

Adószám: 13519869-2-19

Cégbíróság: Veszprém Megyei Bíróság

Cégjegyzék szám: 19-10-500243

"VKSZ" Veszprémi Közüzem Szolgáltató Zrt

8200 Veszprém, Házgyári út 1.

Kiegészítő melléklet

2019.

Fordulónap: 2019. december 31.

Beszámolási időszak: 2019. január 01 - 2019. december 31.

Veszprém, 2020. május 7.



Dr. Temesvári Balázs

Vezérigazgató

Veszprémi Közüzem Szolgáltató Zrt.
8200 Veszprém, Házgyári út 1.
P.h.
Cégjegyzék szám: 19-10-500243
T: 82/511-1113

1. Céginformációs adatok:

a. Társaság

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

b. Közvetlen irányítást gyakorló

- alapító: VMJV Önkormányzata
Veszprém, Óváros tér 9.
Képviseli: Porga Gyula polgármester
tulajdoni hányad: 98,74%
- Részvényes: Öko-Aranyosvölgy Kft.
Veszprém, Házgyári u. 1.
Képviseli: Borbás Tamás
tulajdoni hányad: 1,26%

c. Fő tevékenységi kör megnevezése:

8130'08 Zöldterület-kezelés

d. Egyéb tevékenységi körök:

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



- 7022'08 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
- 0129'08 Egyéb 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 Hasznáلتcikk bolti kiskereskedelme
- 4752'08 Vasáru-, festék-, üveg-kiskereskedelem
- 8292'08 Csomagolás
- 3831'08 Használt eszköz bontása
- 5812'08 Címtárak, levelezőjegyzékek kiadása
- 8211'08 Összetett adminisztratív szolgáltatás
- 8219'08 Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás
- 7830'08 Egyéb emberierőforrás-ellátás, gazdálkodás
- 7712'08 Gépjárműkölcsönzés (3,5 tonna fölött)
- 6920'08 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
- 0164'08 Vetési célú magfeldolgozás
- 0130'08 Növényi szaporítóanyag termesztése
- 0119'08 Egyéb, nem évelő növény termesztése
- 0113'08 Zöldségféle, dinnye, gyökér-, gumós növény termesztése
- 9603'08 Temetkezés, temetkezést kiegészítő szolgáltatás
- 8129'08 Egyéb takarítás
- 8122'08 Egyéb épület-, ipari takarítás

- 8121'08 Általános épülettakarítás
- 8110'08 Építményüzemeltetés
- 8020'08 Biztonsági rendszer szolgáltatás
- 7732'08 Építőipari gép kölcsönzése
- 7112'08 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
- 7111'08 Építészmérnöki tevékenység
- 7021'08 Pr, kommunikáció
- 6832'08 Ingatlankezelés
- 6420'08 Vagyonkezelés (holding)
- 6311'08 Adatfeldolgozás, web-hozszing szolgáltatás
- 6209'08 Egyéb információ-technológiai szolgáltatás
- 6203'08 Számítógép-üzemeltetés
- 6201'08 Számítógépes programozás
- 5829'08 Egyéb szoftverkiadás
- 5821'08 Számítógépes játék kiadása
- 4942'08 Költöztetés
- 4941'08 Közúti áruszállítás
- 4789'08 Egyéb áruk piaci kiskereskedelme
- 4622'08 Dísznövény vetőmag, műtrágya, hobbiállat-eledel kisker.
- 4762'08 Újság-, papíráru-kiskereskedelem
- 4761'08 Könyv-kiskereskedelem
- 4391'08 Tetőfedés, tetőszerkezet-építés
- 4339'08 Egyéb befejező építés m.n.s.
- 4321'08 Villanyszerelés
- 4312'08 Építési terület előkészítése
- 4311'08 Bontás
- 4299'08 Egyéb m.n.s. építés
- 4221'08 Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
- 4120'08 Lakó- és nem lakó épület építése
- 3900'08 Szennyeződésmentesítés, egyéb hulladékkezelés
- 3832'08 Hulladék újrahasznosítása
- 3822'08 Veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
- 3821'08 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
- 3812'08 Veszélyes hulladék gyűjtése
- 3811'08 Nem veszélyes hulladék gyűjtése
- 9311'08 Sportlétesítmény működtetése
- 7739'08 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
- 7733'08 Irodagép kölcsönzése (beleértve: számítógép)
- 7711'08 Személygépjármű kölcsönzése
- 7120'08 Műszaki vizsgálat, elemzés
- 7010'08 Üzletvezetés
- 6831'08 Ingatlanügynöki tevékenység
- 6820'08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 6810'08 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
- 6202'08 Információ-technológiai szaktanácsadás

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

- e. Könyvvizsgáló: SIGNATOR AUDIT Könyvvizsgáló Kft.
Olma Frigyes bejegyzett könyvvizsgáló
8200 Veszprém, Zápor u. 4. 2/B
Kamarai tagsági szám: 000718
- f. Könyvviteli szolgáltatásért felelős
személy: Véber Vilmosné
Székesfehérvár, Nagyszombati u.25.
Regisztrációs szám: 174045.
- g. Létrejött: Kedvezményes átalakulással összeolvadt a
Hőforg Kft. és a Veszprémi Kommunális Rt.
2005. 06. 30.
- h. Részvények: A társaság alaptőkéje 2 786 000 ezer Ft, mely
27 860 db „A” 100.000,- Ft névértékű
dematerializált formában előállított
törzsrészvény.
- i. Kapcsolt vállalatok:

2019. december 31.-ei adatok E Ft-ban

Név	Tulajdonosi viszony	Székhely	Céggjegyzékszám	Saját tőke	Jegyzett tőke	Adózott eredmény
„VHK” Nonprofit Kft.	Leányvállalat	8200 Veszprém, Házgyári út 1.	19-09-516894	-93 666	3 000	-103 672
Kolostorok és Kertek Kft.*	Leányvállalat	8200 Veszprém, Óváros tér 9.	19-09-513806	7 271	3 000	9
Öko-Aranyosvölgy Kft.	Leányvállalat	8200 Veszprém, Házgyári út 1.	19-09-513916	6 707	3 020	-8 626
Pro Veszprém Kft.	Leányvállalat	8200 Veszprém, Óváros tér 9.	19-09-511247	14 077	3 510	10 585
Veszprém Városom Alapítvány*	Leányvállalat	8200 Veszprém, Házgyári út 1.	19-10-500243	100	100	0
ÉBH Nonprofit Kft.**	Jelentős tulajdon	8200 Veszprém, Házgyári út 1.	19-09-512480	88	30 000	-1 377
Balatonalmádi Kommunális és Szolgáltató Nonprofit Kft.**	Társul vállalat	8220 Balmádi, Rákóczi F. u. 43.	19-09-506117	155 087	44 000	17 135
Ingaveszp Kft.*	Közös vezetésű	8200 Veszprém, Házgyári u. 1.	19-09-518450	-806	3 000	-5 986
Köztisztasági Egyesülés**	Egyéb részesedési v.	2483 Gárdony, Bóné Kálmán u. 44.	07-07-001001	37 401	2 480	887

* előzetes adat

** 2018.12.31. adat

2019. augusztusában Társaságunk létrehozta a Veszprém Városom Alapítványt, melynek fő célja környezettudatos, klímaadaptációhoz kapcsolódó tevékenységek ellátása, akciók, programok, események megszervezése, lebonyolítása.

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

2. A vállalat bemutatása

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

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

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

2006. 06. 30-ai nappal a tulajdonos Önkormányzat döntése alapján megszűnt a Temetőgondnokság Intézmény, melynek tevékenysége – a temetők üzemeltetése – változatlan feltételekkel egy külön üzemegységként bekapcsolódott a VKSZ Zrt. életébe. 2007. január 01-től a „VKSZ” Zrt. megkapta a Temetőgondnokság vagyonkezelői jogát is. 2007. 06. 30-ai nappal a VKSZ Zrt. befogadta a Veszprém Városfejlesztési és Befektetési Zrt.-t, a Piac és Vásárcsarnok Kft.-t, valamint a Veszpark Kft.-t. Ezzel a beolvadással a

tulajdonosi szerkezet megváltozott, a VMJV Önkormányzata mellett új tulajdonosa lett a „VKSZ” Zrt-nek, a Közép Pannon Regionális Fejlesztési Zrt.

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

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

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

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

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

A Társaságnál Szakszervezet és Üzemi tanács működik.

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

Az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság bemutatása

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

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

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

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

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

Az Igazgatóság tagjai:

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

A Felügyelő Bizottság tagjai:

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

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

3.1. A könyvvizetés módja, a beszámoló fajtája

A „VKSZ” Zrt. a többször módosított, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (Számviteli törvény) alapján könyvvizetésében a kettős könyvvitelt alkalmazza, és éves beszámolót készít december 31-i fordulónappal. Ez a Számviteli törvényben rögzített mérlegből, eredménykimutatásból, és a Cash flow kimutatást is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll. Az éves beszámolóval egyidejűleg a Társaság Üzleti jelentést is készít. A Zrt. más gazdálkodási adatok mellet 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 2019. éves zárasi folyamatok ütemezésével összhangban a mérlegkészítés napjaként 2020. január 31-a került meghatározásra.

3.3. A mérleg és eredménykimutatás formája

A mérleg formája:

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

Az eredménykimutatás formája:

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

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

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

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

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

Az 50/2011. (IX.30) NFM rendelet értelmében a társaság 2019. évre vonatkozó nyereségkorlát megállapításához a tárgyévet megelőző év december 31-ei auditált számviteli szétválasztás alapján az ezen tevékenységekre vonatkozó könyv szerinti bruttó eszközértéke 2 527 895 ezer Ft. Ez az érték megegyezik a távhőszolgáltatás és távhőtermelés immateriális és bruttó eszközértékeinek értékével. A bruttó eszközérték 2%-a 50 558 ezer Ft.

A Tsz. szerint az engedélyes adózás előtti nyeresége nem haladhatja meg ezen eszközérték 2 %-át. Az adózás előtti nyereség összege 15 285 ezer Ft, mely nem haladja meg a bruttó eszközérték 2%-át.

3.4.2. Alkalmazott értékelési eljárások és módszerek

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

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

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

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

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

A vásárolt készletek beszerzési árát csökkenti, ha az:

- ❖ nem felel meg a készletekre vonatkozó előírásoknak (szabvány, szállítási feltételek, szakmai előírás, stb.), vagy megrongálódott. Az ezen csoportba tartozó készleteket az év során folyamatosan hulladék-, illetve haszonanyag értékére leértékeli. A leértékelést a különbség 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 különbsége, 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 az MNB Bank Zrt. deviza középárfolyamán számítja át. Egyéb gazdasági esemény esetében a devizáról forintra átszámítást szintén MNB Bank által közzétett középárfolyamot veszi alapul a Társaság.

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

A mérleg fordulónapján értékvesztést számol el a Társaság, ha:

- ❖ részesedés esetén a Társaság részesedésére jutó saját tőke értéke tartósan és jelentősen a könyv szerinti érték alá csökken (az értékvesztést a részesedésre jutó saját tőke összegéig számolja el),
- ❖ a gazdasági társaság felszámolásra, végelszámolásra kerül (a könyv szerinti érték és a várhatóan megtérülő összeg különbségét számolja el értékvesztésként).

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

A Társaság a *tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokat* mérlegelt átlagár alapján értékeli. 2019 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. 2019. december 31-én ilyen értékpapírral nem rendelkezett a Társaság.

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

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

Vevő követelések értékvesztése

A Társaság a vevőkövetelést csoportosan értékeli az alábbiak szerint:

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

A Társaság az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig nem rendezett vevőköveteléseknél a fizetési késedelem alapján csoportos értékvesztést számol el. Kivételt képez ez alól, ha olyan információ áll rendelkezésre, mely a követelés megtérülését valószínűsíti, ebben az esetben egyedileg történik az értékelés. Az egyéb követelések értékelése szintén egyedileg történik.

Valutában, devizában nyilvántartott eszközök értékelése

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

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

3.4.3. Amortizációs politika

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

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

- ❖ Az szoftverek, szellemi termékek,
vagyon értékű jogok 6 év, egyébként egyedi értékeléssel,

- ❖ épületek
 - saját 50 év (2%)
 - egyébként egyedi elbírálás alapján

- ❖ műszaki berendezések, gépek
 - járművek 5-7 év (14,5-20%)
 - gépek 5-7 év (14,5-20%)
 - egyéb eszközök egyedi elbírálás alapján

- ❖ egyéb berendezések, felszerelések egyedi értékeléssel
- ❖ számítástechnikai felszerelések egyedi értékeléssel
- ❖ járművek egyedi elbírálás alapján

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

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

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

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

A terv szerinti értékcsökkenési leírást a meghatározó jelentőségű tárgyi eszközök körében megváltoztatja a Társaság, amennyiben az eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor figyelembe vett körülményekben (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 2019-es üzleti évben is.

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

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

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

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

3.4.4. Céltartalék képzési szabályok

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

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

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

4. A Társaság tulajdonosi szerkezete

A jegyzett tőke összege és a tulajdonosi szerkezet 2018. december 31. és 2019. december 31. között az alábbiak szerint alakult.

Megnevezés	Részvények száma		Névérték összesen		Tulajdonosi hányad	
	db		eFt		%	
	2018.	2019.	2018.	2019.	2018.	2019.
VMJV Önkormányzata	27 510	27 510	2 751 000	2 751 000	98,74	98,74
Öko-Aranyosvölgy Kft.	350	350	35 000	35 000	1,26	1,26
Összesen:	27 860	27 860	2 786 000	2 786 000	100	100

5. Mérleghez kapcsolódó kiegészítés

5.1 Eszközök

A mérlegben kimutatott aktívák értéke az üzleti év végén **5 707 074 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 2019. évben.

A befejezetlen beruházások értéke **148 096 ezer Ft.**

Befejezetlen beruházás	Adatok E Ft-ban	
	2018. december 31.	2019. december 31.
Bajcsy Zs. utca 5-7. épületek	70 438	70 438
Bió fűtőmű projekt	82 062	63 257
Fűtőmű füstgáz hasznosító	51 658	0
Vámosi temető iroda felújítás	1 996	4 683
Halle 1 hőközpont felújítás	9 053	0
Kossuth 3 pavilon	5 961	0
Cserhát ltp. Kazánház vezeték	333	333
Műhelycsarnok	0	2 366
Ördögárok II. távvezeték	0	3 678
Kistó u.8 beléptető rendszer	316	0
Távhő tartály	0	338
Libra fejlesztés	0	2 505
Egyéb	228	498
Összesen:	222 045	148 096

A társaság részesedéseinek 2019. 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/Visz záírás	Záró		
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban (tőketartalékba helyezett emeléssel együtt)										
Ingaveszp Kft.	1 500			1 500	0			0	50,00	1 500
Óko-Aranyosvölgy Kft.	109 600	20 000		129 600	109 600	20 000		129 600	100,00	0
Kolostorok és Kertek Kft.	6 736			6 736				0	100,00	6 736
Pro Veszprém Kft.	12 210			12 210	53			53	100,00	12 210
"VHK" Nonprofit Kft.	3 000			3 000	65	2 935		3 000	100,00	0
Városom Veszprém Alapítvány		100		100					100,00	100
Összesen:	133 046	20 100	0	153 146	109 718	22 935	53	132 600	550	20 546
Jelentős tartós részesedések										
Észak-Baltoni	10 760	1 045		11 805	10 760	1 045		11 805	35,87	0
Balatonalmádi Kommunális Kft	10 780			10 780	0			0	24,50	10 780
Összesen:	21 540	1 045	0	22 585	10 760	1 045	0	11 805		10 780
Egyéb tartós részesedés										
Községi Egyesülés	13			13	0			0	0,52	13
Összesen:	13	0	0	13	0	0	0	0		13
Részesedések:	154 599	21 145	0	175 744	120 478	23 980	53	144 405		31 339

5.1.2 Forgóeszközök

A társaság mérleg szerinti forgóeszközeinek értéke **1 160 447 ezer Ft.**

5.1.2.1 Készletek

A társaság 2019. év végén **119 704 ezer Ft** értékű készlettel rendelkezik, és a következő tételekből tevődik össze:

Anyagok	Adatok E Ft-ban	
	2018. december 31.	2019. december 31.
Fenntartási anyagok	4 278	5 613
Egyéb anyagok	6 428	4 819
Tisztítószer	164	33
Alap és villanszerelési anyagok	1 887	1 868
Gépjárművek és gépek alkatrészei	0	0
Nyomtató, irodaszer, leporelló	1 037	301
Alaptevékenységhez köthető alapanyagok	1 549	2 122
Szerszámok	6	16
Munkaruhák	1 927	1 319
Kenőanyag	1 412	483
Védőruha	1 929	848
Év végi teletank	4 636	5 409
Hulladékgyűjtő edényzet	1 093	560
Összesen:	26 346	23 391
Kereskedelmi áruk	225 285	95 399

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

Áru	Adatok E Ft-ban	
	2018. december 31.	2019. december 31.
Telkek	163 831	29 833
CO2	10 203	9 769
Modern városok Szakipark	22 500	0
Modern városok Aranyosvölgy	21 799	21 799
Intézményüzemeltetéssel kapcsolatos	0	19 507
Egyéb	6 952	14 491
Összesen:	225 285	95 399

A készletekre adott előleg összege **914 ezer Ft.**

5.1.2.2 Követelések

Követelések	Adatok E Ft-ban	
	2018. december 31.	2019. december 31.
Követelések áruszállításból és szolg. (vevők)	824 323	634 973
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	238 171	212 861
Követelések jelentős tulajdoni részesedésű váll.	0	0
Egyéb követelések, ebből	142 384	30 184
Munkavállalókkal szembeni követelés	105	380
Éven belüli lakástörlesztés	394	380
Önkormányzattal szembeni követelés	119 820	0
Család és egészségbiztosítási ellátás követelése	2 939	4 467
ÁFA	0	14 891
TAO	475	0
Külön fel nem sorolt NAV-nak történő teljesítés	895	871
Innovációs járulék	85	0
Karacs követelés ÉV átsorolás	0	-1 196
Iparűzési adó	1 998	4 403
Egyéb rövid lejáratú követelések	625	0
Egyéb előlegek	5 524	5 320
Negatív egyenlegű szállítók	2 218	396
Stadion bérleti díj elszámolás	7 170	0
Balatoni Korona, ajándék utalvány	136	272
Követelések összesen	1 204 878	878 018

A 2019. december 31.-ei vevőállomány megoszlását a következő táblázat mutatja:

Adatok Ft-ban

	Korosító vevő lista 2019.12.31					
	Határidőn belüli	1-90	91-180	181-360	361-	Összesen
Belföldi vevők	361 580 035	1 131 479	1 207 922	10 451 572	32 127 007	406 498 015
Lakossági szemétkövetelés					9 437 567	9 437 567
Közületi szemétkövetelés					1 158 968	1 158 968
Vevőkövetelés temető gondnokság	392 719	498		486 679	395 802	1 275 698
Piac és vásárcsarnok vevő	1 333 351	435 131	9 000		3 009 788	4 787 270
Parkolási bérlet vevő	6 731 858	300 000				7 031 858
Zsákos befizetés parkoló automaták	281 450					281 450
Ingatlan használat vevő	53 893 004	920 051	238 739		3 092 182	58 143 976
Távhőszolgáltatás vevő(lakossági)	136 192 154	14 653 982	2 123 183	8 173 335	102 948 185	264 090 839
Távhőszolgáltatás vevő(közületi)	20 262 772	1 908 347	428 473	797 007	5 674 495	29 071 094
Központi fűtés vevők Karacs T.					1 740 320	1 740 320
Veszprém Handball Team Zrt	21 221 857					21 221 857
Kéményseprési vevők					143 005	143 005
Összesen:	601 889 200	19 349 488	4 007 317	19 908 593	159 727 319	804 881 917

A vevőkövetelések mérlegben kimutatott összege **634 973 ezer Ft**, a korosított vevő lista szerinti vevő állomány összege **804 882 ezer Ft**, melynek különbsége az elszámolt értékvesztésből és követel egyenlegű vevőkből tevődik össze.

A követelésekre elszámolt értékvesztés **171 854 ezer Ft**.

Az alábbi táblázat mutatja a vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztést:

Adatok Ft-ban

Megnevezés	Hátralék megoszlása									Összesen (határidőn belüli nélkül)	ÉV összege
	Határidőn belül	1-90 nap	15%	91-180 nap	20%	181-360 nap	40%	361-	100%		
Belföldi vevő	121 073 084	2 819 657	422 949	1 193 632	238 726	1 392 455	556 982	32 443 581	32 443 581	37 849 325	33 662 238
Önkormányzati tulajdonú vízdíj			0		0		0	7 376 567	7 376 567	7 376 567	7 376 567
Lakossági szemét			0		0		0	10 220 684	10 220 684	10 220 684	10 220 684
Közületi szemét			0		0		0	1 158 968	1 158 968	1 158 968	1 158 968
Vevőkövetelés temető gondnokság	237 953	498	75	0	0	486 679	194 672	415 802	415 802	902 979	610 549
Piac és vásárcsarnok vevő	15 886	0	0	0	0	0	0	3 009 788	3 009 788	3 009 788	3 009 788
Ingatlan használat vevő	173 559	571 500	85 725	63 500	12 700	0	0	3 087 182	3 087 182	3 722 182	3 185 607
Távhőszolgáltatás lakossági	12 868 560	10 170 061	1 525 509	3 196 978	639 396	8 020 996	3 208 398	100 355 625	100 355 625	121 743 660	105 728 928
Távhőszolgáltatás közületi	1 609 622	1 357 227	203 584	452 153	90 431	721 188	288 475	5 670 066	5 670 066	8 200 634	6 252 556
Központi fűtés Karacs T.			0		0			523 011	523 011	523 011	523 011
Kéményseprés vevő			0		0			125 265	125 265	125 265	125 265
	135 978 664	14 918 943	2 237 842	4 906 263	981 253	10 621 318	4 248 527	164 386 539	164 386 540	194 833 063	171 854 161

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

Követelések	Adatok E Ft-ban	
	2018. december 31.	2019. december 31.
Öko-Aranyosvölgy Kft. Leányvállalati követelés		
Tagi hitel	176 170	157 420
Tagi hitel kamata	43 952	50 644
Vevői tartozás	672	850
Összesen:	220 794	208 914
Kolostorok és Kertek Kft. Leányvállalati követelés		
Vevői tartozás	28	89
Összesen:	28	89
Pro Veszprém Kft. Leányvállalati követelés		
Vevői tartozás	16	18
Összesen:	16	18
Ingaveszp közös vezetőség vállalati követelés		
Vevői tartozás	775	0
Összesen:	775	0
"VHK" Nonprofit Kft. Leányvállalati követelés		
Vevői tartozás	91 914	143 195
Tagi hitel	103 200	41 210
Kamat	2 124	188
Kettős munkavállalók bérköltsége	39 442	27 311
Összesen:	236 680	211 904
<i>Elszámolt értékvesztés összesen</i>	<i>220 122</i>	<i>208 064</i>
Összesen:	238 171	212 861

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

Kapcsolt és jelentős tulajdonosi részesedési vállalkozások értékvesztése	Adatok E Ft-ban	
	2018. december 31.	2019. december 31.
Öko-Aranyosvölgy Kft. tagi hitel + kamat	220 122	208 064
Összesen:	220 122	208 064

5.1.2.3 Értékpapírok

A 2019. december 31-i záró állomány **0 Ft**.

5.1.2.4 Pénzeszközök

A pénzeszközök mérleg szerinti értéke **162 725 ezer Ft**, amely megegyezik a számlavezető bankok által közölt **150 866 ezer Ft** záró egyenlegekkel és a pénztárak **11 859 ezer Ft** leltár szerinti pénzkészletének összegével.

5.1.2 Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	Adatok E Ft-ban	
	2018. december 31.	2019. december 31.
Távhő támogatás	140 679	121 954
Hődíj	19 625	17 303
Önkormányzati továbbszámlázás	7 710	2 582
Egyéb továbbszámlázás	828	65
Összesen	168 842	141 904

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	Adatok E Ft-ban	
	2018. december 31.	2019. december 31.
Szoftverkövetés, oracle support díj, Netregiszter licence	10 023	0
Bérleti díj	1 915	1 927
Előfizetési díj (szakkönyv, jogtár)	226	295
Gázdíj, áramdíj, rendszerhasználati díj	10 898	12 974
Biztosítási díj	1 051	954
Opten szolgáltatás	57	53
Karbantartás	0	7 288
Szakértői díj	0	521
Egyéb fel nem sorolt költségek és ráfordítások	166	284
Összesen	24 336	24 296

5.2 *Források*

A mérlegben kimutatott passzívák értéke az összes eszközzel egyezően

5 707 074 ezer Ft.

5.2.1 Saját tőke

Tőkeelemek	Adatok E Ft-ban			
	2019.Nyitó	Növekedés	Csökkenés	2019.Záró
Jegyzett tőke	2 786 000	0	0	2 786 000
Tőketartalék	483 388	0	0	483 388
Eredménytartalék	-703 729	6 373	51 022	-748 378
Lekötött tartalék	6 373	10 035	6 373	10 035
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	-40 922	4 077	-40 922	4 077
Saját tőke	2 531 110	20 485	16 473	2 535 122

A 2018. évi eredmény átvezetésre került az eredménytartalékba 40 922 ezer Ft értékben. Az eredménytartalék terhére tagi pótbefizetés történt 65 ezer Ft értékben a VHK Nonprofit Kft. javára.

2018-ban a temetői vagyonkezelés kapcsán visszapótlási kötelezettségünkkel kapcsolatosan 6 373 ezer Ft lekötött tartalék feloldásra került, 2019.évi visszapótlási

kötelezettségünkre 10 035 ezer Ft lekötött tartalékot képzett a Társaság. A tárgyévi adózott eredményt a Társaság eredménytartalékba helyezte.

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

	2019.Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Adatok E Ft-ban 2019.Záró
Lekötött tartalék	6 373	10 035	6 373	10 035
Lekötött tartalék	6 373	10 035	6 373	10 035

5.2.2 Céltartalék

	Adatok E Ft-ban	
Céltartalék várható kötelezettségekre	2018. december 31.	2019. december 31.
Kármentesítési költségekre	73 369	71 881
Peres ügyre képzett céltartalék	0	5 788
Összesen	73 369	77 669
Céltartalék várható költségekre	2018. december 31.	2019. december 31.
Inert bányagödör rekultiváció	3 814	4 273
Hulladék hasznosítás	855	540
Telephely engedélyek Kistó u + 0105/1 hrsz	2 858	3 580
Összesen	7 527	8 393

2019. évben a monitoring költsége 1 487 804 Ft + áfa volt, melyet a korábban megképzett kármentesítési céltartalék terhére érvényesítettünk.

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

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



VESZPRÉM „VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZRT.

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

A „VKSZ” Zrt. célja a korábbi bányaművelés nyomán a Veszprém, 0103/3 hrsz. területen kialakult bányagödör tájba illesztése, tájrendezése a gödör inert építési-bontási hulladékkal való feltöltésével. A feltöltendő bányagödör becsült térfogata: 250 000 m³ A tevékenység során megvalósul a biológiai rekultiváció, ahol a feltöltés elérte a végleges magasságot, ott 1,6 m vastagságban köves - földes-humuszos hulladék kerül elterítésre és majd erre kerül 0,4 m vastagságban tiszta humuszos talajréteg. Végző lépésként az erdősítést kívánja megvalósítani a Zrt. A megképzett céltartalék összege 8.389 ezer Ft.

5.2.3 Kötelezettségek

A cégnek hátrасorolt kötelezettsége nincs.

Hosszú lejáratú kötelezettségek	Adatok E Ft-ban	
	2018.december 31.	2019.december 31.
Beruházási, fejlesztési hitel	100 891	56 050
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	1 227 375	1 227 730
Temetőgondnokság vagyongazdálkodási jog, ebből	1 149 335	1 149 690
Vagyoni értékű jogok	4	4
Ingatlanok	1 146 074	1 146 074
Műszaki berendezések, felszerelések	1 479	1 479
Egyéb berendezések, felszerelések	1 778	2 133
Völgyhídtér 2. vagyongazdálkodási jog, ebből	78 040	78 040
Ingatlanok	78 040	78 040
Összesen	1 328 266	1 283 780

2019. évben vagyongazdálkodásba vett ingatlanon a Társaság fejlesztési hitel igénybevételével beruházást hajtott végre. A hitel lejáratára 2022. március 21. A kamat fix évi 2,45 %. A beruházási hitel következő évi törlesztő része 44 840 ezer Ft, mely átsorolásra került a rövidlejáratú hitelek közé.

A Zrt. a VMJV Önkormányzatával Kegyeleti Közzolgáltatási szerződés keretében a közfeladat ellátása érdekében vagyongazdálkodási jogot létesített a „VKSZ” Zrt. javára. A 2007. évi szerződésben szereplő ingatlanok értéke 1 051 511 ezer Ft, a gépek, berendezések értéke 3 628 ezer Ft, mindösszesen 1 055 139 ezer Ft. 2010 évben a vagyongazdálkodott tárgyak értéke 46 815 ezer Ft-tal és a vagyongazdálkodott eszközök állománya 2017.12.31-én 1 101 954 ezer Ft volt. A vagyongazdálkodott eszközök záró értéke 2018. évi szerződés

módosítás után 1.149.335 ezer Ft. A tárgyévet megelőző évi növekmény 47 381 ezer Ft beszerzett gépek, berendezések értéke. 2019. évben a vagyonkezelt eszközök értéke 1.149.690 e Ft, mely magába foglalja a 2019.évi 355 e Ft növekményt. A Völgyhídtér 2. vagyonkezelt ingatlannal kapcsolatosan 2019-ben nem képződött növekmény.

A lenti táblázat a Társaság rövid lejáratú kötelezettségeit mutatja:

Rövid lejáratú kötelezettségek	Adatok E Ft-ban	
	2018.december 31.	2019.december 31.
Rövid lejáratú hitelek	389 073	44 842
Vevőktől kapott előlegek	3 094	106 200
Köt. áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	664 441	681 442
Rövid lej.köt. kapcsolt vállalkozással szemben	698	663
Rövid lej.köt. Jelentős tulajdoni vállalkozással szemben	2 543	1 071
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség összesen	260 995	218 389
Egyéb rövidlejáratú kötelezettség	0	8 093
Lakásfenntartási támogatás	0	202
Vevőkkel szembeni túlfizetés	2 930	1 945
Szja	22 108	15 646
EHO	6 542	11
ÁFA	11 722	0
Nyugdíjbiztosítási járulék	12 337	10 277
Egészségbiztosítási járulék	10 069	8 453
Egyszerűsített foglalkoztatás járuléka	17	6
Szociális hozzájárulás	21 881	18 448
Innovációs járulék	0	659
Rehabilitációs hozzájárulás	4 097	3 286
Szakképzési hozzájárulás	1 785	2 410
Cégautó adó	647	621
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	85 801	77 849
Munkabérből levont, tovább utalt összeg	0	1 636
Egyéb különféle kötelezettség	19	0
Letéti elszámolás	12 972	6 425
Óvadék elszámolás	32 065	34 891
Parkolás elszámolás	16 193	17 273
Önkormányzattal szembeni elszámolások	19 810	10 258
Összesen	1 320 844	1 052 607

Az Unicredit Bank Zrt.-nél 600 000 ezer Ft összegű folyószámla hitelkeretünk 2019.12.31. napján teljes egészében a Társaság rendelkezésére állt, nem volt kihasználva.

A kapcsolt vállalkozásokkal és jelentős tulajdonosi részesedésű vállalkozásokkal szembeni kötelezettség értéke 1 734 ezer Ft, melyből kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettség 663 ezer Ft

Kapcsolt váll.-kal szembeni kötelezettség	Adatok E Ft-ban	
	2018. december 31.	2019. december 31.
ÉBH Kft.		
Szállítói tartozás	2 543	1 071
Összesen:	2 543	1 071
Kolostorok és Kertek Kft.		
Szállítói tartozás	698	663
Összesen:	698	663
Pro Veszprém Kft		
Szállítói tartozás	0	0
Összesen:	0	0
"VHK" Nonprofit Kft.		
Szállítói tartozás+kettős foglalkoztatás	0	0
Összesen:	0	0
Összesen	3 241	1 734

5.2.4 Passzív időbeli elhatárolások

Bevételek passzív időbeli elhatárolása	Adatok E Ft-ban	
	2018. december 31.	2019. december 31.
Parkoló bérlet értékesítése	551	1 461
Hődíj	66 954	92 550
Pavilon	955	136
Bérleti díj	855	1 171
Kamat	4 483	3 362
Önkormányzati elszámolás elhatárolás	663	160
Összesen	74 461	98 840



VESZPRÉM „VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZRT.

Költségek, ráfordítások passzív id. elh.	Adatok E Ft-ban	
	2018. december 31.	2019. december 31.
Vízdíj	77	408
Gázdíj	196 570	239
Áramdíj	214	246
Költség továbbszámlázás	3 717	178
Vagyonvédelem	358	393
Postaköltség	33	35
Libra támogatás	652	701
Bérleti díj	451	2 438
Hulladék, hulladékkezelés	256	6
Szakértői szolgáltatás, jogi szolgáltatás	902	264
Prémium+Járulék	72 784	69 588
Karbantartás	173	329
Közfeladathoz kapcsolódó nem alvállalkozói díj	780	478
Gépjármű GPS kontroll szolgáltatás	4	25
Alvállalkozói teljesítés	162	164
Egyéb fel nem sorolt anyagktg.	258	83
Egyéb költség, ráfordítás	12 117	10 802
Összesen	289 508	86 377

Halasztott bevételek	Adatok E Ft-ban	
	2018. december 31.	2019. december 31.
Vásárcsarnok bérleti jog	27 200	13 978
TEFA	476	442
Collect Pannónia	3 458	3 196
Széchenyi támogatás	3 526	3 314
Fűtés korszerűsítés	4 036	3 889
KIOP (Kistó u., Cserhát u.)	1 077	834
KIOP (Bagolyvár, Cserhát)	4 883	4 704
KEOP fűtőmű	490 703	443 517
KEOP Retro	93 702	90 412
Összesen	629 061	564 286

6. Mérlegen kívüli tételek

A társaság rendkívüli káresemények bekövetkezésére vagyonát 5 954 548 ezer Ft eszközérték figyelembevételével biztosította. Betöréses lopás és rablás tekintetében pedig további 2.785.265 ezer Ft

Társaságunk a OTP BANK Zrt.-nél vezetett 11748007-20187747 számú bankszámlánkon- kegyeleti szolgáltató tevékenység engedélyezéséhez vagyoni biztosíték címén 2 millió Ft lekötött és elkülönítetten kezelt pénzbeli letéttel rendelkezik. A letét kizárólag a temetés során keletkezett, a temetési szolgáltatást igénybe vevő részéről felmerülő kártérítési igény kielégítésére használható fel.

A VKSZ Zrt. 400 000 ezer Ft összegű folyószámla hitelkeret szerződést kötött UniCredit Bank Zrt-vel. A hitelkeret 2018. június 5-i módosítással 600 000 ezer Ft összegre megemelésre került. 2019. december 31-én a hitelkeret nem volt felhasználva, teljes egészében a Társaság rendelkezésére állt. A hitel biztosítékként jelzálogjog illeti meg a bankot a Veszprém belterület 1965/11 hrsz. alatt felvett 8200 Veszprém, Házgyári út 1. szám alatt található ingatlanra. A hitelkeret lejáratára 2020. június 30.

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

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

Ezt követően a vagyonkezelő VKSZ Zrt. elvégezte a szükséges műszaki beavatkozásokat, felújításokat, majd az ingatlant Törvényszék részére bérbe adta. A beruházások

finanszírozására a Társaság beruházási fejlesztési hitelt vett fel 156 941 ezer Ft értékben, 2022.03.21-i lejáratral. A hitelfelvétel biztosítására a Társaság 2170 Hrsz. számú Kistó u. 8. szám alatti telephelyre jelzálogjog került bejegyzésre.

7. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítés

7.1. Bevételek alakulása

Belföldi értékesítés nettó árbevétele	Adatok E Ft-ban	
	2018.december 31.	2019.december 31.
Lakóházak üzemeltetésének árbevétele	65	91
Távhőellátás árbevétele	1 162 330	1 160 808
Köbméteres hull.száll.árbevétele	15 706	20 871
Szelektív hull.árbevétele	27 558	18 020
Személtelhelyezés árbevétele	6 162	7 965
Követelés kezelési díj átterhelésének árbevétele	55	0
Megrendelésre végzett munka árbevétele	358 430	115 685
Zászlózás	12 688	0
Gépkölcsonzés, szállítás, fuvar	26 712	39 829
Közbeszerzési dokumentáció	170	130
Gépjármű javítás	8 511	10 137
Irodai ügyviteli szolgáltatás árbevétele	176 221	164 759
Telephelyi fűtés árbevétele	6 914	6 407
Konténer bérbeadás árbevétele	34 037	36 420
Bérbeadott terület, üzlet egyéb ingatlan	66 615	103 571
Vásárcsarnok bérleti bevétel	102 864	102 402
Székhely, telephely bérbeadás árbevétele	157 582	164 319
Szolgáltatási díjbevétel (intézményi)	19 830	19 364
Temetőgondnokság árbevétele	92 253	75 650
Urnakripta értékesítés	1 173	1 501
Parkolás, bérlet	208 569	228 547
Új anyag eladás	69 965	72 755
Bontott, használt anyag eladásából származó árbevétel	907	992
Ingatlan értékesítés (áru)	62 002	263 380
Könyv értékesítés	215	91
Közvetített szolgáltatás	922 758	1 133 255
Egyéb bérleti díj	6 782	2 341
Összesen	3 547 074	3 749 290

A Társaságnak 2019. évben export tevékenységből származó árbevétele nem volt.

A 3 749 290 ezer Ft nettó árbevételből **306.161 ezer Ft** a kapcsolt vállalkozásoktól, **2.706 ezer Ft** pedig jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozástól származik:

Kapcsolt váll-tól származó árbevétel	Adatok E Ft-ban	
	2018. december 31.	2019. december 31.
ÉBH Kft.	4 659	2 706
"VHK" Nonprofit Kft.	284 030	304 164
Öko-Aranyosvölgy Kft.	140	140
Kolostorok és Kertek Kft.	529	1 127
Ingaveszp Ingatlanfejlesztő Kft.	21 928	59
Pro Veszprém Kft.	682	671
Összesen	311 968	308 867

Az alábbi táblázat az egyéb bevételek alakulását mutatja:

Egyéb bevétel	Adatok E Ft-ban	
	2018.december 31.	2019.december 31.
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	48 902	6 062
Értékesített, átruházott (engedményezett) követelések elismert összege	122	0
Káreseménnyel kapcsolatos bevétel	870	1 563
Kapott bírságok késedelmi kamatok	4 435	3 798
Behajthatatlannak minősített és leírt követelésekre kapott összegek	163	867
MAVÍR támogatás	453 885	622 975
Kerekítési különbözet	13	5
Megtérített beszédési díj bevétele	5 710	4 610
Pótdíj parkolás	16	7
Önkormányzattól kapott támogatás - temető	52 609	43 000
Önkormányzattól kapott támogatás - Köztisztaság	273 539	298 908
Önkormányzattól kapott támogatás - Parkfenntartás	302 930	280 000
Önkormányzattól kapott támogatás - Egyéb városüzemeltetés	49 068	54 053
Önkormányzattól kapott támogatás - Intézményüzemeltetés	210 000	215 000
Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás	51 374	51 374
Várható költségekre képzett céltart. felhasználása	2 178	1 488
Térítés nélkül átvett, fellelt eszközök/készletek piaci értéke	497	1 329
Követelések visszaírt értékvesztése	29 367	44 613
Utólag kapott kedvezmény	0	481
CO 2 értékesítés árbevétele	10 316	19 128
Szokásos mértékű egyéb bevétel	3 890	1 945
Összesen	1 499 884	1 651 206

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

7.2. Anyagjellegű ráfordítások

2019. évi anyagköltség megoszlása a következő:

Anyagköltség	Adatok E Ft-ban	
	2018.december 31.	2019.december 31.
Anyagfelhasználás	17 928	1 928
Üzemanyagfelhasználás	34 549	36 213
Munkaruha, védőfelszerelés	10 634	12 885
Tisztítószerek	3 793	12 451
Áramfelhasználás	64 829	64 405
Vízfelhasználás	5 386	6 977
Gázfelhasználás	461 811	514 555
Kogenerációs gázmotor hődíja	469 022	550 308
Karbantartási anyagfelhasználás	15 503	21 308
Gépjárművek, gépalkatrészek, kenőanyagok	38 086	38 082
Szerszámok	1 451	1 596
Egyéb anyag	70 302	55 286
Nyomatvány, irodaszer	4 822	5 685
Számítástechnikai anyagok, tonerek	656	673
Szakkönyv, szaklap	121	22
Energiaadó	2 176	3 202
Beszállított hulladék	2 814	1 732
Intézményi anyagfelhasználás	17 854	13 836
Hulladékgyűjtő edényzet, zsákok	7 503	7 948
Összesen	1 229 240	1 349 092

A lenti táblázat a Társaság igénybevett szolgáltatások alakulását mutatja 2018. és 2019. években:

Igénybevett szolgáltatások értéke	Adatok E Ft-ban	
	2018.december 31.	2019.december 31.
Szállítás, rakodás, raktározás	716	1 837
Gépjárművel kapcs ktg	69 338	106 092
Értékszállítás	1 227	1 225
Bérleti díjak	105 838	39 294
Épületen végzett karbantartás	3 712	12 079
Irodai felszerelések karbantartása	69	95
Gépeken végzett karbantartás	20 486	41 134
Számítógép rendszergazda	37 145	36 228
Hirdetés, reklám	22 556	18 104
Oktatás, továbbképzés	3 113	12 506
Belföldi utazás, kiküldetés	1 576	1 930
Postaszolgáltatás	15 504	15 287
Folyóiratok, szaklapok előfizetési díjai	637	675
Fénymásolás	6 610	6 033
Mosoda és vegytisztítás költsége	37	46
Mobiltelefon költsége	4 004	2 711
Vezetékes telefon költsége	2 422	1 896
Internet	4 003	3 439
Bérelt vonal	3 687	4 178
TV előfizetés	38	33
Foglalkozás, egészségügyi szolgáltatás	3 158	2 864
Munkaerő kölcsönzés	6 718	1 300
Kezelési költségek (cafeteria elemek utáni, bankkártyás fizetés)	1 301	344
Fűtési díj	74	0
Szemétszállítás	19 343	18 859
Köztisztasági költségek	986	1 158
Kéményseprési, tűz-munkavédelemi díjak	10 948	10 767
Ki nem emelt, egyéb igénybevett szolgáltatások	10 976	15 233
Credit Controll online szolgáltatás	225	217
Takarítás, duguláselhárítás	15 148	24 581
Szennyvízszállítás	16 766	11 440
Közös költség	12 026	11 232
Vagyonvédelem	36 759	40 377
Hulladékkezelés költsége	8 352	8 473
Egyéb tevékenységhez kapcs. ktg.	60	51
Alvállalkozói teljesítések	128 541	100 309
Jutalék	7 541	8 700
Jogi személy részére fizetett szakértői díj, egyéb szakértői díj	154 531	81 716
Jogi személy részére fizetett tagsági díj	1 604	1 606
Web fejlesztés	142	541
Hőmennyiség mérők hitelesítése	2 644	0
Monitoring, kármentesítés, vízmintavétel	0	3 869
Vagyonkezelési díj	1 222	4 888
Társasházi közösképviselő	0	2 880
Intézményi feladathoz kapcsolódó igénybevett szolgáltatások	31 210	18 016
Összesen	772 993	674 243

	Adatok E Ft-ban	
	2018.december 31.	2019.december 31.
Egyéb szolgáltatás		
Perköltségek, közjegyzői díjak	7	88
Végrehajtási illetékek	1 705	5 013
Egyéb hatósági díjak	2 825	6 365
Gépjármű vizsgáztatási díjak	2 090	1 379
Biztosítási díjak	18 545	18 403
Pénzügyintézzel kapcs. ktg.	25 971	26 226
Összesen	51 143	57 474

	Adatok E Ft-ban	
	2018.december 31.	2019.december 31.
Eladott áruk beszerzési értéke		
Eladott új anyagok beszerzési értéke	58 244	59 885
Eladott áruk nyilvántartási értéke	60 746	242 408
Összesen	118 990	302 293

A közvetített szolgáltatások értéke 2019-ben **1 135 726 ezer Ft.**

	Adatok E Ft-ban	
	2018.december 31.	2019.december 31.
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		
Egyéb ki nem emelt szolgáltatás	23 905	12 983
Gázmotor, rendszerhasználati díj	835 495	945 231
Intézményi üzemeltetés	12 364	127 711
Ingatlan üzemeltetés	47 274	49 801
Összesen	919 038	1 135 726

7.3. Személyi jellegű ráfordítások

A Társaságnál foglalkoztatott munkavállalók 2019. évi átlagos állományi létszáma **338 fő**. Ebből fizikai foglalkoztatású 213 fő, szellemi foglalkoztatású 125 fő.

	Adatok E Ft-ban	
	2018. december 31.	2019. december 31.
Személyi jellegű ráfordítások		
Béreköltség	1 217 612	1 199 351
<i>Fizikai foglalkozásúak</i>	<i>640 933</i>	<i>611 877</i>
<i>Szemleli foglalkozásúak</i>	<i>576 679</i>	<i>587 474</i>
Személyi jellegű egyéb kifizetések	157 571	84 793
<i>Fizikai foglalkozásúak</i>	<i>107 369</i>	<i>45 493</i>
<i>Szemleli foglalkozásúak</i>	<i>50 202</i>	<i>39 300</i>
Bérfelrakások	266 736	238 762
Összesen	1 641 919	1 522 906

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

A személyi jellegű egyéb kifizetések a következő szerint alakultak 2019-ben:

Személyi jellegű egyéb kifizetések	Adatok E Ft-ban	
	2018. december 31.	2019. december 31.
Betegszabadság, táppénz	12 187	14 175
Munkabajárással kapcsolatos költségtérítés	7 228	6 831
Végkielégítés	210	0
Kiküldetés napi díja	162	97
Gépjármű használatért fizetett költségtérítés	8 959	8 924
Törzsgárda juttatás	4 161	4 939
Egészségpénztár, önkéntes pénztár	2 601	348
Étkezési térítés	64	103
Egyes meghatározott juttatás	29	0
Csekély értékű ajándék	52 476	1 800
SZÉP kártya	8 026	27 893
Erzsébet utalvány	181	0
Lakáscélú hiteltörlesztés (Cafetéria)	1 956	0
Pénz kifizetés Cafetériában	29 386	0
Adómentes cafetéria	0	1 906
Temetési segély	1 035	649
Cafetériára vonatkozó adófizetési kötelezettség	16 509	6 239
Lakásépítési kölcsön kezelési díja	12	8
Iskolarendszerű oktatás költsége	576	1 184
Ingyenes vagy kedvezményes termék, szolg.	9 861	9 338
Csoportos életbiztosítás	0	318
Egyéb	1 952	41
Összesen	157 571	84 793

A bérjárulékok részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

Bérjárulékok	Adatok E Ft-ban	
	2018. december 31.	2019. december 31.
Szociális hozzájárulás	215 984	209 567
Egyéb bérjárulék	199	45
EHO-%-os	21 665	11
Szakképzési hozzájárulás	15 787	15 780
Rehabilitációs hozzájárulás	13 101	13 359
Összesen	266 736	238 762

A társaság üzletvezetésének és Felügyelő Bizottság tagjainak 2019. évben folyósított juttatások

Megnevezés	étszá	Tiszteletdíj	Adatok E Ft-ban
			Összesen
Igazgatóság	5	7 320	7 320
Felügyelő bizottság	6	7 080	7 080

Az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjainak kölcsön kifizetésére nem került sor 2019. évben sem.

7.4. *Értékcsökkenés*

A társaság 2019. évben **213 024 e Ft** értékcsökkenést számolt el az alábbiak szerint.

Terv szerinti értékcsökkenés:

- ❖ 100 ezer Ft értékhatár feletti tárgyi eszközök 209 125 e Ft
- ❖ 100 ezer Ft értékhatár alatti tárgyi eszközök 3 899 e Ft

7.5. *Egyéb ráfordítások*

Egyéb ráfordítások	Adatok E Ft-ban	
	2018.december 31.	2019.december 31.
Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	45 752	4 507
Költség (ráfordítás) ellentételezésére adott tám.	0	339
Co2 értékesítés miatti ráfordítás	30 307	46 157
Káreseménnyel kapcsolatos összegek	283	100
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	1 042	510
Adóbírság, adókhöz kapcsolódó késedelmi pótlék	126	10
Kerekítési különbözet	9	5
Céltartalék képzés	1 561	6 655
Készletek elszámolt értékvesztése	4 093	0
Követelések elszámolt értékvesztése	12 751	9 146
Tárgyi eszközök elszámolt terven felüli écs.	579	351
Gépjárműadó	4 140	4 136
Iparűzési adó	23 526	21 789
Építményadó	30 666	28 198
Telekadó	1 324	1 091
Környezetterhelési díj	57	57
Innovációs járulék	3 539	3 288
Cégautóadó	2 593	2 551
Közművezetékadó	1 265	1 285
Behajthatatlan követelés leírása	202	93
Elengedett követelés könyvszerinti értéke	1 119	33
Tárgyi eszköz le nem voható áfa arányosítás miatt	4 492	3 043
Szokásos mértékű egyéb ráfordítás	273	95
Alapítványi támogatások	200	511
Adóalapot növelő tételek	4 766	4 196
Összesen	174 665	138 146

7.6. Pénzügyi műveletek eredménye

Pénzügyi műveletek bevételei	Adatok E Ft-ban	
	2018.december 31.	2019.december 31.
Kapott osztalék	8 076	7 000
Tagi hitel kamata	13 850	8 180
Deviza és valutakészlet átváltásának árfolyamnyeresége	0	7
Összesen	21 926	15 187

Pénzügyi műveletek ráfordításai	Adatok E Ft-ban	
	2018.december 31.	2019.december 31.
Kölcsönök, hitelek fizetendő kamata	3 595	5 781
Tulajdonosi részesedést jelentő befektetés értékvesztése	-15 833	23 927
Deviza és valutakészlet átváltásának árf. Vesztesége	272	277
Összesen	-11 966	29 985

Kapcsolt vállalkozástól 2019. évben keletkezett pénzügyi műveletek bevétele:

Kapcsolt vállalkozástól származó pénzügyi műveletek bevétele	Adatok E Ft-ban	
	2018. december 31.	2019. december 31.
Öko-Aranyosvölgy Kft. tagi hitel kamat	6 842	6 692
VHK Nonprofit Kft tagi hitel kamat	7 007	1 488
Összesen	13 849	8 180

A könyvvizsgálatért fizetett díj 6.940 ezer Ft, mely tartalmazza a 2018. évi konszolidált beszámoló könyvvizsgálatának díjazását.

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

8. A társasági adó megállapításához kapcsolódó tételek

Társasági adó levezetése

Adatok e Ft-ban
2019. december 31.

Adózás előtti eredmény		4 077
Csökkentő jogcímek		
	Törvényi hivatkozás	285 352
Korábbi évek elhatárolt veszteségéből felhasználás	[7.§ (1) a); 17.§; 29.§ (2); 29/C.§ (8); 29/F.§ (2)]	-
Várható kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék felhasználása miatt adóévben bevételként elszámolt összeg	[7.§ (1) b)]	1 488
Társasági adó törvény szerinti adóévre elszámolható értékcsökkenés	[7.§ (1) d); 1. és 2.számú melléklet]	229 685
Behajthatatlan követelés, átruházáskor, kiegy-kor a könyv sz.érték felett befolyt összeg,	[7.§ (1) n)]	45 480
Szakképző iskola tanuló utáni kedvezmény	[7.§ (1) i)]	1 699
A tulajdoni részesedésre visszaírt értékvesztés, ha azt az adózó korábban	[7.§ (1) q)]	-
Adomány, támogatás meghatározott összege	[7.§ (1) z); (7); 29/C.§ (7); 29/N. §]	-
Kapott (járó) osztalék, részesedés (a törvényben meghatározott kivételekkel)	[7.§ (1) g); 4.§ 11.; 29/Q. § (3).]	7 000
Növelő jogcímek		
		259 482
Várható kötelezettségekre, a jövőbeni költségekre képzett adóévben ráfordításként elszámolt céltartalék	[8.§ (1) a)]	6 654
Számviteli törvény szerinti terv szerinti értékcsökkenés	[8.§ (1) b)]	217 882
Adóévben követelésre elszámolt értékvesztés	[8.§ (1) gy)]	9 146
Bíróság előtt nem érvényesíthető követelés, elévült követelés	[8.§ (1) d); 3.számú melléklet]	33
Nem adomány céljából, visszafizetési köt. nélkül adott támogatás, juttatás, véglegesen átadott pénzeszköz	[8.§ (1) d); 3.számú melléklet]	-
Adóbírság, késedelmi pótlék, jogkövetkezményekből adódó köt (kivéve önellenőrzési pótlék)	[8.§ (1) e)]	15
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés	[8.§ (1) h)]	-
A bejelentett részesedéshez kapcsolódó, az adóévben ráfordításként elszámolt értékvesztés, árfolyamvesztés, a részesedés	[8.§ (2) b)]	-
Ráfordításként elszámolt jogerős bírság, Art. és Tb-törvények szerinti jogkövetkezmények az önellenőrzési pótlék kivételével	[8.§ (1) e)]	-
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított költségként, ráfordításként,	[8.§ (2) p)]	-
Kivezetett részesedés: bekerülési /könyv szerinti ért. csökkenéseként elsz.összeg 7§(1) gy)	[7.§ (1) qy)]	-
Kivezetett részesedés: bekerülési /könyv szerinti ért. csökkenéseként elsz.összeg 7§(1) gy)	[7.§ (1) qy)]	-
Saját tőke jegyzett tőke arány vagy veszteség fedezetére tőkeemelés révén szerzett részesedésre elszámolt értékvesztés	[8.§ (1); 3.számú melléklet 11.pont]	21 045
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek,		4 707
Adóalap összege	-	21 793
Számított és fizetendő társasági adó		0

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

9. Környezetvédelemmel kapcsolatos kiegészítések

A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök állománya 2019. év során az alábbiak szerint alakult:

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök

Készült a "VKSZ" Zrt. 2019 évi beszámolójához

Dátum: 2019. 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	4 273	317	-	4 590	5 956
1234	Megfigyelő kút 8. sz.	1 256	-	-	1 256	624	63	-	687	569
1234	Megfigyelő kút 9. sz.	1 326	-	-	1 326	658	66	-	724	602
1234	Megfigyelő kút 4 db	583	-	-	583	153	35	-	188	395
1251	Hulladékudvar	3 091	-	-	3 091	348	93	-	441	2 650
1256	Figyelő kút	246	-	-	246	246	-	-	246	-
1256	Személtelep figyelőkútak (4 db)	6 000	-	-	6 000	6 000	-	-	6 000	-
	ÖSSZESEN:	23 048	-	-	23 048	12 302	574	-	12 876	10 172
ÜZEMI BERENDEZÉSEK										
14112	Olajtartály	85	-	-	85	85	-	-	85	-
	ÖSSZESEN:	85	-	-	85	85	-	-	85	-
EGYÉB BERENDEZÉSEK										
14321	Figyelőrendszer	365	-	-	365	365	-	-	365	-
	ÖSSZESEN:	365	-	-	365	365	-	-	365	-
	MIND ÖSSZESEN:	23 498	-	-	23 498	12 752	574	-	13 326	10 172

A hulladékok 2019. évi készlet állományának változása:

Hulladék azonosító kód	Megnevezés	2019 nyitó (kg)	2019 záró (kg)
130502*	Olaj-víz szeparátorokból származó iszapok	2260	1000
130205*	ásványolaj alapú, klórvegyületet nem tartalmazó motor-, hajtómű- és kenőolaj	0	400

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

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

10. A Társaság cash-flow kimutatása

ÜZEMI TEVÉKENYSÉGBOL SZÁRMAZÓ CASH-FLOW		Adatak e Ft-ban		
		2018. december 31.	2019. december 31.	
1a.	Adózás előtti eredmény	(+/-)	-40 922	4 077
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	(+)	1 152 931	1 392 095
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben	(+/-)	-8 076	-7 000
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a.+1b.)	(+/-)	-48 998	-2 923
2.	Elszámolt amortizáció	(+)	217 092	213 024
3.	Elszámolt értékvesztés, és visszairás	(+/-)	-28 357	-11 541
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	(+/-)	-617	5 166
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	(+/-)	-65 151	-1 555
6.	Szállítói kötelezettség változása	(+/-)	-238 155	17 001
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	(+/-)	-4 823	-44 113
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	(+/-)	168 358	-243 527
9.	Vevőkövetelés változása	(+/-)	-218 975	315 866
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	(+/-)	-61 218	281 495
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	(+/-)	-90 842	26 978
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	(-)	0	0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	(-)	0	0
I. MŰKÖDÉSI CASH FLOW (1-13. sorok)			-371 685	555 870
14.	Befektetett eszközök beszerzése	(-)	-219 491	-89 206
15.	Befektetett eszközök eladása	(+)	48 903	6 062
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	(+)	15	10
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	(-)	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés	(+)	8 076	7 000
II. BEFEKTETÉSI CASH FLOW (14-18. sorok)			-162 497	-76 134
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	(+)	0	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	(+)	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele	(+)	501 174	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	(+)	0	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	(-)	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	(-)	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	(-)	-11 210	-389 072
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	(-)	-11 990	-65
III. FINANSZÍROZÁSI CASH FLOW (19-26. sorok)			477 974	-389 137
IV. PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (+/-I+/-II+/-III sorok)			-56 208	90 599
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése	(+/-)	0	0
V. PÉNZESZKÖZÖK MÉRLEG SZERINTI VÁLTOZÁSA (IV+27. sorok sorok)			-56 208	90 599
NYITÓ PÉNZESZKÖZ ÁLLOMÁNY			128 334	72 126
ZÁRÓ PÉNZESZKÖZ ÁLLOMÁNY			72 126	162 725

A cash flow kimutatás 1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben mindkét évben teljes egészében a kapott osztalékból áll.



VESZPRÉM „VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZRT.

Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változás levezetése

Adatok E Ft-ban

		2018. december 31.	2019. december 31.
Mérleg érték	Nyitó egyéb rövid lejáratú kötelezettség	269 059	267 330
	Záró egyéb rövid lejáratú kötelezettség	267 330	326 323
		-1 729	58 993
Korrektív tételek	Nyitó vevőktől kapott előleg	0	3 094
	Záró vevőktől kapott előleg	3 094	106 200
		3 094	103 106
Cash flow érték		-4 823	-44 113

Vevőkövetelés változás levezetése

Adatok E Ft-ban

		2018. december 31.	2019. december 31.
Mérleg érték	Nyitó vevőállomány	577 573	824 323
	Záró vevőállomány	824 323	634 973
Korrektív tételek	Értékvesztés	4 309	1 204
	Értévesztés visszairás	-28 990	-24 613
	Nyitó vevőktől kapott előleg	0	3 094
	Záró vevőktől kapott előleg	3 094	106 200
		222 069	-212 760
	3 094	103 106	
Cash flow érték		-218 975	315 866

Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változás levezetése

Adatok E Ft-ban

		2018. december 31.	2019. december 31.
Mérleg érték	Nyitó készlet	287 741	251 631
	Záró készlet	251 631	119 704
Korrektív tételek	Értékvesztés	4 093	0
	Értékvesztés visszairás	0	0
		-32 017	-131 927
	Nyitó kapcsolt követelés	112 313	238 171
	Záró kapcsolt követelés	238 171	212 861
	Értékvesztés	8 442	7 942
	Értékvesztés visszairás	-377	-20 000
		133 923	-37 368
	Nyitó jelentős követelés	377	0
	Záró jelentős követelés	0	0
	Értékvesztés	0	0
	Értékvesztés visszairás	0	0
		-377	0
	Nyitó egyéb követelés	182 695	142 384
	Záró egyéb követelés	142 384	30 184
Értékvesztés	0	0	
Értékvesztés visszairás	0	0	
	-40 311	-112 200	
Cash flow érték		-61 218	281 495

Kutatás fejlesztési tevékenységet nem folytatott a Társaság.

A beszámoló a számvitel törvény előírásaival összhangban került összeállításra.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételekkel, ráfordításokkal és költségekkel nem rendelkezik a Társaság. Előző években keletkezett jelentős hibával nem rendelkezik a Társaság, nem befolyásolja 2019. évi beszámolóját.

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

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

Társaságunk részletes pandémiás tervet készített.

11. Vagyoni, pénzügyi helyzet bemutatása

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

12. A távhőszolgáltatás számviteli szétválasztása

Általános alapelvek:

Eredménykimutatás:

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

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

- ❖ Távhőtermelés
- ❖ Távhőszolgáltatás
- ❖ Minden egyéb üzletág

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

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

Mérleg:

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

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

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



VESZPRÉM „VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZRT.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

adatok e Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Hőtermelés	Hőszolgáltatás	Egyéb tevékenységek	"VKSZ" Zrt.
a	b	c	d	e	f
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 979 621	199 985	1 569 684	3 749 290
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	1 979 621	199 985	1 569 684	3 749 290
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	238	9 122	1 923	11 283
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (± 03.+04.)	238	9 122	1 923	11 283
III.	Egyéb bevételek	600 495	133 090	917 622	1 651 206
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	11 543	18 573	14 497	44 613
05.	Anyagköltség	1 082 605	39 829	226 658	1 349 092
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	84 229	39 940	550 073	674 243
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	15 205	19 011	23 258	57 474
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	37 700	5 240	259 353	302 293
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	960 171	1 922	173 633	1 135 726
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	2 179 911	105 942	1 232 975	3 518 828
10.	Béreköltség	199 851	135 322	864 178	1 199 351
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	14 956	8 295	61 543	84 793
12.	Bérráulékok	39 216	27 466	172 080	238 762
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	254 023	171 083	1 097 800	1 522 906
VI.	Értékcsökkenési leírás	78 316	28 551	106 157	213 024
VII.	Egyéb ráfordítások	74 042	5 919	58 185	138 146
	VII.sorból: értékvesztés	4 371	511	4 264	9 146
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-5 938	30 702	-5 889	18 875
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	7 000	7 000
	13.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	0
	14.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0	0
	15.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3 925	459	3 796	8 180
	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	3 925	459	3 796	8 180
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	7	7
	17.sorból :értékelési különbözet	0	0		
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	3 925	459	10 803	15 187
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0	0
	18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	275	0	-275	0
	19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
20.	Fizetett kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 216	142	4 423	5 781
	20.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0		
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	10 949	1 280	11 698	23 927
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	277	277
	22.sorból értékelési különbözet	0	0		
IX	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22)	12 440	1 422	16 123	29 985
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-8 515	-963	-5 320	-14 798
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	-14 453	29 738	-11 208	4 077
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	-14 453	29 738	-11 208	4 077

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

adatok e Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Hőtermelés	Hőszolgáltatás	Távhő egyéb	TÁVHŐ
a	b	c	d	e	f
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 979 621	199 985	10 328	2 189 934
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	1 979 621	199 985	10 328	2 189 934
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	238	9 122	0	9 360
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (± 03.+04.)	238	9 122	0	9 360
III.	Egyéb bevételek	600 495	133 090	109	733 693
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	11 543	18 573	89	30 205
05.	Anyagköltség	1 082 605	39 829	788	1 123 222
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	84 229	39 940	372	124 541
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	15 205	19 011	66	34 283
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	37 700	5 240	337	43 277
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	960 171	1 922	50	962 143
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	2 179 911	105 942	1 613	2 287 466
10.	Bérek	199 851	135 322	4 069	339 243
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	14 956	8 295	216	23 467
12.	Bérfizetések	39 216	27 466	910	67 592
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	254 023	171 083	5 196	430 302
VI.	Értéksökkenési leírás	78 316	28 551	212	107 079
VII.	Egyéb ráfordítások	74 042	5 919	87	80 048
	VII.sorból: értékvesztés	4 371	511	12	4 894
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-5 938	30 702	3 329	28 093
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0
	13.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	0
	14.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0	0
	15.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3 925	459	11	4 395
	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	3 925	459	11	4 395
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0
	17.sorból: értékelési különbözet	0	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	3 925	459	11	4 395
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0	0
	18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	275	0	0	275
	19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
20.	Fizetett kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 216	142	3	1 361
	20.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	10 949	1 280	30	12 259
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	0
	22.sorból: értékelési különbözet	0	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	12 440	1 422	33	13 896
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-8 515	-963	-23	-9 501
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	-14 453	29 738	3 307	18 592
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	-14 453	29 738	3 307	18 592



VESZPRÉM „VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZRT.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

adatok e Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Haszkovó u. 11/A.	Cserhát Itp. 1.	Ördögárok u. 1.	Stadion u. 23.	HŐTERMELÉS
a	b	c	d	e	f	g
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 905 034	44 780	21 454	8 353	1 979 621
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	1 905 034	44 780	21 454	8 353	1 979 621
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	238	0	0	0	238
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (± 03.+04.)	238	0	0	0	238
III.	Egyéb bevételek	534 716	36 501	19 216	10 062	600 495
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	10 709	500	240	93	11 543
05.	Anyagköltség	931 500	93 694	42 069	15 342	1 082 605
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	72 953	5 530	3 669	2 078	84 229
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	14 147	635	305	119	15 205
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	34 940	1 657	794	309	37 700
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	959 077	657	315	123	960 171
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	2 012 617	102 172	47 152	17 971	2 179 911
10.	Béreköltség	186 960	7 305	3 605	1 980	199 851
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	14 012	559	269	116	14 956
12.	Bérráulékok	36 809	1 377	680	350	39 216
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	237 780	9 242	4 554	2 446	254 023
VI.	Értéksökkenési leírás	74 654	1 030	2 191	442	78 316
VII.	Egyéb ráfordítások	71 882	1 220	585	355	74 042
	VII.sorból: értékvesztés	4 051	192	92	36	4 371
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I.±II.-III.-IV.-V.-VI.-VII.)	43 055	-32 382	-13 812	-2 798	-5 938
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0
	13.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0
	14.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0
	15.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3 638	172	83	32	3 925
	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	3 638	172	83	32	3 925
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0	0
	17.sorból :értékelési különbözet	0	0	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	3 638	172	83	32	3 925
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0	0
	18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	275	0	0	0	275
	19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
20.	Fizetett kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 127	53	26	10	1 216
	20.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	10 147	481	231	90	10 949
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	0	0
	22.sorból értékelési különbözet	0	0	0	0	0
IX	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	11 549	535	256	100	12 440
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-7 912	-362	-174	-68	-8 515
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	35 143	-32 744	-13 986	-2 866	-14 453
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	35 143	-32 744	-13 986	-2 866	-14 453

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok e Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Hőtermelés	Hőszolgáltatás	Egyéb tevékenységek	"VKSZ" Zrt.
a	b	c	d	e	f
01.	A. Befektetett eszközök (02. + 10. + 18. sor)	890 400	624 087	2 865 940	4 380 427
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03. - 09. sorok)	635	4 626	5 063	10 324
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0
05.	Vagyon értékű jogok	635	4 626	5 063	10 324
06.	Szellemi termékek	0	0	0	0
07.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0
08.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0
09.	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17. sorok)	889 763	619 459	2 829 542	4 338 764
11.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	334 138	586 762	2 557 319	3 478 220
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	484 690	23 100	159 151	666 941
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7 178	5 265	33 065	45 507
14.	Tenyészállatok	0	0	0	0
15.	Beruházások, felújítások	63 756	4 332	80 008	148 096
16.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19. - 28. sorok)	2	2	31 335	31 339
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	20 546	20 546
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
21.	Tartós jelentős tulajdonosi részesedés	0	0	10 780	10 780
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0
23.	Egyéb tartós részesedés	2	2	9	13
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0
26.	Tartós hitelviszony megtestesítő értékpapír	0	0	0	0
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0
29.	B. Forgóeszközök (30. + 37. + 46. + 53. sor)	67 304	30 680	1 062 463	1 160 447
30.	I. KÉSZLETEK (31. - 36. sorok)	4 729	940	114 035	119 704
31.	Anyagok	4 729	940	17 722	23 391
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0
34.	Késztermékek	0	0	0	0
35.	Áruk	0	0	95 399	95 399
36.	Készletekre adott előlegek	0	0	914	914
37.	II. KÖVETELÉSEK (38. - 45. sorok)	32 620	9 189	836 209	878 018
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	27 064	5 377	602 532	634 973
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	212 861	212 861
40.	Követelések jelentős tulajdonosi részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
42.	Váltókövetelések	0	0	0	0
43.	Egyéb követelések	5 556	3 812	20 816	30 184
44.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47. - 52. sorok)	0	0	0	0
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
48.	Jelentős tulajdonosi részesedés	0	0	0	0
49.	Egyéb részesedés	0	0	0	0
50.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0
52.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54. - 55. sorok)	29 954	20 551	112 219	162 725
54.	Pénztár, csekkek	2 183	1 498	8 178	11 859
55.	Bankbetétek	27 771	19 054	104 041	150 866
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57. - 59. sorok)	134 896	17 501	13 803	166 200
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	121 954	17 303	2 646	141 904
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	12 942	197	11 157	24 296
59.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01. + 29. + 56. sor)	1 092 600	672 268	3 942 206	5 707 074

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok e Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Hőtermelés	Hőszolgáltatás	Egyéb tevékenységek	"VKSZ" Zrt.
a	b	c	d	e	f
61.	D. Saját tőke (62.+63.+64.+65.+66.+67.+68.+69. sor)	460 288	367 047	1 707 787	2 535 122
62.	I. JEGYZETT TŐKE	533 370	328 178	1 924 451	2 786 000
63.	54. sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0	0
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0
65.	III. TŐKETARTALÉK	92 543	56 941	333 904	483 388
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-161 304	168 811	-755 885	-748 378
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	10 035	10 035
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0
69.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-14 453	29 738	-11 208	4 077
70.	Szétválasztási különbözet	10 132	-216 622	206 489	0
71.	E. Céltartalékok (71. - 73. sorok)	15 105	12 410	58 547	86 062
72.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	15 105	12 410	50 154	77 669
73.	Céltartalék a várható költségekre	0	0	8 393	8 393
74.	Egyéb céltartalék	0	0	0	0
75.	F. Kötelezettségek (75.+80.+90.sor)	172 270	105 996	2 058 121	2 336 387
76.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (76.-79. sorok)	0	0	0	0
77.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban vállalkozással szemben	0	0	0	0
79.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0
81.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.-89. sorok)	0	0	1 283 780	1 283 780
82.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0
83.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0
84.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0
85.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	56 050	56 050
86.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0
87.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
88.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban vállalkozással szemben	0	0	0	0
89.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
90.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	1 227 730	1 227 730
91.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (91. és 93.-100. sorok)	172 270	105 996	774 341	1 052 607
92.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0
93.	81. Sorból: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0
94.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	44 842	44 842
95.	Vevőktől kapott előlegek	0	0	106 200	106 200
96.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	130 460	80 271	470 711	681 442
97.	Váltótartozások	0	0	0	0
98.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	663	663
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban vállalkozással szemben	0	0	1 071	1 071
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
101.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	41 810	25 725	150 854	218 389
102.	G. Passzív időbeli elhatárolások	444 937	186 815	117 751	749 503
103.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	13	92 550	6 278	98 840
104.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	627	664	85 086	86 377
105.	Halasztott bevételek	444 298	93 601	26 387	564 286
106.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+70.+74.+101. sor)	1 092 600	672 268	3 942 206	5 707 074

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok e Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Haszkovó u. 11.	Cserhát ltp.	Ördögárok u. 1.	Stadion u. 23.	Hőtermelés összesen
a	b	c	d	e	f	g
01.	A. Befektetett eszközök (02. + 10. + 18. sor)	861 306	12 370	4 979	11 744	890 400
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03. - 09. sorok)	588	28	13	5	635
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
05.	Vagyoni értékű jogok	588	28	13	5	635
06.	Szellemi termékek	0	0	0	0	0
07.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
08.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17. sorok)	860 715	12 342	4 966	11 739	889 763
11.	Ingtalanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	313 412	7 648	2 716	10 363	334 138
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	477 368	4 395	2 107	820	484 690
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6 679	299	143	56	7 178
14.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0
15.	Beruházások, felújítások	63 257	0	0	500	63 756
16.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19. - 28. sorok)	2	0	0	0	2
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0
21.	Tartós jelentős tulajdonosi részesedés	0	0	0	0	0
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	0
23.	Egyéb tartós részesedés	2	0	0	0	2
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	0
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0	0
26.	Tartós hitelviszony megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0	0
29.	B. Forgóeszközök (30. + 37. + 46. + 53. sor)	63 774	1 922	885	724	67 304
30.	I. KÉSZLETEK (31. - 36. sorok)	4 383	208	100	39	4 729
31.	Anyagok	4 383	208	100	39	4 729
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0	0
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0	0
34.	Késztermékek	0	0	0	0	0
35.	Áruk	0	0	0	0	0
36.	Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0
37.	II. KÖVETELÉSEK (38. - 45. sorok)	30 451	1 272	604	294	32 620
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	25 083	1 189	570	222	27 064
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
40.	Követelések jelentős tulajdonosi részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
42.	Váltókövetelések	0	0	0	0	0
43.	Egyéb követelések	5 368	82	34	72	5 556
44.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0	0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47. - 52. sorok)	0	0	0	0	0
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0
48.	Jelentős tulajdonosi részesedés	0	0	0	0	0
49.	Egyéb részesedés	0	0	0	0	0
50.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0	0
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0
52.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54. - 55. sorok)	28 940	443	181	391	29 954
54.	Pénztár, csekkek	2 109	32	13	28	2 183
55.	Bankbetétek	26 831	410	168	362	27 771
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57. - 59. sorok)	125 020	5 928	2 842	1 106	134 896
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	113 026	5 360	2 569	1 000	121 954
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	11 994	569	273	106	12 942
59.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01. + 29. + 56. sor)	1 050 099	20 221	8 706	13 575	1 092 600



VESZPRÉM „VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZRT.

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

Sor-szám	A tétel megnevezése	Haszkvó u. 11.	Cserhát ltp.	Ördögárok u. 1.	Stadion u. 23.	Hőtermelés összesen
a	b	c	d	e	f	g
61.	D. Saját tőke (62.+63.+64.+65.+66.+67.+68.+69. sor)	442 384	8 518	3 668	5 719	460 288
62.	I. JEGYZETT TŐKE	512 623	9 871	4 250	6 627	533 370
63.	54. sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0	0	0
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0	0
65.	III. TŐKETARTALÉK	88 943	1 713	737	1 150	92 543
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-97 925	-37 554	-19 169	-6 657	-161 305
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0	0
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0	0
69.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-13 891	-267	-115	-180	-14 453
70.	Szétválasztási különbözet	-47 366	34 756	17 964	4 779	10 132
71.	E. Céltartalékok (71. - 73. sorok)	14 517	280	120	188	15 105
72.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	14 517	280	120	188	15 105
73.	Céltartalék a várható költségekre	0	0	0	0	0
74.	Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0
75.	F. Kötelezettségek (75.+80.+90.sor)	165 569	3 188	1 373	2 140	172 270
76.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (76.-79. sorok)	0	0	0	0	0
77.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
79.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0	0
81.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.-89. sorok)	0	0	0	0	0
82.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0
83.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0	0
84.	Tartozások kötvénykiadásból	0	0	0	0	0
85.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0
86.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0
87.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
88.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
89.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
90.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0
91.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (91. és 93.-100. sorok)	165 569	3 188	1 373	2 140	172 270
92.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0
93.	81. Sorból: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0	0
94.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0
95.	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	0	0
96.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	125 385	2 414	1 039	1 621	130 460
97.	Váltótartozások	0	0	0	0	0
98.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
101.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	40 183	774	333	519	41 810
102.	G. Passzív időbeli elhatárolások	427 630	8 234	3 545	5 528	444 937
103.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	12	0	0	0	13
104.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	603	12	5	8	627
105.	Halasztott bevételek	427 015	8 223	3 540	5 520	444 298
106.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+70.+74.+101. sor)	1 050 099	20 221	8 706	13 575	1 092 600



VESZPRÉM „VKSZ” VESZPRÉMI KÖZÜZEMI SZOLGÁLTATÓ ZRT.

1. sz. melléklet
 VKSZ Zrt.
 Befektetett eszközök tükrő
 2019.01.01.-2019.12.31

	Bruttó érték				Értékcsökkenés/Értékvesztés				Nettó érték					
	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró egyenleg	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró egyenleg	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás

adatok E Ft-ban

	145 931	6 929	189	0	152 671	137 071	5 465	189	0	142 347	8 860	1 464	0	0	10 324
Vagyron értékű jogok	4 369	0	0	0	4 369	4 369	0	0	0	4 369	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	150 300	6 929	189	0	157 040	141 440	5 465	189	0	146 716	8 860	1 464	0	0	10 324
Összesen															

Tárgyi eszközök

	4 561 792	37 538	3 125	0	4 596 205	1 030 704	88 432	1 151	0	1 117 985	3 531 088	-50 894	1 974	0	3 478 220
Ingaltanok és kapcs. vagyron értékű jogok	2 054 334	80 391	1 054	0	2 133 671	1 361 706	106 078	1 054	0	1 466 730	692 628	-25 687	0	0	666 941
Műszaki berendezések, gépek, járművek	312 105	17 861	14 964	0	315 002	268 524	13 050	12 079	0	269 495	43 561	4 811	2 885	0	45 507
Egyéb berendezések, felszerelések	4			0	4	4	0	0	0	4	0	0	0	0	0
Tenyészállatok	222 045	118 340	192 289	0	148 096	0			0	0	222 045	118 340	192 289	0	148 096
Beruházások, felújítások	0			0	0	0			0	0	0	0	0	0	0
Beruházásra adott előleg	7 150 280	254 130	211 432	0	7 192 978	2 660 938	207 560	14 284	0	2 854 214	4 489 342	46 570	197 148	0	4 338 764
Összesen															

	154 599	21 145	0	0	175 744	120 478	23 980	53	0	144 405	34 121	-2 835	-53	0	31 339
Tulajdonosi részesedést jelentő befektetések	10			10	0	0	0	0	0	0	10	0	0	10	0
Tartósan adott kölcsönök	154 609	21 145	0	10	175 744	120 478	23 980	53	0	144 405	34 131	-2 835 <td>-53</td> <td>10</td> <td>31 339</td>	-53	10	31 339
Összesen															

	7 455 189	282 204	211 621	10	7 525 762	2 922 856	237 005	14 526	0	3 145 335	4 532 333	45 199	197 095	10	4 380 427
Befektetett eszközök összesen															

- 2.

3. sz. melléklet

Likviditási mutató		2018. év	2019. év
Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	*100	115,73%	110,25%
Likviditási gyorsráta			
Likvid pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	*100	5,46%	15,46%
Likviditási mutató II.			
Köv.+Ért.pap.+Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	*100	96,68%	98,87%
Befektetett eszközök aránya			
Befektetett eszközök / Összes eszköz	*100	72,47%	76,75%
Tőkeerősség (saját tőke aránya)			
Saját tőke / Mérlegfőösszeg	*100	40,47%	44,42%

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. 2019. évben a Likviditási mutató 110,25%.

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 2019. évben a Likviditási gyorsráta mutató 15,46 % mutat.

A **likviditási mutató II** azt mutatja, hogy a rövid lejáratú kötelezettséget mennyiben fedezi a követelésállomány és a pénzeszköz állomány együttesen. Ezen mutató a 2019. évben 98,87 %.

A **Befektetett eszközök aránya** bemutatja, hogy a vállalkozás összes eszközéből 76,75 %-ot tesznek ki a tartósan befektetett eszközök.

A **Tőkeerősség** a saját tőke részesedését mutatja a mérlegfőösszeghez viszonyítva. A mutatót elemezve megállapítható, hogy a vállalkozás eszközeit 44,42 % arányban finanszírozza a saját tőke.