

**FÜGGETLEN**  
**KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS**

A Püspökladányi Városüzemeltető Kft. tulajdonosának

**Vélemény**

Elvégeztem az **Püspökladányi Városüzemeltető Kft.** („a Társaság”) 2016. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **314.271 E Ft**, az adózott eredmény **3.197 E Ft (nyereség)** -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2016. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

**A vélemény alapja**

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „*A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége*” szakasza tartalmazza.

Az egyszerűsített éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, független vagyok a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettem egyéb etikai felelősségeimnek is.


Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

**Jelentés egyéb követelményeknek való megfelelésről**

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény szerint történő számviteli szétválasztás.

A elvégeztem a **Püspökladányi Városüzemeltető és Gyógyfürdő Kft** mellékelt 2016. évi egyszerűsített éves beszámolójának kiegészítő mellékletében bemutatott, a távhőszolgáltatásról szóló 2005.évi XVIII. törvény szerint történő számviteli szétválasztás vizsgálatát.

A vezetés felelős az engedélyes tevékenységek számviteli szétválasztásának a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvényben foglaltakkal összhangban történő



elkészítéséért, valamint a gazdálkodó által alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok kidolgozásáért.

A könyvvizsgáló felelőssége a kiegészítő mellékletben bemutatott számviteli szétválasztás és ugyanazon üzleti évre vonatkozó mérleg és eredménykimutatás összhangjának, továbbá a gazdálkodó által kidolgozott vonatkozó szabályok alkalmazásának megítélése.

### **Vélemény**

Véleményem szerint a **Püspökladányi Városüzemeltető Kft.** által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása biztosítják a társaság tevékenységei közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

### **A vezetés [és az irányítással megbízott személyek] felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért**

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően köztegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

### **A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége**

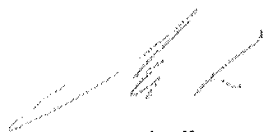
A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálathoz a részeként szakmai megítélést alkalmazok, és szakmai szkepticizmust tartok fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítom és felbecsülöm az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítok ki és hajtok végre, valamint véleményem megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikálok az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is.

Szolnok, 2017. március 16.



Megyesi Tibor  
kamarai tag könyvvizsgáló  
Nyilvántartási szám: 006279



1	1	9	7	4	4	1	3	3	5	3	0	1	1	3	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	9	-	0	9	-	0	0	7	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Céggjegyzék száma

Püspökladányi Városüzemeltető és Gyógyfürdő Kft. a vállalkozás megnevezése

Püspökladány Kossuth u. 26., 06/54 451-066 a vállalkozás címe, telefonszáma

2016.év.

## Egyszerűsített éves beszámoló

Keltezés: Püspökladány, 2017. március 16.



a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Statisztikai számjel: 11974413-3530-113-09

Cégjegyzék szám: 09-09-007130

Püspökladányi Városüzemeltető és Gyógyfürdő Kft.

**Egyszerűsített éves beszámoló**  
**"A" MÉRLEGE**

**Eszközök(aktívák)**

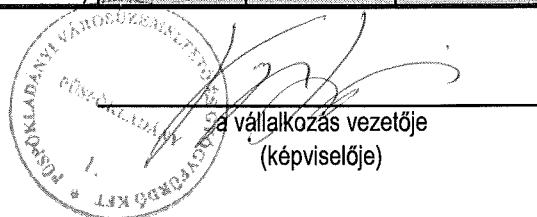
adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	<b>A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)</b>	<b>228 782</b>	<b>0</b>	<b>215 691</b>
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	601	0	575
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	228 181	0	215 116
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5.	<b>B. Forgóeszközök (6-9 sorok)</b>	<b>55 014</b>	<b>0</b>	<b>76 012</b>
6.	I. KÉSZLETEK	741	0	1 554
7.	II. KÖVETELÉSEK	45 561	0	35 208
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	8 712	0	39 250
10.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>18 888</b>	<b>0</b>	<b>22 568</b>
11.	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)</b>	<b>302 684</b>	<b>0</b>	<b>314 271</b>

**Források (passzívák)**

12.	<b>D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)</b>	<b>84 809</b>	<b>0</b>	<b>88 006</b>
13.	I. JEGYZETT TŐKE	30 000	0	30 000
14.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
15.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
16.	III. TŐKETARTALÉK	6 824	0	6 824
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	46 214	0	27 059
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	601	0	20 926
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	1 170	0	3 197
21.	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>13 000</b>	<b>0</b>	<b>18 000</b>
22.	<b>F. Kötelezettségek (23-25 sorok)</b>	<b>84 758</b>	<b>0</b>	<b>93 526</b>
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	87 758	0	93 526
26.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>120 117</b>	<b>0</b>	<b>114 739</b>
27.	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)</b>	<b>302 684</b>	<b>0</b>	<b>314 271</b>

Püspökladány, 2017. március 16.

  
A vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Statisztikai számjel: 11974413-3530-113-09

Cégjegyzék szám: 09-09-007130

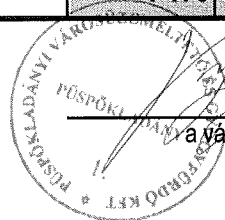
Püspökladányi Városüzemeltető és Gyógyfürdő Kft.

**Egyszerűsített éves beszámoló**  
**EREDMÉNYKIMUTATÁSA**  
**(összköltség eljárással)**

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	457 718	0	404 132
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	2 071	0	4 915
III.	Egyéb bevételek	224 131	0	180 826
	III-ből visszaírt értékvesztés:	267	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	363 117	0	281 162
V.	Személyi jellegű ráfordítások	262 427	0	256 883
VI.	Értékcsökkenési leírás	22 768	0	24 845
VII.	Egyéb ráfordítások	31 621	0	23 419
	VII-ből elszámolt értékvesztés:	0	0	298
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>3 987</b>	<b>0</b>	<b>3 564</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	2	0	5
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 811	0	372
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>-1 809</b>	<b>0</b>	<b>-367</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	<b>2 178</b>	<b>0</b>	<b>3 197</b>
X.	Adófizetési kötelezettség	1 008	0	0
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>	<b>1 170</b>	<b>0</b>	<b>3 197</b>

Püspökladány, 2017. március 16.



\_\_\_\_\_  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)



# **Püspökladányi Városüzemeltető és Gyógyfürdő Kft.**

**Egyszerűsített éves beszámolójának**

**Kiegészítő melléklete**

**2016. év**

**Püspökladány, 2017. március 16.**

**Varga Lajos**  
**Ügyvezető igazgató**

## **A. Általános rész**

A Püspökladányi Városüzemeltető és Gyógyfürdő Kft. 100 %-os Önkormányzati tulajdonú gazdasági társaság. A Kft. tevékenységi körei szerteágazóak, hiszen a városüzemeltetési feladatoktól, a távhőszolgáltatásig, a járó-beteg szakellátásig számtalan területen végzünk feladatellátást, illetve nyújtunk szolgáltatást.

A társaságunk számviteli politikájában teljes egészében igazodik a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben rögzített szabályokhoz. Könyveinket ennek és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezetjük.

### **I./ A vállalkozás általános bemutatása:**

<b>Működési forma :</b>	Korlátolt felelősségű társaság
<b>A társaság neve:</b>	Püspökladányi Városüzemeltető és Gyógyfürdő Kft.
<b>A társaság rövidített neve:</b>	Püspökladányi Városüzemeltető Kft.
<b>A társaság alapítója:</b>	Püspökladány Város Önkormányzata
<b>Társaság bejegyzve:</b>	2000. március 31.
<b>A társaság tulajdonosa:</b>	Püspökladány Város Önkormányzata
<b>A társaság működése :</b>	Határozatlan idejű
<b>A társaság fő tevékenysége:</b>	<b>3530 Gőzellátás, légkondicionálás</b>
<b>Tevékenységi körei:</b>	3900 Szennyvezetés mentesítés, egyéb hulladékkezelés 4299 Egyéb m.n.s. építés 4399 Egyéb speciális szakképesítés m.n.s. 6832 Ingatlankezelés, ingatlanhasznosítás 8110 Építmény üzemeltetés 8129 Egyéb takarítás 8621 Általános járóbeteg-ellátás 8622 Szakorvosi járóbeteg – ellátás 8690 Egyéb humán-egészségügyi ellátás
<b>A társaság törzstőkéje:</b>	30.000 eFt, amely kizárólag pénzbeli hozzájárulásból áll.
<b>A társaság ügyvezetője:</b>	Varga Lajos (an: Szűcs Erzsébet) 4150 Püspökladány, Kossuth u. 14/A. II/7.



## **A társaság beszámolójának**

### **készítéséért felelős személy:**

Gruberné Slámer Erzsébet (an:Szalai Erzsébet)

Lakcím: Püspökladány, Görbetó u. 12.sz.

PM regisztrációs szám: 121377

### **A társaság könyvvizsgálója:**

Megyesi Tibor (an: Vágó Rozália)

5008 Szolnok, Ybl Miklós utca 13.

Kamarai nyilv.szám: 006279

## **II./ A számviteli politika általános előírásainak bemutatása:**

**A társaság gazdasági éve:** 2016. január 01 – december 31.

**A mérlegkészítés időpontja:** 2017. február 28.

**Mérleg fordulónapja:** 2016. december 31.

**Beszámoló formája:** Egyszerűsített éves beszámoló „A” típusú mérleg

**Eredménykimutatás formája:** „A” típusú eredménykimutatás összköltség eljárással

A Püspökladányi Városüzemeltető Kft. Egyszerűsített éves beszámolója a többször módosított számviteli szabályokat rögzítő, 2000. évi C. számú tv. előírásait követve a társaság számviteli politikája alapján készült.

Célja, olyan gazdálkodási gyakorlat kialakítása, amely megfelel a törvények, az irányítás, az ügyvezetés követelményeinek és az eredményes működést szolgálja.

### **Az eszközök és források értékelési előírásait**

A számviteli politika keretében írásban rögzíteni kell - többek között - azokat a gazdálkodóra jellemző szabályokat, előírásokat, módszereket, amelyekkel meghatározza, hogy mit tekint a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából lényegesnek, jelentősnek, nem lényegesnek, nem jelentősnek, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak, továbbá meghatározza azt, hogy a törvényben biztosított választási, minősítési lehetőségek közül melyeket, milyen feltételek fennállása esetén alkalmaz, az alkalmazott gyakorlatot milyen okok miatt kell megváltoztatni.

### **1. Az eszközök értékelése**

A befektetett eszközöket, a forgóeszközöket a bekerülési értéken kell értékelni, csökkentve azt az alkalmazott leírásokkal, (növelve azt a visszaírás összegével.) Amennyiben az üzleti év

mérlegfordulónapján az egyedi eszköz piaci értéke alacsonyabb a könyv szerinti értékénél, akkor az így mutatkozó különbözetet terven felüli értékcsökkenésként, vagy értékvesztésként kell elszámolni.

## **1.1 Befektetett eszközök értékelése**

### **Immateriális javak értékelése**

Az immateriális javakat bekerülési értéken, illetve ezen bekerülési értéknek az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírással csökkentett, a terven felüli értékcsökkenési leírás visszaírt összegével növelt, könyv szerinti értékén, az immateriális javakra adott előleget az átutalt (megfizetett, kiegyenlített) - a levonható előzetesen felszámított általános forgalmi adót nem tartalmazó - összegben, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értékén kell kimutatni.

### **Tárgyi eszközök értékelése**

A tárgyi eszközt, tenyészállatot és beruházást a bekerülési értékének az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírással csökkentett, a terven felüli értékcsökkenési leírás visszaírt összegével növelt könyv szerinti értékén, a beruházásokra adott előleget az átutalt (megfizetett, kiegyenlített) - a levonható előzetesen felszámított általános forgalmi adót nem tartalmazó - összegben, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értékén kell kimutatni.

### **Befektetett pénzügyi eszközök értékelése**

A gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetést - függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel bekerülési értéken, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt, könyv szerinti értéken kell kimutatni.

## **1.2. Forgóeszközök értékelése**

### **Készletek értékelése**

A mérlegben a készleteket bekerülési értéken, illetve az elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt, könyv szerinti értéken, a készletekre adott előleget az átutalt (megfizetett, kiegyenlített) - a levonható előzetesen felszámított általános forgalmi adót nem tartalmazó - összegben, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt, könyv szerinti értéken kell kimutatni.

### **Saját termelésű készletek értékelése**

A saját termelésű készleteknél (befejezetlen termelés, félkész és késztermék, állatok) előállítási költség a Sztv. 51. § szerinti előállítási költség (közvetlen önköltség).

### **Követelések értékelése**

A követelést (ideértve a hitelintézetekkel, a pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a pénzeszközöket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket is) - függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel - az elfogadott, az elismert összegben, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt, könyv szerinti értéken kell kimutatni.

### **Értékpapírok értékelése**

A gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetést - függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel bekerülési értéken, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, (az értékvesztés visszaírt összegével növelt), könyv szerinti értéken kell kimutatni.

A hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírt - függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel bekerülési értéken, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, (az értékvesztés visszaírt összegével növelt), könyv szerinti értéken kell kimutatni.

### **Pénzeszközök értékelése**

A mérlegben a pénztár, csekkek értékeként az üzleti év mérlegfordulónapján a pénztárban lévő forintpénzkészlet értékét, a valutakészlet átszámított forintértékét, az elektronikus pénzek értékét, a kapott csekkek értékét kell kimutatni.

## **2. A források értékelése**

A saját tőkét, a céltartalékot, a kötelezettségeket a mérlegben könyv szerinti értéken kell kimutatni.

### **Saját tőke értékelése**

A mérlegben - a saját tőke elemei között - külön tételben negatív előjellel kell szerepeltetni a jegyzett, de még be nem fizetett tőke értékét, ideértve a kedvezményes áron kibocsátott

dolgozói részvények, dolgozói üzletrészek értékének a dolgozókat terhelő, általuk még nem rendezett hányadának megfelelő értékét is.

### **Kötelezettségek értékelése**

A vevőtől forintban kapott előleget a ténylegesen befolyt összegben, a devizában kapott előleget az átszámított összegben kell a mérlegben kimutatni a szerződés szerinti teljesítést követő elszámolásig, az előleg visszautalásáig, illetve egyéb bevételkénti elszámolásáig.

### **Az eszközök értékcsökkenése**

#### **Amortizációs politika**

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásánál a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből kell kiindulni.

*Hasznos élettartam:* az az időszak, amely alatt az amortizálható eszközt a gazdálkodó időarányosan vagy teljesítményarányosan az eredmény terhére elszámolja.

*Maradványérték:* a rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés időpontjában - a rendelkezésre álló információk alapján, a hasznos élettartam függvényében - az eszköz meghatározott, a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéke. Nulla lehet a maradványérték, ha annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős. Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától a kivezetés napjáig számolunk el.

A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

A tárgyi eszközök aktiválását az analitikába az aktiválást követő hónap végéig fel kell jegyezni, de az értékcsökkenést csak az év végi zárás keretében kell elszámolni, - mind az analitikában, mind a főkönyvben - és az egyeztetést is ekkor kell elvégezni.

### **Terven felüli értékcsökkenések és értékvesztések elszámolása illetve visszaírása**

Ha a vásárolt készlet (anyag, áru) bekerülési (beszerzési), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb (20 %-al és 6 hónapon túl), mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke, akkor azt a mérlegben a tényleges piaci értéken, ha pedig a saját termelésű készlet (befejezetlen termelés, félkész és késztermék, állat) bekerülési (előállítási), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ára, akkor azt a mérlegben a még várhatóan felmerülő költségekkel

csökkentett, várható támogatásokkal növelt eladási áron számított értéken kell kimutatni, a készlet értékét a különbözetnek értékvesztéskénti elszámolásával kell csökkenteni.

A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél (ideértve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelésjellegű tételeket is) értékvesztést kell elszámolni - a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján - a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti - veszteségjellegű - különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű, vagyis egy éven túli és meghaladja a 100 eFt-ot.

A vevőnként, az adósonként kisösszegű követeléseknél - a vevők, az adósok együttes minősítése alapján - a fél év - 1 éven belüli követelések értékvesztésének összegét, ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének 30 százalékában határozzuk meg, az 1 év - 1,5 éven belüli követelések értékvesztésének összegét ezen követelések nyilvántartási értékének 50 százalékában, a másfél éven túli követelések értékvesztését pedig a nyilvántartásba vételi érték 80 százalékában határozzuk meg.

### **Jelentős összegű hiba**

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

### **Kivételes nagyságú, vagy előfordulású bevételek, ráfordítások**

A kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek küszöbértékét 40 Millió Ft-ban határozzuk meg. Ennek megfelelően az elszámolt kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeket, költségeket illetve ráfordításokat ezt meghaladó összeg esetén a Kiegészítő mellékletben tételesen bemutatjuk.

### III./ A mérlegtételek főbb értékelési elvei:

1.) Az egyszerűsített éves beszámoló mérleg főösszege: **314.271 eFt.**

2.) Az **immateriális javakat és a tárgyi eszközöket** ÁFA nélküli beszerzési áron értékeljük (kivéve, ha a beszerzéséhez le nem vonható ÁFA kapcsolódik, mert ekkor ez is a beszerzési ár részét képezi.)

Az amortizáció elszámolásának az alapja az eszközök bruttó értéke. Az elszámolás a használatbavételt követő naptól, a várható használati időnek megfelelően, időarányosan történik. A társaság évenként számolja el a tárgyidőszaki értékcsökkenést. A 100 ezer Ft egyedi beszerzési ár alatti tárgyi eszközök értékét a társaság a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolja. A terven felüli értékcsökkenés nem tervezhető, a váratlan mértékű elhasználódást jelenti. A terven felüli értékcsökkenés összegét csak akkor lehet terven felüli értékcsökkenési leírásként a költségek között kimutatni, ha a konkrét tárgyi eszközök a mérleg fordulónapján állományban maradnak. Az alapítás átszervezés költségeként felmerült tárgyévi összegek a tárgyévben alapítás-átszervezés költségeként aktiválásra kerülnek és 5 év alatt egyenlő arányban kerülnek amortizációként elszámolásra. Ezzel egyidejűleg az ezen a jogcímen nyilvántartott nettó értékkel azonos összeg a lekötött tartalék között külön is kimutatásra kerül az eredménytartalékból történő átvezetéssel.

Az immateriális javakat és tárgyi eszközöket mérlegtételenkénti bontásban az 1. sz. melléklet tartalmazza.

**A befektetett eszközök értéke: 215.691 eFt**

Ebből: Befejezetlen beruházások értéke: 3.616 eFt

3.) A vásárolt **készletek** értékelése tényleges beszerzési áron történik.

**Készletek értéke: 1.554 eFt**

Ebből: Az anyagok értéke: 815 eFt

Ebből: Befejezetlen termelés: ---- eFt

Ebből: Kereskedelmi áruk: 739 eFt

4.) A **követelések** a mérlegben könyvszerinti értéken kerülnek.

**A követelések értéke: 35.208 eFt**

melyből: vevői követelés: 24.608 eFt

ebből elszámolt értékvesztés: - 5.329 eFt

egyéb követelés: 15.929 eFt

egyéb követelésekből:

- költségvetési kiutalási igények:	9.925 eFt
- Vevő számla visszatartás:	1.431 eFt
- ki nem emelt követelések:	211 eFt
- adó túlfizetések:	4.362 eFt

## 5.) Vevő értékvesztés:

### 2016. évi csoportos értékvesztés

	2016. évi nyitó	2016. évi képzett	2016. évi feloldás	2016. évi záró
30%-os mértékű	497	218	0	715
50%-os mértékű	540	784	0	1.324
80%-os mértékű	3.878	-704	0	3.174
Egyedi	116	0	0	116
<b>Összesen:</b>	<b>5.031</b>	<b>298</b>	<b>0</b>	<b>5.329</b>

Vevőkövetelések visszaírt értékvesztése:

0 eFt

- A vevőnként, az adósonként kisösszegű követeléseknél – a vevők, az adósok együttes minősítése alapján – a 0,5 év - 1 éven belüli követelések értékvesztés összegét ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének 30 százalékában,

- az 1 év - 1,5 éven belüli követelések értékvesztés összegét ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének 50 százalékában,

- az 1,5 éven túli követelések értékvesztés összegét pedig a követelés nyilvántartásba vételi értékének 80 százalékában határozzuk meg.

6.) A **pénzeszközök** a mérlegben könyvszerinti értéken kerülnek a fordulónapi leltárral alátámasztott értékben (készpénz), a bankszámlán lévő pénz a bankszámlakivonat szerinti értékben.

- <b>Pénzeszközök értéke:</b>	<b>39.250 eFt</b>
- Ebből: készpénz:	358 eFt
- Bankszámlák egyenlege:	38.892 eFt

## 7.) Aktív időbeli elhatárolások:

„A 2000. évi C. törvény a számvitelről, rendelkezései alapján aktív időbeli elhatárolás a mérleg fordulónapja előtt felmerült olyan pénzkiadás, mely költségként, (halasztott) ráfordításként csak a mérleg fordulónapja utáni időszakra számolható el, illetve olyan járó bevétel, (árbevétel, kamat, egyéb bevétel), amely csak a mérleg fordulónapja után esedékes, de a mérleggel lezárt időszakra elszámolandó.

### *Tárgyévben jelentkező, de következő évet terhelő költségeket:*

Előfizetési díjak:	218 eFt
Biztosítási díj:	11 eFt
Gázköltség:	264 eFt

### *Tárgyévi bevételek, melyek következő évben kerültek kiszámlázásra:*

Hődíj elszámolás:	8.456 eFt
Fürdőbelépő:	4 eFt
Sportcsarnok terem használat:	465 eFt
Konferencia terem használat:	19 eFt
Rendezvényközpont bevétele:	111 eFt
Gyógyfürdő bérleti díj:	5 eFt
Kiszámlázott közüzemi díjak:	576 eFt
Gyógyvíz értékesítés:	69 eFt
Gázmotor közüzemi díjak:	1.758 eFt
Takarítás, portaszolgálat bevétele:	182 eFt
Szennyvízszippantás:	218 eFt
Telefondíj:	13 eFt
Villamosenergia termelés:	1.011 eFt
Balneo-terápiás kezelések:	3.020 eFt
Fizioterápiás kezelések bevétele 11-12.hó:	5.678 eFt
Bértámogatás:	183 eFt
Nyugdíjasok gyógykezelésének bevétele:	307 eFt

---

**Az aktív időbeli elhatárolás értéke: 22.568 eFt**

## 8.) A Saját tőkét érintő változások bemutatása:

2016. évben a Saját tőke szerkezetébe, a Jegyzett tőke értékében, és a Tőketartalék összegében nem történt változás. Az Eredménytartalék értéke 2015. évi mérleg szerinti



eredmény összegével módosult, a Lekötött tartalékban pedig elszámolásra került az alapítás átszervezés költségéként elszámolt költségek tárgyévi amortizációjának összeg. 2016-ban az Eredménytartalékból a Lekötött tartalékba került átvezetésre 20.705 eFt, amely összeg a távhőszolgáltatási tevékenység 2 %-os nyereségkorlát feletti eredménye. Ezt az összeget 2 éven belül „A távhőszolgáltatónak értékesített távhő árának, valamint a lakossági felhasználónak és a külön kezelt intézményeknek nyújtott távhőszolgáltatás díjának megállapításáról szóló” 50/2011.(IX.30.) NFM rendelet 5. §. (3.) értelmében beruházásra kell fordítani, melynek megvalósulását a Hivatal ellenőrzi.

**9.) Tőketartalékként** jelennek meg a mérlegben az általános jogutódlással átvett, a két jogelőd Kft. záró mérlegének tőketartalék sorában rögzített értékek együttes összege:

**6.824 eFt**

**10.) Eredménytartalékként** jelennek meg a mérlegben az általános jogutódlással átvett, a két jogelőd Kft. záró mérlegének eredménytartalék sorában rögzített értékek együttes összege, az előző évek eredménye, csökkentve a lekötött tartalékba átvezetett 2 % nyereségkorlát feletti eredmény összegével, növelve a lekötött tartalékból történő visszaírással: **27.059 eFt**

**11.) Lekötött tartalék:**

Lekötött tartalékként kerül kimutatásra az alapítás átszervezés költségéként felmerült tárgyévi összegek amortizációval csökkentett értéke, valamint az eredménytartalékból átvezetett távhőszolgáltatás 2 %-os nyereségkorlát feletti eredményének az összege:

**20.926 eFt,**

**Lekötött tartalék (adatok eFt-ban)**

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Alapítás átszervezés	601		380	221
Fejlesztési tartalék		20.705		20.705
<b>Összesen</b>	601	20.705	380	20.926

**12.) Adózott Eredmény** az osztalékra, részesedésre, a kamatozó részvények kamatára igénybe vett eredménytartalékkal növelt, a jóváhagyott osztalékkal, részesedéssel, a kamatozó részvények kamatával csökkentett, tárgyévben képződött adózott eredmény:

**Adózott eredmény összege:**

**3.197 eFt**

### 13.) Céltartalék-képzés területei:

A várható, jelentős és ismétlődő jövőbeni költségekre és kötelezettségekre képzett céltartalékok olyan feltételezett veszteségek és ráfordítások lefedése miatt kerülnek képzésre, amelyekről a mérleg fordulónapján feltételezhető, vagy bizonyos, hogy a jövőben felmerülnek, de összegük és pontos felmerülésük időpontja még bizonytalan és nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé.

- 2016. évben társaságunknál 6.500 eFt céltartalék képzésére került sor. Ezt az összeget teljes egészében a távhőszolgáltatási területen elvégzendő javítási munkákra képeztük meg. Fontos feladat lesz az NA 300-as gerincezeték cseréje egy 24 m-es szakaszon, melynek tervezett költsége 3.500 eFt. Javításra szorul egy MT 1000-es használati melegvíztermelő bojler, ennek javítási költsége 1.600 eFt, valamint 2016-ra tervezett kiadás az NA 90-es távhővezeték szakasz javítása, előre látható költség 1.400 eFt.

#### Céltartalék a jövőbeni költségekre (adatok eFt-ban)

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Nyitó	13.000			
2016. évi felhasználás			1.500	
2016. évi képzés		6.500		
2016.évi záró				18.000

14.) **Kötelezettségek** között tartjuk nyilván az olyan szállítási, szolgáltatási és egyéb szerződésen alapuló, pénzürtékben kifejezett, rendező tartozásokat.

**Kötelezettségek értéke: 93.526 eFt**

ebből: hosszú lejáratú köt.: 0 eFt

rövid lejáratú köt. : 96.526 eFt

A rövid lejáratú kötelezettségekből:

- vevőktől kapott előleg: 776 eFt
- kaució: 440 eFt
- szállítói tartozás: 24.362 eFt

---

**összesen: 25.578 eFt**

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségekből:

- rövidlejáratú kötelezettség: 15.035 eFt
- ebből: fizetendő adók és járulékok: 15.035 eFt

---

**összesen: 15.035 eFt**

Egyéb kötelezettségekből:

-	munkavállalókkal szembeni köt.	9.956 eFt
-	jólteljesítési biztosíték	1.200 eFt
-	Alapítókkal szembeni rövid.lej.köt.:	41.000 eFt
-	egyéb követelések:	757 eFt
<b>összesen</b>		<b>52.913 eFt</b>

A Püspökladányi Városüzemeltető és Gyógyfürdő Kft-nek 5 éven túli zálogjoggal, illetve egyéb jogokkal terhelt kötelezettsége nem volt.

**15.) Passzív időbeli elhatárolásként** kell kimutatni a mérlegben a mérleg fordulónapja előtt befolyt olyan bevételt, amely árbevételként csak a következő évre számolható el, továbbá a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő, elszámolható olyan költséget, amely pénzkizárásaként csak a következő évben jelenik meg.

***Tárgy évet terhelő, de következő évben jelentkező költségek:***

Hulladékkezelés:	553 eFt
Gázköltség:	26.265 eFt
Áramdíj:	1.761 eFt
Vízdíj:	761 eFt
Dr. Nagy Vince - szakorvosi járóbeteg ellátás	500 eFt
Reuma 1998 Bt. – Humán Eü. szolg.	283 eFt
Temetés elszámolás:	293 eFt
Tisztítás ktg-e:	21 eFt
Fénymásolás:	51 eFt
Bérleti díj:	1.025 eFt
Karbantartási díjak:	241 eFt
Tűzjelző felügyelet:	21 eFt
Környezetvédelmi megbízotti díj:	45 eFt
Hőenergia-szolgáltatás:	2.061 eFt
Septox Kft. – Fertőzésveszélyes hulladék	3 eFt
Szaktanácsadás:	60 eFt
Artisjus jogdíj:	45 eFt
Atev – Állati melléktermék	69 eFt
Üzemanyag	506 eFt

Kéményseprés	437 eFt
Telefonköltség:	218 eFt
NAV illeték	480 eFt

***Halasztott bevételek:***

Kossuth 26. felújítási munkái:	15.397 eFt
Szénatér 21-23, Görbetó 16-18 támogatás elhat.:	496 eFt
Damjanich 21 fáskamra:	0 eFt
Távhő rekonstrukció I.szakasz:	491 eFt
Távhő rekonstrukció II.szakasz:	495 eFt
Gázégő, wattór:	13.407 eFt
TÁMOP Képzett fiatalok 2013. évi beszerzések:	11.247 eFt
TÁMOP Képzett fiatalok 2014. évi beszerzések:	15.832 eFt
Hőközpont felújítás:	10.420 eFt
Petőfi 9. felújítás:	10.549 eFt

***Tárgy évben befizetett, de következő évet érintő bevétel:***

Területfoglalási díj:	265 eFt
Kiserőmű Pld:	441 eFt

**A passzív időbeli elhatárolás egyenlege: 114.739 eFt**

**IV. Az eredmény-kimutatás kiegészítése**

**15.) Az értékesítés nettó árbevételének megoszlása az alapító okiratban megjelölt főbb tevékenységenkénti megbontásban:**

1. Távhőszolgáltatás:	168.191 eFt
2. Ingatlankezelés, ingatlanhasznosítás:	20.316 eFt
3. Kommunális tevékenységek:	4.160 eFt
4. Egyéb tevékenységek:	111.139 eFt
5. Gyógyászat bevétele:	66.905 eFt
6. Temető:	33.601 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>404.132 eFt</b>

**16.) Az egyéb bevételek**

**Egyéb bevételek összege: 180.826 eFt**

**Ebből a kapott támogatások összege:**

- önkormányzattól kapott támogatás:	18.000 eFt
- Sportcsarnok támogatás:	1.500 eFt
- nyugdíjasok gyógykezelésének támogatása:	11.967 eFt
- Fizioterápiás kezelések támogatása:	36.345 eFt
- Munkaügyi Központtól kapott támogatás:	3.385 eFt
- Távhő támogatás:	94.144 eFt
<b>Halasztott bevételek:</b>	<b>10.582 eFt</b>
- Távhőfejlesztési támogatás	4.551 eFt
- TÁMOP	7.604 eFt
- NFÜ-KEOP fejlesztési támogatás:	351 eFt
- Végleges fejlesztési támogatás:	129 eFt
<b>Felhasznált céltartalékok összege:</b>	
- céltartalék felhasználás várható kötelezettségekből:	1.500 eFt

**V./ A vagyoni, pénzügyi helyzet felméréséhez szükséges egyéb mutatók:**

**a./ Eszközellátottság mutatója:**

A befektetett eszközök aránya azt mutatja, hogy a vállalkozás összes eszközeiből mekkora hányadot tesznek ki a tartósan befektetett eszközök. A Püspökladányi Városüzemeltető Kft. eszközeinek 67 %-át teszik ki a befektetett eszközök.

	2015. év	2016. év
<u>Befektetett eszközök</u>	<u>228.782</u> = 0,76	<u>215.691</u> = 0,67
Eszközök összesen	302.684	314.271

**b./ Likviditási mutató:**

A likviditási mutató azt az arányszámot mutatja meg, hogy a rövid lejáratú kötelezettségeinket, milyen mértékben fedezik a forgóeszközök. Minél nagyobb ez a mutatószám, annál kedvezőbb lehet a vállalkozás megítélése.

	2015. év	2016. év
<u>Forgóeszközök</u>	<u>55.014</u> = 0,65	<u>76.012</u> = 0,81
Rövid lej.kötelezettségek	84.758	93.526

**c./ Jövedelmezőségi mutatók:**

A bruttó jövedelmezőség az üzemi tevékenység eredménye és az értékesítési árbevétel viszonyát fejezi ki. Ezt az eredményt módosítja az eredménykimutatásban a pénzügyi műveletek eredménye, valamint a rendkívüli eredmények. Minél nagyobb ez a mutató, annál kedvezőbb a társaság helyzete.

**- Árbevétel arányos eredmény:**

	<b>2015. év</b>	<b>2016. év</b>
<u>Üzemi tev. eredménye</u>	<u>3.987</u> = 0,01	<u>3.564</u> = 0,01
Ér. Nettó árbevétele	457.718	404.132

**- Eszközarányos üzleti eredmény:**

**Eszközarányos jövedelmezőségi mutató** az eszközök jövedelemképzési képességét mutatja be.

	<b>2015. év</b>	<b>2016. év</b>
<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	<u>3.987</u> = 0,01	<u>3.564</u> = 0,01
Eszközök összesen	302.684	314.271

**- Tőkearányos eredmény:**

**A tőkearányos jövedelmezőségi mutató** megmutatja, hogy a társaság adózott eredményéből, milyen mértékkel gyarapította a saját tőkéjét a vállalkozás.

	<b>2015. év</b>	<b>2016. év</b>
<u>Adózott eredmény</u>	<u>1.170</u> = 0,01	<u>3.197</u> = 0,04
Saját tőke	84.809	88.006

## B. Tájékoztató rész

### 1. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma 81 fő.

Béreköltség:	177.842 eFt
Személyi jellegű egyéb kifizetés:	29.319 eFt
Bérfjárulékok:	49.722 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>256.883 eFt</b>

#### Dolgozói létszám megoszlása:

##### Fizikai létszám: 58 fő

Béreköltség:	105.696 eFt
Személyi jellegű egyéb kifizetés:	20.069 eFt
Bérfjárulékok:	28.789 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>154.554 eFt</b>

##### Szellemi dolgozók: 23 fő

Béreköltség:	72.146 eFt
Személyi jellegű egyéb kifizetés:	9.250 eFt
Bérfjárulékok:	20.933 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>102.329 eFt</b>

A személyi jellegű ráfordítások részét képezik továbbá az eredmény kimutatásban a reprezentációs költségek, munkába járás költsége, valamint az egyéb személyi jellegű ráfordítások (pl. cafetéria elemeket, cégtelefont terhelő adók) értéke.

**A társaság a vezető tisztségviselők részére nem folyósított előleget és kölcsönt, a nevükben nem vállalt garanciális kötelezettséget.**

### 3. A külföldi pénzürtékre szóló kötelezettség ártértékelés utáni árfolyam különbözete:

0 eFt

### 4. Társasági adó alapját módosító tételek bemutatása:

**Adózás előtti eredmény: 3.197 eFt**

#### Adóalapot növelő tételek:

- számviteli törvény szerinti értékcsökkenés, elszámolt összege: 24.845 eFt
- Számviteli törvény szerinti tárgyi eszközök állományból

kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	1.631 eFt
- Terven felüli écs:	0 eFt
- Késedelmi pótlék	14 eFt
- Adóévben követelésre elszámolt értékvesztés:	298 eFt
- <u>Várható költségekre képzett céltartalék:</u>	<u>6.500 eFt</u>
<b>Adóalap növelő tételek összesen:</b>	<b>33.288 eFt</b>


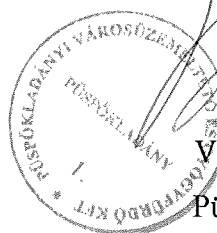
**Adóalapot csökkentő tételek:**

Társasági adó szerinti értékcsökkenés	
elszámolt összege:	39.496 eFt
- Társasági adó törvény szerinti tárgyi eszközök állományból kivezetett eszközök	
nyilvántartási értéke:	0 eFt
- Tárgyévben befolyt, korábbi é.elsz. értékvesztés:	eFt
- <u>Céltartalék felhasználás:</u>	<u>1.500 eFt</u>
<b>Adóalap csökkentő tételek összesen:</b>	<b>40.996 eFt</b>

<b>Adóalap:</b>	<b>- 4.511 eFt</b>
<b>Társasági adó 10 %</b>	<b>0 eFt</b>

5. A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. Törvény értelmében a Püspökladányi Városüzemeltető Kft. kiegészítő mellékletének 2. számú mellékletét képezi a távhőszolgáltatói tevékenységet bemutató mérleg és eredménykimutatás.

A vállalkozás képviselőjére jogosult, a beszámoló aláírója:

  
  
Varga Lajos  
Püspökladány,

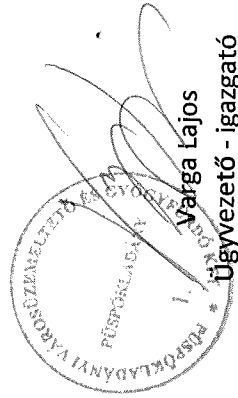
Kossuth u. 14/A.



**KIMUTATÁS**  
a befektetett eszközökről  
2016. december 31.

Sorszám	Eszközök megnevezése	Bruttó érték			Elszámolt értékesítéskor			Nettó érték		
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés		Csökkenés	Záró
1.	SZELLEMI JAVAK	2 341 313	400 000	100 665	2 640 648	1 740 601	425 464	100 665	2 065 400	575 248
2.	ÉPÍTMÉNY	89 586 150	4 399 174	722 858	93 262 466	9 387 130	1 934 071	685 553	10 635 648	82 626 818
3.	TERMELŐ GÉPEK	72 009 601	3 250 000	4 465 214	70 794 387	40 675 982	3 055 975	4 465 214	39 266 743	31 527 644
3.	ÜZEMI GÉPEK	171 332 286	253 360	12 844 369	158 741 277	69 798 486	14 203 197	11 710 925	72 290 758	86 450 519
4.	EGYÉP GÉPEK	26 598 296	0	2 300 000	24 298 296	12 402 312	3 704 632	1 840 000	14 266 944	10 031 352
5.	IRODALI, IG. GÉPEK BER.	3 764 374	583 656	701 994	3 646 036	2 845 500	639 144	701 994	2 782 650	863 386
6.	KISÉRTÉKŰ TÁRGYI E.	7 145 959	882 918	910 863	7 118 014	7 145 959	882 918	910 863	7 118 014	0
7.	BEF. BERUHÁZÁS	0	3 616 016		3 616 016	0	0	0	0	3 616 016
8.	ÖSSZESEN	372 777 979	13 385 124	22 045 963	364 117 140	143 995 970	24 845 401	20 415 214	148 426 157	215 690 983

Adatok Ft-ban!



Püspökladány, 2017.03.16.

1	1	9	7	4	4	1	3	3	5	3	0	1	1	3	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

2. számú melléklet

0	9	-	0	9	-	0	0	7	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Püspökladányi Városüzemeltető és Gyógyfürdő Kft. a vállalkozás megnevezése

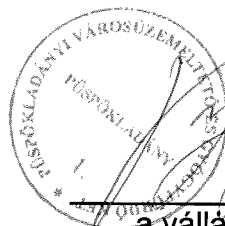
Püspökladány Kossuth u. 26., 06/54 451-066 a vállalkozás címe, telefonszáma

Távhő mérleg

2016.év.

## Egyszerűsített éves beszámoló

Keltezés: Püspökladány, 2017. március 16.



\_\_\_\_\_  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Püspökladányi Városüzemeltető és Gyógyfürdő Kft.

**Egyszerűsített éves beszámoló**  
**"A" MÉRLEGE**

Eszközök(aktívák)

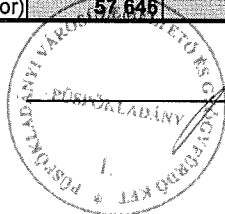
adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Távhőtermelői mérleg	Távhőszolgáltatói mérleg	Távhő összesen	Egyéb tevékenységek	Mérleg összesen
a	b	c			d	e
1.	<b>A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)</b>	<b>37 368</b>	<b>22 160</b>	<b>59 528</b>	<b>156 163</b>	<b>215 691</b>
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	355	355	220	575
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	37 368	21 805	59 173	155 943	215 116
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0	0
5.	<b>B. Forgóeszközök (6-9 sorok)</b>	<b>19 123</b>	<b>17 731</b>	<b>36 854</b>	<b>39 158</b>	<b>76 012</b>
6.	I. KÉSZLETEK	0	0	0	1 554	1 554
7.	II. KÖVETELÉSEK	12 570	12 115	24 685	10 523	35 208
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	6 553	5 616	12 169	27 081	39 250
10.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>1 155</b>	<b>8 456</b>	<b>9 611</b>	<b>12 957</b>	<b>22 568</b>
11.	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)</b>	<b>57 646</b>	<b>48 347</b>	<b>105 993</b>	<b>208 278</b>	<b>314 271</b>

Források (passzívák)

12.	<b>D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)</b>	<b>-69 583</b>	<b>134 718</b>	<b>65 135</b>	<b>22 871</b>	<b>88 006</b>
13.	I. JEGYZETT TŐKE	5 503	4 615	10 118	19 882	30 000
14.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0	0	0
15.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0	0
16.	III. TŐKETARTALÉK	1 252	1 050	2 302	4 522	6 824
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	4 963	4 163	9 126	17 933	27 059
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	20 705	20 705	221	20 926
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-81 301	104 185	22 884	-19 687	3 197
21.	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>13 000</b>	<b>13 000</b>	<b>5 000</b>	<b>18 000</b>
22.	<b>F. Kötelezettségek (23-25 sorok)</b>	<b>17 155</b>	<b>14 388</b>	<b>31 543</b>	<b>61 983</b>	<b>93 526</b>
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	17 155	14 388	31 543	61 983	93 526
26.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>27 995</b>	<b>313</b>	<b>28 308</b>	<b>86 431</b>	<b>114 739</b>
27.	IV. Szétválasztási különbözet	82 079	-114 072	-31 993	31 993	
28.	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)</b>	<b>57 646</b>	<b>48 347</b>	<b>105 993</b>	<b>208 278</b>	<b>314 271</b>

Püspökladány, 2017. március 16.



a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

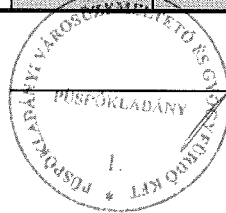
Püspökladányi Városüzemeltető és Gyógyfürdő Kft.

**Egyszerűsített éves beszámoló  
 EREDMÉNYKIMUTATÁSA  
 (összköltség eljárással)**

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Távhőtermelői mérleg	Távhőszolgáltatói mérleg	Távhő összesen	Egyéb tevékenységek	Mérleg összesen
a	b	c			d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	21 904	146 287	168 191	235 941	404 132
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0	4 915	4 915
III.	Egyéb bevételek	97 295	1 400	98 695	82 131	180 826
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	150 081	11 578	161 659	119 503	281 162
V.	Személyi jellegű ráfordítások	42 360	21 293	63 653	193 230	256 883
VI.	Értékcsökkenési leírás	5 102	3 126	8 228	16 617	24 845
VII.	Egyéb ráfordítások	2 835	7 479	10 314	13 105	23 419
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-81 179</b>	<b>104 211</b>	<b>23 032</b>	<b>-19 468</b>	<b>3 564</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	5	5
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	122	26	148	224	372
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>-122</b>	<b>-26</b>	<b>-148</b>	<b>-219</b>	<b>-367</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	<b>-81 301</b>	<b>104 185</b>	<b>22 884</b>	<b>-19 687</b>	<b>3 197</b>
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0	0
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>	<b>-81 301</b>	<b>104 185</b>	<b>22 884</b>	<b>-19 687</b>	<b>3 197</b>

Püspökladány, 2017. március 16.



a vállalkozás vezetője  
 (képviselője)