

VÜZ Nonprofit Kft
Keszthely, Vásár tér 10.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a VÜZ Nonprofit Kft 2017. évi mérlegbeszámolójához

1. Általános fejezet

1.1 A vállalkozás bemutatása

A vállalkozás neve: VÜZ Keszthelyi Városüzemeltető Egyszemélyes Nonprofit Kft.
(1992. 02.01.-től 2011.02.28.-ig : Keszthelyi Városüzemeltető Egyszemélyes Kft)

A vállalkozás rövidített neve: VÜZ Nonprofit Kft
(1992. 02.01.-től 2011.02.28.-ig : Keszthelyi Városüzemeltető Kft)

Jogelődje: Keszthelyi Városgazdálkodási Vállalat
alapítás éve: 1954

A társaság székhelye: Keszthely, Vásár tér 10.

Az alapítás dátuma: 1992.02.01.
A cégbejegyzés dátuma: 1992.05.21.
Cégbejegyzés ideje: 1992.02.01.
Cégjegyzék száma: 20-09-060943
Statistikai számjele: 10746569-3530-572-20

Alapító: Keszthely Város Önkormányzata

Alapítói vagyon:	256.560 ezer Ft
ebből apport	223.230 ezer Ft
késpénz	33.330 ezer Ft

Tulajdonos alapítástól folyamatosan 100%-ban Keszthely Város Önkormányzata.

A vállalkozás alapításának célja, hogy a tulajdonos önkormányzat által megbízott feladatokat (strandok-, parkolók-, piac-, temetők üzemeltetése, vagyonkezelés stb.) ellássa, emellett szabadkapacitásával vállalkozási tevékenységet folytasson.

Engedélyezett főbb tevékenységi kör:

Nem jövedelemszerzése irányuló tevékenységek:

- Gőzellátás, légkondicionálás
- Nem veszélyes hulladék gyűjtése
- Veszélyes hulladék gyűjtése
- Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
- Veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
- Hulladék újrahasznosítása
- Szennyeződésmentesítés, egyéb hulladék kezelés
- Vagyonkezelés
- Saját tulajdonú, bérelt ingatlanok bérbeadása, üzemeltetése
- Ingatlankezelés
- Zöldterület kezelés
- Temetkezés, temetkezési kiegészítő szolgáltatás

Egyéb tevékenységek

- Fűrészáru gyártás
- Egyéb közlekedési eszköz javítása
- Villamosenergia-termelés
- Villamosenergia-szállítás

Villamosenergia-elosztás
 Villamosenergia-kereskedelem
 Gázkereskedelem
 Víztermelés-, kezelés-, ellátás
 Használt eszköz bontása
 Épület építési projekt szervezése
 Lakó- és nem lakó épület építése
 Bontás
 Építési terület előkészítése
 Villanyszerelés
 Víz-gáz-fűtés szerelés
 Vakolás
 Festés, üvegezés
 Tetőfedés, tetőszerkezet építés
 Gépjárműjavítás, karbantartás
 Közúti áruszállítás
 Raktározás, tárolás
 Számítógépes programozás
 Számítógépes üzemeltetés
 Számviteli tevékenység
 Gépjármű kölcsönzés
 Időszaki munkaerő kölcsönzése
 Épület üzemeltetés
 Egyéb takarítás
 Követelés behajtás
 Egyéb tevékenységek

A 2017 évi adózott eredmény: 23.205 ezer Ft

Képviselőre jogosult, beszámoló aláírására kötelezett személy:
 Göncz Attila ügyvezető igazgató Keszthely, Gagarin u.26.

Piaci pozíciók

A tevékenységek jelentős része szolgáltatás, mely Keszthely város és vonzáskörzetére terjed ki.

Lényeges befektetési és szerkezetváltási események, tervek.

A 2011. 03.01.től a vállalkozás nonprofit kft-vé alakult át.
 Tulajdonosi döntés következtében a zöldterületi tevékenységeinek 2011.05.31.-i hulladékszállítási tevékenységünket 2012.04.30.-i dátummal beszüntettük.
 Előbbi tevékenységünket a GESZ vette át, utóbbi a Keszthely HUSZ Nonprofit Kft-hez került kiválással.
 További terveink a szállítói követelések csökkentése, az üzemviteli hitelállomány minimalizálása, likviditási helyzet javítása, eszközállomány kifogástalan állapotban tartása.

1.2. Kapcsolt vállalkozások bemutatása

A Kft kapcsolt vállalkozási viszonyban van az alábbi vállalkozásokkal:

- 1.2.1 KETÉH Keszthely és Térsége Hulladékkezelő Kft, Keszthely Vásár tér.10.
 Rövidített neve: KETÉH Kft.
 Alakulás dátuma: 2002 szeptember
 Cégjegyzékszám: 20-09-065529
 Székhelye és telephelye: 8360 Keszthely, 0249/7 hrsz.
 Fő tevékenységi köre: 3821 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása

Alapítói:	Keszthely Város Önkormányzata	51%
	Vasi Consulting Kft	34%
	Keszthelyi Városüzemeltető Kft	15%

Egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásnak minősül.

- 1.2.2 Keszthelyi HUSZ Hulladékszallító Egyszemélyes Nonprofit Kft
Rövidített neve: HUSZ Kft.
Alakulás dátuma: 2011 április
Cégjegyzékszám: 20-09-071577
Székhelye: 8360 Keszthely, 0249/7 hrsz.
Fő tevékenységi köre: 3821 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
Alapítója: Keszthely Város Önkormányzata
Kapcsolt vállalkozásnak azért minősül, mert a tulajdonos ugyanaz
- 1.2.3 Keszthelyi Televízió Nonprofit Kft
Alakulás dátuma: 1995
Cégjegyzékszám: 20-09-062475
Székhelye: 8360 Keszthely, Fő tér 1.
Fő tevékenységi köre: Film-, video- és televízió műsorgyártás
Alapítója: Keszthely Város Önkormányzata
Kapcsolt vállalkozásnak azért minősül, mert a tulajdonos ugyanaz
- 1.2.4 Keszthelyi Városfejlesztő Nonprofit Kft
Alakulás dátuma: 2009
Cégjegyzékszám: 20-09-069611
Székhelye: 8360 Keszthely, Fő tér 1.
Fő tevékenységi köre: Egyéb információ- technológiai szolgáltatás
Alapítója: Keszthely Város Önkormányzata
Kapcsolt vállalkozásnak azért minősül, mert a tulajdonos ugyanaz
- 1.2.5 Keszthely Város Önkormányzata
Transzferár nyilvántartás szempontjából tulajdonosunk is kapcsolt vállalkozásnak minősül

1.3. Befolyással rendelkező tagok bemutatása
Minősített többségi befolyással (100%) rendelkező tag Keszthely Város Önkormányzata.

1.4. Befolyással bíró rendelkezések bemutatása
Vállalkozásunk a KETÉH Kft-ben rendelkezik részesedéssel.
Jegyzett tőkéjük 3.000 ezer Ft, ebből részesedésünk 450 ezer Ft 15%.
Tőketartalék alapításkor: 36.000 ezer Ft, ebből 9.000 ezer Ft-ot a vállalkozásunk biztosított.
Részesedésünk a KETÉH Kft-ben nem többségi befolyás (15%).

1.5. Információk az összevont éves beszámolóról
A VÜZ Nonprofit Kft-nek összevont éves beszámoló készítési kötelezettsége nincs.

1.6. Általános számviteli információk
A társaság számviteli politikájából kiemelendő:
A számvitelről szóló 2000 évi C. törvény alapján a társaságnak a beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettség megállapításánál a Tv. vonatkozó előírásait kell alkalmaznia. A

társaság a számviteli törvény értelmében kettős könyvvitel vezetésére kötelezett. A vállalkozásnál a mérleg fordulónapja december 31.-e, a mérlegkészítés időpontja március 31. A devizában fennálló kötelezettségek értékelése az OTP Bank Zrt eladási és vételi árfolyamának átlagán történik.

A vállalkozásnak beszámoló konszolidálási kötelezettsége nincs.

Kötelező számviteli szabályzatok:

Számviteli Politika, Értékelési Szabályzat, Számlarend, Pénzkezelési Szabályzat, Leltározási Szabályzat, Selejtezési Szabályzat, Bizonylati rend, Önköltség számítási Szabályzat.

Mérleg formája: Éves Beszámoló „A” változat.

Eredmény kimutatás formája: „A” változat összköltség eljárással

A könyvelés elsődlegesen az 5-ös számlaosztályban történik.

Az értékcsökkenés elszámolása: az teljes körénél lineáris módszerrel történik a leírás.

A leírás alapja a maradványértékkel csökkentett bruttó érték.

Maradványérték tekintetében a vállalkozás az 1.000.000 Ft-ot elérő értéket tekinti jelentősnek.

A vállalkozás 2005 12.31-ig a 15 ezer Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket aktiválás után azonnal egy összegben számolta el értékcsökkenésként. 2006 01.01-től ez az összeg 100 ezer Ft-ra nőtt.

Hónap közben üzembe helyezett eszközök értékcsökkenési leírása 2008-ig a tárgyhót követő hónap elsejével kezdődött, 2008 01 01-től kezdődően az üzembe helyezés időpontjától kezdődik.

A vállalkozás könyvvizsgálójának bemutatása:

PENZINFO Audit Könyvszakértő és Szaktanácsadó Kft.

Képviseli: Forgácsné Szádvári Éva ügyvezető

Bsz: 002660

Díjazása:88.000,-+ÁFA Ft/hó

A könyvviteli szolgáltatást végzők bemutatása:

A mérleg elkészítéséért felelős személy neve címe:

Pap György főkönyvelő 8360, Keszthely Unterberger u.8.

Regisztrációs szám: 129469

2. Részletező fejezet

2.1. Immateriális javak

Az immateriális javakon belül a vagyoni értékű jogok között a kft szoftverei szerepelnek.

adatok eFt

	Nyitó	Záró
Bruttó érték	26.499	30.114
Értékcsökkenés	24.674	25.569
Nettó érték	1.825	4.546

2.2. Tárgyi eszközök

Vagyonkezelésbe vett önkormányzati eszközök: városi piac területe és az azon található épületek, építmények

Immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása 2017.01.01.-2017.12.31.

adatok eFt

	Immateriális javak	Ingatlanok	ebből földterület	ebből épület	ebből építmény	Műszaki berendezések gépek járművek	Egyéb berendezések	Beruházások	Összesen:
Nyitó bruttó érték	26499	1801698	117172	276810	1407716	717552	180349	32401	2758499
Növekedés	3639	40965		4111	36854	21914	11275	294646	372439
Csökkenés	23	34583		27873	6710	7349	1288	189103	232346
Záró	30115	1808080	117172	253048	1437860	732117	190336	137944	2898592
Nyitó értékcsökkenés és	24674	581219		92815	488405	322887	143808		1072588
Növekedés	918	86168		9395	76771	91392	7949		186427
Csökkenés	23	6850		2198	4652	6496	1214		14583
Záró	25569	660537	0	100012	560524	407783	150543	0	1244432

2.3. Befektetett pénzügyi eszközök

adatok eFt

	Nyitó	Záró
KETÉH Kft-ben részesedés	9450	9450
Dolgozóknak adott munkáltatói építési kölcsön	3178	3126
Összesen:	12628	12576

Értékvesztés, értékhelyesbítés ezen eszközökre nem történt.

2.4 Készletek

adatok eFt

	Nyitó	Záró
Anyagok	3245	7830
Áruk	29826	85745
Készletekre adott előlegek	0	
Összesen:	33071	93575

A Kft-nél a 2017. év folyamán veszélyes hulladék forgalom nem volt.

2.5 Követelések nyilvántartási értékének változása

adatok eFt

	Nyitó	Záró
Vevők	95197	85020

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	21837	15555
Egyéb követelések	33432	50477
Összesen:	150466	151052

Jelentős határidőn túli követelések vevő vállalkozásokkal szemben 2017.12.31-én
(1 éven túli követelések)

Sr.	Név	Megjegyzés	adatok eFt
			összeg
1.	Kohári Tibor egyéni vállalkozó		9720
2.	Hunnia Húsipari Kft. F.a.		2921
3.	Szabóné Szabó Andrea		2894
4.	Mogyorósi János		2422
5.	Szabó László Zsolt		2035
6.	Németh Norbert		1681
7.	Soós István		1489
8.	Vancsa Ernő		1501
9.	Klebersberg Intézményfenntartó Központ		1302
10.	Németh Györgyné		1349
11.	Major Erika		1179
12.	Takács Roland		1146
13.	Krepsz Wanda		1131

2.6. Értékpapírok

A Kft értékpapír állománnyal nem rendelkezik.

2.7 Aktív időbeli elhatárolások

	adatok eFt	
	Nyitó	Záró
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	105	0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1046	2729
Halasztott ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0
Összesen:	1151	2729

2.8 Saját tőke

	adatok eFt	
	Nyitó	Záró
Jegyzett tőke	256560	256560
Tőketartalék	128544	128544
Eredménytartalék	-100348	-87585
Lekötött tartalék	0	0
Tárgyévi eredmény	12763	23205
Összesen:	297519	320724

2.9 Lekötött tartalék

A lekötött tartalék állománya 2017.12.31-én az előző évhez hasonlóan 0.

2.10 Céltartalékok

A céltartalék állománya 2017.12.31-én az előző évhez hasonlóan 0.

2.11 Kötelezettségek

Pénzügyi kötelezettségek

Azon pénzügyi kötelezettségek, melyek a pénzügyi helyzet megítélésénél jelentőséggel bírnak

	adatok eFt	
	Nyitó	Záró
Tagi kölcsön visszafizetési kötelezettség	62826	62826
Tagi kölcsön kamata	13682	14369
Parkolóház vásárlási előleg	15500	15500
Összesen:	92008	92695

Hitelállomány:

	adatok eFt	
	Nyitó	Záró
Hosszú lejáratú	147498	101996
Rövid lejáratú	74561	49741
Összesen:	187695	151737

Szállítók (kapcsolt vállalkozásokkal)

	adatok eFt	
	Nyitó	Záró
Keszthely Város Önkormányzata	53430	63135
KETÉH Kft	9754	5319
HUSZ Kft		156
Keszthelyi Televízió Nonpr. Kft	79	44
Egyéb szállítók	124432	178861
Összesen:	187695	247515

Egyéb kötelezettségek

	adatok eFt	
	Nyitó	Záró
Hosszúlejáratú		
Vagyonkezelésre átvett eszközök értéke	140168	140168
Önkormányzat tagi kölcsöne	62826	62826
Lízingek	1386	0
Óvadék, egyéb	16681	15675
Összes hosszúlejáratú	221061	218669
Rövidlejáratú		
Vevőktől kapott előleg	1575	1575
Egyéb kötelezettségek	300913	65994
Összesen:		364825

A vagyonkezelésre átvett eszközök értéke 140.168,- eFt. Ezen eszközök műszaki állapotának megőrzéséről, szinten tartásáról, javításáról, felújításáról folyamatos gondoskodik a Kft.

Jelzáloggal terhelt ingatlanok: 4405/37 Keszthely Csapás u.11.

2.12 Passzív időbeli elhatárolások

	adatok eFt	
	Nyitó	Záró
Bevételek passzív időbeli elh.	0	1826
Tagi kölcsön kamata	13682	14369
Egyéb költségek elhatárolása	2128	16550
Halasztott bevételek elh.	873303	891051

Halasztott bevételek részletezése:

	adatok eFt	
	Nyitó	Záró
KÖZMUNKA FEJL. TÁMOGATÁS 2006	8	
RÖPLABDAPÁLYA	465	410
VÁROSI STRAND SPORTPÁLYA	2 590	2 391
HELIKON STR.JÁTSZÓTÉR TÁMOGATÁS	670	605
H.STR FÖVENYPART FEJLTÁM 1999	210	30
Vstr MEDERKOTRÁS TÁM 2005	9 300	7 500
Hstr Lstr MEDERKOTRÁS TÁM 2005	2 585	2 085
SZIGET STRAND REKONSTRUKCIÓ	8 186	7 339
MOZGÁSKOR. WC HELIKON STR.	339	303
IV.BÉLA SZOBOR BURKOLAT SZÉLESÍT.	278	258
ZEPPELIN TÉRI PARKOLÓHELY KIAL.	674	620
Vstr SZIGET FELÚJ-I. TÁM 1999	640	400
Vstr JÁTSZÓTÉR FEJLTÁMOG 1999	160	40
VÁROSI STR. JÁTSZÓTÉR FEJLTÁMOGATÁS	12 175	10 920
Vstr SZIGET REKONSTR.-II 2003	1 892	1 376
VÁROSI STR. SZIGET REKONSTR. II.	1 412	1 015
LIBÁS STRAND REKONSTR. 2006	26 378	22 677
Vstr MEDENCE FEJL TÁM 2005	19 615	15 307
Hstr Lstr MEDERKOTRÁS TÁM 2005 2	330	
Vstr MEDERKOTRÁS TÁM 2005	3 100	2 500
Vstr. SZIGET III. ÜTEM TÁM 2007 P-SF-25-2005	16 423	14 276
SZIGET III. ÜTEM BFT.	13 660	11 856
NYDOP-3.1.1/A-2f-2009-0006 PIACI PARK TÁM. ELSZ.	17 547	16 162
NYDOP-3.1.1/A-2f-2009-0006 FŐ TÉR MOBIL PIAC TÁM	7 265	6 723
NYDOP.2.1.1/F-12 É-NY DUNÁNTÚLI KERÉKPÁRÚT	267 246	252 938
NYDOP-3.1.1/A-09-2f-2011-0001 ÚJ IP.PIAC TÁM.	6 704	6 207
BALATONPARTI SÉTÁNY VÁROSI STRAND	6 728	6 236
BALATONPARTI SÉTÁNY HELIKON STRAND	7 212	6 684
MEDERKOTRÁS ÉS PARTVÉDŐMŰ	1 147	1 064
KEOP-4.10.0/B/12-2013 UNIÓS FEJL.TÁM. BIÓMASSZA	259 641	231 780
BALATON-PART MENTI SÉTÁNYOK II.ÜTEM.	28 233	26 700
TÁVHŐVEZETÉK REKONSTRUKCIÓ II.ÜTEM.	53 205	53 026
KEOP-4.10.0/A/12/2013-0596 NAPELEM FEJÉR GYÖRGY VÁ	18 519	17 506
KEOP-4.10.0/A/12-2013-0235 NAPELEM CSÁNY-SZENDREY	21 745	20 856
KEOP-4.10.0/A/12-2013-0594 NAPELEM EGRY JÓZSEF ÁLT.	19 864	18 837
KEOP-4.10.0/A/12-2013-0251 NAPELEM VÁROSI STRAND	12 803	12 111
VÁROSI STRAND SZIGETFÜRDŐ FA TORNYOK FELÚJÍTÁSA	12 000	11 578
VÁROSI STRAND KERÍTÉS ÉPÍTÉS, NAPOZÓTERASZ FELÚJÍTÁS	3 000	2 909
VÁROSI STRAND HÁTSÓ PÉNZTÁR FELÚJÍTÁS	9 354	8 851
SÁGI U. FORGALMI RENDJÉNEK KITÁBLÁZÁSA (ÚTÜZEM)	0	479
TÉRBURKOLAT ÉPÍTÉSE ÉS PAD TELEPÍTÉSE (ÚTÜZEM)	0	964
VÁROSI STRAND STRANDTURISZTIKAI CÉLÚ FEJLESZTÉSE	0	20 368
LIBÁS STRAND STRANDTURISZTIKAI CÉLÚ FEJLESZTÉSE	0	34 688
HELIKON STRAND STRANDTURISZTIKAI CÉLÚ FEJLESZTÉSE	0	30 560
LIBÁS STRAND PARKOLÓ BŐVÍTÉSE, TÁMOGATÓ: KHELY VÁR	0	1 916
	873 303	891 051

2.13 Bevételek

A Kft főbb tevékenységei és nettó árbevételük

A Kft főbb tevékenységei	Nettó árbevétel eFt		Részarány	
	2016	2017	2016	2017
Távhőszolgáltatás	202622	214015	22%	22%
Strand-, uszoda üzemeltetés	194224	121593	21%	13%
Útépités, belvízvédelem	140716	161497	15%	17%
Energiaközpont	7819	8617	1%	1%
Parkoló üzemeltetés	88459	90815	10%	9%
Piac üzemeltetés	16846	16306	2%	2%
Tenető fenntartás, temetkezés	70072	70396	8%	7%
Ingatlankezelés, bérleményszolgáltatás	66196	76985	7%	8%
Egyéb	127670	199376	14%	21%
Összesen:	914624	959600	100%	100%

Egyéb bevételek és egyéb ráfordítások részletezése

adatok eFt

Egyéb ráfordítások	összeg
Értékesített immateriális javak tárgyi eszközök	26602
Káresemény miatt bírság kamat	449
Értékvesztések	69367
Adók, illetékek, hozzájárulások	20673
Véglegesen átadott pénzeszközök	1750
Követelés leírás	5890
Selejtezés	2085
Behajtással kapcsolatos ráfordítások	26
Előző évek rendező tételei	2863
Összesen:	129705

adatok eFt

Egyéb bevételek	összeg
Értékesített immateriális javak tárgyeszközök	58364
Káresemény, behajtás megtérülés stb.	3369
Parkoló bírságok	9610
Támogatás távhő	54755
Támogatás közfoglalkoztatottak	17209
Támogatás útfenntartás	1476
Támogatás uszoda	35000
Halasztott bevételek	71366
Behajtással kapcsolatos bevételek	2865
Összesen:	254014

2.14 Aktivált saját teljesítmények

	adatok eFt
Saját előállítású eszközök értéke	2593
Saját termelésű készletek állományváltozása	0
Összesen:	2593

2.15 Költségek

A költségek költség nemenkénti alakulása

		adatok eFt	
Sr.	Megnevezés	2016	2017
1.	Anyagköltség	252599	227216
2.	Igénybevett szolgáltatások értéke	217443	226616
3.	Egyéb szolgáltatások értéke	21079	18966
4.	Eladott áruk beszerzési értéke		
5.	Eladott közvetített szolgáltatások értéke	150590	149623
6.	Anyagjellegű ráfordítások összesen (1+2+3+4+5)	641711	622421
7.	Béreköltség	197654	218147
8.	Személyi jellegű kifizetés	13771	11945
9.	Bérbírlékok	53133	48728
10.	Személyi jellegű ráfordítások összesen (7+8+9)	264558	278820
11.	Értékcsökkenési leírás	130673	152659
12.	Költségek összesen:	1036942	1053900

2.16 Rendkívüli tételek

Sem 2016-ban sem 2017-ben nem volt ilyen tétel.

2.17 Lezárt származékos ügyletek

Sem 2016-ban sem 2017-ben nem volt ilyen tétel.

2.18 A valós értékeléssel kapcsolatos információk

A vállalkozás csapás úti telepén található, árukészletként nyilvántartott, értékesítésre szánt gázmotor valamint a fodor utcai fűtőművében található gázmotort, miután nyilvántartási értékük lényegesen meghaladta a piaci értéket, ezért szakértői vélemény alapján értékelték őket.

2.19 Vállalat értékelést szolgáló kimutatások

- I. Vagyoni helyzet mutatói
 - a) Eszközök összetételének alakulása

adatok eFt

Megnevezés	2016	% arány	2017	% arány	Index
Befektetett eszközök	1698540	89%	1666735	86%	98%
Forgó eszközök	200199	11%	260546	13%	130%
Aktív időbeli elhatárolás	1151	0%	2729	0%	237%
Összesen:	1899890	100%	1930010	100%	102%

A befektetett eszközállomány értékét csökkentő jelentősebb tételek 2017 évben:

Tárgyévben elszámolt értékcsökkenés:	152.659,- eFt
Tárgyévben elszámolt terven felüli értékcsökkenés:	46.071,- eFt
Tárgyévben értékesített eszközök nettó értéke	26.602,- eFt

A befektetett eszközállomány értékét növelő jelentősebb tételek 2017 évben:

Szigetfürdő bejárat tornyok felújítása:	13.916,- eFt
Távhő rekonstrukció IV. ütem szigetelt távhővezeték csere	11.278,- eFt
Befejezetlen beruházások állományának növekedése	
Városi Strand 2017 évi beruházás	27.958,- eFt
Libás Strand 2017 évi beruházás	57.496,- eFt
Helikon Strand 2017 évi beruházás	37.708,- eFt

b) Befektetett és forgóeszközök alakulása

adatok eFt

Megnevezés	2016	% arány	2017	% arány	Index
Befektetett eszközök	1698540	89%	1666735	86%	98%
Forgó eszközök	200199	11%	260546	14%	130%
Összesen:	1898739	100%	1927281	100%	102%

c) Eszközök megtérülési mutatója

Értékesítés nettó árbevétele X 100

Eszközök összesen

2016 év $897728 / 1899890 \times 100 = 40,1 \%$

2017 év $959600 / 1930010 \times 100 = 49,72 \%$

A mutató azt fejezi ki, hogy adott időtartam alatt az eszközállomány hányszor térül meg az árbevételben.

d) A készletek forgási sebessége

Készletek átlagos értéke X 365

Értékesítés nettó árbevétele

2016 év $146030 / 897778 \times 365 = 59,4$

2017 év $93575 / 959600 \times 365 = 35,59$

A mutató azt jelzi, hogy az eszköz hány nap alatt cserélődik ki teljesen. Szolgáltató jellegű vállalkozásoknál, ahol nem a készletek feldolgozásából és eladásából származik az árbevétel

nagy része – mint pl. a VÜZ nonprofit Kft – ezen mutató által adott információ értéke kisebb. Ilyen relációban összehasonlító adat sem áll rendelkezésre. Tevékenységi körönként nagy eltérések lehetségesek.

e) Források összetételének alakulása

Megnevezés	adatok eFt				
	2016	% arány	2017	% arány	Index
Saját tőke	297519	16%	320724	17%	108%
Céltartalék					
Kötelezettségek	710667	37%	685490	36%	96%
Passzív időbeli elhatárolások	891704	47%	923796	48%	104%
Összesen:	1899890	100%	1930010	100%	

f) A saját tőke aránya

2016 év $297519 / 1899890 \times 100 = 15.7 \%$

2017 év $320724 / 1930010 \times 100 = 16.6 \%$

g) Saját tőke alakulása

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	Összesen
Nyitó egyenleg	256560	128544	-100348	0	0	12763	297519
Növekedés	0	0	12763	0	0	23205	35968
Előző évi eredmény átvezetése			12763				12763
Tárgyévi eredmény						23205	23205
Csökkenés	0	0	0	0	0	12763	12763
Előző évi eredmény átvezetése						12763	12763
							0
Záró egyenleg	256560	128544	-87585	0	0	23205	320724

h) Az idegen és a saját tőke aránya

Megnev.	adatok eFt				
	2016 év	részarány	2017	részarány	index
Saját tőke	297519	25%	320724	32%	108%
Kötelezettségek	891704	75%	685490	68%	77%
Összesen:	1189223		1006214		

i) Saját tőke és a befektetett eszközök aránya

Saját tőke / Befektetett eszközök X 100 =

2016 $297519 / 1698540 \times 100 = 17,5\%$

2017 $320724 / 1666735 \times 100 = 19,2\%$

j) Saját tőke növekedésének aránya

Saját tőke / Jegyzett tőke X 100 =

2016 297519 / 256560 X 100 = 115.9%

2017 320724 / 256560 X 100 = 125.0%

g) Adósságszolgálati mutató

(Adózott eredmény + Értékcsökkenés) / hitelek X 100 =

2016 év 97310 / 281451 X 100 = 34.6 %

2017 év 23205+152659 / 151737 X 100 = 115,9 %

II. Pénzügyi helyzet mutatói

a) Likviditási mutató

forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek X 100

2016 év 200199 / 342108 X 100 = 58,5

2017 év 254679 / 364825 X 100 = 69.8

A mutató azt mutatja meg, hogy a mobilizálható (könnyen pénzzé tehető) eszközök hány %-át teszik ki a likvid (rövid időn belül kiegyenlíthető) tartozásoknak. Minél magasabb a hányados értéke annál biztonságosabbnak tekinthető a vállalkozás likviditása.

100 % -nál kisebb érték esetén fennáll a vállalkozás fizetéseképtelenségének közvetlen veszélye. Az érték 100 % felett elfogadható, normál üzemmenet esetén a 150% tekinthető megfelelőnek.

III. Jövedelmezőségi mutatók

a) Árbevétel arányos üzleti eredmény

üzemi eredmény / értékesítés nettó árbevétele

2016 év 23987 / 897778 X 100 = 2.67

2017 év 32874 / 959600 X 100 = 3.43

b) Tőkearányos eredmény

Adózott eredmény / Jegyzett tőke X 100 =

2016 év 12763 / 256560 X 100 = 5.0

2017 év 23205 / 256560 X 100 =9.04

c) Tőkearányos osztalék

Osztalék kifizetés nem volt.

IV. Egyéb

Cash flow kimutatás

Sor- szám	A tétel megnevezése	adatok eFt-ban
		2017
a	b	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	427 645
1.	Adózás előtti eredmény (+/-)	27 568
2.	Elszámolt terv szerinti amortizáció (+)	152 659
3.	Elszámolt értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés és visszaírás (+/-)	69 095
4.	Céltartalék-képzés és felhasználás különbözete (+/-)	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (-/+)	31 662
6.	Szállítói kötelezettség változása (+/-)	59 820
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása (+/-)	-12 283
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása (+/-)	32 092
9.	Vevőkövetelés változása (-/+)	-16 459
10.	Forgóeszközök (vevők és pénzeszközök nélkül) változása (-/+)	77 550
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása (-/+)	1 578
12.	Fizetendő adó (nyereség után) (-)	4 363
13.	Fizetendő osztalék, részesedés (-)	0
II.	Befektetési (beruházási) tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-337 049
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-372 439
15.	Befektetett eszközök eladása (+)	35 391
16.	Kapott osztalék, részesedés (+)	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	33 857
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevétele (+)	0
19.	Hitel és kölcsön felvétel (+)	14 175
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása (+)	52
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	108 441
22.	Részvénybevonás, tőkeklonvás (tőkeleszállítás) (-)	0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	-84 670
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	-1 750
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+/-)	-2 391
IV.	Pénzeszközök változása (+/-I./-II./-III. sorok)	124 454

a) Az értékelés következtében TAO alapot módosító tényezők

A társasági és osztalékadó alapjának megállapításakor a következő adóalap módosító tételek kerülnek értékeléssel megállapításra:

Adóalap csökkentő tételek:

- TAO szerinti értékcsökkenési leírás 170.211,- eFt
- előző évek elhatárolt veszteségéből felhasznált összeg: 48.474,- eFt

Adóalap növelő tételek:

- számviteli tv, szerinti écs 152.659,- eFt

- terven felüli écs	46.070,- eFt
- értékesített eszközök nettó értéke	26.602,- eFt
- előző évek ÁFA eltérése	2.863,- eFt
- selejtezett eszközök nettó értéke	2.085,- eFt
- visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás	1.750,- eFt
- Követelések értékvesztése	4.024,- eFt
- behajthatatlan követelésnek nem minősülő követelés leírása	3.430,- eFt

b) Az adózott eredmény felhasználása
Az adózott eredmény az eredménytartalékba kerül átvezetésre.

c) A foglalkoztatott munkavállalókkal kapcsolatos információk

Megnevezés	Átlagléttség	Bruttó bér	Jutalom	Összesen
Fizikai állomány	57	98754	2580	101334
Szellemi állomány	36	99562	5875	105437
Állományon kívüli	0	7355	0	7355
Összesen:	93	205671	8455	214126
Teljes munkaidősök	90	194070	8315	202385
Részmunkidősök	3	4246	140	4386
Állományon kívüliek	0	7355		7355
Összesen:	93	205671	8455	214126
Nyugdíjasok	3	5719	140	5859

Személyi jellegű ráfordítások

Átlagos statisztikai állományi létszám	93	
Megnevezés	2016	2017
Munkabér	187686	207588
Megbízási díj	4096	4955
Tiszteletdíj	2400	2400
Alkalmi munka	3472	3204
Béreköltség összesen:	197654	218147
Erzsébet utalvány	11050	7773
Betegszabadság	1028	1266
Gépjármű használat	686	1041
Egyéb személyi	1007	1865
Személyi jellegű egyéb ktg.	13771	11945
Szociális hozzájárulási adó	44937	41919
Egészségügyi hozzájárulás	2773	1753
Szakképzési hozzájárulás	2706	3123
bérenkívüli juttatás adója	2717	1410
EFO közteher		522
Bérfelrakások	53133	48727

d) A vállalkozás vezetőinek adott juttatás

Ügyvezetéssel kapcsolatos személyi jellegű kifizetések 2017 évre 420.000,- Ft/hó
Prémium elbírálása még nem történt meg.

Felügyelő bizottság tiszteletdíja 50.000,- Ft/hó

3. Speciális fejezet

A beszámolóval kapcsolatos változások és hatásaik, összehasonlításuk a bázisév adatával.

Bázisadatoktól való lényeges eltérés bemutatása

(A 15%-nál és 10 M Ft-nál nagyobb eltérések részletezve)

adatok eFt

		Bázis 2016 év	Tárgyév 2017	különbség absz.ért.	különbség %
A I	Immateriális javak	1 825	4 546	2 721	249%
A II	Tárgyi eszközök	1 684 087	1 649 613	- 34 474	98%
A III	Befektett pénzügyi eszközök	12 628	12 576	- 52	100%
B I	Készletek	33 071	93 575	60 504	283%
B II	Követelések	150 466	151 052	586	100%
B IV	Pénzszközök	16 662	15 919	- 743	96%
C	Aktív időbeli elhatárolások	1 151	2 729	1 578	237%
D	Saját Tőke	297 519	320 724	23 205	108%
E	Céltartalékok			-	
F II	Hosszúlejáratú kötelezettségek	368 559	320 665	- 47 894	87%
F III	Rövidlejáratú kötelezettségek	342 108	364 825	22 717	107%
G	Passzív időbeli elhatárolások	891 704	923 796	32 092	104%

- Immateriális javak növekedése 149%-os növekedés
fizető parkolók felügyeleti szoftver vásárlás 3.500,- eFt
- Tárgyi eszközök 2%-os csökkenés
Részletezve a 2.19. I.a pontban -34.474,- eFt
- Készletek 183%-os növekedés
Keszthely Csárda u. ingatlan átsorolása befejezetlen beruházásból 60.504,- eFt
- Hosszúlejáratú kötelezettségek 13%-os csökkenés
A hosszúlejáratú hitelek állománya csökkent 45.502,- eFt-al -47.894,- eFt

VÜZ Keszthelyi Városüzemeltető Nonprofit Kft.

Távhőszétválasztás

Statisztikai számjelle: 10746569 3530 572 20

Beszámolási időszak: 2017.01.01.-2017.12.31.

Cégjegyzék száma: 20-09-060943

Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

Sorszám	A tételek megnevezése	Vásárt. Fűtőmű hőterm	Vásárt. Fűtőmű hőszolg	Vásárt. Fűtőmű össze	Vaszary Fűtőmű hőterm	Vaszary Fűtőmű hőszolg	Vaszary Fűtőmű össze	Fodor Fűtőmű hőterm	Fodor Fűtőmű hőszolg	Fodor Fűtőmű össze	Blo maassa hőterm	Blo maassa hőszolg	Blo maassa össze	Hőterm összesen	Hőszolg összesen	távhő összesen	Egyéb tevékenységek	Tárgyév összesen
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q	r	s
1	01. Befűtési értékcsökkenés nettó árbevételre		64 453	64 453	12 394	12 394	12 394	128 551	128 551	128 551			0	0	205 398	205 398	754 202	959 600
2	02. Export értékesítés nettó árbevételre			0	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	0	64 453	64 453	0	12 394	12 394	0	128 551	128 551	0	0	0	0	205 398	205 398	754 202	959 600
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása			0	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0
5	04. Saját előállítású eszközök aktívált értéke			0	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0
6	05. Saját előállítású eszközök passzívált értéke			0	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0
7	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJÉK ÉRTÉKE (03+4)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	III. EGYEB BEVÉTELEK		12 745	12 745	4 115	4 115	4 115	37 896	37 896	37 896	27 881		27 881	27 881	54 755	82 617	171 397	254 014
9	Ebből: visszatérítendő értékek értékesítése			0	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0
10	06. Anyagköltség	44 980	1 297	46 277	8 326	144	8 470	70 553	1 858	72 411	4 448	213	4 660	128 306	3 513	131 819	95 397	227 216
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	3 720	2 886	6 605	1 123	831	1 954	8 479	5 945	14 424	1 573	4 071	5 644	14 895	13 733	28 627	197 988	226 616
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	970	92	1 062	312	15	327	3 503	1 063	4 567	712	433	1 145	5 497	1 603	7 101	11 864	18 965
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			0			0			0			0	0	0	0	0	0
14	IV. ÁLTALÁNOS SZÉLTARTÁSOK	49 669	4 278	53 945	9 782	990	10 751	82 535	8 868	91 401	6 732	4 717	11 449	148 698	18 849	167 547	454 873	622 420
15	10. Befűtési költség	11 423	298	11 720	1 530	24	1 614	14 739	345	15 084	6 524	217	6 741	34 276	883	35 159	182 988	218 147
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	594	15	609	82	2	84	764	20	784	350	9	359	1 790	47	1 837	10 108	11 945
17	12. Bónuszok	2 814	73	2 888	388	10	398	3 622	94	3 716	1 610	42	1 652	8 434	220	8 654	40 074	48 728
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ SZOLGÁLTATÁSOK	14 831	387	15 218	2 059	36	2 095	19 128	459	19 585	8 484	268	8 752	44 500	1 150	45 650	233 170	278 820
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	13 009	12 868	25 877	262	3	265	7 529	3 926	11 455	25 466		25 466	46 266	16 898	63 164	89 495	152 669
20	VII. EGYEB RAFORDÍTÁSOK			0			0			0			0				129 434	129 434
21	Ebből: értékvészítés			0			0			0			0					
22	IX. SZEMÉLYI JELLEGŰ BEVÉTELEK			0			0			0			0					
23	EREDMÉNYELÉSI (HILY-ELVÁLT)	-77 509	59 567	-17 942	-12 083	15 480	3 397	-109 180	153 195	44 006	-12 821	-4 885	-17 806	-211 603	223 257	11 654	21 220	32 874
24	13. Kapott (járt) osztalék és részesedés			0			0			0			0				0	0
25	Ebből: kapcsoló vállalkozásból kapott			0			0			0			0				0	0
26	14. Részesedésekből származó bevétel			0			0			0			0				0	0
27	Ebből: kapcsoló vállalkozásból kapott			0			0			0			0				0	0
28	15. Befektetési pénzügyi eszközök értékesítéséből (értékpapirokból)			0			0			0			0				0	0
29	Ebből: kapcsoló vállalkozásból kapott			0			0			0			0				0	0
30	16. Egyéb kapott (járt) kamatok és kamatfellegű			0			0			0			0				465	465
31	Ebből: kapcsoló vállalkozásból kapott			0			0			0			0				0	0
32	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevétel			0			0			0			0				115 604	115 604
	Ebből: értékelési különbözet			0			0			0			0				0	0

VÜZ Keszthelyi Városüzemeltető Nonprofit Kft.

Beszámolási időszak: 2017.01.01.-2017.12.31.

Statisztikai számjele: 10746569 3530 572 20

Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS

Cégjegyzék száma: 20-09-060943

(összköltés eljárásai)

Sorszám	A tétel megnevezése	Vásárt. Fűtőmű hőterm	Vásárt. Fűtőmű hőszolg	Vásárt. Fűtőmű össze	Vaszarj Fűtőmű hőterm	Vaszarj Fűtőmű hőszolg	Vaszarj Fűtőmű össze	Fodor Fűtőmű hőterm	Fodor Fűtőmű hőszolg	Fodor Fűtőmű össze	Bio massza hőterm	Bio massza hőszolg	Bio massza össze	Hőterm össze	Hőszolg össze	távho össze	Egyéb tevékenysé gek	Tárgyév össze
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q	r	s
34	18. Részeseletről származó ráfordítások, árfolyamvesztések			0			0			0			0	0	0	0		
35	Ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott			0			0			0			0	0	0	0		
36	19. Származékok eladásából származó ráfordítások, árfolyamvesztések			0			0			0			0	0	0	0		
37	Ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott			0			0			0			0	0	0	0		
38	20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			0			0			0			0	0	0	0		
39	Ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott			0			0			0			0	0	0	0		
40	21. Részeselek, értékpapírok, bontóbetétek értékesítése			0			0			0			0	0	0	0		
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			0			0			0			0	0	0	0		
42	Ebből: értékelési különbözet			0			0			0			0	0	0	0		
43	D. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	121 375	121 375
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-5 306	-5 306
47	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-77 509	59 567	-17 942	-12 083	15 480	3 397	-109 190	153 195	44 006	-12 821	-4 985	-17 806	-211 603	223 257	11 654	15 914	27 568
48	X. Adófizetési kötelezettség			0			0			0			0	0	0	0	4 363	4 363
49	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-77 509	59 567	-17 942	-12 083	15 480	3 397	-109 190	153 195	44 006	-12 821	-4 985	-17 806	-211 603	223 257	11 654	11 551	23 205

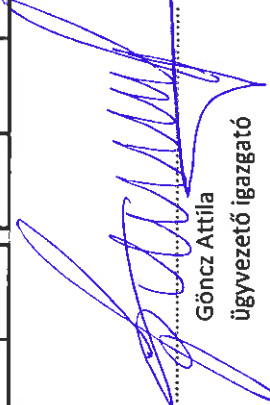
Beszámolási időszak: 2017.01.01.-2017.12.31.
Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

V/ÜZ Keszthelyi Városüzemeltető Nonprofit Kft.
Statisztikai számjele: 10746569 3530 572 20
Égjegyzék száma: 20-09-060943

Források (passzívák)

Sorszám	A tételek megnevezése	Vásárt. Fűtőmű hőterm.		Vásárt. Fűtőmű hőszolg.		Vásárt. Fűtőmű összesen		Vaszary Fűtőmű hőterm.		Vaszary Fűtőmű hőszolg.		Vaszary Fűtőmű összesen		Fodor Fűtőmű hőterm.		Fodor Fűtőmű hőszolg.		Fodor Fűtőmű összesen		Bio massza hőterm.		Bio massza hőszolg.		Bio massza összesen		Hőterm. összesen		Hőszolg. összesen		táv. h. összesen		Egyéb tevékenységek		Tartóv. összesen		
		c	d	e	c	d	e	c	d	e	c	d	e	c	d	e	c	d	e	c	d	e	c	d	e	c	d	e	c	d	e	c	d	e		
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-104. sorok)	11 462	0	11 462	0	2 326	0	2 326	24 067	8 750	32 817	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	37 855	8 750	46 605	318 220	0	0	364 825				
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök																																			
94	- Elbőli: az átváltoztatható kötvények																																			
95	2. Rövid lejáratú hitelek																																			
96	3. Vevői kapott előlegek																																			
97	4. Köttelezettségek arszámsorús szabályozásból (szállítók)	10 918		10 918		2 228		2 228	22 921		22 921															36 057	0	36 057	142 794	0	178 851					
98	5. Vállalkozások																																			
99	6. Rövid lejáratú kölcsönök																																			
100	7. Rövid lejáratú kölcsönök																																			
101	8. Rövid lejáratú kölcsönök																																			
102	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	544		544		98		98	1 146		1 146															1 788	0	1 788	64 206	0	65 994					
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete																																			
104	11. Számszerűsített nyitólétszámok																																			
105	12. Köttelezettségek értékelési különbözete																																			
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása								0		0															231 780	53 026	284 806	538 990	0	923 796					
107	2. Köttelezettségek, ráterhelések passzív időbeli elhatárolása																																			
108	3. Halkozotti bevételek																																			
109	Számviteli különbözlet	381 518		381 518		186 885		186 885	502 048	-429 624	19 388															984 812	-674 841	309 971	1 826	30 919	606 245	-309 971	1 391 602	1 930 010		
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	59 377	75 872	135 049	41 712	-46 393	8 011	8 378	52 129	75 357	127 486	231 780	53 026	284 806	538 990	1 826	30 919	606 245	-309 971	1 391 602	1 930 010				984 812	-674 841	309 971	1 826	30 919	606 245	-309 971	1 391 602	1 930 010			
	(81.+72.+76.+105. sor)																																			

Keszthely, 2018.05.02.


Gönz Attila
Ügyvezető igazgató

