

VÜZ Nonprofit Kft
Keszthely, Vásár tér 10.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a VÜZ Nonprofit Kft 2019. 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
Statisztikai számjele: 10746569-3530-572-20

Alapító: Keszthely Város Önkormányzata

Alapítói vagyon:	256.560 ezer Ft
ebből apport	223.230 ezer Ft
készpénz	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

- Fűrészárú 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
 Villanszerelés
 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 2019 évi adózott eredmény: 26.218 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 kötelezettségek 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%
	VÜZ NKft	15%

Egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásnak minősül.

- 1.2.2 Keszthelyi HUSZ Hulladékszállító Egyszemélyes Nonprofit Kft
Rövidített neve: HUSZ Kft.
Alakulás dátuma: 2011 április
Céggjegyzékszám: 20-09-071577
Székhelye: 8360 Keszthely, 0249/7 hrsz.
Fő tevékenységi köre: 3821 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
Alapítója: Keszthely Város Önkormányzata
Közvetlen részesedéssel nem rendelkezünk, a tulajdonos ugyanaz
- 1.2.3 Keszthelyi Televízió Nonprofit Kft
Alakulás dátuma: 1995
Céggjegyzékszám: 20-09-062475
Székhelye: 8360 Keszthely, Fő tér 1.
Fő tevékenységi köre: Film-, video- és televízió műsorgyártás
Alapítója: Keszthely Város Önkormányzata
Közvetlen részesedéssel nem rendelkezünk, a tulajdonos ugyanaz
- 1.2.4 Keszthelyi Városfejlesztő Nonprofit Kft
Alakulás dátuma: 2009
Céggjegyzékszám: 20-09-069611
Székhelye: 8360 Keszthely, Fő tér 1.
Fő tevékenységi köre: Egyéb információ- technológiai szolgáltatás
Alapítója: Keszthely Város Önkormányzata
Közvetlen részesedéssel nem rendelkezünk, 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 könyvvizelési 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 árfolyamán 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: a 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

Kamarai nyilvántartási szám: 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	33.094	32.416
Értékcsökkenés	26.701	26.701
Nettó érték	6.393	5.114

2.2. Tárgyi eszközök

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

Immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása 2019.01.01.-2019.12.31.

adatok eFt

	Immateriális javak	Ingtatlanok	ebből földterület	ebből épület	ebből építmény	Műszaki berendezések gépek járművek	Egyéb berendezések	Beruházások	Beruházásokra adott előleg	Összesen:
Nyitó bruttó érték	33094	1891681	117172	253048	1521461	746238	235002	35407		2941422
Növekedés	813	38228		21403	16824	37569	7145	68678	945	153378
Csökkenés	1492	24695			24695	23804	3271	68965		122227
Záró	32415	1905214	117172	274451	1513590	760003	238876	35120	945	2972573
Nyitó értékcsökkenés	26701	745078		108976	636102	461653	156259			1389691
Növekedés	2092	91715		9413	109799	69708	13994			177509
Csökkenés	1492	10957		109	38345	19272	3233			34954
Záró	27301	825836	0	118280	707556	512089	167020	0		1532246

2.3. Befektetett pénzügyi eszközök

adatok eFt

	Nyitó	Záró
KETÉH Kft-ben részesedés	9450	2090
Dolgozóknak adott munkáltatói építési kölcsön	924	649
Összesen:	12576	2739

A KETÉH Kft-ben lévő részesedésre 7.360,- eFt értékvesztés elszámolása történt meg.

2.4 Készletek

adatok eFt

	Nyitó	Záró
Anyagok	3698	7846
Áruk	7544	5935
Készletekre adott előlegek	0	
Összesen:	11241	13781

A Kft-nél a 2019. év folyamán veszélyes hulladék forgalom nem volt.

2.5 Követelések nyilvántartási értékének változása

adatok eFt

	Nyitó	Záró
Vevők	62329	43657

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	9234	13133
Egyéb követelések	46125	43847
Összesen:	117688	100637

Egyéb követelések részletezése

FKSZ	Megnevezés	összeg eFt
36111	Munkabér előleg	110
36152	Illetékbélyeg	15
36203	Távhőtámogatás	11 590
36809	M. Lajosné	209
36812	Közfoglalkoztatotti támogatás	441
36814	EFO támogatás	150
36891	T.évet követő ÁFA 27%	14 306
36892	T.évet követő ÁFA 5%	-
46325	Energiaadó	1 382
46411	Önellenzési pótlék	13
46418	Környezetterhelési díj	7
46957	Iparúzési adó	458
478	vagyron elszámolás önkormányzat	13 475
45401	minuszos szállító (társasház 1434, Stavmat	34
4611	Társaságiadó	1 499
46699	Pénzügyi áfa tech szla.	158
	összesen:	43 847

2.6. Értékpapírok

A Kft értékpapír állománnyal nem rendelkezik.

2.7. Pénzeszközök

	Nyitó	Záró
Pénztár, csekk	762	605
Bankbetétek	22192	15367
Összesen:	22954	15972

2.8 Aktív időbeli elhatárolások

	Nyitó	Záró
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	69	91
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1046	3100
Halasztott ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0
Összesen:	1115	3191

adatok eFt

2.9 Saját tőke

	adatok eFt	
	Nyitó	Záró
Jegyzett tőke	256560	256560
Tőketartalék	128544	128544
Eredménytartalék	-64381	-39874
Lekötött tartalék	0	0
Tárgyévi eredmény	24507	26218
Összesen:	345230	371448

2.10 Lekötött tartalék

A lekötött tartalék állománya 2019.12.31-én az előző évhez hasonlóan 0.

2.11 Céltartalékok

A céltartalék állománya 2019.12.31-én az előző évhez hasonlóan 0.

2.12 Kötelezettségek

Pénzügyi kötelezettségek

Azon pénzügyi kötelezettségek, melyek a pénzügyi helyzet megítélésénél jelentőséggel bírnak

Hitelállomány:

	adatok eFt	
	Nyitó	Záró
Hosszú lejáratú	62296	25822
Rövid lejáratú	47406	37426
Összesen:	109702	63248

Szállítók (kapcsolt vállalkozásokkal)

	adatok eFt	
	Nyitó	Záró
Kapcsolt vállalkozások	45249	29239
Egyéb szállítók	135596	105557
Összesen:	180845	134796

Egyéb kötelezettségek

	adatok eFt	
	Nyitó	Záró
Hosszúlejáratú		
Vagyonkezelésre átvett eszközök értéke	140168	140168
Önkormányzat tagi kölcsöne	13503	13503
Lízingek	0	0
Óvadék, egyéb	14996	15185
Összes hosszúlejáratú	168667	168856

Rövidlejárátú		
Vevőktől kapott előleg	925	9084
Egyéb kötelezettségek	70047	65456
Összes rövidlejárátú:	299223	246762

Egyéb kötelezettségek részletezése

FKSZ	Megnevezés	Összeg eFt
462	SZJA	3 119
46413	Szakképzési hj.	325
46415	Innovációs j.	390
46416	Cégautó	125
46421	Rehabilitációs hj.	37
46423	Vízkészlet	9
466-468	ÁFA	6 207
4711	jövedelem elsz.sz.	378
473	TB kötelezettség	8 098
475	vagyonkezelés	9 924
476	egyéb rövid	12 005
479	KLF egyéb rövidlejárátú kötelezettségek	21 117
311	mínuszos vevő	3 722
	Összesen:	65 456

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.
4405/70/A/1 Keszthely Felsőmajori u. 2.
4501/7 Keszthely Fodor u.44.

2.13 Passzív időbeli elhatárolások

	adatok eFt	
	Nyitó	Záró
Bevételek passzív időbeli elh.	2367	
Tagi kölcsön kamata	6173	2704
Egyéb költségek elhatárolása	6247	7780
Halasztott bevételek elh.	824900	753275
Összesen:	839687	763759

Halasztott bevételek részletezése:

adatok eFt

	Nyitó	Záró
RÖPLABDAPÁLYA	356	302
VÁROSI STRAND SPORTPÁLYA	2 192	1 993
HELIKON STR.JÁTSZÓTÉR TÁMOGATÁS	539	474
H.STR FÖVENYPART FEJLTÁM 1999	0	
Vstr MEDERKOTRÁS TÁM 2005	5 700	3 900
Hstr Lstr MEDERKOTRÁS TÁM 2005	1 585	1 084
SZIGET STRAND REKONSTRUKCIÓ	6 493	5 646
MOZGÁSKOR. WC HELIKON STR.	267	231
IV.BÉLA SZOBOR BURKOLAT SZÉLESÍT.	237	217
ZEPPELIN TÉRI PARKOLÓHELY KIAL.	565	511
Vstr SZIGET FELÚJ-I. TÁM 1999	160	0
Vstr JÁTSZÓTÉR FEJLTÁMOG 1999	0	0
VÁROSI STR. JÁTSZÓTÉR FEJLTÁMOGATÁS	9 665	8 411
Vstr SZIGET REKONSTR.-II 2003	860	344
VÁROSI STR. SZIGET REKONSTR. II.	619	222
LIBÁS STRAND REKONSTR. 2006	18 977	15 276
Vstr MEDENCE FEJLTÁM 2005	10 999	6 692
Vstr MEDERKOTRÁS TÁM 2005	1 900	1 300
Vstr. SZIGET III. ÜTEM TÁM 2007 P-SF-25-2005	12 129	9 982
SZIGET III. ÜTEM BFT.	10 051	8 246
NYDOP-3.1.1/A-2f-2009-0006 PIACI PARK TÁM. ELSZ.	14 777	13 391
NYDOP-3.1.1/A-2f-2009-0006 FŐ TÉR MOBIL PIAC TÁM	6 181	5 640
NYDOP.2.1.1/F-12 É-NY DUNÁNTÜLI KERÉKPÁRÚT	238 630	223 932
NYDOP-3.1.1/A-09-2f-2011-0001 ÚJ IP.PIAC TÁM.	5 708	5 209
BALATONPARTI SÉTÁNY VÁROSI STRAND	5 743	5 251
BALATONPARTI SÉTÁNY HELIKON STRAND	6 156	5 629
MEDERKOTRÁS ÉS PARTVÉDŐMŰ	980	896
KEOP-4.10.0/B/12-2013 UNIÓS FEJLTÁM. BIOMASSZA	203 919	176 058
BALATON-PART MENTI SÉTÁNYOK II.ÜTEM.	25 167	23 634
TÁVHŐVEZETÉK REKONSTRUKCIÓ II.ÜTEM.	40 093	36 635
KEOP-4.10.0/A/12/2013-0596 NAPELEM FEJÉR GYÖRGY VÁ	16 500	15 494
KEOP-4.10.0/A/12-2013-0235 NAPELEM CSÁNY-SZENDREY	19 670	18 483
KEOP-4.10.0/A/12-2013-0594 NAPELEM EGRY JÓZSEF ÁLT.	17 761	16 684
KEOP-4.10.0/A/12-2013-0251 NAPELEM VÁROSI STRAND	11 422	10 733
VÁROSI STRAND SZIGETFÜRDŐ FA TORNYOK FELÚJÍTÁSA	10 858	10 138
VÁROSI STRAND KERÍTÉS ÉPÍTÉS, NAPOZÓTERASZ FELÚJÍTÁS	2 730	2 550
VÁROSI STRAND HÁTSÓ PÉNZTÁR FELÚJÍTÁS	8 184	7 516
SÁGI U. FORGALMI RENDJÉNEK KITÁBLÁZÁSA (ÚTÜZEM)	429	379
TÉRBURKOLAT ÉPÍTÉSE ÉS PAD TELEPÍTÉSE (ÚTÜZEM)	819	674
VÁROSI STRAND STRANDTURISZTIKAI CÉLÚ FEJLESZTÉSE	22 584	18 298
LIBÁS STRAND STRANDTURISZTIKAI CÉLÚ FEJLESZTÉSE	41 901	39 728
HELIKON STRAND STRANDTURISZTIKAI CÉLÚ FEJLESZTÉSE	34 773	29 668
LIBÁS STRAND PARKOLÓ BŐVÍTÉSE, TÁMOGATÓ: KHELY VÁR	1 716	1 516
VÁROSI STRAND FŐBEJÁRAT ÉS TÉRRÉSZ	1 530	1 530
VÁROSI STRAND HÍDVIZSGÁLAT	2 325	2 300
HELIKON STRAND FŐÉPÜLET FELÚJÍTÁSA	1 050	1 050
GINOP-7.1.2-15-2016-0008 Városi Strand támogatás		14 540
Uzoda takarítógép	1 050	888
ÖSSZESEN:	825 950	753 275

2.14 Bevételek

A Kft főbb tevékenységei és nettó árbevételük

A Kft főbb tevékenységei	Nettó árbevétel eFt		Részarány	
	2018	2019	2018	2019
Távhőszolgáltatás	192722	189029	19%	21%
Strand-, uszoda üzemeltetés	135231	149527	13%	16%
Útépítés, belvízvédelem	149623	165696	15%	18%
Energiaközpont	8799	8617	1%	1%
Parkoló üzemeltetés	95146	99159	9%	11%
Piac üzemeltetés	15210	15145	2%	2%
Tenető fenntartás, temetkezés	93131	86011	9%	9%
Ingatlankezelés, bérleményszolgáltatás	68877	55495	7%	6%
Egyéb	246760	149872	24%	16%
Összesen:	1007517	918551	100%	100%

Egyéb bevételek és egyéb ráfordítások részletezése

adatok eFt

Egyéb ráfordítások	összeg
Értékesített immateriális javak tárgyi eszközök	4570
Káresemény miatt bírság kamat	896
Értékvesztések	21804
Adók, illetékek, hozzájárulások	22153
Véglegesen átadott pénzeszközök	300
Követelés leírás	1168
Selejtezés	
Behajtással kapcsolatos ráfordítások	83
Előző évek rendező tételei	1109
Összesen:	52083

adatok eFt

Egyéb bevételek	összeg
Értékesített immateriális javak tárgyeszközök	5267
Káresemény, behajtás megtérülés stb.	3656
Parkoló bírságok	10804
Támogatás távhő	81293
Támogatás közfoglalkoztatottak	9091
Visszaírt értékvesztés	96
Támogatás uszoda	41500
Egyéb támogatás	1500
Halasztott bevételek	87350
Behajtással kapcsolatos bevételek	2109
Egyéb	8
Összesen:	242674

2.15 Aktivált saját teljesítmények

adatok eFt

Saját előállítású eszközök értéke	1944
Saját termelésű készletek állományváltozása	0
Összesen:	1944

2.16 Költségek

A költségek költség nemenkénti alakulása

adatok eFt

Sr.	Megnevezés	2018	2019
1.	Anyagköltség	235542	248369
2.	Igénybevett szolgáltatások értéke	215391	208254
3.	Egyéb szolgáltatások értéke	19553	19920
4.	Eladott áruk beszerzési értéke	85331	9508
5.	Eladott közvetített szolgáltatások értéke	130475	127994
6.	Anyagjellegű ráfordítások összesen (1+2+3+4+5)	686292	614045
7.	Béreköltség	236802	244255
8.	Személyi jellegű kifizetés	17646	4259
9.	Bérbírlékok	50567	43453
10.	Személyi jellegű ráfordítások összesen (7+8+9)	305015	291967
11.	Értékcsökkenési leírás	163158	166197
12.	Költségek összesen:	1154465	1072209

2.17 Rendkívüli tételek

Sem 2018-ban sem 2019-ben nem volt kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel, ráfordítás.

2.18 Lezárt származékos ügyletek

Sem 2018-ban sem 2019-ben nem volt ilyen tétel.

2.19. Vállalat értékelést szolgáló kimutatások

- I. Vagyoni helyzet mutatói
a) Eszközök összetételének alakulása

adatok eFt

Megnevezés	2018	% arány	2019	% arány	Index
Befektetett eszközök	1562105	91%	1443066	92%	92%
Forgó eszközök	151883	9%	130390	8%	86%
Aktív időbeli elhatárolás	1115	0%	3191	0%	286%
Összesen:	1715103	100%	1576647	100%	92%

A befektetett eszközállomány értékét csökkentő jelentősebb tételek 2019 évben:

Tárgyévben elszámolt értékcsökkenés:	166.197,- eFt
Tárgyévben elszámolt terven felüli értékcsökkenés:	5.549,- eFt

Tárgyévben értékesített eszközök nettó értéke 4.570,- eFt

A befektetett eszközállomány értékét növelő jelentősebb tételek 2019 évben:

Városi Strand 2019 évi beruházás	14.957,- eFt
Vaszary 9-11. távvezeték cseréje	1.748,- eFt
Fodor u.-i I. hőközpont felújítás	5.690,- eFt
Fodor u.-i. II. hőközpont felújítás	4.497,- eFt
4720/7 hrsz irodahelység kialakítása	3.248,- eFt

b) Befektetett és forgóeszközök alakulása

adatok eFt

Megnevezés	2018	% arány	2019	% arány	Index
Befektett eszközök	1562105	91%	1443066	92%	92%
Forgó eszközök	151883	9%	130340	8%	86%
Összesen:	1713988	100%	1573406	100%	92%

c) Eszközök megtérülési mutatója

$\frac{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}{\text{Eszközök összesen}} \times 100$

2018 év $1007517 / 1715103 \times 100 = 58,7 \%$

2019 év $918551 / 1576647 \times 100 = 58,26 \%$ A mutató azt fejezi ki, hogy adott időtartam alatt az eszközállomány hányszor térül meg az árbevételben.

d) A készletek forgási sebessége

$\frac{\text{Készletek átlagos értéke}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 365$

2018 év $11241 / 1007517 \times 365 = 4,1$

2019 év $13781 / 918551 \times 365 = 1,5$ 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

adatok eFt

Megnevezés	2018	% arány	2019	% arány	Index
Saját tőke	345230	20%	371448	24%	108%
Céltartalék					
Kötelezettségek	530186	31%	441440	28%	83%
Passzív időbeli elhatárolások	839687	49%	763759	48%	91%
Összesen:	1715103	100%	1576647	100%	

f) A saját tőke aránya

2018 év $345230 / 1715103 \times 100 = 20.1 \%$

2019 év $371448 / 1576647 \times 100 = 23.6 \%$

g) Saját tőke alakulása

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	Összesen
Nyitó egyenleg	256560	128544	-64381	0	0	24507	345230
Növekedés	0	0	24507	0	0	26218	50725
Előző évi eredmény átvezetése			24507				24507
Tárgyévi eredmény						26218	26218
Csökkenés	0	0	0	0	0	24507	24507
Előző évi eredmény átvezetése						24507	24507
							0
Záró egyenleg	256560	128544	-39874	0	0	26218	371448

h) Az idegen és a saját tőke aránya

Megnev.	adatok eFt				
	2018	részarány	2019	részarány	index
Saját tőke	345230	39%	371448	46%	108%
Kötelezettségek	530186	61%	441440	54%	83%
Összesen:	875416		812888		

i) Saját tőke és a befektetett eszközök aránya

Saját tőke / Befektetett eszközök X 100 =

2018. év $345230 / 1562105 \times 100 = 22,1\%$

2019. év $371398 / 1443066 \times 100 = 25,74\%$

j) Saját tőke növekedésének aránya

Saját tőke / Jegyzett tőke X 100 =

2018. év $345230 / 256560 \times 100 = 134.6\%$

2019. év $371448 / 256560 \times 100 = 144.8\%$

g) Adósságszolgálati mutató

(Adózott eredmény + Értékcsökkenés) / hitelek X 100 =

2018 év $24507+163158 / 109702 \times 100 = 171.1 \%$

2019 év $26168+166197 / 63248 \times 100 = 304.1 \%$

II. Pénzügyi helyzet mutatói

a) Likviditási mutató

forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek X 100

2018 év 151883 / 299223 X 100 = 50,8

2019 év 130340 / 246762 X 100 = 52.8

A mutató azt mutatja meg, hogy a mobilizálható (könnyen pénzzé tehető) eszközök hány %-át teszik ki a likvid (rövid időn belül kiegyenlítendő) 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

2018 év 31330 / 1007517 X 100 = 3.11

2019 év 38877 / 918551 X 100 = 4.23

b) Tőkearányos eredmény

Adózott eredmény / Jegyzett tőke X 100 =

2018 év 24507 / 256560 X 100 = 9.55

2019 év 26218/ 256560 X 100 =10.22

c) Tőkearányos osztalék

Nonprofit gazdasági társaságnál nem értelmezhető.

IV. Egyéb

Cash flow kimutatás

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
1	I. Működési cash flow, 1-13. sorok	215991	98653
2	1a Adózás előtti eredmény ±	26934	27813
3	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		133384
4	1b Korrekciók az adózás előtti eredményben		
5	1 Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	26934	27813
6	2 Elszámolt amortizáció +	163158	166197
7	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	21923	29068
8	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		
9	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	476	-697
10	6 Szállítói kötelezettség változása ±	-31992	-46049
11	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-4053	3568
12	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-84109	-75928
13	9 Vevőkövetelés változása ±	22691	9793
14	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	93007	-11441
15	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	1614	-2076
16	12 Fizetett adó (nyereség után) -	6342	1595
17	13 Fizetett osztalék, részesedés -		
18	II. Befektetési cash flow, 14-18. sorok	-226105	-59370
19	14 Befektetett eszközök beszerzése -	-225062	64912
20	15 Befektetett eszközök eladása +	-1044	5267
21	16 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		275
22	17 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
23	18 Kapott osztalék, részesedés +		
24	III. Finanszírozási cash flow, 19-26. sorok	17150	-46265
25	19 Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +		
26	20 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
27	21 Hitel és kölcsön felvétele +		189
28	22 Véglegesen kapott pénzeszköz +		109058
29	23 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
30	24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
31	25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	42035	46454
32	26 Véglegesen átadott pénzeszköz -		
33	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	-550	-6982

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

b) A foglalkoztatott munkavállalókkal kapcsolatos információk

Megnevezés	Átlagléttség	Bruttó bér	Jutalom	Összesen
Fizikai állomány	47	112716	2750	115466
Szellemi állomány	32	107768	6320	114088
Állományon kívüli	0	14701	0	14701
Összesen:	79	235185	9070	244255
Teljes munkaidősök	74	212258	8820	221078
Részmunkidősök	5	8226	250	8476
Állományon kívüliek	0	14701		14701
Összesen:	79	235185	9070	244255
Nyugdíjasok	2	6266	275	6541

Személyi jellegű ráfordítások

Átlagos statisztikai állományi létszám 71

Megnevezés	2018	2019
Munkabér	222648	229555
Megbízási díj	9007	5845
Tiszteletdíj	2400	2400
Alkalmi munka	2747	6455
Béreköltség összesen:	236802	244255
Erzsébet utalvány, béren kívüli j.	13657	
Betegszabadság	1123	1221
Gépjármű használat	933	1705
Egyéb személyi	1933	1333
Személyi jellegű egyéb ktg.	17646	4259
Szociális hozzájárulási adó	41285	39522
Egészségügyi hozzájárulás	3010	
Szakképzési hozzájárulás	3511	3318
bérenkívüli juttatás adója	2440	30
EFO közteher	321	582
Bérfelrakások	50567	43452

c) A vállalkozás vezetőinek adott juttatás

Ügyvezetéssel kapcsolatos személyi jellegű kifizetések 2018 évre 600.000,- Ft/hó
Prémium elbírálása még nem történt meg.

Felügyelő bizottság tiszteletdíja 50.000,- Ft/hó

2. 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

		Tárgyév 2018	Tárgyév 2019	különbség absz.ért.	különbség %
A I	Immateriális javak	6 393	5 114	- 1 279	80%
A II	Tárgyi eszközök	1 545 338	1 435 213	- 110 125	93%
A III	Befektett pénzügyi eszközök	10 374	10 374	-	100%
B I	Készletek	11 241	13 781	2 540	123%
B II	Követelések	117 688	100 637	- 17 051	86%
B IV	Pénzszközök	22 954	15 972	- 6 982	70%
C	Aktív időbeli elhatárolások	1 115	3 191	2 076	286%
D	Saját Tőke	345 230	371 448	26 218	108%
E	Céltartalékok			-	
F II	Hosszúlejáratú kötelezettségek	230 963	194 678	- 36 285	84%
F III	Rövidlejáratú kötelezettségek	299 223	246 762	- 52 461	82%
G	Passzív időbeli elhatárolások	839 687	763 759	- 75 928	91%

- | | | | |
|----|--|--------------------------------------|--------------------------------|
| 1. | Immateriális javak növekedése
selejtezés | 20%-os csökkenés
-1.436,- eFt | -1.279,- eFt |
| 2. | Tárgyi eszközök
Részletezve a 2.2. pontban | 7%-os csökkenés | -110.125,- eFt |
| 3. | Készletek
Évvégi biomassza (faapríték) beszerzése. | 23%-os növekedés | 2.540,- eFt |
| 4. | Hosszúlejáratú kötelezettségek
A hosszúlejáratú hitelek állománya csökkent 36.474,- eFt-al,
Rövid lejáratú kötelezettségek
Szállítói állomány csökkenése. | 28%-os csökkenés
18%-os csökkenés | -36.285,- eFt
-52.461,- eFt |
| 5. | Passzív időbeli elhatárolások
Id. 2.12. fejezet halasztott bevételek feloldása | 9%-os csökkenés | -75.928,- eFt |

Ország	A tétel 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	Bio massa hőterm	Bio massa hőszolg	Bio massa össze	Hőterm össze	Hőszolg össze	Távho össze	Egyéb tevékenységek	Tárgyév összesen
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q	r	s
27	15. Befejtett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek.			0			0			0			0	0	0	0	0	
28	Ebből: kapcsolóváltásokból kapott			0			0			0			0	0	0	0	0	
29	16. Egyéb kapott (ajánlat) kamatok és kamattérlegbevételek.			0			0			0			0	0	0	0	0	62
30	Ebből: kapcsolóváltásokból kapott			0			0			0			0	0	0	0	0	
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			0			0			0			0	0	0	0	0	116 549
32	Ebből: értékelési különbözet			0			0			0			0	0	0	0	0	
33	VII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	116 611	116 611
34	18. Reszvénytulajdonosi részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			0			0			0			0	0	0	0	0	
35	Ebből: kapcsolóváltásoknak adott			0			0			0			0	0	0	0	0	
36	19. Befejtett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások			0			0			0			0	0	0	0	0	
37	Ebből: kapcsolóváltásoknak adott			0			0			0			0	0	0	0	0	
38	20. Fizetendő kamatok és kamattérlegű ráfordítások			0			0			0			0	0	0	0	0	3 766
39	Ebből: kapcsolóváltásoknak adott			0			0			0			0	0	0	0	0	
40	21. Reszvénytulajdonosi részesedésekből származó ráfordítások, értékelés			0			0			0			0	0	0	0	0	7 360
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			0			0			0			0	0	0	0	0	116 549
42	Ebből: értékelési különbözet			0			0			0			0	0	0	0	0	
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	127 675	127 675
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-IX)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-11 064	-11 064
47	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (-A+B)	-79 435	65 774	-13 661	-13 837	17 327	3 490	-103 491	140 589	37 098	-10 386	-5 847	-16 233	-207 148	217 842	10 694	17 118	27 813
48	X. Adófizelési kötelezettség			0			0			0			0	0	0	0	0	1 595
49	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (-C-X)	-79 435	65 774	-13 661	-13 837	17 327	3 490	-103 491	140 589	37 098	-10 386	-5 847	-16 233	-207 148	217 842	10 694	15 524	26 218

Mérleg

Eszközök (aktívák)

Mérleg
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)

Sorszám	A tétel 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 massa hőterm	Bio massa hőszolg	Bio massa összesen	Hőterm összesen	Hőszolg összesen	távho összesen	Egyéb tevékenységek	Tárgyév összesen
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q	r	s
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok			0						0				0	0	0	0	
34	4. Késztermékek			0						0				0	0	0	0	
35	5. Árúk			0						0				0	0	0	5 935	5 935
36	6. Készletekre adott előlegek			0						0				0	0	0	0	
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	0	11 240	11 240	0	10 601	10 601	0	37 525	37 525	0	0	0	0	59 366	59 366	41 271	100 637
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)		8 114	8 114		9 657	9 657		30 005	30 005				0	47 776	47 776	-4 119	43 657
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			0			0			0				0	0	0	13 133	13 133
40	3. KÖVETELÉSEK JELENTŐS VÁRTÓM RÉSZESÉSEK TÍZSÉVŐ VÁLLALKOZÁSSAL SZEMBEN			0			0			0				0	0	0	0	0
41	4. KÖVETELÉSEK EGYÉB RÉSZESÉSEK VISZONYBAN REVO VÁLLALKOZÁSSAL SZEMBEN			0			0			0				0	0	0	0	0
42	5. Vállókövetelések			0			0			0				0	0	0	0	0
43	6. Egyéb követelések		3 126	3 126		944	944		7 520	7 520				0	11 590	11 590	32 257	43 847
44	7. Követelések értékelési különbözete			0			0			0				0	0	0	0	0
45	8. Származékos ügyfelek pozitív értékelési különbözete			0			0			0				0	0	0	0	0
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
47	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			0			0			0				0	0	0	0	0
48	2. Jelentős tulajdoni részesedés			0			0			0				0	0	0	0	0
49	2. Egyéb részesedés			0			0			0				0	0	0	0	0
50	3. Saját részvények, saját tőzétreszek			0			0			0				0	0	0	0	0
51	4. Forgalmi célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			0			0			0				0	0	0	0	0
52	5. Értékpapírok értékelési különbözete			0			0			0				0	0	0	0	0
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)	0	0	0	0	0	0	0	1 324	1 324	0	0	0	0	1 324	1 324	14 648	15 972
54	1. Pénztár, csekkek			0			0			0				0	0	0	605	605
55	2. Bankbetétek			0			0		1 324	1 324				0	1 324	1 324	14 043	15 367
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sor)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 191	3 191
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása			0			0			0				0	0	0	91	91
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			0			0			0				0	0	0	3 100	3 100
59	3. Helyszórt ráfordítások			0			0			0				0	0	0	0	0
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)	25 145	62 981	88 126	2 583	12 358	14 941	34 555	74 936	109 491	221 178	0	221 178	283 460	150 275	433 735	1 142 912	1 576 647

Források (passzívák)

Sorszám	A tétel megnevezése	Vásárt.			Vásárt.			Vaszary			Fodor			Bio massa			Hőterm			Egyéb		
		Fűtőmű hőterm	Fűtőmű hőszolg	Fűtőmű összesen	Fűtőmű hőterm	Fűtőmű hőszolg	Fűtőmű összesen	Fűtőmű hőterm	Fűtőmű hőszolg	Fűtőmű összesen	Fűtőmű hőterm	Fűtőmű hőszolg	Fűtőmű összesen	Bio massa hőterm	Bio massa hőszolg	Bio massa összesen	Hőterm összesen	Hőszolg összesen	táv. h összesen	Egyéb tevékenység ek	Tárgyév összesen	
a	b	c	d	e	c	d	e	c	d	e	c	d	e	c	d	e	c	d	e	d	e	
89	1. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)			0			0			0			0			0					0	
90	2. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)			0			0			0			0			0					0	
91	3. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)			0			0			0			0			0					0	
92	4. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	12 211	0	12 211	2 617	0	2 617	20 505	0	20 505	713	0	713	36 046	0	36 046				168 866	168 866	
93	5. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)			0			0			0			0			0				210 716	210 716	
94	6. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)			0			0			0			0			0				0	0	
95	7. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)			0			0			0			0			0				37 426	37 426	
96	8. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)			0			0			0			0			0				9 084	9 084	
97	9. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	11 241		11 241	2 462		2 462	19 279		19 279	713		713	32 982		32 982				72 575	105 657	
98	10. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)			0			0			0			0			0				29 239	29 239	
99	11. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)			0			0			0			0			0				0	0	
100	12. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)			0			0			0			0			0				0	0	
101	13. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)			0			0			0			0			0				0	0	
102	14. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	970		970	155		155	1 226		1 226	713		713	3 064		3 064				62 392	65 456	
103	15. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)			0			0			0			0			0				0	0	
104	16. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)			0			0			0			0			0				0	0	
105	17. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	0	36 635	36 635	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	551 067	763 759	
106	18. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)			0			0			0			0			0				0	0	
107	19. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)			0			0			0			0			0				10 484	10 484	
108	20. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)		36 635	36 635			0			0			176 057		176 057	176 057	36 635	212 692		540 583	753 275	
	Szétválasztási különbözet	505 302	-313 408	191 894	67 839	-73 567	-5 728	693 111	-695 582	-2 471	87 524	8 769	96 293	1 353 776	-1 073 788	279 988				-279 988		
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	25 145	62 981	88 126	2 583	12 358	14 941	34 555	74 936	109 491	221 178	0	221 178	283 460	150 275	433 735				1 142 912	1 576 647	

Keszthely, 2020.04.30.



Göncz Attila
 ügyvezető igazgató