

# **A Városi Szolgáltató Nonprofit Zrt. 2016. évi kiegészítő melléklete**

## I. Alapadatok, számviteli politika és gazdálkodás

A Városi Szolgáltató Nonprofit Zártkörű Részvénytársaság jogelődje a Szentendrei Városgazdálkodási Vállalat átalakításával jött létre 1993. január 1-jével. Tulajdonosa 100 %-ban Szentendre Város Önkormányzata. A Részvénytársaság jegyzett tőkéje 257 000 ezer Ft, mely 2 570 darab egyenként 100 000 Ft névértékű részvényből áll. A részvények kinyomtatás után a tulajdonosnak átadásra kerültek.

A Társaság főbb tevékenységi körei 2016. évben a hulladékszállítás, köztisztasági tevékenység, gyepmesteri szolgáltatás, távfűtés és használati melegvíz ellátás, hidegenergia szolgáltatás, parkoló üzemeltetés, közterületfenntartás, ingatlanfenntartás, közétkeztetési szolgáltatásnyújtás, gondnoksági feladatok ellátása, informatikai szolgáltatás, ingatlan bérbeadás.

### A Szervezet alapadatainak bemutatása

Szervezeti forma:	zártkörűen működő részvénytársaság
A Szervezet adószáma:	10822612-2-13
A Szervezet KSH száma:	10822612-4291-573-13
Cégjegyzékszám:	13-10-040159
Alapítás ideje:	1993.01.01
Jogelőd:	Szentendrei Városgazdálkodási Vállalat
Főtevékenysége:	vízi létesítmény építése
Kiegészítő tevékenysége:	nem veszélyes hulladék gyűjtése, távfűtés, gyepmesteri telep üzemeltetés, parkolás üzemeltetés
Székhelye:	2000 Szentendre Szabadkai út.9
Telephelyei:	2000 Szentendre, Kálvária út 26.sz. 2000 Szentendre, külterület 0272/3 2000 Szentendre Bajcsy-Zsilinszky utca 4/A. 2000 Szentendre Hamvas Béla utca 1. 2000 Szentendre Hold utca 10.
A vállalkozás honlapja:	<a href="http://www.vszzrt.hu">www.vszzrt.hu</a>
A vállalkozás könyvviteli szoftvere:	Apolló

Számlavezető bankok: Budapest Bank, K&H Bank

A beszámolót összeállította: Novákné Poór Gabriella (1044 Budapest, Kálvin J. u. 45.),  
mérlegképes könyvelő, a Pénzügyminisztérium  
93/2002.(V.5.) Korm. rendelet alapján könyvviteli  
szolgáltatás végzése céljából PM 166479 számon  
nyilvántartásba vett, könyvviteli szolgáltatási tevékenység  
folytatására jogosult.

## Cégjellemzők

### A társaság képviselőjére jogosult és az éves beszámolót aláíró személy adatai

Mandula Gergely vezérigazgató (született: Budapest, 1984.03.28. anyja neve: Dr. Gombás Katalin Erzsébet, lakcím: 1031 Budapest, Kadosa utca 55. 3. em. 9a)

### Felügyelő Bizottság

Dr. Fellegi Tamás, Dr. Vass Péter, Szabó Zsolt, Sólyom András

A Felügyelő Bizottság tagjai havi 90.000Ft/fő/hó megbízási díjban részesültek a 143/2013 (V.09.) számú KT határozat alapján.

### Vezető Tisztségviselő

A vezető tisztségviselő juttatása a 344/2015 (XII.10.) számú KT határozat alapján bruttó 740.000.- Ft/hó.

### A vállalkozásnál a könyvvizsgálat jogszabályi előírások alapján kötelező

Könyvvizsgáló társaság: East-Audit Zrt. MKVK száma: 001216

Képviselője: Balogh Istvánné

Könyvvizsgáló: Tóth Kálmán, MKVK száma: 002742

Beszámoló könyvvizsgálataért a könyvvizsgáló által felszámított díj 2016. évre (csak könyvvizsgálati tevékenység): 2 400ezer Ft (200 ezer Ft/hó).

### Számviteli politika

Könyvvezetés pénzneme:	forint (HUF)
Könyvvezetési kötelezettség:	kettős könyvvitel, HAS (Hungarian Accounting Standards)
Üzleti év fordulónapja:	2016. 12. 31.
Eredménykimutatás típusa:	"A"
Mérlegkészítés időpontja:	március 31.
A hitelesítés tartalmi alapja:	éves beszámoló
Mérleg formája, tagolása:	a Számviteli Törvény 1. sz. melléklet 'A' változata szerint

## **Eredménykimutatás**

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét az üzleti évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének, az eszközök között állományba vett saját teljesítmények értékének, az egyéb bevételeknek, valamint az üzleti évben elszámolt anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként (összköltség eljárással) kerül megállapításra. Az eredménykimutatás a Számviteli Törvény 2. sz. melléklet „A” változata szerint készül el.

## **Eredménykimutatás tagolása**

Az eredménykimutatás, a Számviteli Törvény szerinti tagolásban készült. A költségeket elsődlegesen költségnemenként könyveljük.

## **Alapítás, átszervezési költségek**

Egy összegben kerül elszámolásra, az eredmény terhére a felmerülés évében.

## **Kutatás és kísérleti fejlesztés**

Egy összegben kerül elszámolásra, az eredmény terhére a felmerülés évében.

## **Jelentős összegű hiba**

A Társaság az előző év(ek) beszámolójára vonatkozóan az ellenőrzés, az önellenőrzés során feltárt hibát akkor tekinti jelentősnek, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 %-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot meghaladó összegű hiba.

## **Fajlagosan kis értékű készletek**

Az értékvesztés elszámolása szempontjából a fajlagosan kis értékű készletek egyedileg kerülnek megállapításra.

## **A vevőnként, adósonként kisösszegű követelések értéke**

A vevőnként, az adósonként kisösszegű követelések 100 ezer Ft alatti összegűek.

## **Behajthatatlan követelések esetében aránytalan költség**

Az Sztv. 3. § (1) bekezdés 10 pont e) pontja alapján a Társaság azon követeléseit, melyek behajtása - saját vagy megbízotti követeléskezeléssel – ezidáig nem vezetett eredményre, költség haszon elv alapján behajthatatlannak nyilvánítja, ha az esetleges közjegyzői vagy bírósági eljárás költségei, illetve az ehhez járó költségek a követelés összegével nincsenek arányban.

A Társaság bruttó 20 000 Ft értékben határozza meg azt az összeget, mely alatt az esetleges behajtási költségek a tőkekövetelés összegét meghaladják, így a költség-haszon elv alapján az esetleges eljárás megindítása a veszteséget növeli.

## **Amortizációs politika**

Értékcsökkenési leírás az immateriális jószág, a tárgyi eszköz üzembe helyezése napjától az állományból való kivezetése napjáig kerül elszámolásra. Ha az üzembe helyezés, illetve az állományból való kivezetés év közben valósul meg, az értékcsökkenési leírást azon napokra arányosan kell meghatározni, amely napokon az eszköz állományban volt.

Maradványérték a számviteli politika szerint kerül meghatározásra.

## **Értékcsökkenés elszámolása**

Számviteli politika szerint kerül meghatározásra.

## **Terven felüli értékcsökkenések és értékvesztések, illetve visszaírások elszámolásának esetei**

Terven felüli értékcsökkenést akkor számolunk el, ha a piaci érték tartósan alacsonyabb a könyv szerinti értéknél.

### **1.1.1. Tárgyi eszközök vonatkozásában**

Jelentős és tartós eltérésnek minősül, ha az adott eszköz könyv szerinti értékének 20%-ánál nagyobb, és a mérlegkészítés napját megelőzően több mint egy évet meghaladó időszakon keresztül érvényesülő eltérés, ha az így meghatározott eltérés összege meghaladja:

- Ingatlanoknál a 2.000 ezer Ft-ot,
- Műszaki berendezések és gépek esetén az 500 ezer Ft-ot.

### 1.1.2. A gazdasági társaságban való tulajdoni részesedések (befektetések) vonatkozásában

A befektetett pénzügyi eszközök értékelésekor az alábbiakat szükséges figyelembe venni:

- a gazdasági társaság tartós piaci megítélését, a piaci megítélés tendenciáját, a befektetés (felhalmozott) osztalékkal csökkentett tőzsdei, tőzsdén kívüli árfolyamát, annak tartós tendenciáját;
- a megszűnő gazdasági társaságnál a várhatóan megtérülő összeget;
- gazdasági társaság saját tőkéjéből a befektetésre jutó részt;
- minden olyan mérlegkészítésig rendelkezésre álló objektív (számszerűsíthető) és szubjektív információt, amely alapján a befektetés vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzete megítélhető.

Tartós eltérésnek az egy üzleti évet meghaladóan mutatkozó (a múlt és a jövő tendenciáit együttesen vizsgálva) folyamatot tekint.

Jelentős eltérésnek tekint, ha a könyv szerinti érték és a befektetésre jutó saját tőke különbözete meghaladja a nulla értéket.

### 1.1.3. A hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírok vonatkozásában

Tartós és jelentős eltérésnek minősül eszközönként a könyv szerinti értékhez viszonyított, a mérlegkészítés napjától számítva legalább egy évet meghaladó időszakon keresztül érvényesülő eltérés, ha az eltérés meghaladja a nulla értéket.

### 1.1.4. A követelések (vevő, kölcsön, előleg, egyéb követelés) vonatkozásában

Jelentős összegűnek tekint a Társaság a követelések értékvesztésének elszámolása, illetve annak visszairása szempontjából - konkrét adós tartozására vonatkoztatva - a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti különbözetet (a követelésből várhatóan meg nem térülő összeget) - ha az összes elszámolandó értékvesztés meghaladja a nulla értéket.

Tartósnak tekinti a mérleg fordulónapján az eredeti esedékességhez (lejáráshoz) viszonyítva 90 napon túli lejárt vagy a mérlegkészítés napján ismert információk alapján előre láthatóan 90 napon belül meg nem térülő követelést.

Terven felüli értékcsökkenést akkor számolunk el, ha az eszköz könyv szerinti értéke nem éri el a piaci értéket.

Jelentős és tartós eltérésnek minősül, ha az adott eszköz könyv szerinti értékének 20%-ánál nagyobb, és a mérlegkészítés napját megelőzően több mint egy évet meghaladó időszakon keresztül érvényesülő eltérés, ha az így meghatározott eltérés összege meghaladja:

- Ingatlanoknál a 2.000 ezer Ft-ot,
- Műszaki berendezések és gépek esetén az 500 ezer Ft-ot.

#### 1.1.5. Fajlagosan kis értékű készlet

Az **egy évnél régebben beszerzett** anyag- és árukészletek vonatkozásában **aránytalan kis értékűnek minősül az a készlet**, ahol a nyilvántartáson történő keresztülvezetés költsége **meghaladja az értékvesztés összegét**.

#### 1.1.6. A vásárolt készletek értékvesztése

A **vásárolt készletek bekerülési** (beszerzési), illetve **könyv szerinti értéke** és a **mérlegkészítéskor ismert piaci értéke** különbözeteként elszámolandó értékvesztés összege szempontjából **jelentős a különbözet**, ha **meghaladja a nulla értéket**. **Tartós**, ha az értékkülönbözet a **mérlegkészítést megelőző egy évet meghaladóan fennáll**.



## II. Mérlegtételek értékelése

### VAGYONI HELYZET

#### ESZKÖZ oldal

#### Eszközök összetétele

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Előző éveket érintő tételek Összeg	Tárgyév		Változás (%)
	Összeg	Részarány (%)		Összeg	Részarány (%)	
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>1 038 397</b>	<b>75,17</b>	<b>0</b>	<b>1 617 988</b>	<b>81,70</b>	<b>155,82</b>
Immateriális javak	3 201	0,23	0	3 112	0,16	97,23
Tárgyi eszközök	1 035 196	74,94	0	1 614 875	81,54	156,00
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0	0,00	
<b>Forgóeszközök</b>	<b>301 997</b>	<b>21,86</b>	<b>-138</b>	<b>288 275</b>	<b>14,56</b>	<b>95,46</b>
Készletek	8 981	0,65	70	9 154	0,46	101,93
Követelések	278 186	20,14	-208	206 779	10,44	74,33
Értékpapírok	0	0,00	0	0	0,00	
Pénzeszközök	14 830	1,07	0	72 341	3,65	487,80
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>40 993</b>	<b>2,97</b>	<b>0</b>	<b>74 252</b>	<b>3,75</b>	<b>181,13</b>
<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>1 381 387</b>	<b>100,00</b>	<b>-138</b>	<b>1 980 515</b>	<b>100,00</b>	<b>143,37</b>

#### Befektetett eszközök

#### Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének változásai

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	15 122	1 236	81	0	16 277
Szellemi termék	1 041	76	0	0	1 117
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
Kisértékű immateriális javak	0	0	0	0	0
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>16 163</b>	<b>1 313</b>	<b>81</b>	<b>0</b>	<b>17 395</b>
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	528 636	321	0	0	528 957
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 064 947	23 938	112 731	0	976 155
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	41 082	6 866	1 583	0	46 365
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	12 748	24 482	32 438	0	4 792
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	443 507	614 971	0	0	1 058 478
Kisértékű tárgyi eszközök	0	0	0	0	0
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>2 090 922</b>	<b>670 578</b>	<b>146 752</b>	<b>0</b>	<b>2 614 747</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>2 107 085</b>	<b>671 890</b>	<b>146 834</b>	<b>0</b>	<b>2 632 141</b>

**Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének változásai és nettó értéke**

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Értékcsökkenés							Nettó érték
	Nyitó érték	Növekedés			Csökkenés	Átsorolás	Záró	
		Terv szerinti	Terven felüli	Kisértékű				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	12 210	1 077	0	57	81	0	13 262	3 016
Szellemi termék	753	191	0	76	0	0	1 021	97
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
Kisértékű immateriális javak	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>12 963</b>	<b>1 268</b>	<b>0</b>	<b>133</b>	<b>81</b>	<b>0</b>	<b>14 282</b>	<b>3 112</b>
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	126 871	8 430	0	0	0	0	135 301	393 656
Műszaki berendezések, gépek, járművek	898 700	39 245	0	753	108 453	0	830 245	145 910
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	30 155	3 545	0	2 200	1 573	0	34 326	12 039
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	4 792
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	1 058 478
Kisértékű tárgyi eszközök	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>1 055 725</b>	<b>51 220</b>	<b>0</b>	<b>2 953</b>	<b>110 026</b>	<b>0</b>	<b>999 872</b>	<b>1 614 875</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>1 068 688</b>	<b>52 487</b>	<b>0</b>	<b>3 086</b>	<b>110 107</b>	<b>0</b>	<b>1 014 154</b>	<b>1 617 988</b>

**Értékcsökkenés alakulása**

adatok: ezer Ft-ban

Leírás módja	Előző év	Tárgyév	Változás %
<b>Terv szerinti értékcsökkenés</b>	<b>50 983</b>	<b>55 573</b>	<b>109,00</b>
Lineáris	49 193	52 487	106,70
Degresszív			0,00
Teljesítményarányos			0,00
Abszolút összegű			0,00
Egyösszegben elszámolt	1 790	3 086	172,39
<b>Terven felüli értékcsökkenés</b>	<b>49 984</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>Visszaírt terven felüli értékcsökkenés</b>	<b>1 100</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>Összesen</b>	<b>102 067</b>	<b>55 573</b>	<b>54,45</b>

**Befejezetlen beruházások 2016. évi záró állománya**

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Tárgyév
Gépjármű mosó tervezése	226
Szennyvíztisztító tervezése	500
Gáztalanító tervezése	900
Füstgáz tanulmány	1 600
Építészeti terv Hamvas B. 12-18.	500
Építészeti terv Kálvária 57-61.	450
Nokia 108 Mobiltelefonok	7
Kálvária 57-61 energetikai korszerűsítés dok.	450
Infrás automata kézszáritó	108
Egyéb kis értékű eszközök	51
<b>Összesen</b>	<b>4 792</b>

## **2016. évben aktivált beruházások**

Beszerzésre került 1 db tehergépjármű, 1db lassú jármű, 1 db személygépjármű, a működéshez szükséges gépek és szerszámok, számítástechnikai eszközök, irodabútorok összesen 32.438 ezer Ft értékben.

### **Tárgyi eszközök érték helyesbítése**

A 2000 Szentendre Szabadkai u. 9-11. (453/3 és 453/5 hrsz.) szám alatti ingatlan felértékelésre került az Aktív Sprint Kft. értékbecslői szakvéleménye alapján.

Az értékbecslői szakvéleménnyel érintett ingatlanok piaci értéke 2016.12.31-én 667.800 ezer Ft. Az értékbecslői szakvélemény alapján 2016. évre érték helyesbítést számoltunk el 56.524 ezer Ft értékben az értékelési tartalék javára.

Az értékbecslés a 25/1997. (VIII.1.) PM rendelet alapján készült, a valós piaci értéket a piaci összehasonlító megközelítés módszer segítségével határozta meg.

A 2000 Szentendre Belterület 1245/48 hrsz. számú ingatlan felértékelésre került az Aktív Sprint Kft. értékbecslői szakvéleménye alapján.

Az értékbecslői szakvéleménnyel érintett ingatlan piaci értéke 2016.12.31-én 560.000 ezer Ft. Az értékbecslői szakvélemény alapján 2016. évre érték helyesbítést számoltunk el 439.772 ezer Ft értékben az értékelési tartalék javára.

A forgalmi érték meghatározása a hozamszámításon alapuló értékelési módszerrel történt, a 25/1997 (VIII.1.) PM rendeletnek megfelelően.

A mérlegkészítés időpontját megelőzően 2 telket értékesített a Társaság, amelyekre érték helyesbítés került elszámolásra 2016 évben az eladási ár figyelembe vételével. Az elszámolt érték helyesbítés összege 118.675 ezer Ft.

2016 évben az értékelési tartalék javára elszámolt érték helyesbítés összege összesen 614.971 ezer Ft.

## **Terven felüli értékcsökkenés alakulásának bemutatása a tárgyi eszközöknél**

Terven felüli értékcsökkenés 2016 évben nem került elszámolásra.

### **Készletek**

A készletek értéke 2016. december 31-én 9.154 ezer Ft. Ebből a munkagépekhez használt gázolaj értéke 1.452 ezer Ft, központi raktár készlete 1.966 ezer Ft, közétkeztetés alapanyaga 1.291 ezer Ft, hulladékudvar raktárkészlete 807 ezer Ft, parkoló kártya készlet 2 448 ezer Ft, 2016-ban még nem továbbszámlázott munkák anyagköltsége 506 ezer Ft, még nem továbbszámlázott szolgáltatások értéke 684 ezer Ft.

Az előző éveket érintő oszlopban szerepel 70 ezer Ft értékű készlet, amely előző években költségként elszámolt, de 2016-ban értékesített IP telefonokkal kapcsolatos.

### **Követelések**

A likviditásunkat nagymértékben rontják pénzügyi kintlévőségeink (vevő állomány). A vevők fizetési hajlandósága meglehetősen rossznak mondható, a kintlévőségek behajtására komoly erőfeszítéseket teszünk.

A követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) mérlegsonon 265 759 ezer Ft összegű vevőkövetelést mutattunk ki, a határidőn túli követelésekre nyilvántartott értékvesztés összege -91.663 ezer Ft. A vevőkövetelések értéke 2016.12.31-én így 174 096 ezer Ft.

A követelés kapcsolt vállalkozással szemben mérlegsonon 8.886 ezer Ft összegű vevőkövetelést mutattunk ki, amely követelés az Aquapalace Kft-vel szemben fennálló követelés.

## Vevőkövetelések korosítása értékvesztés nélkül

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Összeg	Megoszlás (%)
Nem lejár követelések	98 737	35,95
30 napon belüli követelések	23 991	8,74
31-90 nap közötti követelések	12 224	4,45
91-180 nap közötti követelések	5 593	2,04
181-360 nap közötti követelések	10 820	3,94
360 napon túli követelések	123 279	44,89
<b>Követelések összesen</b>	<b>274 645</b>	<b>100,00</b>

A táblázat tartalmazza a kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló követelések értékét is.

### Értékvesztés

A követelések esetében az értékvesztés meghatározása törvényi előírásoknak megfelelően az adós, a vevő minősítése történik. Ennek alapján a 2016. december 31-én fennálló és a beszámoló készítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél a beszámoló készítéskor rendelkezésre álló információk alapján számoljuk el az értékvesztést, ha vélelmezhető a meg nem térülés.

A vevőköveteléseket a december 31-én fennálló és a beszámoló készítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseket megvizsgálva a következők szerint jártunk el:

A minősítés során a Társaság tevékenységeinek sajátosságai miatt külön-külön vizsgálja és minősíti a gazdasági társaságok, intézmények és a magánszemélyek fizetési hajlandóságát.

Gazdasági társaságok és az intézmények esetében a következő a minősítési eljárásrend:

Minden olyan gazdasági társaság esetében, ahol az adott gazdasági társaság fizetőképessége bizonytalan (pl. kényszertörlesztés, felszámolási eljárás, végelszámolás alatt álló stb.) a fennálló követelésre az értékvesztés mértéke 100%.

Azon társaságok esetében ahol az előző pontban felsorolt információkkal nem rendelkezünk, de a követeléseik lejáratára már a mérleg fordulónaphoz viszonyítva 5 év vagy azon túli, az értékvesztés mértéke 90%.

Azon társaságok esetében ahol az első pontban felsorolt információkkal nem rendelkezünk, de a követeléseik lejáratára a mérleg fordulónaphoz viszonyítva 1-4 év közötti, az értékvesztés mértéke 75%

Magánszemélyek esetében a következő a minősítési eljárásrend:

Minden olyan magánszemély esetében, ahol az adott magánszemély adós fizetőképessége bizonytalan (pl. elhalálozott, ismeretlen helyre költözött, végrehajtási eljárás alatt áll stb.) a fennálló követelésre az értékvesztés mértéke 100%.

Azon magánszemélyek esetében, akiknél az előző pontban felsorolt információkkal nem rendelkezünk és velük szembeni követeléseink lejáratára a mérleg fordulónaphoz képest 5 év vagy azon túli, az értékvesztés mértéke 75%.

Azon magánszemélyek esetében, akiknél az előző pontban felsorolt információkkal nem rendelkezünk és velük szembeni követeléseink lejáratára a mérleg fordulónaphoz képest 3-4 éven belüli, az értékvesztés mértéke 60%.

Azon magánszemélyek esetében, akiknél az előző pontban felsorolt információkkal nem rendelkezünk és velük szembeni követeléseink lejáratára a mérleg fordulónaphoz képest 1-2 éven belüli, az értékvesztés mértéke 50%.

### Értékvesztés vevői követelésekre

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Gazdasági társaságok	Magán-személyek	Összesen
50%	0	13 749	13 749
60%	0	15 520	15 520
75%	3 929	17 130	21 059
90%	933	0	933
100%	17 220	23 182	40 402
<b>Összesen</b>	<b>22 082</b>	<b>69 581</b>	<b>91 663</b>

## Egyéb követelések részletezése

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Előző éveket érintő tételek	Tárgyév
Szállítóknak adott előleg	27		
Parkoló irodabérlet kaució	375		375
Kilépett munkavállalók tartozása	653		653
Munkavállalóknak adott előleg	427		43
OMB előleg	132		112
Parkoló váltópénz	70		70
Étkezési utalvány	171		145
Egyéb követelés munkavállalókkal szemben	320	26	320
ÁFA követelés	11 433		0
Úthasználati díj letéti számla	100		100
Visszaigényelhető energiaadó	2 202		873
Adott kaució	234		234
Ügyvédi és közjegyzői letét	265		415
Innovációs járulék követelés	226		740
Társasági adó követelés	3 101		0
Követelés adóhatósággal szemben	5		377
TB ellátás	1 110		1 935
NÉBIH egyéb követelés	17		
Kompenzáció Önkormányzattal			17 406
<b>Összesen</b>	<b>20 868</b>	<b>26</b>	<b>23 797</b>

Az előző éveket érintő tételek oszlopban a Concerto pályázathoz kapcsolódó kiküldetés költségei szerepelnek -374 ezer Ft értékben, illetve dolgozónak adott előleg elszámolása szerepel 400 ezer Ft értékben.

## Pénzeszközök alakulása

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Pénztárak	2 805	1 798
Bankbetétek, bankok közti átvezetési számlák	12 025	70 544
<b>Összesen</b>	<b>14 830</b>	<b>72 341</b>

### Aktív időbeli elhatárolások összetétele

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg	Résarány (%)	Összeg	Résarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	40 271	98,24	74 252	100,00	184,38
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	722	1,76	0	0,00	0,00
Halasztott ráfordítások	0	0,00	0	0,00	
<b>Aktív időbeli elhatárolások összesen</b>	<b>40 993</b>	<b>100,00</b>	<b>74 252</b>	<b>100,00</b>	<b>181,13</b>

Bevételek és költségek aktív időbeli elhatárolása 2016. évben 74.252 ezer Ft, ebből következő évben kiszámlázott, tárgyévet érintő bevétel 59.208 ezer Ft, tárgyévre igényelt 11-12. havi távhő támogatás 11.649 ezer Ft, visszaigényelhető energiaadó 1.867 ezer Ft, szelektív hulladékgyűjtés 12. havi bevétele 1.482 ezer Ft, 2016. 4. negyedévi elhatárolt bankkamat 46 ezer Ft.

### FORRÁS oldal

#### Források összetétele

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Előző éveket érintő tételek	Tárgyév		Változás (%)
	Összeg	Résarány (%)		Összeg	Résarány (%)	
<b>Saját tőke</b>	<b>332 393</b>	<b>24,06</b>	<b>-54 173</b>	<b>852 246</b>	<b>43,03</b>	<b>256,40</b>
Jegyzett tőke	257 000	18,60	0	257 000	12,98	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0	0,00	
Tőketartalék	34 928	2,53	5 000	39 928	2,02	114,32
Eredménytartalék	-200 154	-14,49	-54 173	-472 215	-23,84	235,93
Lekötött tartalék	15 000	1,09	-5 000	120 000	6,06	800,00
Értékelési tartalék	443 507	32,11	0	1 058 478	53,44	238,66
Adózott eredmény	-217 888	-15,77	0	-150 946	-7,62	69,28
<b>Céltartalékok</b>	<b>5 000</b>	<b>0,36</b>	<b>0</b>	<b>7 625</b>	<b>0,38</b>	<b>152,50</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>878 896</b>	<b>63,62</b>	<b>54 034</b>	<b>827 112</b>	<b>41,76</b>	<b>94,11</b>
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	44 712	3,24	0	87 208	4,40	195,04
Rövid lejáratú kötelezettségek	834 184	60,39	54 034	739 905	37,36	88,70
<b>Passzív időbeli elhatározások</b>	<b>165 098</b>	<b>11,95</b>	<b>0</b>	<b>293 532</b>	<b>14,82</b>	<b>177,79</b>
<b>FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN</b>	<b>1 381 387</b>	<b>100,00</b>	<b>-138</b>	<b>1 980 515</b>	<b>100,00</b>	<b>143,37</b>

Az előző éveket érintő oszlopban szereplő eredménytartalék -54 173 ezer Ft összegű változásának oka egyrészt az előző évek eredményhatása -59 173 ezer Ft, másrészt a lekötött tartalékból történt átsorolás 5 000 ezer Ft.



**Saját tőke változása**

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	332 393	257 000	0	34 928	-200 154	15 000	443 507	-217 888
<b>A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)</b>								
Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba	0				-217 888			217 888
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tartalékból	0							
Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között	0							
Átvezetés eredménytartalék és lekötött tartalék között	0				5 000	-5 000		
Átvezetés tőketartalék és lekötött tartalék között	0							
Egyéb mozgások	0							
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-212 888</b>	<b>-5 000</b>	<b>0</b>	<b>217 888</b>
<b>A saját tőke változása</b>								
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0							
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	110 000					110 000		
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	5 000			5 000				
Értékelési tartalék növekedése							614 971	
Adózott eredmény	-210 118				-59 173			-150 946
<b>Összesen</b>	<b>519 853</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 000</b>	<b>-59 173</b>	<b>110 000</b>	<b>614 971</b>	<b>-150 946</b>
Záróállomány az év végén.	852 246	257 000	0	39 928	-472 215	120 000	1 058 478	-150 946

**A 2016 adózott eredmény összetevői:**

Az előző éveket érintő tételek közül a számviteli szabály alapján előző éveket érintő tételként kerül kimutatásra, a beszámoló külön oszlopában -59 173 ezer Ft értékű veszteség. A 2016 évi eredmény -150 946 ezer Ft, így a teljes 2016 évi eredmény -210 218 ezer Ft veszteség.

2016. év során a Társaság 2000 Szentendre Szabadkai u. 9. szám alatti telephelyét ingatlanbecslő értékelése alapján a 2015. év érték helyesbítés összegét növeltük 56 524 ezer Ft összeggel (módszere: piaci összehasonlító megközelítés).

2016. év során a Társaság 2000 Belterület 1245/48 hrsz. számú ingatlan esetében az ingatlanbecslő értékelése alapján érték helyesbítést számoltunk el 2016 évben 439 772 ezer Ft értékben (hozamszámításon alapuló értékelési módszer).

A 2017 évben eladásra került 2 telek esetében is érték helyesbítés került elszámolásra 118 675 ezer Ft értékben. (A telkek értékesítése mérlegkészítés időpontjáig megtörtént)

Így az érték helyesbítés összege 1 058 478 ezer Ft, mely összeg képezi az értékelési tartalék mérlegsoron szereplő összeget.

Az eredménytartalékban szerepel az előző éveket érintő tételek között a 2011. évben fejlesztési tartalékként elkülönített 5 000 ezer Ft összegnek a lekötött tartalékból történő átvezetése.

A Tulajdonosok 2016 évben 110 000 ezer Ft pótbefizetést teljesítettek a Lekötött tartalék javára, így annak összege 2016.12.31-én 120 000 ezer Ft.

A tőketartalék előző éveket érintő összege 5 000 ezer Ft értékkel változott korábbi éveket érintő határozat alapján.

### **Céltartalékok**

2016 évben hulladékkezelő létesítmény rekultivációjával és utógondozásával, illetve hulladék kezelésével kapcsolatos várható kötelezettségre képeztünk céltartalékot 5 000 ezer Ft összegben, illetve jogi, bírósági, peres ügyekkel kapcsolatos kötelezettségekre 2 625 ezer Ft összegben. Az előző évben képzett céltartalék összege feloldásra került 5 000 ezer Ft értékben.

### **Kötelezettségek**

#### **Hosszú lejáratú kötelezettség**

A hosszú lejáratú kötelezettségek között szerepel az Önkormányzattól vagyonkezelésre átvett eszközök értéke 44 712 ezer Ft-tal és az ÁFA részletfizetéssel kapcsolatos 2018 évet érintő rész 42 496 ezer Ft értékben. A hosszú lejáratú kötelezettségek összege 2016. december 31-én 87 208 ezer Ft.

Vagyonkezelésre átvett eszközök összetétele:

<b>Megnevezés</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
Ingatlan	34.781	34.781
Műszaki berendezés	8.830	8.830
Egyéb berendezés, felszerelés, gép	1.101	1.101
<b>Összesen</b>	<b>44.712</b>	<b>44.712</b>

\*Adatok ezer Ft-ban

A Társaság 2016.12.31-én a vagyonkezelésbe átvett eszközökkel kapcsolatos visszapótlási kötelezettségére mérlegen kívüli tételként nyilvántart képzett tartalékot 6 941 ezer Ft összegben.

## **Rövid lejáratú kötelezettségek**

### **Rövid lejáratú kölcsönök**

A Társaságnak 2016 évben rövid lejáratú kölcsöne nincs.

### **Rövid lejáratú hitelek**

Ezen a soron a Budapest Bank által nyújtott folyószámlahitel összege szerepel 134 144 ezer Ft értékben.

### **Vevőktől kapott előlegek**

Az előző éveket érintő tételek között ezen a mérlegsoron 2016 évben utólag számlázott, de 2015 évben elvégzett szolgáltatáshoz kapcsolódó, 2015 évben kapott előleg csökkenése szerepel 300 ezer Ft értékben.

### **Szállítók**

A kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból (szállítók) mérlegsoron 394 999 ezer Ft tartozás került kimutatásra 2016. december 31-én, mely összeg tartalmazza a szállítók 2016 évi behajtási költségátalány igényét is 1 351 ezer Ft értékben. A szállítókhoz kapcsolódó előző éveket érintő tételek között eljárási díjak, hatósági díjak, hirdetési költségek szerepelnek 513 ezer Ft értékben. A szállítói tartozásokból a Renesco Kft-vel szembeni tartozás önmagában 122 270 ezer Ft.

## Szállítói kötelezettségek korosítása

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Összeg	Megoszlás (%)
Nem lejár kötelezettségek	80 323	20,33
30 napon belüli kötelezettségek	76 681	19,41
31-90 nap közötti kötelezettségek	81 221	20,56
91-180 nap közötti kötelezettségek	23 457	5,94
181-360 nap közötti kötelezettségek	1 686	0,43
360 napon túli kötelezettségek	131 631	33,32
<b>Kötelezettség összesen</b>	<b>394 999</b>	<b>100,00</b>

## Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Előző éveket érintő tételek	Tárgyév
SZJA	9 603		9 920
Szociális hozzájárulás	34 110		15 383
Rehabilitációs hozzájárulás	5 942		2 707
Szakképzési hozzájárulás	2 343		1 017
ÁFA kötelezettség	0	52 758	31 547
Önkormányzati adó kötelezettség	15 763	135	0
Kifizetendő bérek	23 324	28	38 768
Egészségbiztosítási kötelezettség	4 662		5 345
Nyugdíjbiztosítási kötelezettség	5 791		6 623
Egészségügyi hozzájárulás kötelezettség	2 046		911
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	250		88
Letiltások	1 024	-10	749
Tulajdonos felé fennálló kötelezettség	5 000	-5 000	0
Kauciók	1 699		895
Gépjármű adókötelezettség	2 284		1 389
Pótlék kötelezettség helyi adóra	759		0
Telekadó, építményadó kötelezettség	2 816		0
Jogerős ítélet szerinti kötelezettség	5 640		0
Adóhatósággal szembeni kötelezettség	1 282		0
Függő, beérkezett jóváírás	96	344	553
Munkavállalóval szembeni egyéb kötelezettség	563		563
EU pályázati támogatás	124 669		60 329
Környezetterhelési díj	6		9
Társasági adó kötelezettség	0	3 091	68
Közművezeték adó kötelezettség	0	2 475	3 300
Egyéb kötelezettség (NFM, NÉBIH)	0		30 597
<b>Összesen</b>	<b>249 672</b>	<b>53 821</b>	<b>210 762</b>

### Passzív időbeli elhatárolások összetétele

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg	Résarány (%)	Összeg	Résarány (%)	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0,00	196	0,07	
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	128 176	77,64	121 870	41,52	95,08
Halasztott bevételek	36 922	22,36	171 466	58,41	464,40
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>165 098</b>	<b>100,00</b>	<b>293 532</b>	<b>100,00</b>	<b>177,79</b>

A bevételek passzív időbeli elhatárolása között szerepel a 2016 évben kiszámlázott 2017 évet érintő bevétel.

Költségek passzív időbeli elhatárolásának 2016. évi záró értéke 121 870 ezer Ft, amelyből a 2016 évet érintő költségek összege 121 099 ezer Ft, a dolgozó által fizetendő kártérítés összege 771 ezer.

A halasztott bevételek között szerepel 16 509 ezer Ft, amely az Önkormányzat által 2015 évben eszközbeszerzésekre nyújtott fejlesztési támogatásából fennmaradó része.

Halasztott bevételek között szerepel továbbá 2016 évben az Önkormányzat részéről kifizetett fejlesztési támogatás összege 7 990 ezer Ft.

A mérlegkészítés időpontját megelőzően a Concerto pályázati támogatás záró elszámolását elfogadták. A pályázat jóváhagyott összege, amely véglegesen átadott pénzeszköznek tekintendő, a rövid lejáratú kötelezettségek közül átvezetésre került a halasztott bevételek közé 131 309 ezer Ft összegben. . A Concerto pályázattal kapcsolatosan kapott előlegek is itt kerültek kimutatásra 15 658 ezer Ft értékben. A visszafizetendő összeget továbbra is a rövid lejáratú kötelezettségek között mutatjuk ki.

### III. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

Az értékesítés nettó árbevétele 1 250 266 ezer Ft, az előző évinél (1 271 028 ezer Ft) 20 762 ezer Ft-tal alacsonyabb összeg, ez 2%-os csökkenést jelent.

#### Értékesítés nettó árbevétele ágazatonként

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Előző éveket érintő tételek	Tárgyév
Közterület fenntartás, városüzemeltetés	30 351	300	51 096
Gondnokság és épületfenntartás	103 026		68 004
Központi irányítás	942		16 521
Parkolás	95 833		89 136
Köztisztaság és hulladékgazdálkodás	413 556		368 419
Távfűtés és energetika	317 742		325 507
Informatika	7 938		3 198
Közétkeztetés	301 640		328 384
<b>Összesen</b>	<b>1 271 028</b>	<b>300</b>	<b>1 250 266</b>

A hulladékgazdálkodási ágazat árbevétele 45 137 ezer Ft-tal csökkent az előző évhez képest, amelynek oka, hogy a hulladékgazdálkodási feladatokat 2016 évben a Társaság végezte, viszont a feladattal kapcsolatos árbevétel számlázására és beszedésére az újonnan alakult NHKV Zrt. lett jogosult 2016 évben. Az NHKV Zrt. által 2016 évben a Társaság részére fizetett szolgáltatási díjak összege nem érte el a korábban a lakosságtól beszedett díjak összegét.

Az előző éveket érintő tételek oszlopban a 2016 évben utólag kiszámlázott, de 2015 évben elvégzett tevékenység árbevétele szerepel 300 ezer Ft összegben.

## Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek összege 877 749 ezer Ft, az előző évinél 173 783 ezer Ft-tal több, ez 25%-os növekedés.

### Egyéb bevételek részletezése

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Előző éveket érintő tételek	Tárgyév
Eszköz értékesítés bevétele	215		2 506
Készletek leltárkülönbözete, káreseményekkel kapcsolatos bevételek	476		276
Kapott bírság, kötbér, kártérítés	91	-10	1 178
Kapott késedelmi kamat	1 060		1 778
Kerekítési különbözet	9		8
Leírt követelés	0		3 361
Behajtással kapcsolatos egyéb bevételek	7 625		5 297
Kompenzáció önkormányzattól	645 606		722 436
Távhő támogatás	56 529		116 963
Energiaadó visszaigénylés	1 620		5 988
Szúnyoggyérítési támogatás	996		0
OEP jutalék	368		200
Céltartalék feloldása	3 227		5 000
Terven felüli értékcsökkenés visszairása	1 100		0
Beruházási, fejlesztési támogatás feloldása	365		4 755
Concerto pályázati támogatás feloldása	-14 810		5 275
Egyéb bevételek	148	-400	2 730
Rendkívüli bevételekből átsorolt tétel	-659		
<b>Összesen</b>	<b>703 966</b>	<b>-410</b>	<b>877 749</b>

2016-ben a tulajdonostól kapott kompenzáció értéke 722 436 ezer Ft.

Az előző éveket érintő tételek között szerepel 2015 évet érintően dolgozóval kapcsolatosan elszámolt előleg -400 ezer Ft értékben, illetve dolgozók által megtérített belépőkártyák ellenértéke -10 ezer Ft értékben.

## Anyagjellegű ráfordítások alakulása

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Előző éveket érintő tételek	Tárgyév	Változás %
Anyagköltség	604 127	-70	634 480	105,02
Igénybe vett szolgáltatások értéke	438 431	783	495 641	113,05
Egyéb szolgáltatások értéke	32 514	430	20 880	64,22
Eladott áruk beszerzési értéke	42 965		2 275	5,30
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	78 093		76 928	98,51
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>	<b>1 196 130</b>	<b>1 144</b>	<b>1 230 204</b>	<b>102,85</b>

Az előző éveket érintő tételek között az anyagköltség soron a 2016-ban értékesített IP telefonok költsége szerepel -70 ezer Ft értékben. Az igénybevett szolgáltatások soron előző éveket érintő tételként a Concerto pályázathoz kapcsolódó költségek szerepelnek 718 ezer Ft értékben, illetve álláshirdetések előző évi költségei. Az egyéb szolgáltatások soron hatósági díjak költségei szerepelnek 430 ezer Ft értékben.

## Egyéb ráfordítások részletezése

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Előző éveket érintő tételek	Tárgyév
Értékesített eszköz kivezetése	1 777		4 278
Készletek leltárkülönbözete	453		428
Selejtezett készletek, eszközök k.sz. értéke	2 141		102
Bírság, kötbér, késedelmi kamat	21 373		10 307
Okozott kár megtérítése	0		769
Behajtási költségátalány	1 969		498
Kerkeítés	15		12
Behajthatatlan követelés	6 080		5 390
Elévült, elengedett követelés	0	262	674
Követelések értékvesztése	3 326		12 380
Környezetterhelési díj	29		27
Céltartalék képzés	5 000		7 625
Terven felüli értékcsökkenés	47 984		0
Gépjármű súlyadó	2 275		2 773
Ingatlan adó	2 816		1 924
Ingatlan adó Mezőkövesd	43		46
Helyi iparüzési adó	11 263	135	10 740
Innovációs járulék	4 711		1 611
Költségvetéssel elszámolt adók	0	55 250	10 164
Egyéb ráfordítások	18		31
Folyószámla rendezés különbözete	527		0
<b>Összesen</b>	<b>111 800</b>	<b>55 648</b>	<b>69 779</b>



Az egyéb ráfordítások között előző éveket érintő tételek között szerepel:

- leírt, elengedett követeléssel kapcsolatos kaució 262 ezer Ft értékben
- adófolyószámla eltérés korrekciója 135 ezer Ft értékben
- 2013, 2014 és 2015 évekhez kapcsolódó közművezeték adó kötelezettség 2 475 ezer Ft értékben
- 2015 évhez kapcsolódó le nem vonható áfa és arányosítással megosztott nem levonható áfa kötelezettség 52 775 ezer Ft értékben.

### Pénzügyi műveletek bevételeinek alakulása

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Előző éveket érintő tételek	Tárgyév
Egyéb kapott kamat, kamatjellegű bevétel	1 979		2 635
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	701		676
<b>Összesen</b>	<b>2 680</b>	<b>0</b>	<b>3 311</b>

### Pénzügyi műveletek ráfordításainak alakulása

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Előző éveket érintő tételek	Tárgyév
Fizetendő kamatok, kamatjellegű ráfordítások	14 283		4 669
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 385		0
<b>Összesen</b>	<b>15 668</b>	<b>0</b>	<b>4 669</b>

2015-ben a Képviselő-testület úgy döntött, hogy a Társaság likviditását nagymértékben rontó lízingszerződések megszüntetésre kerüljenek. Ennek megfelelően a Társaság a lízingszerződéseket előtörlesztette, a 2008-ban lízingbe vett gázmotor és hűtőberendezés a Társaság tulajdonába került. Ily módon a 2016. évre vonatkozóan már nincs kamatfizetési kötelezettsége a Társaságnak, ez magyarázza a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai megszűnését illetve a fizetendő kamatok, kamatjellegű ráfordítások csökkenését.

### Rendkívüli bevételek, rendkívüli ráfordítások

A rendkívüli bevételek, a rendkívüli ráfordítások eredménykategóriák megszűnése miatt azon gazdasági eseményeket, amelyek eddig a rendkívüli bevétel és rendkívüli ráfordítás kategóriában kellett elszámolni, egyéb bevétel-egyéb ráfordítások között vagy pedig a pénzügyi bevételek-pénzügyi ráfordítások között kerültek elszámolásra.

**Ezek alapján az egyéb ráfordítások tartalma bővül 2016.01.01-től:**

- a vagyonrendelőnél a kezelt vagyon részbeni vagy teljes kiadásakor a kezelt vagyona szólt tartós követelés kezelt vagyon csökkenésével arányos, kivezetett összegével,
- az általános forgalmi adóról szóló törvény szerinti közvetett pénz-visszatérítési akció keretében adott (fizetendő) engedmény általános forgalmi adóval csökkentett összegével,

A rendkívüli ráfordításokból ide átemelt tételekkel:

- elengedett követelés,
- apportba adott vagyontárgy könyv szerinti értékének az apportértékét (létesítő okirat szerinti értékét) meghaladó összege, ha a vagyontárgy értékpapírtól, részesedéstől, tartós kölcsöntől eltérő eszköz,
- térítés nélkül, ajándékként átadott eszköz, ha az értékpapírtól, részesedéstől, tartós kölcsöntől eltérő eszköz,
- ellentételezés nélkül átvállalt tartozás,
- véglegesen átadott pénzeszközök

**Ezek alapján az egyéb bevételek tartalma bővül 2016.01.01-től:**

- a vagyonrendelőnél a kezelt vagyon részbeni, vagy teljes kiadásakor az átvett vagyon vagyonrendelőnek járó összegével.
- az általános forgalmi adóról szóló törvény szerinti közvetett pénz-visszatérítési akció keretében kapott (járó) engedmény általános forgalmi adóval csökkentett összegével,

A rendkívüli bevételekből ide átemelt tételekkel:

- apportba adott vagyontárgy apportértékének (létesítő okirat szerinti értékének) a könyv szerinti értékét meghaladó összege, ha a vagyontárgy értékpapírtól, részesedéstől, tartós kölcsöntől eltérő eszköz
- térítés nélkül, ajándékként, hagyatékként kapott, többletként fellelt eszköz, elengedett vagy harmadik fél által ellentételezés nélkül átvállalt tartozás, ha az általa érintett eszköz értékpapírtól, részesedéstől, tartós kölcsöntől eltérő eszköz (erre időbeli elhatárolás vonatkozik, ha a feltételek fennállnak)
- véglegesen kapott pénzeszköz, fejlesztési célra kapott támogatás.

Társasági adó elszámolása

Adóalap csökkentő tételek

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Előző éveket érintő tételek	Tárgyév
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>-171 331</b>	<b>-56 082</b>	<b>-146 682</b>

Adóalap növelő tételek

Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalék összege	5 000		7 625
A számviteli törvény szerint elszámolt écs. leírás, kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	53 801		59 851
A számviteli törvény szerint elszámolt terven felüli értékcsökkenés	47 984		0
Bírságok, pótlékok	7 599		10 307
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	3 326		12 380
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés	6 080	262	6 327
Egyéb növelő tételek	527		31
<b>Adóalap növelő tételek összesen</b>	<b>124 317</b>	<b>262</b>	<b>96 522</b>

Adóalap csökkentő tételek

Az adótörvény szerint figyelembe vett écs. leírás, kivezetett eszközök számított nyilvántartási értéke	49 901		105 626
Várható kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék adóévben bevételként elszámolt összege	3 227		5 000
Előző évek elhatárolt veszteségéből az adóévben leírt összeg	0		0
<b>Adóalap növelő tételek összesen</b>	<b>53 128</b>	<b>0</b>	<b>110 626</b>

<b>Adóalap</b>	<b>-100 142</b>	<b>-55 819</b>	<b>-160 785</b>
----------------	-----------------	----------------	-----------------

<b>Számított társasági adó</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
--------------------------------	----------	----------	----------

Jövedelemminimum megállapítása

Összes bevétel	2 017 374	710	2 131 325
<b>Adóalap jövedelemminimum alapján (2%)</b>	<b>40 347</b>	<b>14</b>	<b>42 627</b>

<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>4 034</b>	<b>1</b>	<b>4 263</b>
----------------------------------	--------------	----------	--------------

A Társaság 2016. évi eredménye után fizetendő társasági adó 4.263 ezer Ft, előző éveket érintő tételek társasági adó kötelezettsége 1 ezer Ft.

Az eredmény kimutatásban előző évek adókötelezettsége soron 3 091 ezer Ft szerepel, amelyből 296 ezer Ft 2011 évet érintő tétel, és 2 795 ezer Ft 2014 évet érintő tétel.

#### IV. Tájékoztató adatok

##### A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetésének bemutatása

##### Béreköltség és személyi jellegű kifizetések megoszlása

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Fizikai állomány		Szellemi állomány		Összesen	
	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
Átlagos statisztikai állományi létszám	208	224	62	67	270	291
Béreköltség	371 977	426 528	200 152	230 344	572 129	656 872
Személyi jellegű kifizetések	62 312	56 918	27 881	27 184	90 193	84 102
<b>Összesen</b>	<b>434 289</b>	<b>483 446</b>	<b>228 033</b>	<b>257 528</b>	<b>662 322</b>	<b>740 974</b>

A béreköltség változása a 2015. évhez képest 15%-os növekedést mutat. Ez egyrészt a munkavállalók létszámának emelkedéséből (8%), másrészt a bérek növekedéséből adódik.

##### Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek

A Budapest Bank Zrt-vel kötött kölcsönszerződés kötelezettsége miatt a 2000 Szentendre, Szabadkai u. 9. szám alatti ingatlan jelzálogjoggal terhelt.

## Környezetvédelmet szolgáló tevékenység bemutatása

A hulladéktömörítő berendezéssel - a hulladék térfogatának csökkentésével- a hulladékszállítási (ártalmatlanítóba) gyakoriságot is csökkenti a társaság, így ennek során a károsanyag-kibocsátás is csökken.

A csomagolási hulladékok előkezelő válogatása, illetve bálázása szintén szolgálja a környezet védelmét.

A Hulladékudvar veszélyes anyag készletét az alábbi táblázat tartalmazza:

	Hulladékudvar készlet		2016.01.01	2016.12.31
08 03 17	festékkazetta (toner)	kg	23	4
13 02 05	fáradt kenő- és hajtóműolaj	kg	98	723
15 01 10	festékes göngyöleg	kg	725	422
	mosószeres göngyöleg	kg	165	118
	olajos göngyöleg	kg	32	17
15 01 11	hajtógázpalack	kg	21	13
16 01 14	fagyálló folyadék	kg	70	337
20 01 19	növényvédőszer maradék	kg	42	0
20 01 21	fénycső és lámpaizzó	kg	37	6
17 03 01	bitumen emulzió	kg	0	0
20 01 31	gyógyszer maradék	kg	14	0
20 01 33	akkumulátor és szárazelem	kg	35	5
20 01 35	selejtezett elektr. készülék	kg	1593	2201
	veszélyes hulladék össz.:	kg	2855	3846

## V. Cash Flow kimutatás

adatok: ezer Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás</b>	<b>204 172</b>	<b>-26 451</b>
01.	Adózás előtti eredmény +/-	-207 103	-202 763
02.	Elszámolt amortizáció +	50 983	55 573
03.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +/-	49 024	12 380
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	1 773	2 625
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	1 562	1 783
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	67 526	-31 189
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	151 169	-11 533
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-58 206	128 434
09.	Vevő követelés változása +/-	65 164	61 955
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	80 333	-3 103
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	2 732	-33 259
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-785	-7 355
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás</b>	<b>-119 637</b>	<b>-21 976</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-119 852	-24 482
15.	Befektetett eszközök eladása +	215	2 506
16.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b>	<b>-78 901</b>	<b>105 939</b>
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	5 000
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
22.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-78 901	-9 061
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
25.	Véglegesen átadott pénzeszközök -	0	0
26.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása +/-	0	110 000
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)</b>	<b>5 634</b>	<b>57 511</b>

## CASH-FLOW összetevői

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Összeg	Megoszlás
------------	--------	-----------

### Források

Folyamatos működésből	262 752	69%
Befektetési tevékenységből	2 506	1%
Pénzügyi műveletekből	115 000	30%
<b>Források összesen</b>	<b>380 258</b>	<b>100%</b>

### Felhasználások

Folyamatos működésre	289 202	90%
Befektetési tevékenységre	24 482	8%
Pénzügyi műveletekre	9 061	3%
<b>Felhasználások összesen</b>	<b>322 746</b>	<b>100%</b>

<b>Cash-Flow</b>	<b>57 511</b>
------------------	---------------

## VI. Pénzügyi, vagyoni és jövedelmezőségi helyzet értékelése

### LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év ezer Ft	Tárgyév ezer Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Lidviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	301 997	288 275	36,20	38,96	107,62
	Rövid lejáratú kötelezettségek	834 184	739 905			
Lidviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u>	293 016	279 121	35,13	37,72	107,40
	Rövid lejáratú kötelezettségek	834 184	739 905			
Lidviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u>	14 830	72 341	1,78	9,78	549,96
	Rövid lejáratú kötelezettségek	834 184	739 905			
Lidviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	14 830	72 341	1,78	9,78	549,96
	Rövid lejáratú kötelezettségek	834 184	739 905			

### PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u>	278 186	206 779	33,35	27,95	83,80
	Rövid lejáratú kötelezettségek	834 184	739 905			
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	878 896	827 112	63,62	41,76	65,64
	Eszközök összesen	1 381 387	1 980 515			
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	-204 115	-145 323	-24,47	-19,64	80,27
	Rövid lejáratú kötelezettségek	834 184	739 905			
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u>	257 318	174 096	60,38	44,08	73,00
	Szállítók	426 188	394 999			
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u>	291 563	215 707	83,73	62,97	75,21
	Nettó árbevétel	1 271 028	1 250 266			
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u>	392 426	410 593	119,75	121,82	101,73
	Anyagjellegű ráfordítások	1 196 130	1 230 204			



## ADÓSSÁGSZOLGÁLAT

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Kamatfedezet	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Fizetett kamatok és kjr.	<u>-204 115</u> 14 283	<u>-145 323</u> 4 669	-1429,08	-3112,44	217,79
Kamat,adó és értékcs. előtti fedezet( EBITDA fed)	<u>Üzemi tev. eredménye+écs.</u> Fizetett kamatok és kjr.	<u>-153 132</u> 14 283	<u>-89 750</u> 4 669	-1072,13	-1922,21	179,29
Cash Flow fedezet	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u> Fizetett kamatok és kjr.	<u>-166 905</u> 14 283	<u>-95 372</u> 4 669	-1168,56	-2042,62	174,80
Adósság visszafizető képesség	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u> Kötelezettségek	<u>-166 905</u> 878 896	<u>-95 372</u> 827 112	-18,99	-11,53	60,72

## VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év ezer Ft	Tárgyév ezer Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>1 038 397</u> 1 381 387	<u>1 617 988</u> 1 980 515	75,17	81,70	108,68
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>301 997</u> 1 381 387	<u>288 275</u> 1 980 515	21,86	14,56	66,58
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>332 393</u> 1 038 397	<u>852 246</u> 1 617 988	32,01	52,67	164,55
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>332 393</u> 1 035 196	<u>852 246</u> 1 614 875	32,11	52,77	164,36
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>332 393</u> 1 381 387	<u>852 246</u> 1 980 515	24,06	43,03	178,83
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>834 184</u> 1 381 387	<u>739 905</u> 1 980 515	60,39	37,36	61,87
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>44 712</u> 1 381 387	<u>87 208</u> 1 980 515	3,24	4,40	136,04
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>878 896</u> 1 381 387	<u>827 112</u> 1 980 515	63,62	41,76	65,64

## VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Eszközök összesen	<u>1 271 028</u> 1 381 387	<u>1 250 266</u> 1 980 515	0,92	0,63	68,61
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Tárgyi eszközök	<u>1 271 028</u> 1 035 196	<u>1 250 266</u> 1 614 875	1,23	0,77	63,06
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Átlagos készletek	<u>1 271 028</u> 7 871	<u>1 250 266</u> 9 068	161,49	137,88	85,38
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	<u>1 271 028</u> 332 393	<u>1 250 266</u> 852 246	3,82	1,47	38,36

### Eredménykategóriák

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	-204 115	100,00	-145 323	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	-12 988	6,36	-1 358	0,93
Adózás előtti eredmény	-217 103	106,36	-146 682	100,93
Adózott eredmény	-217 888	106,75	-150 946	103,87

### A jövedelmezőség alakulása I.

adatok: ezer Ft-ban

A tétel megnevezése		Előző év		Tárgyév	
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Nettó árbevétel	<u>-204 115</u> 1 271 028	-16%	<u>-145 323</u> 1 250 266	-12%
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Saját tőke	<u>-204 115</u> 332 393	-61%	<u>-145 323</u> 852 246	-17%
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Összes eszköz	<u>-204 115</u> 1 381 387	-15%	<u>-145 323</u> 1 980 515	-7%

## Jövedelmezőség alakulása II.

<b>Mutató megnevezése</b>	<b>Mutató számítása</b>	<b>Előző év ezer Ft</b>	<b>Tárgyév ezer Ft</b>	<b>Előző év %</b>	<b>Tárgyév %</b>	<b>Változás %</b>
Sajáttőke arányos adózott eredmény (ROE)	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	<u>-217 888</u> 332 393	<u>-150 946</u> 852 246	-65,55	-17,71	27,02
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	<u>Adózott eredmény</u> Árbevétel	<u>-217 888</u> 1 271 028	<u>-150 946</u> 1 250 266	-17,14	-12,07	70,43
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	<u>Adózott eredmény</u> Összes eszköz	<u>-217 888</u> 1 381 387	<u>-150 946</u> 1 980 515	-15,77	-7,62	48,32
Adózott eredmény/Működő tőke	<u>Adózott eredmény</u> Forgóeszk- rövid lejár. köt	<u>-217 888</u> -532 187	<u>-150 946</u> -451 630	40,94	33,42	81,63

## **Távhőszolgáltatás és termelés szétválasztása a beszámolóban**

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény (Tsz.) 18/A. § (2) bekezdés szerint az engedélyes köteles olyan számviteli szétválasztási szabályokat kidolgozni, és az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezetni, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát és a diszkriminációmentességet, kizárja a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást.

A Tsz. 18. § (3) bekezdése alapján az engedélyes köteles a kapcsolt villamos energia termelést és a távhőtermelést telephelyenkénti bontásban, a távhőszolgáltató tevékenységet településenként szétválasztva, továbbá az egyéb tevékenységeit a számviteli éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon bemutatni, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna. Továbbá a 18. § (4) bekezdés úgy rendelkezik, hogy a több tevékenységre engedéllyel rendelkező engedélyes számviteli éves beszámolója kiegészítő mellékletében köteles a (3) bekezdés szerint a különböző engedélyes tevékenységeit oly módon bemutatni, mintha azokat önálló vállalkozások keretében végezték volna, amelynek esetében az engedélyes tevékenységek elkülönült bemutatása legalább az eszközök, kötelezettségek, időbeli elhatárolások szétválasztott bemutatását és önálló eredménykimutatást jelent.

A Társaság a számviteli szétválasztást a Magyar Energia Hivatal által a távhőtermelők és a távhőszolgáltatók számára előírt számviteli szétválasztási szabályok gyakorlati alkalmazásáról szóló 1/2013. sz. ajánlása alapján hajtja végre.

A Társaság 2011. óta – a gázmotor leállításával - nem végez kapcsolt villamos energia termelési tevékenységet.

Távhőtermelési tevékenységét 2000 Szentendre, Kálvária u. 26. alatti telephelyen, a 60/2009. számon a Magyar Energia Hivatal által kiadott távhőtermelői működési engedély alapján végzi a Társaság.

A távhőszolgáltatás Szentendre vonatkozásában a 198/2012. számon a Magyar Energia Hivatal által kiadott távhőszolgáltatói működési engedély alapján történik.

## Távhőszolgáltatás- és termelés számviteli szétválasztása

Általános alapelvek:

Eredménykimutatás:

A tevékenységek számviteli szétválasztási módszertanának egyik alapelve, hogy a specifikusan hozzárendelhető minden költség és árbevétel közvetlenül annál a tevékenységnél kerüljön elszámolásra, ahol azok keletkeztek, illetve felmerültek. A tevékenységhez kapcsolódó közvetett költségeket mutatószámok alapján osztjuk fel.

A számviteli szétválasztás érdekében a társaság szervezetén belül távfűtési üzletág (divízió) került létrehozásra, a divízió távhőtermelésére és távhőszolgáltatására külön mérleg és eredménykimutatás készül.

Az üzletág tevékenysége munkaszámos rendszerben kerül könyvelésre, mely az egyes költségek és bevételek szétválasztását teszi lehetővé. A termelés és szolgáltatás bevételeinek és költségeinek megosztását tételes minősítéssel végezzük el.

Mérleg:

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

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

A mérlegben szereplő eszközök szétválasztása a folyamatosan vezetett analitikus nyilvántartás alapján történik.

A mérlegben szereplő források értékét a tevékenységenkénti mérlegfőösszegek arányában osztjuk fel.

\* Adatok e Ft-ban

Tétel megnevezése	Fűtőmű 2015.	Cég összesen 2015.	Fűtőmű 2016.	Cég összesen 2016.	Termelés	Szolgáltatás
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>230 960</b>	<b>1 038 397</b>	<b>653 464</b>	<b>1 617 988</b>	<b>611 742</b>	<b>41 723</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>863</b>	<b>3 201</b>	<b>704</b>	<b>3 112</b>	<b>39</b>	<b>666</b>
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0		0		
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0		0		
3. Vagyoni értékű jogok	627	2 913	627	3 016		627
4. Szellemi termékek	236	288	77	97	39	39
5. Üzleti vagy cégérték	0	0		0		
6. Immateriális javakra adott	0	0		0		
7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0		0		
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>230 098</b>	<b>1 035 196</b>	<b>652 760</b>	<b>1 614 875</b>	<b>611 703</b>	<b>41 057</b>
1. Ingatlanok	117 062	401 766	114 678	393 656	108 141	6 537
2. Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	18 251	166 248	3 746	145 910		3 746
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	933	10 927	712	12 039	356	356
4. Tenyészállatok	0	0		0		
5. Beruházások	0	12 748		4 792		
6. Beruházásra adott előleg	0	0		0		
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	93 852	443 507	533 624	1 058 478	503 206	30 418
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		
1. Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	0	0		0		
2. Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban	0	0		0		
3. Egyéb tartós részesedés	0	0		0		
4. Tartósan adott kölcsön egyéb vállalkozásban	0	0		0		
5. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0		0		
6. Tartós hitelviszonyt m. értékpapír	0	0		0		
7. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0		0		
8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési	0	0		0		
<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>114 188</b>	<b>301 997</b>	<b>117 686</b>	<b>288 275</b>	<b>29 577</b>	<b>88 109</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>0</b>	<b>8 981</b>	<b>0</b>	<b>9 154</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Anyagok	0	3 726		7 158		
2. Befejezetlen termelés, félkész termékek	0	0		0		
3. Állatok	0	0		0		
4. Késztermékek	0	0		0		
5. Áruk	0	5 255		1 996		
6. Készletre adott előlegek	0	0		0		
<b>II. Követelések</b>	<b>111 374</b>	<b>278 186</b>	<b>83 496</b>	<b>206 779</b>	<b>1 143</b>	<b>82 353</b>
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	107 414	257 318	82 121	146 385		82 121
2. Követelés kapcsoló vállalkozással szemben	0	0		36 597		
3. Követelés egyéb részesedési vállalkozástól	0	0		0		
4. Váltókövetelések	0	0		0		
5. Egyéb követelések	3 960	20 868	1 374	23 797	1 143	231
6. Követelések értékelési különbözete	0	0		0		
7. Származékos ügyletek pozitív értékelési	0	0		0		
<b>III. Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		
1. Részesedés kapcsoló vállalkozásban	0	0		0		
2. Egyéb részesedés	0	0		0		
3. Saját részvények, üzletrészek	0	0		0		
4. Forgatási célú hitelv. M. értékp.	0	0		0		
5. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0		0		
<b>IV. Pénzeszközök</b>	<b>2 814</b>	<b>14 830</b>	<b>34 191</b>	<b>72 341</b>	<b>28 434</b>	<b>5 756</b>
1. Pénztár, csekkek	532	2 805	387	1 798	321	65
2. Bankbetétek	2 282	12 025	33 804	70 544	28 113	5 691
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>21 774</b>	<b>40 993</b>	<b>19 736</b>	<b>74 252</b>	<b>0</b>	<b>19 736</b>
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	21 774	40 271	19 736	74 252		19 736
2. Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása	0	722		0		
3. Halasztott ráfordítás	0	0		0		
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:</b>	<b>366 922</b>	<b>1 381 387</b>	<b>790 886</b>	<b>1 980 515</b>	<b>641 319</b>	<b>149 567</b>

\* Adatok e Ft-ban

Tétel megnevezése	Fűtőmű 2015.	Cég összesen 2015.	Fűtőmű 2016.	Cég összesen 2016.	Termelés	Szolgáltatás
<b>D. Saját tőke</b>	<b>-24 192</b>	<b>332 393</b>	<b>423 633</b>	<b>852 246</b>	<b>343 518</b>	<b>80 115</b>
I. Jegyzett tőke	42 148	257 000	42 148	257 000	34 178	7 971
ebből visszavásárolt tul. Részesedés	0	0	0	0		
II. Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0	0		
III. Tőketartalék	5 728	34 928	5 728	39 928	4 645	1 083
IV. Eredménytartalék	-55 922	-242 677	-168 767	-472 215	-136 851	-31 916
V. Lekötött tartalék	2 846	15 000	23 719	120 000	19 234	4 486
VI. Értékelési tartalék	93 852	443 507	533 624	1 058 478	432 708	100 916
VII. Mérleg szerinti eredmény	-112 845	-175 365	-12 820	-150 946	-10 395	-2 424
<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>5 000</b>	<b>0</b>	<b>7 625</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Céltartalék várható kötelezettségre	0	0		7 625		
2. Céltartalék jövőbeni kötelezettségre	0	5 000		0		
3. Egyéb céltartalék	0	0		0		
<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>316 203</b>	<b>878 896</b>	<b>226 386</b>	<b>827 112</b>	<b>183 573</b>	<b>42 813</b>
<b>I. Hátrasorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
1. Hátrasorolt köt. Egyéb gazdálkodóval szemben	0	0		0		
2. Hátrasorolt köt. egyéb rész. vagy váll. szemben	0	0		0		
3. Hátrasorolt köt. Kapcsolt váll. szemben	0	0		0		
<b>II. Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>44 712</b>	<b>5 726</b>	<b>87 208</b>	<b>4 643</b>	<b>1 083</b>
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0		0		
2. Átváltható kötvények	0	0		0		
3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0		0		
4. Beruházási és fejlesztési hitel	0	0		0		
5. Egyéb hosszulejáratú hitelek	0	0		0		
6. Tartós kötelezettség kapcsolt váll. szemben	0	0		0		
7. Tartós kötelezettség egyéb r. váll. szemben	0	0		0		
8. Egyéb hosszulejáratú kötelezettség	0	44 712	5 726	87 208	4 643	1 083
<b>III. Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>316 203</b>	<b>834 184</b>	<b>220 660</b>	<b>739 905</b>	<b>178 930</b>	<b>41 730</b>
1. Rövid lejáratú kölcsönök	151	797		0		
2. Rövid lejáratú hitelek	62 478	142 408	34 208	134 144	27 739	6 469
3. Vevőktől kapott előlegek	0	15 119		0		
4. Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból	144 313	426 188	139 472	381 052	113 096	26 376
5. Váltótartozások	0	0		0		
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. sz.	0	0		13 946		
7. Rövid lejáratú köt. egyéb rész. v. váll. sz.	0	0		0		
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	109 261	249 672	46 980	210 762	38 095	8 885
9. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0		0		
10. Származékos üzlet negatív ért. kül.	0	0		0		
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>74 911</b>	<b>165 098</b>	<b>140 867</b>	<b>293 532</b>	<b>114 227</b>	<b>26 640</b>
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0		196		
2. Költségek, ráfordítások p. időbeli elhatárolása	74 911	128 176	67 384	121 870	54 641	12 743
3. Halasztott bevételek	0	36 922	73 483	171 466	59 587	13 897
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>366 922</b>	<b>1 381 387</b>	<b>790 886</b>	<b>1 980 515</b>	<b>641 319</b>	<b>149 567</b>

Szentendre, 2017.04.28.

## EREDMÉNYKIMUTATÁS 2016. év

Városi Szolgáltató Nonprofit Zrt.

2000 Szentendre, Szabadkai u. 9.

Adószám: 10822612-2-13

\*Adatok eFt-ban

	Fütemű 2015. év	Cégszintű 2015.	Fütemű 2016. év	Cégszintű Előző éveket érintő tételek	Cégszintű 2016.	Termelés	Szolgáltatás
1.1. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	324 305	1 271 028	337 625	300	1 250 266	288 548	49 077
2.1. Export értékesítés nettó árbevétele	0	0		0	0		
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>324 305</b>	<b>1 271 028</b>	<b>337 625</b>	<b>300</b>	<b>1 250 266</b>	<b>288 548</b>	<b>49 077</b>
3. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0		0	0		
4. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0		0	0		
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>0</b>	<b>0</b>					
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>81 269</b>	<b>703 966</b>	129 982	<b>410</b>	<b>877 749</b>	<b>1 537</b>	<b>128 444</b>
5. Anyagköltség	281 732	604 127	279 010	-70	634 480	245 697	33 313
6. Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások értéke	48 446	438 431	53 600	783	495 641	11 483	42 117
7. Egyéb szolgáltatások értéke	7 091	32 514	4 739	430	20 880	1 358	3 380
8. Eladott áruk beszerzési értéke	315	42 965	15	0	2 275	8	8
9. Eladott (közvetített) szolgáltatások	415	78 093	585	0	76 928	293	293
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>337 998</b>	<b>1 196 130</b>	<b>337 949</b>	<b>1 144</b>	<b>1 230 204</b>	<b>258 839</b>	<b>79 110</b>
10. Bérköltség	55 891	572 129	69 076	0	656 872	35 286	33 790
11. Személyi jellegű egyéb ráfordítás	6 768	90 193	7 117	0	84 102	2 959	4 158
12. Bérjárulékok	17 389	157 874	21 225	0	176 808	10 388	10 837
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>80 049</b>	<b>820 196</b>	<b>97 419</b>	<b>0</b>	<b>917 782</b>	<b>48 633</b>	<b>48 785</b>
<b>VI. Értéksökkenési leírások</b>	<b>23 628</b>	<b>50 983</b>	<b>18 945</b>	<b>0</b>	<b>55 573</b>	<b>3 643</b>	<b>15 303</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>62 178</b>	<b>111 800</b>	<b>26 018</b>	<b>55 648</b>	<b>69 779</b>	<b>6 813</b>	<b>19 204</b>
<b>ebből értékvesztés</b>		9 406		0	12 380		
<b>A. Üzemi tevékenység eredménye</b>	<b>-98 279</b>	<b>-204 115</b>	<b>-12 724</b>	<b>-56 082</b>	<b>-145 323</b>	<b>-27 843</b>	<b>15 119</b>
13. Kapott osztalék, részesedés	0	0		0	0		
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0		0	0		
14. Részesedés ért. árfolyamvesztése	0	0		0	0		
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0		0	0		
15. Kapott kamat, kamatjellegű bevétel	0	0		0	0		
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0		0	0		
16. Egyéb kapott kamat, kamatjellegű bevétel	537	1 979	906	0	2 635	453	453
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0		0	0		
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	701		0	676		
ebből értékelési különbözet	0	0		0	0		
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>537</b>	<b>2 680</b>	<b>906</b>	<b>0</b>	<b>3 311</b>	<b>453</b>	<b>453</b>
18. Befektetett pü-i eszközök árfolyamvesztése	0	0		0	0		
ebből kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0		0	0		
19. Fizetett kamat, kamatjellegű kifizetés	14 279	14 283	1 001	0	0	501	501
ebből kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0		0	0		
20. Pénzügyi befektetések értékvesztése	0	0		0	4 669		
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	1 385		0	0		
ebből értékelési különbözet	0	0		0	0		
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>14 279</b>	<b>15 668</b>	<b>1 001</b>	<b>0</b>	<b>4 669</b>	<b>501</b>	<b>501</b>
<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>-13 742</b>	<b>-12 988</b>	<b>-96</b>	<b>0</b>	<b>-1 358</b>	<b>-48</b>	<b>-48</b>
<b>E. Adózás előtti eredmény</b>	<b>-112 021</b>	<b>-217 103</b>	<b>-12 820</b>	<b>-56 082</b>	<b>-146 682</b>	<b>-27 890</b>	<b>15 071</b>
<b>XII. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>824</b>	<b>785</b>	<b>0</b>	<b>3 091</b>	<b>4 264</b>		
<b>F. Adózott eredmény</b>	<b>-112 845</b>	<b>-217 888</b>	<b>-12 820</b>	<b>-59 173</b>	<b>-150 946</b>	<b>-27 890</b>	<b>15 071</b>

Szentendre, 2017.04.28.



## Hulladékgazdálkodás szétválasztása a beszámolóban

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 50. § (2)-(3) bekezdése szerint a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységet is végző közszolgáltató az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezet, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát, valamint kizárja a keresztfinanszírozást, továbbá a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységet is végző közszolgáltató a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás nyújtása érdekében végzett tevékenységét éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon mutatja be, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna. A tevékenység elkülönült bemutatása legalább önálló mérleget és eredménykimutatást jelent.

A Társaság a számviteli szétválasztást a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal a hulladékgazdálkodási közszolgáltatók számára előírt számviteli szétválasztási szabályok gyakorlati alkalmazásáról és javasolt költségfelosztásról szóló 1/2016. ajánlása alapján hajtja végre.

Általános alapelvek (Ht. 3. § (1) bekezdés) g-h)

A költséghatékony hulladékgazdálkodási közszolgáltatás biztosításának elve: a hulladékgazdálkodási közszolgáltatást a költséghatékony környezetvédelmi célok megválasztásával és a közszolgáltatást igénybe vevő lakosság fizetőképessége szerint fenntartható üzemeltetési költségekre figyelemmel úgy kell biztosítani, tervezni és fejleszteni, hogy a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe tartozó feladatok ellátása a legkisebb mértékben tegye szükségessé a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási díj és a hulladék ártalmatlanítása után fizetendő díj emelését, és az ártalmatlanítás díja ne eredményezhesse a hulladéklerakási járulék közszolgáltatóra vagy a lakosságra történő áthárítását; a keresztfinanszírozás tilalmának elve: a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás díját úgy kell megállapítani, hogy az fedezetet nyújtson a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás indokolt költségeire és ráfordításaira, valamint a közszolgáltató e tevékenységével kapcsolatos ésszerű nyereségére; az ésszerű nyereség nem tartalmazhatja a hulladékgazdálkodási közszolgáltatáson kívül eső egyéb, gazdasági tevékenységei költségeinek, ráfordításainak fedezetét.

Eredménykimutatás

Az üzletág tevékenysége munkaszámos rendszerben kerül könyvelésre, mely az egyes költségek és bevételek szétválasztását teszi lehetővé. A tevékenységhez kapcsolódó közvetett költségeket mutatószámok alapján osztjuk fel.

Mérleg:

Az egyes mérlegtételek meghatározásánál általános elvként rögzítjük, hogy azon eszközök és források, melyek közvetlenül hozzárendelhetőek az üzletághoz, analitikus szinten kerülnek kimutatásra.

\* Adatok e Ft-ban

Tétel megnevezése	Hulladékgazdálkodás 2015.	Cég összesen 2015.	Hulladékgazdálkodás 2016.	Előző éveket érintő tételek	Cég összesen 2016.
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>119 401</b>	<b>1 038 397</b>	<b>121 136</b>	<b>0</b>	<b>1 617 988</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>90</b>	<b>3 201</b>	<b>667</b>	<b>0</b>	<b>3 112</b>
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0		0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0		0	0
3. Vagyoni értékű jogok	90	2 913	667	0	3 016
4. Szellemi termékek	0	288	0	0	97
5. Üzleti vagy cégérték	0	0		0	0
6. Immateriális javakra adott	0	0		0	0
7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0		0	0
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>119 311</b>	<b>1 035 196</b>	<b>120 469</b>	<b>0</b>	<b>1 614 875</b>
1. Ingatlanok	18 981	401 766	11 150	0	393 656
2. Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	5 521	166 248	2 849	0	145 910
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	938	10 927	747	0	12 039
4. Tenyészállatok	0	0		0	0
5. Beruházások	0	12 748		0	4 792
6. Beruházásra adott előleg	0	0		0	0
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	93 870	443 507	105 723	0	1 058 478
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0			0
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0			0
3. Egyéb tartós részesedés	0	0			0
4. Tartósan adott kölcsön egyéb vállalkozásban	0	0			0
5. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0			0
6. Tartós hitelviszonyt m. értékpapír	0	0			0
7. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0			0
8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0			0
<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>114 022</b>	<b>301 997</b>	<b>65 017</b>	<b>-138</b>	<b>288 275</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>610</b>	<b>8 981</b>	<b>807</b>	<b>70</b>	<b>9 154</b>
1. Anyagok	0	3 726		0	7 158
2. Befejezetlen termelés, félkész termékek	0	0		0	0
3. Állatok	0	0		0	0
4. Késztermékek	0	0		0	0
5. Áruk	610	5 255	807	70	1 996
6. Készletre adott előlegek	0	0		0	0
<b>II. Követelések</b>	<b>109 904</b>	<b>278 186</b>	<b>63 059</b>	<b>-208</b>	<b>206 779</b>
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	104 969	257 318	61 520	-234	146 385
2. Követelés kapcsolt vállalkozással szemben	0	0		0	36 597
3. Követelés egyéb részesedésű vállalkozástól	0	0		0	0
4. Váltókövetelések	0	0		0	0
5. Egyéb követelések	4 935	20 868	1 539	0	23 797
6. Követelések értékelési különbözete	0	0		26	0
7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0		0	0
<b>III. Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0		0	0
2. Egyéb részesedés	0	0		0	0
3. Saját részvények, üzletrészek	0	0		0	0
4. Forgatási célú hitel. M. értékp.	0	0		0	0
5. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0		0	0
<b>IV. Pénzeszközök</b>	<b>3 507</b>	<b>14 830</b>	<b>1 152</b>	<b>0</b>	<b>72 341</b>
1. Pénztár, csekkek	663	2 805	437	0	1 798
2. Bankbetétek	2 844	12 025	714	0	70 544
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>15 860</b>	<b>40 993</b>	<b>25 831</b>	<b>0</b>	<b>74 252</b>
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	15 138	40 271	25 831	0	74 252
2. Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása	722	722		0	0
3. Halasztott ráfordítás	0	0		0	0
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:</b>	<b>249 283</b>	<b>1 381 387</b>	<b>211 984</b>	<b>-138</b>	<b>1 980 515</b>

Szentendre, 2017.04.28.

\* Adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Hulladékgazdálkodás 2015.	Cég összesen 2015.	Hulladékgazdálkodás 2016.	Előző éveket érintő tételek	Cég összesen 2016.
<b>D. Saját tőke</b>	<b>9 159</b>	<b>332 393</b>	<b>-89 271</b>	<b>-54 173</b>	<b>852 246</b>
I. Jegyzett tőke	13 621	257 000	13 621	0	257 000
ebből visszavásárolt tul. Részesedés	0	0	0	0	0
II. Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0	0	0
III. Tőketartalék	1 851	34 928	1 851	5 000	39 928
IV. Eredménytartalék	-61 496	-242 677	-103 730	-54 173	-472 215
V. Lékötött tartalék	3 547	15 000	29 562	-5 000	120 000
VI. Értékelési tartalék	93 870	443 507	105 723	0	1 058 478
VII. Mérleg szerinti eredmény	-42 234	-175 365	-136 298	0	-150 946
<b>E. Céltartalékok</b>	<b>5 000</b>	<b>5 000</b>	<b>5 000</b>	<b>0</b>	<b>7 625</b>
1. Céltartalék várható kötelezettségre	5 000	0	5 000	0	7 625
2. Céltartalék jövőbeni kötelezettségre	0	5 000	0	0	0
3. Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0
<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>199 408</b>	<b>878 896</b>	<b>255 910</b>	<b>54 034</b>	<b>827 112</b>
<b>I. Hátrasorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Hátrasorolt köt. Egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0	0
2. Hátrasorolt köt. egyéb rész. vagy váll. szemben	0	0	0	0	0
3. Hátrasorolt köt. Kapcsolt váll. szemben	0	0	0	0	0
<b>II. Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>44 712</b>	<b>3 678</b>	<b>0</b>	<b>87 208</b>
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0
2. Átváltható kötvények	0	0	0	0	0
3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0	0
4. Beruházási és fejlesztési hitel	0	0	0	0	0
5. Egyéb hosszúlejáratú hitelek	0	0	0	0	0
6. Tartós kötelezettség kacsolt váll. szemben	0	0	0	0	0
7. Tartós kötelezettség egyéb r. váll. szemben	0	0	0	0	0
8. Egyéb hosszúlejáratú kötelezettség	0	44 712	3 678	0	87 208
<b>III. Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>199 408</b>	<b>834 184</b>	<b>252 232</b>	<b>54 034</b>	<b>739 905</b>
1. Rövid lejáratú kölcsönök	188	797	0	0	0
2. Rövid lejáratú hitelek	71 249	142 408	79 655	0	134 144
3. Vevőktől kapott előlegek	0	15 119	0	-300	0
4. Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból	85 527	426 188	114 035	513	381 052
5. Váltótartozások	0	0	0	0	0
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. sz.	0	0	0	0	13 946
7. Rövid lejáratú köt. egyéb rész. v. váll. sz.	0	0	0	0	0
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	42 443	249 672	58 541	53 821	210 762
9. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0	0
10. Származékos üzlet negatív ért. kül.	0	0	0	0	0
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>35 716</b>	<b>165 098</b>	<b>40 346</b>	<b>0</b>	<b>293 532</b>
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	0	196
2. Költségek, ráfordítások p. időbeli elhatárolása	35 716	128 176	21 975	0	121 870
3. Halasztott bevételek	0	36 922	18 371	0	171 466
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>249 283</b>	<b>1 381 387</b>	<b>211 984</b>	<b>-138</b>	<b>1 980 515</b>

Szentendre, 2017.04.28.

\* Adatok eFt-ban

Tétel megnevezése	Hulladékgazdálkodás 2015.	Cég összesen 2015.	Hulladékgazdálkodás 2016.	Előző éveket érintő tételek	Cég összesen 2016.
<b>D. Saját tőke</b>	<b>9 159</b>	<b>332 393</b>	<b>-89 271</b>	<b>-54 173</b>	<b>852 246</b>
I. Jegyzett tőke	13 621	257 000	13 621	0	257 000
ebből visszavásárolt tul. Részesedés	0	0	0	0	0
II. Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0	0	0
III. Tőketartalék	1 851	34 928	1 851	5 000	39 928
IV. Eredménytartalék	-61 496	-242 677	-103 730	-54 173	-472 215
V. Lékötött tartalék	3 547	15 000	29 562	-5 000	120 000
VI. Értékelési tartalék	93 870	443 507	105 723	0	1 058 478
VII. Mérleg szerinti eredmény	-42 234	-175 365	-136 298	0	-150 946
<b>E. Céltartalékok</b>	<b>5 000</b>	<b>5 000</b>	<b>5 000</b>	<b>0</b>	<b>7 625</b>
1. Céltartalék várható kötelezettségre	5 000	0	5 000	0	7 625
2. Céltartalék jövőbeni kötelezettségre	0	5 000	0	0	0
3. Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0
<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>199 408</b>	<b>878 896</b>	<b>255 910</b>	<b>54 034</b>	<b>827 112</b>
<b>I. Hátrasorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Hátrasorolt köt. Egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0	0
2. Hátrasorolt köt. egyéb rész. vagy váll. szemben	0	0	0	0	0
3. Hátrasorolt köt. Kapcsolt váll. szemben	0	0	0	0	0
<b>II. Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>44 712</b>	<b>3 678</b>	<b>0</b>	<b>87 208</b>
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0
2. Átváltható kötvények	0	0	0	0	0
3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0	0
4. Beruházási és fejlesztési hitel	0	0	0	0	0
5. Egyéb hosszúlejáratú hitelek	0	0	0	0	0
6. Tartós kötelezettség kacsolt váll. szemben	0	0	0	0	0
7. Tartós kötelezettség egyéb r. váll. szemben	0	0	0	0	0
8. Egyéb hosszúlejáratú kötelezettség	0	44 712	3 678	0	87 208
<b>III. Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>199 408</b>	<b>834 184</b>	<b>252 232</b>	<b>54 034</b>	<b>739 905</b>
1. Rövid lejáratú kölcsönök	188	797	0	0	0
2. Rövid lejáratú hitelek	71 249	142 408	79 655	0	134 144
3. Vevőktől kapott előlegek	0	15 119	0	-300	0
4. Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból	85 527	426 188	114 035	513	381 052
5. Váltótartozások	0	0	0	0	0
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll. sz.	0	0	0	0	13 946
7. Rövid lejáratú köt. egyéb rész. v. váll. sz.	0	0	0	0	0
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	42 443	249 672	58 541	53 821	210 762
9. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0	0
10. Származékos üzlet negatív ért. kül.	0	0	0	0	0
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>35 716</b>	<b>165 098</b>	<b>40 346</b>	<b>0</b>	<b>293 532</b>
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	0	196
2. Költségek, ráfordítások p. időbeli elhatárolása	35 716	128 176	21 975	0	121 870
3. Halasztott bevételek	0	36 922	18 371	0	171 466
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>249 283</b>	<b>1 381 387</b>	<b>211 984</b>	<b>-138</b>	<b>1 980 515</b>

Szentendre, 2017. április 28.

**Mandula Gergely**  
**Vezérigazgató**