeres hulladékszállítás	3 fő
közterületi	1 fő
A munkavállalók bérköltség összege:	68 803 ezer Ft
A felügyelő bizottság részére kifizetett tiszteletdíj:	480 ezer Ft
Összes kifizetett jövedelem:	50 020 ezer Ft

Mérlegtételek értékelése

1.) Befektetett eszközök értékelése

2016. évben beszerzett immateriális javak:

- szellemi termékek: Windows Home, Kaspersky vírusirtó szoftver, útnyilvántartó program

2016. évben beszerzett tárgyi eszközök:

- befejezetlen beruházás: vegyes tüzelésű kazán, raktár korszerűsítés
- épületek: gázrendszer korszerűsítés
- termelőgépek: fűnyíró traktorok, bozótváágók, épület-automatika rendszer
- üzemi, üzleti gépek: magasnyomású mosó
- egyéb járművek: tehergépkocsi utánfutóval
- ügyviteli, irodai felszerelések: számítógép
- kisértékű tárgyi eszközök: lombfúvó, betonkeverő, csőfagyasztó

Az immateriális javak nettó értéke:	0 ezer Ft
A tárgyi eszközök nettó értéke:	43 428 ezer Ft
2016.12.31-ig elszámolt terv szerinti értékcsökkenés értéke:	5 112 ezer Ft
A 100 000 Ft-ot meg nem haladó egyedi beszerzésű értékű tárgyi eszközök értékét használatbavételük időpontjában, egy összegben tervszerinti értékcsökkenésként számoltuk el, melynek összege:	503 ezer Ft
Egyéb befejezetlen beruházásunk 2016-ban egy db vegyes tüzelésű kazán vásárlása a közfürdőhöz, melynek értéke:	290 ezer Ft
2015. április hónap folyamán elkezdtük a raktár korszerűsítését, amelynek befejezése 2017-ben várható. Az eddig ráköltött összeg:	1 627 ezer Ft

A távhő-szolgáltatási tevékenységünkhöz 5 353 643,- Ft értékben szereztünk be egy Siemens Desigo PX épületautomatika rendszer installációt. A beszerzéshez felhasználtuk az előző évi céltartalékot, melynek összege 3 398 218,- Ft volt. Az 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet 2016.01.01. óta hatályos változatában megszüntette a Hivatal előzetes jóváhagyási kötelezettségét a céltartalék felhasználására vonatkozóan.

2016. áprilisban eladásra került az IAB-970 forgalmi rendszámú forgalomból kivont és leselejtezett tehergépkocsink bruttó 350 000 Ft-ért. (melyet 75 000 Ft maradványértéken tartottunk nyilván.)

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása 2016.01.01 - 2016.12.31.

Megnevezés	Immateriális javak	Tárgyi eszközök					Összesen adatok 1000 Ft- ban
	Szellemi termékek	Ingatlanok, építmények	Műszaki ber., gép, jármű	Egyéb ber., gép, jármű, felszerel	Egyéb állat	Befejez. Ber. + felújítás	
Nyitó bruttó érték:	1 504	22 422	145 259	4 575	14	4 903	178 677
Növekedés összesen:	178	2 859	7 607	8 624	0	290	19 558
vásárlás, felújítás, átvezetés:	178	2 859	7 607	8 624	0	290	19 558
Csökkenés összesen:	0	0	207	175	0	0	382
átvezetés más költséghelyre:	0	0	0	0	0	0	0
átvezetés "0"-ba:	0	0	207	100	0	0	307
selejtezés, eladás:	0	0	0	75	0	0	75
TE bruttó értéke:	1 682	25 281	152 659	13 024	14	5 193	197 853
"0" TE bruttó értéke:	2 887	2 203	17 458	4 365	0	0	26 913
TE záró bruttó értéke:	4 569	27 484	170 117	17 389	14	5 193	224 766

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulása 2016.01.01 - 2016.12.31.

Megnevezés	Immateriális javak	Tárgyi eszközök					Összesen adatok 1000 Ft- ban
	Szellemi termékek	Ingatlanok, építmények	Műszaki ber., gép, jármű	Egyéb ber., gép, jármű, felszerel	Egyéb állat	Befejez. Ber. + felújítás	
Nyitó értékcsökkenés értéke:	1 204	7 284	138 369	2 821	3	0	149 681
Növekedés összesen:	478	1 737	1 252	1 657	2	0	5 126
"0"-ból átvez./terven felüli ÉCS:	0	0	0	75	0	0	75
terv szerinti ÉCS:	478	1 737	1 252	1 582	2	0	5 052
Csökkenés összesen:	0	0	207	175	0	0	382
TE értékcsökkenése:	1 682	9 021	139 414	4 303	5	0	154 425
"0" TE értékcsökkenés:	2 887	2 203	17 458	4 365	0	0	26 913
TE értékcsökkenés összesen:	4 569	11 224	156 872	8 668	5	0	181 338

Immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értékének meghatározása 2016.01.01 - 2016.12.31.

Megnevezés	Immateriális javak	Tárgyi eszközök					Összesen adatok 1000 Ft- ban
	Szellemi termékek	Ingatlanok, építmények	Műszaki ber., gép, jármű	Egyéb ber., gép, jármű, felszerel	Egyéb állat	Befejez. Ber. + felújítás	
TE záró nettó értéke:	0	16 260	13 245	8 721	9	5 193	43 428
Összes nettó érték:	0	16 260	13 245	8 721	9	5 193	43 428

1000 Ft-
ban

100 000 Ft alatti tárgyi eszközök használatba vételekor egy összegben elszámolt ÉCS	503
---	------------

Az előző évhez viszonyítva, a tárgyi eszközeink nettó értéke 15 458 582 Ft-tal növekedett.

2.) Forgóeszközök értékelése

Vásárolt készletek alakulása:

A vásárolt készleteinket a 21-23-as számlaosztályban, az áruinkat a 28-as számlaosztályban tartjuk nyilván. A vásárolt készletek analitikus nyilvántartása mennyiségben és értékben történik. A készletek nyilvántartási értéke a beszerzési érték alapján számított átlagos beszerzési ár.

Készleteink értéke:		360 273,- Ft
Ebből:	anyagkészlet	303 148,- Ft
	eladásra vásárolt hulladékgyűjtő edények	4 649,- Ft
	munkahelyi göngyöleg	52 475,- Ft

Készleteink értéke 2016. évben az előző évhez képest 39 068 Ft-tal, 12,16 %-kal nőtt.

Veszélyes hulladék, környezetre káros anyagok:

Társaságunknál veszélyes hulladék, környezetre káros anyagok nem keletkeznek.

Követelések értékelése:

adatok 1000
Ft-ban

Megnevezés	Vevői tartozás 2015.12.31.	Elszámolt érték vesztés 2016-ban	Megtérült érték vesztés 2016-ban	Változás (növekedés / csökkenés)	Vevői tartozás 2016.12.31.
Távhőszolgáltatás követelés	46 746	0	0	-3 103	43 643
Értékvesztés	-24 251	-728	899	171	-24 080
Távhőszolgáltatás hátralék	22 495	-728	899	-2 932	19 563
Egyéb vevői követelés	11 111	0	0	1 508	12 619
Összes vevői követelés	33 606	-728	899	-1 424	32 182
Egyéb követelés (Államháztartás)	4 486	0	0	12 787	17 273
Követelés összesen	38 092	-728	899	11 363	49 455

Amint a fenti táblázatból kitűnik, a táv-hőszolgáltatási hátralék összege 13 %-kal csökkent az előző évhez képest. Ez köszönhető a következetes kintlévőség kezelési politikának, valamint a végrehajtási eljárások végig vitelének. Az értékvesztést 2016. december 31-ig 728 ezer Ft értékben számoltunk el. A távfűtési kintlévőségek 55,17 %-át teszi ki az elszámolt értékvesztés, ezen összegek behajthatósága bizonytalan, mondhatnánk „behajthatatlan”. Oka; a csökkenő végrehajtás alá vonható keresetek száma mellett, az

ingatlan fedezeteknél (a végrehajtás során tudomásunkra jutott) a követelésünket megelőző jelzáloghitelek terhelik.

A nem fizető fogyasztók hátralékainak figyelemmel kísérése, illetve behajtása folyamatosan történik, ráfordításként (Pl. fizetési meghagyás, végrehajtási eljárás megindítása, végrehajtási jog bejegyzése tulajdoni lapra) 1 085 386,- Ft került elszámolásra.

Követelés állományunk 39,654 % - a, a táv-hőszolgáltatási díj hátralékból adódik.

Az egyéb vevői hátralék összege az előző évihez képest 113,572 %-kal nőtt. A növekedés a Dél-Kom Nonprofit Kft. felé történő számlázás összegének növekedéséből származik.

Az egyéb követelések összege 385,04 %-kal nőtt.

A vevői követelések, valamint az egyéb követelések kiegyenlítése a hátralékosok részéről folyamatos.

Pénzeszközök értékelése:

A Szentlőrinci Közülemi Nonprofit Kft-nek a telephelyén létesített pénztárában 2016.12.31-én 392 513 Ft állt rendelkezésére.

A Szentlőrinci Közülemi Nonprofit Kft-nek az OTP Bank Nyrt-nél vezetett bankszámláján 2016.12.31-én 40 672 333 Ft állt rendelkezésére.

3.) Aktív időbeli elhatárolások értékelése:

Aktív időbeli elhatárolások összege:	1 418 102,- Ft
- bevételek (BM rendőrség, Klik rezsi, távhőszolgáltatás árbevétel)	1 101 191,- Ft
- költségek (oktatás és képzés költsége, hírlap előfizetése, biztosítások)	316 911,- Ft

4.) Saját tőke értékelése

Jegyzett tőke: Társaságunk 14 000 ezer Ft jegyzett tőkével rendelkezik.

Tőketartalék: Társaságunk 39 143 ezer Ft tőketartalékkal rendelkezik.

Eredménytartalék: Társaságunk 9 243 ezer Ft eredménytartalékkal rendelkezik.

Adózott eredmény: A társaságunk a gazdálkodási tevékenységéből adódóan 2 251 ezer Ft adózott eredményt ért el. A távhőszolgáltatási üzletágban 1 691 ezer Ft és az egyéb tevékenységeknél 560 ezer Ft.

5.) Céltartalékok értékelése

Távhőszolgáltatási tevékenység céltartaléka:

A 2015. évben keletkezett nyereségkorlát feletti részből céltartalékot képeztünk, melyet 2016. évben beruházás megvalósítására fordítottunk. A beruházás teljes bekerülési értéke 5 354 ezer Ft volt, amelyből a 3 398 ezer Ft értékű részt a céltartalékból, a fennmaradó összeget saját forrásból finanszíroztuk. A beruházás üzembe helyezése 2016. december 31-én megtörtént.

A társaság a táv-hőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény hatálya alá tartozó engedélyes tevékenységére vonatkozóan a távhőszolgáltató tárgyévi auditált éves beszámolójában szereplő, a Távhőszolgáltatási törvény hatálya alá tartozó tevékenységéből származó adózás előtti eredménye nem haladhatja meg a tárgy évét megelőző nettó eszközérték – távhőszolgáltatók esetében - 2,0% - át (50/2011.(IX.30). NFM rendelet 5. § (2) bekezdés 2 pontja értelmében).

Így, esetünkben 2016. évi adózás előtti eredmény nem haladhatja meg a 3 005 ezer Ft-ot.

A 2016. évi eredménykimutatás alapján 11 049 ezer,- Ft értékben a társaság túllépte a nyereségkorlátot. A társaság a nyereségkorlát feletti eredményét (céltartalékot képezve) tovább fejlesztésekre kívánja fordítani, melyek a szolgáltatás minőségének folyamatos javítását, korszerűsítését szolgálja.

A céltartalék képzését 2016.01.01-től a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatallal nem kell előzetesen jóváhagyatni.

Egyéb gazdálkodási (hulladékszallítási) tevékenység céltartaléka:

Társaságunknál a hulladékszallítási üzletágban elért 7 780 ezer Ft összegű nyereségből 7 000 ezer Ft céltartalékot képeztünk, melyet a 2017. évben ugyanebbe a tevékenységünkbe kívánunk visszaforgatni a szolgáltatás biztonsága és minőségének javítása érdekében.

Környezetvédelmi céltartalék:

A Társaságnál nem képződik veszélyes hulladék, ennek értelmében nem képeztünk a környezetvédelemmel kapcsolatos céltartalékot.

6.) Kötelezettségek értékelése:

Hátrasorolt kötelezettségünk 2016. december 31-én:	nincs
Hosszúlejáratú kötelezettségünk 2016. december 31-én:	1 599 ezer Ft
Rövidlejáratú kötelezettségünk 2016. december 31-én:	50 970 ezer Ft

Tartozásaink anyag- és árubeszerzésekből, beszállításból, szolgáltatás igénybevételéből, államháztartással szembeni adó és járulék kötelezettségből adódnak. Kötelezettségeink az

előző évhez képest 17 879 ezer Ft-tal, 51,536 %-kal nőttek, melyeknek pénzügyi rendezése folyamatosan, a határidők betartásával történik.

7.) Passzív időbeli elhatárolások értékelése:

Passzív időbeli elhatárolás összege:	471 098,- Ft
- térítés nélkül átvett eszköz elhatárolt részére (ajándékba kapott kutya)	8 943,- Ft
- 2016 évet terhelő költségek (telefon, áram, könyvvizsgálat)	462 155,- Ft

Eredmény alakulása

adatok 1000 Ft-ban

Tevékenységek megnevezése	Árbevétel	Költség	Eredmény
Távfűtési tevékenység	87 334	101 019	-13 685
Hulladékszállítás	100 269	71 661	28 608
Közterület	622	10 469	-9 847
Egyéb tevékenységek	12 286	4 495	7 791
Vállalatirányítás	0	37 487	-37 487
Tevékenységek összesen:	200 511	225 131	-24 620
ELÁBÉ	0	4 368	-4 368
Értékvesztés	899	728	171
Egyéb bevételek és ráfordítások	3 041	4 948	-1 907
Értékesített tárgyi eszköz	276	75	201
Céltartalék képzés	3 398	18 049	-14 651
Támogatások (távhő, deminimis, önkormányzat)	49 057	0	49 057
Egyéb bevétel - ráfordítás összesen:	56 671	23 800	32 871
Pénzügyi műveletek	9	107	-98
Kft. Összesen:	257 191	253 406	3 785

A társaság nyeresége a távhőszolgáltatási üzletágban és a hulladékszállítási üzletágban keletkezett.

A vállalkozás adózás előtti eredménye:	3 785 ezer Ft
Társasági adó összege:	1 534 ezer Ft
Adózott eredménye:	2 251 ezer Ft

Eredmény kimutatás tételeinek értékelése

1.) Értékesítés nettó árbevételének értékelése:

Távhőszolgáltatás árbevétele:

Fő tevékenységünk a távhőszolgáltatási üzletágunk, melyben az értékesítési ár 2013. november 01-től 11,1 %-kal, 2014. január 01-től 3,3%-kal csökkent. A kiesett árbevételt a törvény által megigényelhető táv-hőszolgáltatási támogatás formájában, a MEKH kompenzálja, a 2%-os nyereségkorlátig.

Hulladékszállítás árbevétele:

A Dél-Kom Nonprofit Kft-vel kötött alvállalkozói szerződésből, havi rendszerességgel alvállalkozói díj bevételekre vagyunk jogosultak. Az eseti hulladékszállítási tevékenységünket díjszabásunk alapján látjuk el lakossági és vállalkozási ügyfeleink részére.

Ingatlankezelés, bérbeadás árbevétele:

Saját ingatlanjaink bérbeadásából (üzlethelyiségek, irodahelyiség) származó bevételeink szerződések alapján származnak. Önkormányzati lakóingatlanok karbantartásával és üzemeltetésével is foglalkozunk.

Közterület karbantartás árbevétele:

Minimális összegben jelentkezik.

Egyéb tevékenységek árbevétele:

Lakossági és vállalkozási ügyfelek részére végzett szolgáltatásokból származik bevételeink, pl. fűnyírás, ágaprítás.

2.) Egyéb bevételek értékelése:

Táv hő-támogatás:

2016. évben 42 174 ezer Ft támogatást kaptunk a MAVIR Zrt-től a havi igénylésünk alapján, melyet a lakosságnak nyújtott hőmennyiség alapján kalkuláltunk ki.

Önkormányzati támogatás:

2016. évben a közterületi tevékenységünk ellátásához 5 500 ezer Ft támogatást kaptunk a Szentlőrinc Város Önkormányzatától az üzletág költségeinek fedezésére, mellyel az üzletágban keletkező veszteséget pótoltuk.

Munkaügyi Központ támogatás:

2016. évben de-minimis támogatást kaptunk a fiatalok munkavállalók foglalkoztatásához a bér és a járulékköltségek megtérítésére, melynek összege 1 383 ezer Ft volt.

3.) Aktivált saját teljesítmények értékelése:

Társaságunk a Baranya Megyei rendőrkapitányság részére térítés nélkül biztosítja a helységeket és az elengedett bérleti díj után nem hárítja tovább az általános forgalmi adót, ezeket saját előállítású tételként kezeljük, ennek értéke 2016-ban 274 ezer Ft volt.

4.) Anyagjellegű ráfordítások értékelése:

Anyagköltségek:

Társaságunknál felmerült anyagköltségek üzemanyagból, geotermikus és villamos energia vásárlásból, víz vásárlásából, alkatrészek és munkaruha vásárlásból adódtak.

Igénybevett szolgáltatások:

A tevékenységünkhöz kapcsolódó szállítási költségből, eszközbérleti díjakból, javítás és karbantartási szolgáltatásokból, szakértői és oktatási díjakból, tagdíjakból és szennyvíz elvezetési szolgáltatás díjából áll össze.

Egyéb szolgáltatások:

Hatósági díjakat, bankszámla vezetési költségeket (2 098 ezer Ft) és biztosítási díjakat tartalmaz.

5.) Személyi jellegű ráfordítások értékelése:

Béreköltség (rendszeres és alkalmi):	68 054 ezer Ft
Egyéb személyi jellegű költségek:	7 432 ezer Ft
Bérfjárulékok összesen:	30 228 ezer Ft
Munkavállalói SZJA:	896 ezer Ft
Munkáltatói SZJA:	148 ezer Ft
Nyugdíjbiztosítás hozzájárulás:	6 635 ezer Ft
Szociális hozzájárulási adó:	14 725 ezer Ft
EBA járulék:	5 600 ezer Ft
Egészségügyi hozzájárulási adó:	1 138 ezer Ft
Szakképzési hozzájárulás:	983 ezer Ft
Táppénz hozzájárulás:	21 ezer Ft
Közteher hozzájárulás:	81 ezer Ft

6.) Értékcsökkenési leírás értékelése:

Társaságunk terv szerinti értékcsökkenését lineáris leírási módszerrel végzi, 2016-ban összesen 5 112 ezer Ft-ot számoltunk el és 503 ezer Ft értékben használatba vételkor egy összegben. Társaságunk terven felüli értékcsökkenést 2016-ban nem számolt el.

7.) Egyéb ráfordítások értékelése:

Eladott áruk beszerzési értéke:

Társaságunk 2016-ban lakossági távhőszolgáltatás tartozás miatt árverezésem egy db ingatlant vásárolt, követelésünk beszámításával, melynek beszerzési értéke 4 368 ezer Ft volt, ezt tovább értékesítettük.

Értékesített tárgyi eszköz könyv szerinti értéke:

2016 áprilisában értékesítettük, forgalomból kivont IAB-971 forgalmi rendszámú tehergépkocsinkat, melyet 75 ezer Ft maradványértéken tartottunk nyilván, ezt ráfordításként elszámoltuk.

Egyéb ráfordítások:

Kártérítésekből, késedelmi kamatokból, távfűtéssel kapcsolatos eljárási illetékekből, az államháztartással szemben elszámolt adókból és az elszámolt értékvesztésből (728 ezer Ft) keletkezett.

8.) Pénzügyi műveletek bevételeinek értékelése:

Társaságunk a bankszámlavezető intézettől 9 ezer Ft kamatot kapott a pénzeszköze után.

9.) Pénzügyi műveletek ráfordítás értékelése:

Társaságunknál 2016-ban 107 ezer Ft összegű kamatráfordítás keletkezett.

Pénzügyi helyzetünk alakulása

Likviditást jellemző mutatók	
	2016
Likviditási mutató = Forgóeszközök / Kötelezettségek	1,72876
Rövid távú likviditás I. = Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	1,78300
Rövid távú likviditás II. = (Forgóeszközök - Készletek) / Rövid lejáratú kötelezettségek	1,77593
Gyorsráta mutató = Likvid pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	0,80566

2016. üzleti év alapján likviditási helyzetünk jó, csak határidős tartozásaink vannak, melyeket folyamatosan rendeztünk, illetve rendezünk.

A követelésünk 32,016 %-kal nőtt az előző üzleti évhez képest. A kötelezettségünk 51,53%-os emelkedést mutat.

Forgóeszközeink értéke 42,59 %-kal emelkedett az előző évhez képest, ezt a növekedést a pénzügyi eszközöknek, valamint a követelés állományuknak az emelkedése okozta.

Társaságunk pénzügyi helyzete stabil, a bevételek havonta rendszerességgel képződnek. A Kft-nek likviditási gondjai nincsenek, csak a képződött bevételeket költheti el. Hitelfelvételi céljai nincsenek.

Szentlőrinc, 2017.05.15.

.....
Tönkö Péter
ügyvezető

**Szentlőrinci Közüzeti Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**

Távhőszolgáltatói tevékenység

7940 Szentlőrinc, Pécsi út 21.

Cg: 02–09–073660

Számviteli kiegészítő melléklet

A 2016. évi üzleti évhez

2016.01.01 - 2016.12.31.

A 2006. évi IV. Tv. (továbbiakban: Gt.) előírása értelmében a közhasznú társaság köteles 2009. június 30.-ig a Cégbíróságnál nonprofit gazdasági társaságként történő nyilvántartásba vételét kérni, ami az Önkormányzat Képviselőtestületének, 185/2008 (XII. 18.) KT számú határozata alapján megtörtént. 2009. február 2.-val a Baranya Megyei Bíróság, mint Cégbíróság a 02-14-000075/48 számú végzésével, a cég kérelmére átalakulás miatt törölte a Szentlőrinci Közüzeti Közhasznú Társaságot és ezzel egy időben a 02-09-073660 cégjegyzékszámot bejegyezte a Szentlőrinci Közüzeti Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaságot. 2012. augusztus 03-tól, a névváltozást követően; **Szentlőrinci Közüzeti Nonprofit Kft.** néven működik.

A cég székhelye:	7940 Szentlőrinc, Pécsi út 21.
Cégjegyzék száma:	Cg: 02-09-073660
A cég adószáma:	21087530-2-02
Statisztikai számjele:	21087530 3530 572 02
Cégforma:	Korlátolt Felelősségű Társaság
E-mail címe:	kozuzemi@kozuzemi.hu
Honlap címe:	www.kozuzemi.hu

A Társaság az alábbi tevékenységeit gyakorolja:

- távhőszolgáltatás
- hulladékszállítás
- település tisztasági szolgáltatás
- zöldterület fenntartás, karbantartás
- ingatlan bérbeadás, üzemeltetés
- ingatlankezelés
- építményüzemeltetés
- mezőgazdasági gépkölcsönzés

Tulajdonosi szerkezet:

Alapító neve:	Szentlőrinc Város Önkormányzata
Alapító székhelye:	7940 Szentlőrinc, Templom tér 8.
Tulajdoni hányad:	100 %

A Kft. vezetését határozott időre a kinevezett ügyvezető látja el. A tulajdonos a 209/2011. (XI.21.) KT. határozata alapján az ügyvezetői feladatok ellátásával; 2012.01.01 - 2014.12.31-ig, majd a 240/2014. (XI.27.) KT. számú határozattal, 2015.01.01 - 2015.12.31-ig Tönkö Pétert (a.n.: Tatár Rózsa, sz.: Szigetvár, 1955.05.25., lakcím: 7761 Kozármisleny, Kiskozári út 89.) bízta meg. A Szentlőrinc Város Önkormányzat Képviselőtestületének 239/2015.(XII.17) KT. határozata alapján 2016.01.01 - 2020.12.31-ig újra Tönkö Pétert bízta meg az ügyvezetői feladatok ellátásával.

A társaságnál három tagból álló felügyelő bizottság működik. 2013. 12.18.- 2018.12.17.-ig a 15/2014. (I.30.) KT. határozatával újabb öt évre megválasztott felügyelő bizottság tagjai:

Simon Tihamérné, Dezse László, Mátis Ferenc

A részükre kifizetett tiszteletdíj összege 2016.01.01- 12.31-ig: 480 000,- Ft

Jelen beszámoló a 2016.01.01 - 2016.12.31-ig üzleti évet mutatja be, amely a mérleg fordulónapjáig, illetve a fordulónaptól a mérlegkészítés időpontjáig történt gazdasági események adatait tartalmazó, 2016.01.01-2016.12.31. közötti főkönyvi kivonat alapján készült.

A Számviteli Törvény 2000. C. 155. § (3) bekezdése értelmében nem vagyunk kötelezettek könyvvizsgálatra, de a 2005. évi XVIII. Távhőszolgáltatásról szóló törvény értelmében viszont könyvvizsgálatra vagyunk kötelezettek.

A társaság könyvvizsgálójának a „FER-MA” Könyvviteli és Adótanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaságot (7751 Szederkény, Pécsi út 26.) bízta meg a tulajdonos.

A könyvvizsgálatért személyében felelős Budzsákia Istvánné bejegyzett könyvvizsgáló (an.: Rázsics Anna, 7751 Szederkény, Orgona u. 6, MKVK 005082).

Beszámoló összeállítását végezte:

Pál Andrea, 196898 számon regisztrált mérlegképes könyvelő.

A társaság az éves beszámoló elkészítésekor az alábbiakat alkalmazta:

- a jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy bármilyen okból történő jelentős csökkenése (a vállalkozás folytatásának elve)
- kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit
- a gazdálkodásáról, működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről az üzleti év zárását forint összegben és magyar nyelven készíti el
- a költségek elszámolását az 5. (költség nemek), 6. (költség helyek) és 7. (tevékenységek költség) számlaosztály számláin könyveli
- egyszerűsített éves beszámoló Mérleg „A” változatát készíti el a 2000. C. Számviteli törvény előírásinak megfelelően, a mérlegkészítés fordulónapja 2016. üzleti évre vonatkozóan 2016. december 31.
- az egyszerűsített éves beszámoló eredmény kimutatásának összköltség eljárással készített „A” változatát készíti el
- a terv szerinti értékcsökkenés elszámolása a lineáris leírási módszer alkalmazásával havonta történik, terven felüli értékcsökkenést nem számoltunk el
- a 100 000 Ft-ot meg nem haladó egyedi beszerzésű értékű tárgyi eszközök értékét használatbavételük időpontjában, egy összegben tervszerinti értékcsökkenésként számolja el
- a jogelődötől átvett eszközöket nettó értéken-, az új beszerzéseket bekerülési értéken tartjuk nyilván

A Társaság a mérleg egyes tételeihez kapcsolódóan meghatározta azon – az üzleti év mérleg-fordulónapját követő – időpontot, amely időpontig a megbízható és valós vagyoni helyzet bemutatásához szükséges értékelési feladatokat el lehet és el kell végezni.

A mérlegkészítés időpontja (tárgyévet követő év):

- | | |
|---|-------------|
| - a befektetett eszközökre és készletekre vonatkozóan: | február 28. |
| - követelések, értékpapírok, pénzeszközök és aktív időbeli elhatárolások: | február 28. |
| - saját tőke, céltartalék, kötelezettsége és passzív időbeli elhatárolások: | február 28. |
| - a mérlegkészítés végső időpontja a tárgyévet követő: | április 15. |

A távhő-szolgáltatási tevékenységünknel alkalmazott felosztási arányok, a tételesen nem elkülöníthető bevételek, ráfordítások, tárgyi eszközök és vevők tevékenységhez történő hozzárendelése során az alábbiak (a Magyar Energia Hivatal 1/2013 ajánlása) szerint történt:

Az immateriális javak, tárgyi eszközök és vevők összegének arányában (44,60 %):

1. a forgóeszközök elkülönítése
 - készletek
 - vevőkön kívüli egyéb követelések
 - pénzeszközök
2. aktív időbeli elhatárolások

A mérlegfőösszegek arányában (49,00 %):

2. saját tőke
3. passzív időbeli elhatárolások

Közvetlen költség arányában (44,82 %):

1. anyag jellegű ráfordítások
2. pénzügyi műveletek bevételei

Az értékvesztés elszámolásának alapja a mérlegforduló napján nyilvántartott követeléseknél a jelentős összegű tartozásnak 300 000,- Ft meghaladó összeget tekintjük.

Az eszközök, források év végi leltározása mennyiségi felvétellel történik a leltározási szabályzatunk alapján:

- az ingatlanok, gépek, berendezések, járművek 2 évente mennyiségi felvétellel
- a beruházások évenként a nyilvántartásokkal egyeztetjük
- a készletek (anyagok, göngyölegek, késztermékek) évenként mennyiségi felvétellel
- követelések tételesen, egyeztetéssel
- pénzeszközök december 31-i dátummal, a pénztárállományról címletenkénti jegyzőkönyv készítésével,
- a pénzügyi intézettel szemben mutatkozó követeléseket az év utolsó napjával a bankszámla kivonatok alapján leltározzuk

A jogelődötől átvett eszközöket nettó értéken-, míg az új beszerzéseket bekerülési értéken tartjuk nyilván.

Létszám és munkabér adatok

A Kft. 2016.12.31-i átlagos statisztikai létszáma: 30 fő

Távhőszolgáltatási tevékenység: 4 fő

A munkavállalók részére kifizetett jövedelem összege: 3 140 ezer Ft

A felügyelő bizottság részére kifizetett tiszteletdíj: 480 ezer Ft

Összes kifizetett járulék: 8 683 ezer Ft

Mérlegtételek értékelése

1.) Befektetett eszközök értékelése

2016. évben beszerzett immateriális javak:

- nem történt immateriális jószág beszerzésünk.

2016. évben beszerzett tárgyi eszközök:

- termelőgépek: csőfagyasztó, épület-automatika rendszer
- üzemi, üzleti gépek: magasnyomású mosó

Az immateriális javak nettó értéke:	0 ezer Ft
A tárgyi eszközök nettó értéke:	14 160 ezer Ft
2016.12.31-ig elszámolt terv szerinti értékcsökkenés értéke:	2 027 ezer Ft
A 100 000 Ft-ot meg nem haladó egyedi beszerzésű értékű tárgyi eszközök értékét használatbavételük időpontjában, egy összegben tervszerinti értékcsökkenésként számoltuk el, melynek összege:	110 ezer Ft

A távhő-szolgáltatási tevékenységünkhöz 5 353 643,- Ft értékben szereztünk be egy Siemens Desigo PX épületautomatika rendszer installációt. A beszerzéshez felhasználtuk az előző évi céltartalékot, melynek összege 3 398 218,- Ft volt. Az 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet 2016.01.01. óta hatályos változatában megszüntette a Hivatal előzetes jóváhagyási kötelezettségét a céltartalék felhasználására vonatkozóan.

TÁVHŐ SZOLGÁLTATÁS**Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása 2016.01.01 - 2016.12.31.**

Megnevezés	Immateriális javak	Tárgyi eszközök			Összesen adatok 1000 Ft- ban
		Szellemi termékek	Ingatlanok, építmények	Műszaki ber., gép, jármű	
Nyitó bruttó érték:	1 190	10 325	125 987	1 187	138 689
Növekedés összesen:	0	0	5 404	0	5 404
vásárlás, felújítás, átvezetés:	0	0	5 404	0	5 404
Csökkenés összesen:	0	0	207	0	207
átvezetés más költséghelyre:	0	0	0	0	0
átvezetés "0"-ba:	0	0	207	0	207
selejtezés, eladás:	0	0	0	0	0
TE bruttó értéke:	1 190	10 325	131 184	1 187	143 886
"0" TE bruttó értéke:	1 370	601	9 587	0	11 558
TE záró bruttó értéke:	2 560	10 926	140 771	1 187	155 444

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulása 2016.01.01 - 2016.12.31.

Megnevezés	Immateriális javak	Tárgyi eszközök			Összesen adatok 1000 Ft- ban
		Szellemi termékek	Ingatlanok, építmények	Műszaki ber., gép, jármű	
Nyitó érték:	901	4 275	121 952	571	127 699
Növekedés összesen:	289	1 006	548	184	2 027
átvezetés miatti értékcsökkenés:	0	0	0	0	0
terv szerinti értékcsökkenés:	289	1 006	548	184	2 027
Csökkenés összesen:	0	0	0	0	0
TE értékcsökkenése:	1 190	5 281	122 500	755	129 726
"0" TE értékcsökkenés:	1 370	601	9 587		11 558
TE értékcsökkenés összesen:	2 560	5 882	132 087	755	141 284

Immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értékének meghatározása 2016.01.01 - 2016.12.31.

Megnevezés	Immateriális javak	Tárgyi eszközök			Összesen adatok 1000 Ft- ban
		Szellemi termékek	Ingatlanok, építmények	Műszaki ber., gép, jármű	
TE záró nettó értéke:	0	5 044	8 684	432	14 160
Összes nettó érték:	0	5 044	8 684	432	14 160

adatok
1000 Ft-
ban

100 000 Ft alatti tárgyi eszközök használatba vételekor egy összegben elszámolt ÉCS	110
---	------------

Az előző évhez viszonyítva, a tárgyi eszközeink nettó értéke 105 ezer Ft értékben csökkent.

2.) Forgóeszközök értékelése

Vásárolt készletek alakulása:

A vásárolt készleteinket a 21-23-as számlaosztályban, az áruinkat a 28-as számlaosztályban tartjuk nyilván. A vásárolt készletek analitikus nyilvántartása mennyiségben és értékben történik. A készletek nyilvántartási értéke a beszerzési érték alapján számított átlagos beszerzési ár.

Készleteink értéke:

161 ezer,- Ft

Készleteink értéke 2016. évben az előző évhez képest 30 ezer Ft-tal, 18,63 %-kal csökkent.

Veszélyes hulladék, környezetre káros anyagok:

Társaságunknál veszélyes hulladék, környezetre káros anyagok nem keletkeznek.

Követelések értékelése:

adatok 1000 Ft-ban

Megnevezés	Vevői tartozás 2015.12.31.	Elszámolt érték vesztés 2016-ban	Megtérült érték vesztés 2016-ban	Változás (növekedés / csökkenés)	Vevői tartozás 2016.12.31.
Távhőszolgáltatás követelés	46 746	0	0	-3 103	43 643
Értékvesztés	-24 251	-728	899	171	-24 080
Távhőszolgáltatás hátralék	22 495	-728	899	-2 932	19 563
Egyéb vevői követelés	0	0	0	0	0
Összes vevői követelés	22 495	-728	899	-2 932	19 563
Egyéb követelés (Államháztartás) arányosítással:	4 486	0	0	8 791	13 277
Követelés összesen	26 981	-728	899	5 859	32 840

Amint a fenti táblázatból kitűnik, a táv-hőszolgáltatási hátralék összege 13 %-kal csökkent az előző évhez képest. Ez köszönhető a következetes kintlévőség kezelési politikának, valamint a végrehajtási eljárások végig vitelének. Az értékvesztést 2016. december 31-ig 728 ezer Ft értékben számoltunk el. A távfűtési kintlévőségek 55,17 %-át teszi ki az elszámolt értékvesztés, ezen összegek behajthatósága bizonytalan, mondhatnánk „behajthatatlan”. Oka; a csökkenő végrehajtás alá vonható keresetek száma mellett, az

ingatlan fedezeteknél (a végrehajtás során tudomásunkra jutott) a követelésünket megelőző jelzáloghitelek terhelik.

A nem fizető fogyasztók hátralékainak figyelemmel kísérése, illetve behajtása folyamatosan történik, ráfordításként (Pl. fizetési meghagyás, végrehajtási eljárás megindítása, végrehajtási jog bejegyzése tulajdoni lapra) 1 085 386,- Ft került elszámolásra.

Követelés állományunk 39,654 % - a, a táv-hőszolgáltatási díj hátralékból adódik.

Pénzeszközök értékelése:

A Szentlőrinci Közülemi Nonprofit Kft-nek a telephelyén létesített ügyfél pénztárában 2016.12.31-én 138 848 Ft állt rendelkezésére.

A Szentlőrinci Közülemi Nonprofit Kft-nek az OTP Bank Nyrt-nél vezetett bankszámláján 2016.12.31-én 18 139 861 Ft állt rendelkezésére (arányosítással kiszámolt érték).

3.) Aktív időbeli elhatárolások értékelése:

Aktív időbeli elhatárolások összege:	1 017 343,- Ft
- bevételek (táv hőszolgáltatás árbevétel)	694 710,- Ft
- egyéb elhatárolás érétke:	322 633,- Ft

4.) Saját tőke értékelése

Jegyzett tőke: Társaságunk a távhőszolgáltatási üzletágában a számviteli szétválasztás alapján 6 861 ezer Ft jegyzett tőkével rendelkezik.

Tőketartalék: Társaságunk a távhőszolgáltatási üzletágában a számviteli szétválasztás alapján 19 183 ezer Ft rendelkezik.

Eredménytartalék: Társaságunk a távhőszolgáltatási üzletágában a számviteli szétválasztás alapján 4 530 ezer Ft eredménytartalékkal rendelkezik.

Adózott eredmény: A társaság a gazdálkodási tevékenységéből származó 1 691 ezer Ft, adózott eredményt ért el.

5.) Céltartalékok értékelése

Táv hőszolgáltatási tevékenység céltartaléka:

A 2015. évben keletkezett nyereségkorlát feletti részből céltartalékot képeztünk, melyet 2016. évben beruházás megvalósítására fordítottunk. A beruházás teljes bekerülési értéke 5 354 ezer Ft volt, amelyből a 3 398 ezer Ft értékű részt a céltartalékból, a fennmaradó

összeget saját forrásból finanszíroztuk. A beruházás üzembe helyezése 2016. december 31-én megtörtént.

A társaság a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény hatálya alá tartozó engedélyes tevékenységére vonatkozóan a távhőszolgáltató tárgyévi auditált éves beszámolójában szereplő, a Távhőszolgáltatási törvény hatálya alá tartozó tevékenységéből származó adózás előtti eredménye nem haladhatja meg a tárgy évét megelőző nettó eszközérték – távhőszolgáltatók esetében - 2,0% - át (50/2011.(IX.30). NFM rendelet 5. § (2) bekezdés 2 pontja értelmében).

Így, esetünkben 2016. évi adózás előtti eredmény nem haladhatja meg a 3 005 ezer Ft-ot.

A 2016. évi mérleg alapján 11 049 ezer,- Ft értékben a társaság túllépte a nyereségkorlátot. A társaság a nyereségkorlát feletti eredményét (céltartalékot képezve) tovább fejlesztésekre kívánja fordítani, melyek a szolgáltatás minőségének folyamatos javítását, korszerűsítését szolgálja.

A céltartalék képzését 2016.01.01-től a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatallal nem kell előzetesen jóváhagyatni.

Környezetvédelmi céltartalék:

A Társaságnál nem képződik veszélyes hulladék, ennek értelmében nem képezünk a környezetvédelemmel kapcsolatos céltartalékot.

8.) Kötelezettségek értékelése:

Hátrasorolt kötelezettségünk 2016. december 31-én:	nincs
Hosszúlejáratú kötelezettségünk 2016. december 31-én:	657 ezer Ft
Rövidlejáratú kötelezettségünk 2016. december 31-én:	22 255 ezer Ft

Tartozásaink anyag- és árubeszerezésekből, beszállításból, szolgáltatás igénybevételéből, államháztartással szembeni adó és járulék kötelezettségből adódnak. Kötelezettségeink az előző évhez képest 279 ezer Ft-tal, 2 %-kal csökkentek, melyeknek pénzügyi rendezése folyamatosan, a határidők betartásával történik.

9.) Passzív időbeli elhatárolások értékelése:

Passzív időbeli elhatárolás összege:	231 ezer Ft
- 2016. évet terhelő költségek arányosítva (telefon, áram, könyvvizsgálat)	231 ezer Ft

Távhőszolgáltatás eredmény alakulása

adatok 1000 Ft-ban

Tevékenységek megnevezése	Árbevétel	Költség	Eredmény
Távfűtési tevékenység	87 334	101 019	-13 685
Tevékenységek összesen:	87 334	101 019	-13 685
Arányosított költségek vállalatirányításból:	0	16 923	-16 923
Értékvesztés	899	728	171
Egyéb bevételek és ráfordítások	2 956	3 998	-1 042
Értékesített tárgyi eszköz	0	0	0
Céltartalék képzés	3 398	11 049	-7 651
Támogatások (távhő, deminimis, önkormányzat)	42 174	0	42 174
Egyéb bevétel - ráfordítás összesen:	49 427	15 775	33 652
Arányosított költségek vállalatirányításból:	0	16 923	-16 923
Pénzügyi műveletek	4	43	-39
Távfűtés Összesen:	136 765	133 760	3 005

A távfűtési tevékenység adózás előtti eredménye:

3 005 ezer Ft

Társasági adó:

1 314 ezer Ft

Adózott eredménye:

1 691 ezer Ft

Eredmény kimutatás tételeinek értékelése

1.) Értékesítés nettó árbevételének értékelése:

Távhőszolgáltatás árbevétele:

Fő tevékenységünk a távhőszolgáltatási üzletágunk, melyben az értékesítési ár 2013. november 01-től 11,1 %-kal, 2014. január 01-től 3,3%-kal csökkent. A kiesett árbevételt a törvény által megigényelhető táv-hőszolgáltatási támogatás formájában, a MEKH kompenzálja, a 2%-os nyereségkorlátig.

2.) Egyéb bevételek értékelése:

Táv hő-támogatás:

2016. évben 42 174 ezer Ft támogatást kaptunk a MAVIR Zrt-től a havi igénylésünk alapján, melyet a lakosságnak nyújtott hőmennyiség alapján kalkuláltunk ki.

3.) Aktivált saját teljesítmények értékelése:

A távhőszolgáltatási üzletágunkban ilyen jellegű tevékenységünk nem volt.

4.) Anyagjellegű ráfordítások értékelése:

Anyagköltségek:

Társaságunknál felmerült anyagköltségek üzemanyagból, geotermikus és villamos energia vásárlásból, víz vásárlásából, alkatrészek és munkaruha vásárlásból adódtak.

Igénybevett szolgáltatások:

A tevékenységünkhöz kapcsolódó szállítási költségéből, eszközbérleti díjakból, javítás és karbantartási szolgáltatásokból, szakértői és oktatási díjakból, tagdíjakból és szennyvíz elvezetési szolgáltatás díjából áll össze.

Egyéb szolgáltatások:

Hatósági díjakat, bankszámla vezetési költségeket és biztosítási díjakat tartalmaz.

5.) Személyi jellegű ráfordítások értékelése:

Béreköltség (rendszeres):	3 140 ezer Ft
Bérfelrakások összesen:	8 683 ezer Ft
Munkavállalói SZJA:	692 ezer Ft
Munkáltatói SZJA:	115 ezer Ft

Nyugdíjbiztosítás hozzájárulás:	3 645 ezer Ft
Szociális hozzájárulási adó:	3 010 ezer Ft
EBA járulék:	948 ezer Ft
Egészségügyi hozzájárulási adó:	107 ezer Ft
Szakképzési hozzájárulás:	167 ezer Ft

6.) Értécsökkenési leírás értékelése:

Társaságunk terv szerinti értécsökkenését lineáris leírási módszerrel végzi, 2016-ban összesen 5 112 ezer Ft-ot számoltunk el, melyből a távhőszolgáltatási tevékenységünknel 2027 ezer Ft összegben több éves használatú tárgyi eszközök esetében és 110 ezer Ft értékben használatba vételkor egy összegben. Társaságunk terven felüli értécsökkenést 2016-ban nem számolt el.

7.) Egyéb ráfordítások értékelése:

Eladott áruk beszerzési értéke:

Társaságunk 2016-ban lakossági távhőszolgáltatás tartozás miatt árverezésen egy db ingatlant vásárolt, követelésünk beszámításával, melynek beszerzési értéke 4 368 ezer Ft volt, ezt tovább értékesítettük.

Értékesített tárgyi eszköz könyv szerinti értéke:

Távhőszolgáltatási tevékenységünk keretében tárgyi eszközt nem értékesítettünk.

Egyéb ráfordítások:

Kártérítésekből, késedelmi kamatokból, távfűtéssel kapcsolatos eljárási illetékekből, az államháztartással szemben elszámolt adókból és az elszámolt értékvesztésből (728 ezer Ft) keletkezett.

8.) Pénzügyi műveletek bevételeinek értékelése:

Társaságunk a bankszámlavezető intézettől 4 ezer Ft kamatot kapott a pénzeszköze után.

9.) Pénzügyi műveletek ráfordítás értékelése:

Társaságunknál 2016-ban 43 ezer Ft összegű kamatráfordítás keletkezett.

Pénzügyi helyzetünk alakulása

Likviditást jellemző mutatók	
	2016
Likviditási mutató = Forgóeszközök / Kötelezettségek	2,23813
Rövid távú likviditás I. = Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	2,30420
Rövid távú likviditás II. = (Forgóeszközök - Készletek) / Rövid lejáratú kötelezettségek	2,29697
Gyorsráta mutató = Likvid pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	0,82134

2016. üzleti év alapján likviditási helyzetünk jó, a tartozásainkat folyamatosan rendeztünk, illetve rendezünk.

A követelésünk 3,52 %-kal nőtt az előző üzleti évhez képest. A kötelezettségünk 2 %-os emelkedést mutat.

Forgóeszközeink értéke 25,65 %-kal emelkedett az előző évhez képest, ezt a növekedést a pénzügyi eszközöknek, valamint a követelés állományuknak az emelkedése okozta.

Társaságunk pénzügyi helyzete stabil, a bevételek havonta rendszerességgel képződnek. A Kft-nek likviditási gondjai nincsenek, csak a képződött bevételeket költheti el. Hitelfelvételi céljai nincsenek.

Egyéb tevékenységek eredmény alakulása

adatok 1000 Ft-ban

Tevékenységek megnevezése	Árbevétel	Költség	Eredmény
Hulladékszállítás	100 269	71 661	28 608
Közterület	622	10 469	-9 847
Egyéb tevékenységek	12 286	4 495	7 791
Vállalatirányítás	0	37 487	-37 487
Tevékenységek összesen:	113 177	124 112	-10 935
Arányosított költségek vállalatirányításból:	0	-12 555	12 555
Értékvesztés	0	0	0
Egyéb bevételek és ráfordítások	85	950	-865
Értékesített tárgyi eszköz	276	75	201
Céltartalék képzés	0	7 000	-7 000
Támogatások (távhő, deminimis, önkormányzat)	6 883	0	6 883
Egyéb bevétel - ráfordítás összesen:	7 244	8 025	-781
Pénzügyi műveletek	5	64	-59
Kft. Összesen:	120 426	119 646	780

Az egyéb tevékenység adózás előtti eredménye:	780 ezer Ft
Társasági adó:	220 ezer Ft
Adózott eredménye:	560 ezer Ft

Szentlőrinc, 2017.05.15.

.....
Tönkö Péter
ügyvezető

Normál egyszerűsített mérleg „A” típus

adatok 1000 Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Egyéb tevékenység	Távhő szolgáltatás	Összesen
1	A. Befektetett eszközök (2.+4.+6. sor)	29 268	14 160	43 428
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3	2. sorból Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
4	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	29 268	14 160	43 428
5	4. sorból Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
6	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
7	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
8	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0
9	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	39 600	51 280	90 880
10	I. KÉSZLETEK	199	161	360
11	II. KÖVETELÉSEK	16 615	32 840	49 455
12	11. sorból Követelések értékelési különbözete	0	0	0
13	11. sorból Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
14	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
15	14. sorból Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
16	IV. PÉNZESZKÖZÖK	22 786	18 279	41 065
17	C. Aktív időbeli elhatárolások	401	1 017	1 418
18	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+8.+17. sor)	69 269	66 457	135 726

Normál egyszerűsített mérleg „A” típus

adatok 1000 Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Egyéb tevékenység	Távhő szolgáltatás	Összesen
19	D. Saját tőke (20+22+23+24+25+26+29. sor)	32 371	32 265	64 637
20	I. JEGYZETT TŐKE	7 139	6 861	14 000
21	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
22	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
23	III. TŐKETARTALÉK	19 960	19 183	39 143
24	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	4 713	4 530	9 243
25	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
26	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
27	Ebből: Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
28	Ebből: Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
29	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	560	1 691	2 251
30	E. Céltartalékok	7 000	11 049	18 049
31	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)	29 657	22 912	52 569
32	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
33	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	942	657	1 599
34	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	28 715	22 255	50 970
35	Ebből: Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
36	Ebből: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
37	G. Passzív időbeli elhatárolások	240	231	471
38	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	69 269	66 457	135 726

Normál egyszerűsített eredménykimutatás „A” típus

adatok 1000 Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Egyéb tevékenység	Távhő szolgáltatás	Összesen
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	113 177	87 334	200 511
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	274	0	274
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	7 244	49 427	56 671
4	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	899	899
5	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	30 203	101 513	131 716
6	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	78 543	14 402	92 945
7	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	3 085	2 027	5 112
8	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	8 025	15 775	23 800
9	Ebből: értékvesztés	0	728	728
10	A. ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	839	3 044	3 883
11	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	5	4	9
12	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
13	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	64	43	107
14	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-59	-39	-98
15	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	780	3 005	3 785
16	X. Adófizetési kötelezettség	220	1 314	1 534
17	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	560	1 691	2 251

Szentlőrinc, 2017.05.15.

.....
Tönkő Péter
ügyvezető