

1	2	4	6	2	2	7	6	3	5	3	0	1	1	3	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	3	—	0	9	—	0	8	4	7	6	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

GÖDÖLLŐI TÁVHÓ KFT

2100 Gödöllő, Palota-kert 4.

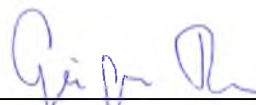
Egyszerűsített éves beszámoló

2018.

üzleti évről

A közzétett adatok könyvvizsgálóval hitelesítve vannak.

Keltezés: Gödöllő, 2019. április 30.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Gödöllői Távhó Kft.
2100 Gödöllő, Palota-kert 4.
Adószám: 12462276-2-13
Pest Megyei Bíróság, Cégbíróság
Cg.: 13-09-084764

P.H.

Stat.sz. 12462276-3530-113-13

Cégbir.sz. 13-09-084764

11

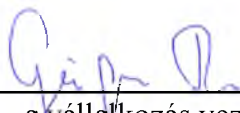
Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2018.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat (Eszközök)

adatok E Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év 2017.12.31 c	Előző év(ek) módosításai d	Tárgyév 2018.12.31 e
a	b	c	d	e
1	A Befektetett eszközök	295 013	-	288 276
2	I. Immateriális javak	757	-	594
9	Immateriális javak érték helyesbítése	-	-	-
10	II. Tárgyi eszközök	294 256	-	287 682
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-
18	III. Befektetett pénzeszközök	-	-	-
25	Befekt.püi.eszk.értéke helyesbítése	-	-	-
8	B Forgóeszközök	321 576	-	375 799
9	I. Készletek	2 885	-	2 673
10	II. Követelések	62 878	-	60 196
11	III. Értékpapírok	-	-	-
12	IV. Pénzeszközök	255 813	-	312 930
13	C Aktiv időbeli elhatárolás	74 502	-	84 122
14	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	691 091	-	748 197

Keltezés: Gödöllő, 2019. április 30.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Stat.sz. 12462276-3530-113-13

Cégbir.sz. 13-09-084764

12

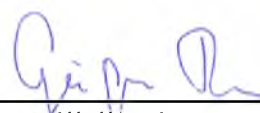
Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2018.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat (Források)

adatok E Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
		2017.12.31		2018.12.31
a	b	c	d	e
53	D Saját tőke	330 297	-	364 030
54	I. Jegyzett tőke	125 000	-	125 000
55	Ebből visszavásárolt tulajdonú részesedés névértéke	-	-	-
56	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-	-	-
57	III. Tőketartalék	-	-	-
58	IV. Eredménytartalék	174 651	-	205 297
59	V. Lékötött tartalék	-	-	-
60	VI. Értékelési tartalék	-	-	-
61	VII. Adózott eredmény	30 646	-	33 733
62	E Céltartalékok	29 602	-	33 198
66	F Kötelezettségek	277 216	-	281 531
67	I. Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	-
71	II. Hosszúlejáratú kötelezettség	272 560	-	268 964
80	III. Rövidlejáratú kötelezettség	4 656	-	12 567
90	G Passzív időbeli elhatárolás	53 976	-	69 438
94	FORRÁSOK ÖSSZESEN	691 091	-	748 197

Keltezés: Gödöllő, 2019. április 30.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Stat.sz. 12462276-3530-113-13

Cégbir.sz. 13-09-084764

31

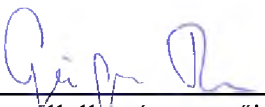
Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2018.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló 'A' EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év 2017.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2018.12.31
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	478 784	-	485 924
II.	Aktivált saját teljesítmények	-	-	-
III.	Egyéb bevételek	39 885	-	80 559
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	4 516	-	3 456
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	344 326	-	381 516
V.	Személyi jellegű ráfordítások	85 177	-	91 637
VI.	Értékcsökkenési leírás	42 163	-	46 702
VII.	Egyéb ráfordítások	13 698	-	9 563
	VII.sorból: értékvesztés	2 359	-	1 248
A Üzemi tevékenység eredménye		33 305	-	37 065
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	216	-	33
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-
B Pénzügyi műveletek eredménye		216	-	33
C Adózás előtti eredmény		33 521	-	37 098
X.	Adófizetési kötelezettség	2 875	-	3 365
D Adózott eredmény		30 646	-	33 733

Keltezés: Gödöllő, 2019. április 30.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1	2	4	6	2	2	7	6	3	5	3	0	1	1	3	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	3	—	0	9	—	0	8	4	7	6	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Céjjegyzék száma

GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT

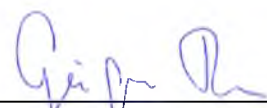
2100 Gödöllő, Palota-kert 4.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2018.

Fordulónap: 2018. december 31.

Beszámolási időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

Keltezés: Gödöllő, 2019. április 30.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Gödöllői Távhő Kft.
2100 Gödöllő, Palota-kert 4.
Adószám: 12462276-2-13
Pest Megyei Bíróság, Cégbíróság
Cg.: 13-09-084764
P.h.

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás

A GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT. 2000 évben alakult. A Kft. alaptevékenysége a távhőszolgáltatás.

1.2. Főbb szervezeti változások

2018. évben szervezeti vagy működési változás nem volt.

1.3. Tevékenységi kör

A GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT tevékenységi köre az alábbi:

Főbb tevékenységi körök:

- Gőzellátás, légkondicionálás (fő tevékenység),
- Ipari gép, berendezés üzembe helyezése,
- Villamosenergia- termelés,
- Villamosenergia- kereskedelem,
- Gázkereskedelem,
- Villanyszerelés,
- Vízes-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló- szerelés,
- Egyéb épületgépészeti szerelés,
- Üzem-, tüzelőanyag nagykereskedelem
- Csővezetékes szállítás,
- Üzletvezetés,
- Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás

1.4. Tulajdonosok

Tulajdonos:	Gödöllői Város Önkormányzata	(100%-os részesedés)
Címe:	2100 Gödöllő, Szabadság tér 6.	
Cég jegyzett tőkéje:	125 000 000 Ft	

1.5. Telephelyek

Telephelyek:	2100 Gödöllő, Palota-kert 6/c.	I. fűtőmű
	2100 Gödöllő, Kossuth L. u. 29.	II. fűtőmű

1.6. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályoknak megfelelően tekinthetők meg.

1.7. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

Közös vezetésű vállalkozások

A gazdálkodó egyetlen olyan vállalkozásban sem bír befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

Társult vállalkozások

A GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT egyetlen olyan vállalkozásban sem bír mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások

A gazdálkodó egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásokban sem bír mértékadó befolyással.

1.8. A vállalkozás folytatása

A mérlegkészítés napjáig a társaság folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.9. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

2.2. Könyvvezetés pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. A beszámoló elkészítéséért felelős

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik.

A beszámoló elkészítéséért felelős: Gödöllői Távhő Kft. (2100 Gödöllő, Palota-kert 4.) részéről, mint természetes személy: Medveczkiné Zólyomi Szilvia (3016 Boldog, Rákóczi út 11.); PM Regisztrációs szám: MK180297

2.4. Könyvvizsgálat

A gazdálkodási formához előírt, vagy más jogszabályi kötelezettség alapján a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői:

Szervezet neve:	PRIMOR AUDIT Kft.
Kamarai azonosító száma:	001238
Adószáma:	12330050-2-41
Cégjegyzékszám:	0109667004
Székhelye:	1038 Budapest, Márton utca 32.
Személy neve:	Kovács Gézáné
Lakhelye:	Magyarország 1038 Budapest, Márton utca 32.
Regisztrációs száma:	003960

A beszámolóra vonatkozóan a bejegyzett könyvvizsgáló független könyvvizsgálói jelentést adott ki.

A tárgyidőszakban a könyvvizsgáló díj kizárólag a jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálat jogcímén merült fel.

2.5. A számviteli rend további sajátosságai

Kiemelt számviteli teendők

Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	adatszolgáltatáskor vagy negyedévente
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente
Áfa elszámolása	negyedévente
Analitika-főkönyv egyeztetése	negyedévente
Leltár-analitika egyeztetése	minden leltározásnál

2.6. Beszámoló formája és típusa

A GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: összköltség eljárás „A” változat.

A GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT a beszámolóban mind a mérleget mind az eredménykimutatást „A” változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra.

2.7. Üzleti év

Jelen beszámoló a 2018. január 01. - 2018. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2018. december 31.

A mérleg készítés napja: március 31.

2.8. Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő I. negyedév (03.31.). Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg főösszegének 2%-át, vagy az 500 mFt-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.10. Lényeges hibák értelmezése

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyöltett hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik.

2.11. Ismételt közzététel alkalmazása

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni. A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

2.12. Kivételes nagyságú bevételek és ráfordítások

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak tekintjük a 40 millió forint feletti tételeket.

2.13. Jelentős összehatas értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összehatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 millió forintot meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.14. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására – mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavétel időszakának záró napján értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 eFt-ot.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 eFt-ot.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Változás történt az előző évhez képest az értékcsökkenési leírási kulcsok módosításában. Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.15. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Az értékvesztés elszámolásánál jelentősnek minősül a 100 eFt-ot meghaladó különbözet.

2.16. Visszairások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszairása az általános szabályok szerint történik.

2.17. Értékhelyesbítések alkalmazása

A GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.18. Valós értéken történő értékelés

A GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.19. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek - az előző üzleti évhez hasonlóan - a mérlegben a tényleges bekerülési értékben jelennek meg.

2.20. Számviteli politika más változásai

Az előző évhez képest a számviteli politika nem került módosításra.

2.21. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik.

A vagyonkezelési szerződésben foglaltak szerint történik a vagyonkezelésbe átvett eszközök leltározása.

A pénzkezelés a számviteli politikában és a pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik.

A pénztár értékét a mérleg fordulónapon a pénztárban lévő forint-pénzkészlet értékén mutatjuk ki.

A bankszámla mérleg fordulónapi értékét az év utolsó napi bankkivonatának értékével egyezően mutatjuk ki.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

adatok eFt-ban

Azon.	Megnevezés	Tárgy év	Tárgy év	Változás	
		2017.12.31	2018.12.31	tárgy-bázis	%
	ESZKÖZÖK (aktívák)				
A	Befektetett eszközök	295 013	288 276	-6 737	-2%
I	Immateriális javak	757	594	-163	-22%
II	Tárgyi eszközök	294 256	287 682	-6 574	-2%
III	Befektetett pénzügyi eszközök				
B	Forgóeszközök	321 576	375 799	54 223	17%
I	Készletek	2 885	2 673	-212	-7%
II	Követelések	62 878	60 196	-2 682	-4%
III	Értékpapírok			0	
IV	Pénzeszközök	255 813	312 930	57 117	22%
C	Aktív időbeli elhatárolások	74 502	84 122	9 620	13%
	ESZKÖZÖK OSSZESEN:	691 091	748 197	57 106	8%
	FORRASOK (passzívák)				
D	Saját tőke	330 297	364 030	33 733	10%
I	Jegyzett tőke	125 000	125 000	0	0%
II	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)				
III	Tőketartalék				
IV	Eredménytartalék	174 651	205 297	30 646	18%
V	Lekötött tartalék				
VI	Értékelési tartalék				
VII	Mérleg szerinti eredmény	30 646	33 733	3 087	10%
E	Céltartalék	29 602	33 198	3 596	12%
F	Kötelezettségek	277 216	281 531	4 315	2%
I	Hátrasorolt kötelezettségek				
II	Hosszú lejáratú kötelezettségek	272 560	268 964	-3 596	-1%
III	Rövid lejáratú kötelezettségek	4 656	12 567	7 911	170%
G	Passzív időbeli elhatárolások	53 976	69 438	15 462	29%
	FORRASOK OSSZESEN:	691 091	748 197	57 106	8%

A táblázat a mérlegadatok változását mutatja be a mérleg szerkezetének megfelelően.

Eredménykimutatás adatainak változása

adatok eFt-ban

Sor-sz.	Megnevezése	Tárgy év	Tárgy év	Változás	
		2017.12.31	2018.12.31	tárgy-bázis	%
I.	Értékesítés nettó árbevétele	478 784	485 924	7 140	1%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			0	
III.	Egyéb bevételek	39 885	80 559	40 674	102%
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	4 516	3 456	-1 060	-23%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	344 326	381 516	37 190	11%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	85 177	91 637	6 460	8%
VI.	Értécsökkenési leírás	42 163	46 702	4 539	11%
VII.	Egyéb ráfordítások	13 698	9 563	-4 135	-30%
	VII. sorból: értékvesztés	2 359	1 248	-1 111	-47%
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	33 305	37 065	3 760	11%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	216	33	-183	-85%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai			0	
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	216	33	-183	-85%
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	33 521	37 098	3 577	11%
X.	Adófizetési kötelezettség	2 875	3 365	490	17%
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	30 646	33 733	3 087	10%

A táblázat az eredménykimutatás adatainak változását mutatja be összevont formában. A változást értékben és százalékban fejeztük ki.

3.2. Pénzügyi, vagyoni helyzetet jellemző mutatók

Gödöllői Távhő Kft.

Bázis évre
2017.12.31

Tárgy évre
2018.12.31

Befektetett eszközök aránya =

$$\frac{\text{Befektetett eszközök} \times 100}{\text{Összes eszköz}} \quad \begin{array}{cc} 43\% & 39\% \end{array}$$

A mutató értéke kifejezi, hogy a társaság összes eszközéből milyen hányadot tesznek ki a befektetett eszközök.

Forgóeszközök aránya =

$$\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhatárolás} \times 100}{\text{Összes eszköz}} \quad \begin{array}{cc} 57\% & 61\% \end{array}$$

A mutató értéke kifejezi, hogy az összes eszközön belül milyen arányt képviselnek a forgóeszközök.

Tőkeerősség (saját tőke aránya) =

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \quad \begin{array}{cc} 48\% & 49\% \end{array}$$

A mutató értéke kifejezi, hogy a társaság eszközeit milyen arányban finanszírozza a saját tőke.

Adózott eredmény aránya a saját tőkéhez viszonyítva =

$$\frac{\text{Adózott eredmény} \times 100}{\text{Saját tőke}} \quad \begin{array}{cc} 9\% & 9\% \end{array}$$

A mutató értéke kifejezi, hogy a tárgyévben a saját tőke növekedésében/csökkenésében milyen az adózott eredménynek.

Kötelezettségek aránya =

$$\frac{\text{Kötelezettségek} \times 100}{\text{Mérleg főösszeg}} \quad \begin{array}{cc} 40\% & 38\% \end{array}$$

A mutató értéke kifejezi, hogy milyen a hosszú- és rövidlejáratú tartozások aránya.

Befektetett eszközök fedezete =

$$\frac{\text{Saját tőke} \times 100}{\text{Befektetett eszközök}} \quad \begin{array}{cc} 112\% & 126\% \end{array}$$

A mutató értéke kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke.

Forgótőke, saját tőke aránya =

$$\frac{\text{Forgótőke} \times 100}{\text{Saját tőke}} \qquad 96\% \qquad 100\%$$

A mutató értéke kifejezi, hogy a rövid lejáratú kötelezettséggel csökkentett forgóeszközök (vagyis a nettó forgótőke), a saját tőke hány százalékára nyújt fedezetet.

Likviditási mutató =

$$\frac{\text{Forgóeszközök} \times 100}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \qquad 6907\% \qquad 2990\%$$

A mutató értéke kifejezi, hogy a forgóeszközök összege milyen százalékát fedezi a rövid távú kötelezettségeknek.

Árbevétel arányos üzleti eredmény =

$$\frac{\text{Üzemi(üzleti) tevékenység eredmény} \times 100}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \qquad 5\% \qquad 7\%$$

A mutató értéke kifejezi, hogy milyen a társaság alaptevékenységének jövedelmezősége.

Eszköz arányos jövedelmezőség =

$$\frac{\text{Adózás előtti eredmény} \times 100}{\text{Eszközök összesen}} \qquad 4\% \qquad 4\%$$

A mutató értéke kifejezi, hogy egységnyi lekötött eszköz mekkora adózás előtti eredményt hoz létre, vagyis az eszköz jövedelemtermelő képességéről ad tájékoztatást.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

Az ellenőrzés korábbi évekre lényegesen jelentős nagyságrendű hibákat és hibahatásokat a tárgyévben nem tárt fel.

4.2. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

4.3. Összehasonlíthatóság

A mérlegben az adatok az előző évi adatokkal összehasonlíthatók.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest – a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl – az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése nem változott.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek – a jogszabályi előírások változásain túl – nem változtak.

4.4. A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

A GÖDÖLLŐI TÁVHÓ KFT a mérleg arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a GÖDÖLLŐI TÁVHÓ KFT a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása a mérlegben

A mérlegben - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre került, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

4.5. Értékelési különbségek

Devizás tételek fordulónapi átértékelése

A mérlegben valuta-, devizakészlet, külföldi pénzügyi eszköz, - követelés, - illetve –kötelezettség átértékelése az MNB árfolyamon történt.

Kiemelt értékvesztések

A GÖDÖLLŐI TÁVHÓ KFT mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz, készletekhez, értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

Értékhelyesbítések alakulása

A GÖDÖLLŐI TÁVHÓ KFT a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

4.6. Valós értéken történő értékelés bemutatása

Piaci érték (jelenérték) meghatározása

Tekintettel arra, hogy a GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a piaci érték (jelenérték) meghatározásának módját nem határozta meg.

4.7. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

Egyéb mérlegen kívüli tételek

A mérlegben nem látszó tétel nincs.

4.8. Befektetett eszközök

A. Befektetett eszközök

Vállalkozásunk a „Számviteli törvény” előírásainak megfelelően a befektetett eszközök között tartja nyilván az immateriális javakat és a tárgyi eszközöket.

- I. Immateriális javak** között a mérlegben a nem anyagi eszközöket (a vagyoni értékű jogokat az ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok kivételével, a szellemi termék (számítógépes programok), immateriális javakra adott előlegeket (ez utóbbi társaságunknál nem volt 2018. évben) kell kimutatni. Az immateriális javak között vagyoni értékű jogként azokat a megszerzett jogokat kell kimutatni, amelyek nem kapcsolódnak ingatlanhoz. Ilyenek különösen: a bérleti jog, használati jog, a szellemi termékek felhasználási joga, az ingatlanhoz nem kapcsolódó egyéb jogok.

II. Tárgyi eszközök tartalma:

- Ingatlanok és az ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok: az ingatlanok között kell kimutatni a bérbe vett ingatlanokon végzett és aktivált beruházást, felújítást.
- Műszaki berendezések, gépek, műszerek, bérbe vett eszközökön végzett és aktivált beruházások, felújítások (távhőellátás berendezései).
- Egyéb berendezések, szerszámok, járművek (fogyasztói hőközpontok, hőmennyiségmérők, különféle szerszámok).
- Irodai, igazgatási berendezések, felszerelések (számítástechnikai eszközök, irodabútorok, stb.).
- A beruházások, felújítások között kerül kimutatásra a rendeltetésszerűen használatba nem vett, üzembe nem helyezett, azaz még nem aktivált, az előbbieken nevesített eszközök bekerülési értékét.

Befektetett eszközök értékének alakulása

A Gödöllői Távhő Kft. saját tulajdonú befektetett eszközeinek bruttó érték alakulása

A befektetett eszközök **307 884 eFt** nyitó bruttó értéke 6 546 eFt-tal nőtt. A kivezetések miatt 5 472 eFt-tal csökkent, mely a korrekciókkal a záró bruttó érték 1 074 eFt-tal **308 958 eFt**-ra nőtt.

A nyitó befejezetlen beruházások értéke **5 869 eFt**. A tárgyévben a befejezetlen beruházások növekedése 115 eFt, csökkenése 4 341 eFt, így a záró értéke **1 643 eFt**.

A bruttó érték növekedése beruházás nélkül összesen 6 431 eFt, beruházással együtt 6 546 eFt.

A bruttó érték csökkenése beruházással együtt 5 472 eFt, mely az év végi selejtezések kivezetéséből, illetve készletre átvezetéséből áll.

A Gödöllői Távhő Kft. saját tulajdonú eszközei után a halmozott értékcsökkenés alakulása

A nyitó **283 140 eFt** értékcsökkenés a tárgyidőszakban 5 443 eFt-tal emelkedett, a csökkenés 1 016 eFt, melyek következtében a záró értékcsökkenés **287 567 eFt**.

A Gödöllői Távhő Kft. saját tulajdonú befektetett eszközeinek záró nettó állománya

A befektetett eszközök záró nettó állománya **21 391 eFt**, az aktiválásra nem került 1 643 eFt.

A Gödöllői Távhő Kft. saját tulajdonú befektetett eszközeinek kimutatása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bruttó érték (e Ft)				Tárgyévben elszám. écs. (e Ft)				Nettó érték összesen (e Ft):
	Nyitó	Növek.	Csökkl.	Összesen	Nyitó	Növek.	Csökkl.	Összesen	
Vagyoni értékű jogok	3 071		0	3 071	2 314	162	0	2 476	595
Ingtatlanok és vagyoni ért.jogok	11 403	0	0	11 403	6 378	525	0	6 903	4 500
Műszaki berendezés	7 533	172	96	7 609	5 312	620	96	5 836	1 773
Egyéb gép, berendezés	280 008	6 259	1 035	285 232	269 136	4 136	920	272 352	12 880
Összesen	302 015	6 431	1 131	307 315	283 140	5 443	1 016	287 567	19 748
Beruházás	5 869	115	4 341	1 643					1 643
Mindösszesen	307 884	6 546	5 472	308 958	283 140	5 443	1 016	287 567	21 391

A Gödöllői Távhő Kft. Gödöllő Város Önkormányzatától vagyongazdálkodásra kapott befektetett eszközei:

A befektetett eszközök **396 309 eFt** nyitó bruttó értéke 38 908 eFt-tal nőtt. A kivezetések miatt 1 171 eFt-tal csökkent, mely a korrekciókkal a záró bruttó érték 37 736 eFt-tal **434 046 eFt**-ra nőtt.

A Gödöllői Távhő Kft. Gödöllő Város Önkormányzatától vagyongazdálkodásra kapott befektetett eszközei után az értékcsökkenés alakulása

Az értékcsökkenés nyitó értéke **126 040 eFt**, növekedése a tárgyidőszakban 41 531 eFt, a csökkenés 410 eFt, melyek következtében a záró értékcsökkenés **167 161 eFt**.

A Gödöllői Távhő Kft. Gödöllő Város Önkormányzatától vagyongézelésre kapott befektetett eszközeinek záró nettó állománya

A befektetett eszközök záró nettó állománya **266 885 eFt.**

A Gödöllői Távhő Kft. vagyongézelésben lévő befektetett eszközeinek kimutatása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Vagyongézelési szerződés szerint								
	Nyitó bruttó	Növek.	Csökk.	Záró bruttó	Nyitó écs	Növek.	Csökk.	Záró écs	Nettó
Telek	39 600			39 600					39 600
Épület	61 739	6 622	0	68 361	4 363	1 269		5 632	62 729
Építmény	70 203	5 239		75 442	23 121	7 083		30 204	45 238
Egyéb gépek, berend.	223 964	26 358	815	249 507	98 337	33 124	410	131 051	118 456
Egyéb gépek, berend.	378	0	0	378	219	55		274	104
Tárgvi eszk. össz.:	395 884	38 219	815	433 288	126 040	41 531	410	167 161	266 127
Beruházás	425	689	356	758					758
Befektett eszk. össz.:	396 309	38 908	1 171	434 046	126 040	41 531	410	167 161	266 885

Gödöllői Távhő Kft. befektetett eszközeinek összesített kimutatása

Bruttó érték változása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó: 2018.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Változásból átsorolás növekedés	Változásból átsorolás csökkenés	Záró: 2018.12.31.
Vagyoni értékű jogok	3 071	0	0			3 071
Szellemi termékek	0	0	0		0	0
Ingtatlanok és vagyoni ért. jogok	182 945	11 861	0			194 806
Műsz. ber., felszer., járm.	7 533	172	96			7 609
Egyéb berend.	504 350	32 617	1 850			535 117
Összesen	697 899	44 650	1 946	0	0	740 603
Beruházások	5 869	115	4 341			1 643
Vagyongézelés	425	689	356			758
Összesen	704 193	45 454	6 643	0	0	743 004

Értécsökkenés változása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó: 2018.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Változásból átsorolás növekedés	Változásból átsorolás csökkenés	Záró: 2018.12.31.
Vagyoni értékű jogok	2 314	163	0	0		2 477
Szellemi termékek	0				0	0
Ingatlanok és vagyoni ért. jogok	33 862	8 877	0			42 739
Műsz. ber., felszer., járm.	5 312	620	96			5 836
Egyéb berend.	367 692	37 314	1 330			403 676
Összesen	409 180	46 974	1 426	0	0	454 728
Beruházások	0					0
Vagyonkezelés						
Összesen	409 180	46 974	1 426	0	0	454 728

Nettó érték változása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bruttó érték	Értécsökkenés	Nettó érték
Vagyoni értékű jogok	3 071	2 477	594
Szellemi termékek	0	0	0
Ingatlanok és vagyoni ért. jogok	194 806	42 739	152 067
Műsz. ber., felszer., járm.	7 609	5 836	1 773
Egyéb berend.	535 117	403 676	131 441
Összesen	740 603	454 728	285 875
Beruházások	1 643	0	1 643
Vagyonkezelés	758		758
Összesen	743 004	454 728	288 276

A Gödöllői Távhő Kft. a 2018. évben a következő beruházásokat és selejtezéseket végezte el.

adatok eFt-ban

2018. évi beruházások	Önkormányzati (eFt)	Távhő (eFt)	Összesen (eFt)
I. Fűtőmű konyha felújítás	1 487		1 487
Kémény felújítás+új kémény	5 135		5 135
Távhővezeték felújítás	5 239		5 239
Hőközpont felújítás	2 515		2 515
Viessmann CRU kondenzációs kazán	21 233		21 233
Fűtési hőcserélő csere	1 316		1 316
HMV tároló beép.	463		463
Szelepmozgató motor csere	271		271
Fázisjavító berendezés	457		457
Szabályzó kompenzátor, szabályzó szelep	103		103
RVD szabályzó csere		161	161
I. Fűtőmű Távfelügyeleti rendszer		5 101	5 101
Tágulási tartály cseréje		139	139
Grundfos 25-60 szivattyú		33	33
Hőmennyiségmérő csere		179	179
Számítástechnikai eszköz beszerzés		344	344
Bútor		365	365
Irodai berendezés		109	109
Mindösszesen:	38 219	6 431	44 650

2018. évi selejtezések	Bruttó érték (eFt)	Écs. (eFt)	Nettó érték (eFt)
Vagyonkezelésben lévő eszközök:			
- 1 db HMV oldali szelep	23	16	7
- 3 db SKR-X hőcserélő	443	153	290
- 2 db HMV oldali működtető	27	19	8
- 1 db HMV tároló bojler	116	81	35
Vagyonkezelés összesen:	609	269	340
Távhő tulajdonban lévő eszközök:			
- 14 db számítástechnikai eszköz	641	641	0
- 25 db irodai bútor, berendezés	128	128	0
- 1 db Cirkulációs szivattyú	18	18	0
- 1 db tágulási tartály	77	77	0
- 1 db RVD 250 Hőközpont szabályozó	160	45	115
- 4 db szerszám	22	22	0
Távhő összesen:	1046	931	115
Mindösszesen:	1655	1200	455

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Értécsökkenési leírás terven felüli megállapítása

Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolása a beszámolási időszakban nem történt

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

4.9. Forgóeszközök

B. Forgóeszközök

A mérlegben a forgóeszközök csoportjába tartoznak a készletek, a követelések és a pénzeszközök.

I. Készletek

2 673 eFt

A Kft. vásárolt készleteit beszerzéskor költségként számolja el, majd az év végi leltárral módosítja.

adatok eFt-ban

Megnevezés		Készletek					
		2017			2018		
		Saját	Vagyonkez.	Összesen	Saját	Vagyonkez.	Összesen
1.	Nyitó készletérték	594	6 515	7 109	594	2 291	2 885
	Növekedés:			0			0
2.	Beszerezések, növ.	0	238	238	0	64	64
	Csökkenés:			0			0
3.	Felhasználás			0			0
4.	Ertékesítés			0			0
5.	Visszaaktiválás	0	51	51	0	273	273
6.	Selejtezés, leértékelés		4 411	4 411		3	3
7.	Leltár eltérések			0			0
	Hiány			0			0
	Többlet			0			0
8	Záró készlet leltár szerinti értéke	594	2 291	2 885	594	2 079	2 673
9.	Ertékvesztés						
10.	Ertékvesztés visszairás						
11.	Záró készlet mérleg szerinti értéke	594	2 291	2 885	594	2 079	2 673

II. Követelések

A követelések 2018. december 31-i záró állománya

60 196 eFt

Tartalma és összetétele:

- Vevő követelések összesen

22 731 eFt

amelyből: távhőszolgáltatás

36 706 eFt

egyéb szolgáltatás

0 eFt

belföldi követelések értékvesztése

-13 975 eFt

- Egyéb követelések	37 465 eFt
amelyből: egyéb előlegek	1 503 eFt
MAVIR támogatás	10 536 eFt
ÁFA követelés	20 022 eFt
társasági adó követelés	2 224 eFt
helyi iparüzési adó	3 049 eFt
illeték bélyegek értéke	10 eFt
ügygondnoki díj	121 eFt

Egyéb előlegek között a lakossági és közületi tartozások végrehajtási ügyértékeire kifizetett előlegek összegei szerepelnek.

A szolgáltatások alakulása elszámolt értékvesztés nélkül:

adatok eFt-ban

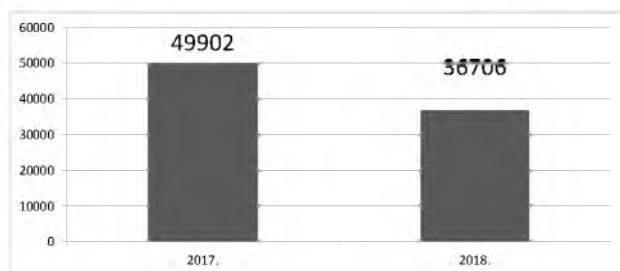
Megnevezés	Kiszámlázott	Megtérített	Behajthatatlan követelések	Összes	Kintlevőségek	Pénzügyi teljesítés
	szolgáltatás eFt - ban				2018.12.31	%-ban
Lakosság	335 974	302 125	0	302 125	33 849	89,93
Közület	34 527	34 363	0	34 363	164	99,53
Közintézmény	79 755	77 062	0	77 062	2 693	96,62
Összesen:	450 256	413 550	0	413 550	36 706	91,85
Egyéb szolgál.	165 065	165 065	0	165 065	0	100,00
Mindösszesen:	615 321	578 615	0	578 615	36 706	94,03

A vevőknek kiszámlázott szolgáltatás a nyitóállományt is figyelembe véve pénzügyileg 91,09 %-ban teljesült, mely a távhőszolgáltatási tevékenységből 89,50 %, egyéb szolgáltatásból 100 %.

Mérlegbeszámolóinkban kimutatjuk az évenkénti év végén – december 31.-én- nyilvántartott kintlevőség alakulását a következő diagramban:

2017 és 2018 év végi hátralék adatok

adatok eFt-ban



Számviteli politikánk szerint a vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év (2018. 12. 31.) mérlegforduló napján fennálló, és a mérlegkészítés időpontjáig (2019. 03. 31) pénzügyileg nem rendezett követeléseknél értékvesztést kell elszámolni – a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján – a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteségjellegű – különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósnak mutatkozik. Az összeghatár társaságunknál nem korlátozott.

Amennyiben a vevő, az adós minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen meghaladja a követelés könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszairással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszairásával a követelés könyv szerinti értéke nem haladhatja meg a nyilvántartásba vételi értéket.

Társaságunk az egy éven túli követelésekre 50%, és minden további évben, ha a korábbi követelés változatlanul fenn áll, további 50% értékvesztést számolt el.

Fentieket figyelembe véve a vevőköveteléseknél 13 975 eFt az értékvesztés és visszairás egyenlege. A 2018. évi nyitó 16 183 eFt, 2017. évben elszámolt értékvesztésből 2018. évben 3 456 Ft-ot visszairtunk, és elszámoltunk 1 248 eFt értékvesztést, így az egyenleg 13 975 eFt.

Behajthatatlan követelés 1 091 eFt értékben került leírásra 2018. évben

Követelések kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

4.10. Pénzügyi eszközök alakulása

IV. Pénzeszközök **312 929 eFt**

A pénzeszközök nyitó értéke:	2018. 01. 01-én:	255 813 eFt
záró értéke:	2018. 12. 31-én:	312 929 eFt
növekedés:		57 116 eFt

A záró értékből:	- a készpénzkészlet:	530 eFt
	- a bankszámla:	312 399 eFt

4.11. Aktív időbeli elhatárolások

C. Aktív időbeli elhatárolások **84 122 eFt**

Az aktív időbeli elhatárolások között mutatjuk ki a mérleg fordulónapja előtt felmerült azon kiadásokat, melyek költségként csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el, valamint az olyan bevételeket, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el.

Az aktív időbeli elhatárolások részletezése a következő:

Költségek, egyéb ráfordítások elhatárolása:	5 637 eFt
Árbevétel, kamatbevételek, egyéb bevételek elhatárolása:	78 485 eFt

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

4.12. Saját tőke

FORRÁSOK

D. Saját tőke

A saját tőke változás részletezése:

Összetétel	Nyitó	Részarány	Növekedés	Csökkenés	Átkönyvelés	Záró	Részarány
	eFt	%	eFt	eFt		eFt	%
Jegyzett tőke	125 000	53,66				125 000	34,34
Eredménytartalék	174 651	74,98			30 646	205 297	56,40
Lekötött tartalék	0	0,00				0	0,00
Mérleg szerinti eredmény	30 646	13,16	33 733	0	-30 646	33 733	9,27
Saját tőke összesen:	330 297	141,80	33 733	0		364 030	100,00

4.13. Céltartalékok

E. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre **33 198 eFt**

A tulajdonos vagyongazdálkodási szerződése előírja, az átvett vagyon bruttó értékének megőrzését, amely az értékcsökkenés összegével egyezik meg, melyet visszapótlással illetve céltartalékba helyezéssel kell megoldani.

2019. évre átvitt visszapótlási kötelezettség: 33 198 eFt

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

4.14. Kötelezettségek

F. Kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek összesen **268 964 eFt**

Vagyongazdálkodásba átvett eszközök záró bruttó érték: 436 618 eFt

Vagyongazdálkodásba átvett eszközökre elszámolt amortizáció: 167 654 eFt

Vagyongazdálkodásba átvett eszközök záró nettó értéke: 268 964 eFt

A kötelezettség tulajdonossal szemben fennálló tartós kötelezettség.

A rövid lejáratú kötelezettségek összesen	12 567 eFt
• egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	2 796 eFt
• dolgozókkal szembeni kötelezettség	210 eFt
• szállítói kötelezettség	9 561 eFt

A társaságnak a költségvetéssel szemben elmaradt kötelezettsége nem volt, adófizetési kötelezettségének egész évben határidőre eleget tett.

Lejárt szállítói tartozása társaságunknak 2018. évben nem volt.

Kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettség nem állt fenn.

4.15. Passzív időbeli elhatárolások

G. Passzív időbeli elhatárolások

A mérlegnek ebben a sorában mutatja ki a Kft., a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő költségeit, ráfordításait, melyek csak a mérleg fordulónapja utáni időszakban jelentkeznek kiadásként, ekkor kerülnek számlázásra. A mérleg fordulónap és a mérlegkészítés időpontja között a Kft.-vel szemben érvényesített késedelmi kamatot, valamint a véglegesen fejlesztési célra átvett (juttatásként kapott) pénzeszközöket, a költségek, ráfordítások ellentételezésére térítésmentesen kapott támogatások összegéből a tárgyévben költséggel, ráfordítással nem ellentételezett összeget. (halasztott bevételek)

A passzív időbeli elszámolások összesen:	69 438 eFt
• Költségek, ráfordítások elhatárolása:	68 803 eFt
• Halasztott bevételek elhatárolása:	635 eFt

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

Nem történt módosítás.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változásokon túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Összevont tételek az eredménykimutatásban

A GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT az eredménykimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatásban - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre kerül, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

5.4. Az eredménykimutatás bemutatása

I. Belföldi értékesítés nettó árbevétele **485 924 eFt**

Belföldi értékesítés nettó árbevétele **485 805 eFt**

A társaság fő tevékenysége a távhőszolgáltatás.
A szolgáltatás árbevétele alapidíj és hődíj árbevételből áll.

Egyéb tevékenység bevétele **120 eFt**

I. a) Az alapidíj árbevétele: **138 119 eFt**

A Kft működési költségeinek fedezetére az alapidíj szolgál. Az éves alapidíj az éves kiszámlázott lm^3 , és az alapidíj egységár ($\text{Ft}/\text{lm}^3/\text{év}$) szorzata.

Az alapidíj egységára:

Lakosságnak:

2018. január 1-től 2018. december 31-ig 318,72,- Ft / $\text{lm}^3/\text{év}$ + Áfa

Közületnek, közintézményeknek:

2018. január 1-től 2018. december 31-ig 412,- Ft / $\text{lm}^3/\text{év}$ + Áfa

Az alapidíj nettó árbevétele 2018. évben 402 474 átlagos lm^3 -rel számítva 138 119 eFt -ot eredményezett.

I. b) A hődíj értékesítés árbevétele: **240 393 eFt**

A Kft. által értékesített hőmennyiség a 2018. évi 81 651 GJ, amelynek árbevétele 240 393 eFt.

A 81 651 GJ értékesített mennyiségből:

•	66 115 GJ	Lakosság értékesítés	184 384 eFt
•	5 016 GJ	Közületi értékesítés	18 083 eFt
•	10 520 GJ	Közintézmény értékesítés	37 926 eFt
		Összesen:	240 393 eFt

került kiszámlázásra.

Jövedékiadó bevétel összesen: 1 453 eFt

A hődíj egységára:

Lakosságnak:

2018. január 1-től 2018. december 31-ig 2788,88,- Ft / GJ + Áfa

Közületnek, közintézményeknek:

2018. január 1-től 2018. december 31-ig 3 605,- Ft / GJ + Áfa

I. c) Közvetített szolgáltatás árbevétele: **104 572 eFt**

Gázmotor üzemeltetésének árbevétele:

A Kft.-nél üzemeltetett gázmotor által értékesített hőmennyiség a 2018. évi 48 576 GJ, amelynek árbevétele 103 941 eFt.

A telefonszámla tovább számlázásának árbevétele 631 eFt.

I. d) Gázmotor bérleti díjának árbevétele: **1 267 eFt**

II. Aktivált saját teljesítmények értéke – Nemleges

III. Egyéb bevételek

80 559 eFt

Az egyéb bevételek között került elszámolásra a MAVIR támogatás összege és az egyéb nem árbevételre érintő tételek.

Kapott támogatások

74 631 eFt

A távhőszolgáltatóknak nyújtott támogatást az 51/2011. (IX.30.) NFM rendelet szabályozza. A távhőszolgáltatási támogatás nem egységes, szolgáltatóként eltérő mértékű. Minden hónap 22. napjáig kell a támogatás mértékét bejelenteni a MAVIR Zrt. felé, ezt követően kerül kifizetésre a következő hónap elejéig.

A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal 2015-től a támogatási rendszert módosította, mely áll egy havi fix összegű támogatásból, valamint a lakosságnak értékesített távhő után meghatározott fajlagos támogatásból. A fix összegű támogatás mértéke az állandó és a Hivatal által elismert költségek alapján kerül meghatározásra. A fajlagos támogatás (Ft/GJ) a lakossági ár és a szerződéses gázár közötti eltérés alapján kerül meghatározásra. Amennyiben a szerződött gázár alacsonyabb, mint a lakossági távhő ár, a támogatás fajlagos értéke negatív.

A támogatás év közben változik a gázérvhez igazodva, mely október 1-től a következő év szeptember 30-ig tart

A Gödöllői Távhő Kft. esetében a támogatás értéke:

- 2018. 09. 30-ig a fix összegű támogatás 7 282 024 Ft/hó
a fajlagos támogatás -562 Ft/GJ.
- 2018. 10. 01-től a fix összegű támogatás 7 579 592 Ft/hó
a fajlagos támogatás 378 Ft/GJ.

Visszatérítendő kapott támogatások

A GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

A beszámolási időszakban árbevételként, egyéb bevételként, illetőleg rendkívüli bevételként elszámolt összegek kapcsolt vállalkozástól származó bevételt nem tartalmaznak.

IV. Anyagjellegű ráfordítások értéke

381 516 eFt

a) Anyagköltségek	252 151 eFt
b) Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások	18 321 eFt
c) Egyéb szolgáltatások értéke	6 472 eFt
d) Anyagjellegű ráfordítások összesen:	104 572 eFt

V. Személyi jellegű ráfordítások

Személyi jellegű ráfordítások összesen:

91 637 eFt

a) Létszám alakulása

A társaság átlagos statisztikai állományi létszáma 20 fő 2018. évben. A főfoglalkozásúak létszáma 19 fő, és 1 fő részmunkaidős foglalkoztatott. A

főfoglalkozásúakból a nem fizikai teljes munkaidős létszám 6 fő, 1 fő a nem fizikai részmunkaidős létszám, a fizikai teljes munkaidős létszám 13 fő. Az állományba nem tartozó Felügyelő Bizottság létszáma 3 fő. Megbízásos jogviszonyban állnak a számla kézbesítők és a takarító (3 fő).

Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Állománycsoport	Átlagos létszám (fő)
Szellemi	7
Fizikai	13
Összesen	20

b) Bérköltség:

68 524 eFt

adatok eFt-ban

Megnevezés	Alapbér	Jutalom	Kereset összesen	Keresetarány
	e Ft	e Ft	e Ft	%
Főfoglalkozású	57 983	6 158	64 141	93,60%
Részmunkaidős	1 416	177	1 593	2,32%
Nyugdíjas	-	-	-	0,00%
Megbízásosak	1 710		1 710	2,50%
FB tagok díjazása	1 080		1 080	1,58%
Összesen:	62 189	6 335	68 524	100,00%
Betegszabadság	140		140	
Mindösszesen:	62 329	6 335	68 664	

A Kft. dolgozói év végén egy havi jutalomban részesültek.

c) Személyi jellegű egyéb kifizetések

8 631 eFt

d) Bérjárulékok

14 482 eFt

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók A létszám, a bérköltség, és a személyi jellegű kifizetések alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám (fő)		Bérköltség (e Ft)		Személyi jellegű egyéb kifizetések (e Ft)	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018
Teljes munkaidős összesen:	19,00	19,00	57 069	64 141	8 125	8 430
Fizikai	13,00	13,00	31 823	33937	3 453	3 459
Nem fizikai	6,00	6,00	25 246	30204	4 672	4 971
Teljes m.idős nyugdíjas szellemi						
Teljes m.idős nyugdíjas fizikai						
Részmunkaidős	1,00	1,00	1 466	1593	212	201
Egyéb állományon kívüli			2 700	2790		
Mindösszesen:	20,00	20,00	61 235	68 524	8 337	8 631

Értékcsökkenési leírás költségkenti elszámolása	46 702 eFt
A Kft. saját eszközei után az amortizáció:	
Részletezve:	
- 100 eFt alatti tárgyi eszközök értékcsökkenése	405 eFt
- tervszerinti értékcsökkenés	5 038 eFt
Vagyonkezelésbe átvett eszközök utáni amortizáció:	
- terv szerinti értékcsökkenése	41 259 eFt
VI. Egyéb ráfordítások összesen	9 563 eFt
Adók	5 087 eFt
Egyéb ráfordítások	4 476 eFt
A Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	37 065 eFt
VII. Pénzügyi műveletek bevétele	33 eFt
Kapott bankkamat	33 eFt
VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0 eFt
B Pénzügyi műveletek eredménye	33 eFt
C Szokásos vállalkozási eredmény	37 098 eFt
a.) adóalap csökkentő tételek	50 041 eFt
• adótörvény szerinti értékcsökkenési leírás	46 585 eFt
• adóévben visszaírt értékvesztése	3 456 eFt
b.) adóalap növelő tételek	50 332 eFt
• számviteli törvény szerinti értékcsökk.leírása	46 702 eFt
• nem bevételszerző költségek	2 201 eFt
• jogerős határozatban megállapított bírság	0 eFt
• elengedett követelések	181 eFt
• követelések elszámolt értékvesztése	1 248 eFt
c.) társaságiadó alapja	37 389 eFt
IX. Adófizetési kötelezettség	3 365 eFt
D Adózott eredmény	33 733 eFt

Döntés az eredmény (vesztés) felhasználásáról

Az arra jogosult szerv döntése alapján a 2018. évi nyereség az eredménytartalékba kerül, annak értékét növeli. A társaság az adózott eredményt eredménytartalékba helyezi.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Vezető tisztségviselők

A beszámoló aláírója

Az éves beszámolót a GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni: Geiger Tibor

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselő és a felügyelő bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti év után járó járandóság összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Vezető tisztségviselők járandóságai

adatok eFt-ban

Vezető tisztségviselők (e Ft)	Munkabér összege	Más járandóság	Összesen
Ügyvezető igazgató	7 200	1200	8 400
Felügyelő bizottság	1 080		1080
Összesen	8 280	1200	9 480

Az ügyvezető igazgató részére 2018. évre 2 havi jutalom került elszámolásra.

Vezető tisztségviselők egyéb juttatásai

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai az üzleti évben semmiféle előleget, kölcsönt nem kaptak, nevükben garancia vállalására nem került sor.

6.2. Közzététel

A Gödöllői Távhő Kft. mérleg beszámolója közzétételre kerül a Kft. honlapján, a www.gtavho.hu –n.

7. Környezetvédelem:

Üzemeltetésünk során tárolást igénylő veszélyes hulladék, környezetre káros anyag nem keletkezik.

A Gödöllői Távhő Kft. szolgáltatási tevékenységének gyakorlása közben nagy figyelmet fordít a környezetvédelemre. Minden évben a két fűtőműben üzemelő (4-4 db) Hoval kazánok -melyek a környezetvédelmi előírásokat teljesítik- káros anyag kibocsátására vonatkozó méréseket elvégeztetjük. Az erről készült mérési adatokat előírt gyakorisággal feltöltjük a ÁNYK program VMOKIR_LM nyomtatványán.

A káros anyag kibocsátás mértékét csökkenti a régi hőközpontok lecserélése. Gazdaságosabb működtetésük, valamint a szakaszosan programozható lehetőségüknek következtében csökken az épület hőfelhasználása. Segítséget nyújtunk az épületek fűtés korszerűsítését tervező felhasználóinknak, fogyasztási adatokkal, fűtési rendszerek és a közöttük lévő műszaki különbségek ismertetésével. A lakások szabályozhatóvá tételével a felhasználók is hozzájárulnak az épület hőfogyasztásának csökkentéséhez és ezzel egyidejűleg a fogyasztás csökkenésének arányában a káros anyag kibocsátáshoz.

Gödöllői Távhő Kft.
2100 Gödöllő, Palota-kert 4.
Adószám: 12462276-2-13

1	2	4	6	2	2	7	6	3	5	3	0	1	1	3	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	3	—	0	9	—	0	8	4	7	6	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

A Gödöllői Távhő Kft. éves mérlegbeszámolójának elkészítésével, előterjesztésével és elfogadásával zárja le gazdasági évét. A mérlegbeszámoló kötelező tartalmán túl, kiegészül a Távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A – 18/C. § előírásával, mely értelmében több tevékenységre engedéllyel rendelkező engedélyes számviteli éves beszámolója kiegészítő mellékletében köteles a különböző engedélyes tevékenységeit oly módon bemutatni, mintha azokat önálló vállalkozások keretében végezték volna. A Hivatal távhőtermelők és távhőszolgáltatók számára előírt számviteli szétválasztási szabályok gyakorlati alkalmazásáról szóló 1/2013. sz. ajánlása szerint a Társaságnak az éves beszámoló részét képező kiegészítő mellékletben külön-külön kell bemutatni a:

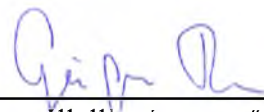
- távhőtermelésre (telephelyenként),
- távhőszolgáltatásra (településenként)
- és a fenti két tevékenységen kívüli egyéb tevékenységekre

vonatkozó gazdasági folyamatait tükröző mérlegek és eredménykimutatások formájában.

A Gödöllői Távhő Kft. esetében ezt távhőtermelői és távhőszolgáltatói tevékenységre kell megbontani. Az alábbiakban szeretném összefoglalni gazdálkodásunk főbb jellemzőit és az elfogadott üzleti terven felül elvégzett feladatainkat.

Az 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet alapján a társaság tárgyévi auditált éves beszámolójában szereplő, a Tszt. hatálya alá tartozó engedélyes tevékenységéből származó adózás előtti eredménye nem haladhatja meg az ármegállapítás során figyelembe vett könyv szerinti bruttó eszközérték 2%-át. A Tszt. hatálya alá tartozó tevékenységek: a távhőtermelés és a távhőszolgáltatás. A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal közlése szerint az ármegállapításkor figyelembe vett 2017. évre vonatkozó bruttó eszközérték társaságunk esetében 704 193 eFt, amelyből 14 084 eFt adózás előtti nyereségkorlát adódik. A szétválasztott eredménykimutatásban a távhőtermelés és távhőszolgáltatás együttes adózás előtti eredménye 37 098 eFt, korlát feletti. A nyereségkorlát feletti részt fejlesztésre fordítjuk.

Keltezés: Gödöllő, 2019. április 30.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Gödöllői Távhő Kft.
Gödöllő

Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
" A " változat

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2018. december 31. (év/hó/nap)

adatok eFt-ban

	Engedélyes tevékenység	SZOLGÁLTATÁS	TERMELÉS			KFT ÖSSZESEN
			I. Fűtőmű	II. Fűtőmű	Összesen	
Sor- sz.	A tétel megnevezése	Tárgyév	Tárgyév			Tárgyév
a	b	c	e			e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	380 715	0	105 209	105 209	485 924
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	80 559	0	0	0	80 559
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	3 456	0	0	0	3 456
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	31 752	73 905	275 859	349 764	381 516
V.	Személyi jellegű ráfordítások	60 481	15 578	15 578	31 156	91 637
VI.	Értékesőkkéni leírás	35 220	2 868	8 614	11 482	46 702
VII.	Egyéb ráfordítások	7 509	1 027	1 027	2 054	9 563
	VII. sorból: értékvesztés	1 248	0	0	0	1 248
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I. ± II. + III. -IV.-V.-VI.-VII.-VIII.)	326 312	-93 378	-195 869	-289 247	37 065
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	33	0	0	0	33
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. ± IX.)	33	0	0	0	33
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (± A. ± B.)	326 345	-93 378	-195 869	-289 247	37 098
X.	Adófizetési kötelezettség 891,892	3 365	0	0	0	3 365
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (± C. - X.)	322 980	-93 378	-195 869	-289 247	33 733

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2018. december 31. (év/hó/nap)

adatok eFt-ban

Sor- sz.	Engedélyes tevékenység	SZOLGÁLTATÁS	TERMELÉS			KFT ÖSSZESEN
			I. Fűtőmű	II. Fűtőmű	Összesen	
a	b	e	e	e	e	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+ 4.+ 6.sor)	148 716	45 702	93 858	139 560	288 276
2.	I. IMMATERIÁLI JAVAK	594	0	0	0	594
3.	2. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése				0	
4.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	148 122	45 702	93 858	139 560	287 682
5.	4. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése				0	
6.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK				0	
7.	6. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése				0	
8.	B . Forgóeszközök (9. +10.+11.+ 12. sorok)	208 044	54 935	112 820	167 755	375 799
9.	I. KÉSZLETEK	2 673	0	0	0	2 673
10.	II. KÖVETELÉSEK	33 133	8 862	18 201	27 063	60 196
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0		0	0
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	172 238	46 073	94 619	140 692	312 930
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	46 301	12 385	25 436	37 821	84 122
					0	
14.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1. + 8. + 13. sor)	403 061	113 022	232 114	345 136	748 197

**Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
Források (passzívák)**

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2018. december 31. (év/hó/nap)

adatok eFt-ban

Sor- sz.	Engedélyes tevékenység A tétel megnevezése	SZOLGÁLTATÁS Tárgyév	TERMELÉS			KFT ÖSSZESEN Tárgyév
			I. Fűtőmű	II. Fűtőmű	Összesen	
a	b	e	e	e	e	e
15.	D. Saját tőke (16. + 18.+ 19.+ 20. + 21. + 22. + 23. sor)	196 107	54 989	112 934	167 923	364 030
16.	I. JEGYZETT TŐKE	67 340	18 881	38 779	57 660	125 000
17.	16. sorból: a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0	0	
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0	
19.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0	0	
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	110 595	31 012	63 690	94 702	205 297
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0	
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0	
23.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	18 172	5 096	10 465	15 561	33 733
24.	SZÉTVÁLASZTÁSI KÜLÖNBÖZET				0	
25.	E. Céltartalékok	17 884	5 015	10 299	15 314	33 198
26.	F. Kötelezettségek (26. + 27. + 28. sorok)	151 663	42 528	87 340	129 868	281 531
27.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				0	
28.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	144 893	40 630	83 441	124 071	268 964
29.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	6 770	1 898	3 899	5 797	12 567
30.	G. Passzív időbeli elhatárolások	37 407	10 490	21 541	32 031	69 438
					0	
31.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (15. + 24. + 25. + 29. sor)	403 061	113 022	232 114	345 136	748 197