PKI✓

PKI Könyvvizsgáló Iroda Kft.
2120 Dunakeszi, Kosztolányi u. 6. • Telefon: (27) 347-656
• e-mail: pkikft@invitel.hu

KIEGÉSZÍTÉS
A VÁCI TÁVHŐ Kft. 2014. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJA FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉSHEZ

Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a **Váci Távhő Kft. (2600 Vác, Zrínyi u. 9.,cégjegyzékszám: 13 09 072931)**) mellékelt 2014. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszeg 659.027 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 50.942 E Ft (nyereség) –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok alapján elvégzett felülvizsgálat eredményeként a Váci Távhő Kft. 2014. évi egyszerűsített éves beszámolójáról 2015. május 4-én, minősítés nélküli, tiszta záradékú könyvvizsgálói jelentést adtunk ki.
A könyvvizsgálat során a vállalkozó egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Ez vonatkozik a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. tv. 18/A. § 2.) bekezdésben előírtakra, miszerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a társaság által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályoknak megfelelően a Váci Távhő Kft. 2014. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Dunakeszi, 2014. május 5.

Dr. Baracz Gabriella
PKI Könyvvizsgáló Iroda Kft.
2120 Dunakeszi, Kosztolányi u. 6.
MKVK 000622

PKI KÖNYVVIZSGÁLÓ IRODA KFT. 1. Dunakeszi, Kosztolányi u. 6. 26-277047-858 PKI ✓ ALAPÍTVA 1991

Dr. Baracz Gabriella
kamarai tag könyvvizsgáló
2120 Dunakeszi, Hóvirág u. 15.
MKVK 006145

12165591 3530 113 13
Statisztikai számjel

13-09-072931
Cégjegyzék száma

VÁCI TÁVHŐ KFT

2600 VÁC ZRINYÍ U.9.

Egyszerűsített éves beszámoló

2014

Keltezés: Vác 2015.05.04.

Rakonczai Róbert
a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Váci Távhő Kft.
2600 Vác, Zrínyi u. 9.

12165591 3530 113 13
Statisztikai számjel

13-09-072931
Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2014.december 31 adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí-tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	**I. Értékesítés nettó árbevétele**	598836		697509
2	**II. Aktivált saját teljesítmények értéke**			
3	**III. Egyéb bevételek**	336048		40080
4	**IV. Anyagjellegű ráfordítások**	657672		506724
5	**V. Személyi jellegű ráfordítások**	90974		95563
6	**VI. Értékcsökkenési leírás**	23405		23385
7	**VII. Egyéb ráfordítások**	67818		66681
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	95015	0	45236
9	**VIII. Pénzügyi műveletek bevételei**	20790		17650
10	**IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai**	19859		15409
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	931	0	2241
12	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	95946	0	47477
13	**X. Rendkívüli bevételek**	10593		5877
14	**XI. Rendkívüli ráfordítások**			
15	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	10593	0	5877
16	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	106539	0	53354
17	**XII. Adófizetési kötelezettség**	9668		2412
18	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	96871	0	50942
19	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	96871		50942

Keltezé Vác 2015.05.04.

Rakonczai Róbert
a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.
Váci Távhő Kft.
2600 Vác, Zrínyi u. 9.

12165591 3530 113 13
Statisztikai számjel

13-09-072931
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2014.december.31. adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí-tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	**A. Befektetett eszközök**	163093	0	158465
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	4480		4331
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	158613		154134
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5	**B. Forgóeszközök**	473089	0	441394
6	I. KÉSZLETEK	4902		7140
7	II. KÖVETELÉSEK	258238		223613
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	165142		164736
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	44807		45905
10	**C. Aktív időbeli elhatárolások**	66100		59168
11	**Eszközök összesen**	702282	0	659027

Keltezés: Vác 2014.05.04.

Rakonczai Róbert
a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Váci Távhő Kft.
2600 Vác, Zrínyi u. 9.

13-09-072931
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2014. December 31. adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí-tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	**D. Saját tőke**	382873	0	424147
13	I. JEGYZETT TŐKE	114400		114400
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
15	III. TŐKETARTALÉK	28833		28833
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	79832		176703
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	53269		53269
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
19	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	106539		50942
20	**E. Céltartalékok**	26240		26240
21	**F. Kötelezettségek**	138544	0	141980
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			0
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	138544		141980
25	**G. Passzív időbeli elhatárolások**	154625		66660
26		702282	0	659027

Keltezés: Vác 2015.05.04.

Rakonczai Róbert
a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Váci Távhő Kft.
2600 Vác, Zrínyi u. 9.

Kiegészítő melléklet

a Váci Távhő Kft.
2014. évi egyszerűsített éves beszámolójához

I. Általános kiegészítés:

1. A vállalkozás bemutatása:

- működési forma: korlátolt felelősségű társaság
- alapítás éve: 1996. július 1.
- fő tevékenység: gőzellátás, légkondicionálás
- 2011.04.01-től új tulajdonos a Váci Városfejlesztő Kft.
  A Kft. 100%-os önkormányzati tulajdon

2. A számviteli politika fő vonásai:
Jelen kiegészítő melléklet a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a **nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak**. A fontosságot a haszon-ráfordítás elve alapján határoztuk meg.

A vállalkozás **számviteli politikájának** összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutatja a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

Az év folyamán előforduló **számviteli teendők ütemezése**

Teendő	Ütemezés
Analitika-főkönyv egyeztetés	negyedévente
Főkönyvi kivonat készítés	negyedévente vagy adatszolg.kor
Leltár-analitika egyeztetés	minden leltározásnál
Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása	évente vagy kivezetéskor
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente

A könyveket a **kettős könyvvitel rendszerében** vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a

számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült **költségeket** elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A **rendkívüli** bevételek és rendkívüli ráfordítások között azokat a tételeket mutatja ki, melyek függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a rendes üzletmeneten kívül esnek, nincsenek összefüggésben a szokásos vállalkozási tevékenységgel.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére **aktív és passzív időbeli elhatárolás** számlát alkalmaz.

- alkalmazott értékelési elvek bemutatása

Befektetett eszközök értékelése: tényleges bekerülési értéken
A vásárolt készletek nyilvántartása tényleges beszerzési áron történik.
A vásárolt készleteket év közben költségként könyveljük, év végén leltár alapján kerül készletre.
Saját termelésű készletekkel a Kft. nem rendelkezik.
Készletek értékelése kapcsán elszámolt értékvesztés nincs
- az értékcsökkenés elszámolási módszerének ismertetése:

A tárgyi eszközök tervezett élettartama, a számviteli politika alapján történik.
Az évenként elszámolandó értékcsökkenésnek, a bruttó értékhez viszonyított arányát az egyedi eszköz várható használatából adódó élettartama, fizikai elhasználódása, és erkölcsi avulása , a vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények figyelembe vételével tervezzük meg.
Értékcsökkenési kulcsokat időarányosan a bruttó érték alapján lineáris leírás mellett.

Immateriális javak és tárgyi eszközök amortizálása során a számviteli törvény adta lehetőséggel élve az egyedileg 100.000 Ft érték alatti eszközöket a használatba vételkor azonnal elszámoljuk amortizációs költségként.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő **értékcsökkenés** megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;

- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi **analitikát** vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

- beszámoló formája: egyszerűsített éves beszámoló "A" változat

- alkalmazott eredmény-kimutatás: összköltség - eljárásra épül " A " változat

- a mérleg készítés fordulónapja: 2014. december 31.

- a mérleg készítés időpontja: 2015. május 04.

3. A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése

2014. évben nem tértünk el a számviteli alapelvektől.

Az **értékelési eljárások** az előző évihez képest nem változtak
Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott **értékelési elvek** nem változtak.

Jelentős összegű hiba értelmezése: Jelentős összegű hibának minősül a mérleg főösszeg 2%-a, illetve ha ezt meghaladja, akkor az 1 millió forint.

4. A vagyoni pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

- Az eszközök értékeinek és összetételeinek alakulása:

		2013	2014
Befektetett eszközök értéke =	$\frac{\text{Befektetett eszközök értéke}}{\text{Összes eszközök értéke}}$ =	23,22 %	23,96 %
Forgóeszközök elemzése =	$\frac{\text{Forgóeszközök értéke}}{\text{Összes eszközök értéke}}$ =	67,36 %	67,08 %

A forrásoknál az előző évhez képest a saját tőke aránya a mérleg szerinti eredmény a kötelezettségek és a passzív időbeli elhatárolás növekedése miatt csökkent.

		2013	2014
Tőkeerősségi mutató =	Saját tőke / Mérleg főösszesen =	54,52 %	64,35 %
Kötelezettségek részaránya =	Kötelezettségek / Mérleg főösszesen =	19,73 %	21,54 %

A jövedelmezőség alakulása és egyéb mutatók		2013	2014
A tőke forgási sebessége =	Értékesítés nettó árbevétele / Saját tőke =	1,56	1,63
Likviditási mutató I. =	Pénzeszközök + követelések / Rövidlejáratú kötelezettségek =	218,74 %	189,83 %
Likviditási mutató II . =	Pénzeszközök + értékpapír / Rövidlejáratú kötelezettségek =	151,54%	148,36%

A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Több helyen szerepeltethető adatok ismertetése

Sem a mérlegben, sem az eredmény-kimutatásban nincsenek ilyen adatok.

2. Immateriális javak és tárgyi eszközök, bruttó értékének és halmozott értékcsökkenésének alakulása e Ft-ban

Immateriális javak bruttó értékének változása (e Ft-ban) 2014.év

Megnevezés	*2014.01.01*	*Bruttó érték*		*2014.12.31.*
	Nyitó	*Növekedés*	*Csökkenés*	*Záró*
Vagyon értékű jog	4.391	-	-	4.391
Szellemi termék	4.425	146	150	4.421
Összesen:	**8.816**	**146**	**150**	**8.812**

Immateriális javak értékcsökkenésének változása
(e Ft-ban) 2014.év

Megnevezés	*2014.01.01*	*Elszámolt értékcsökkenés*		*2014.12.31*
	Nyitó	*Növekedés*	*Csökkenés*	*Záró*
Vagyoni értékű jogok	60	-	-	60
Szellemi termék	4.275	146	-	4.421
Összesen:	**4.335**	**146**	**-**	**4.481**

Tárgyi eszközök bruttó értékének változása
(e Ft-ban) 2014.év

Megnevezés	*2014.01.01*	*Bruttó érték*		*2014.12.31*
	Nyitó	*Növekedés*	*Csökkenés*	*Záró*
		Beruh. Visszavez.		
12 Ingatlanok	214.551	0	0	214.551
13 Műszaki gépek	156.464	5.496	0	161.960
14 Egyéb gépek, ber.	24.540	8.573	0	33.113
16 Beruházás	304	19.875	15.184	4.995
Értékcsökk összesen:	**395.859**	**33.944**	**15.184**	**414.619**

Tárgyi eszközök értékcsökkenésének változása (e Ft-ban) 2014.év

Megnevezés	*2014. 01.01.*	*Elszámolt értékcsökkenés*				*2014.12.31.*
	Nyitó	*Növ.*	*Értékveszt.*	*Visszavez.*	*Csökkenés*	*Záró*
119 Immateriális javak écs	4.275	146				4.421
129 Ingatlanok écs.	67.753	18.872	0	0	0	86.625
139 Műszaki gépek écs.	147.412	2.513	0	0	0	149.925
149 Egyéb gépek écs.	21.849	1.854	0	0	0	23.703
Összesen:	**241.289**	**23.385**	**0**	**0**	**0**	**264.674**

Beruházások aktivált értéke 2014. évben

Szent István téri kazán csere	7.111 e Ft
Gépkocsi vásárlás	3.271 e Ft
Kis összegű irodai berendezések (monitorok, porszívó,salgó polc,)	634 e Ft

Irodai berendezések, műszerek	4.168 e Ft
Összesen:	**15.184 e Ft**

Beruházás nem aktivált értéke 2014. évben

Tervezési díjak Deákvár, Újhegyi úti, Földváry téri beruházásokra	4.995 e Ft
Összesen:	**4.995 e Ft**

3. A társaság követelései a következők

311 Vevő	120.595 e Ft
- Értékvesztés	-55.538 e Ft
36 Egyéb követelések:	120.976e Ft
Ebből: - Gázár támogatás	50.898 e Ft
-Rövid lejáratú kölcsön + kamata	55.678 e Ft
-Áfa, Energia adó visszaigénylés	39.992 e Ft
Követelés összesen:	226.025 e Ft

Összes követelés: ***226.025 e Ft***

.

Lejárt vevő követelések megbontása:

- Lakossági vevők:	111.999 e Ft
- Deákvári Lakásfenntartó Szövetkezet	4.739 e Ft

4. Várható veszteségekre képzett értékvesztés

A Kft. értékvesztést a vevők egyedi és csoportos minősítés alapján a fizetési határidőn túli követelésekre képzett.

1.	90-180 nap között	6.425 e Ft x 10 %	=	642 e Ft
2.	181-360 nap között	23.192 e Ft x 30 %	=	6.958 e Ft
3.	360 napon túli	60.639 e Ft x 40-90 %	=	47.938 e Ft
				55.538 e Ft

Növekedés az 1 éven túli hátralék alakulásában történt.

Vevőre képzett értékvesztés alakulása (e Ft-ban)

Előző év	Tárgy év	Különbség
37.388 e Ft	55.538 e Ft	18.150 e Ft

5. Céltartalék képzés:

A Kft. az előző évben képzett 2.000 e Ft céltartalékot nem használta fel, viszont a 2013-ban Nemzeti Fogyasztóvédelmi Hatóság határozata alapján várható kötbér fizetésére 24.240 e Ft képzett céltartalék várhatóan 2015. évben realizálódik.

6. A társaságnak hosszúlejáratú kötelezettsége: nincs

Rövidlejáratú kötelezettségek a következők:

Bér + járulékai	6.982 e Ft
Áru szállításból	134.998 e Ft
Kötelezettség összesen:	**141.980 e Ft**

Rövidlejáratú kötelezettség mindösszesen: ***141.980 e Ft***

A fenti kötelezettségek a mérleg készítés időpontjáig rendezésre kerültek.

Időbeli elhatárolás

7. Aktív időbeli elhatárolás

a) Bevétel aktív időbeli elhatárolás
(2015-ben könyvelt, 2014. decemberi számlák)

Fűtés bevétel (mérés sz. elszámolás miatt)	59.086 e Ft
Összesen:	**59.086 e Ft**

b) Költség-ráfordítás időbeli elhatárolása
(2014-ben könyvelt, de 2015. évi költség)

Program követési díj, biztosítások (gk.)	82 e Ft
Összesen:	**82 e Ft**

Aktív időbeli elhatárolás összesen: ***59.168 e Ft***

8. Passzív időbeli elhatárolás

a) Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása (2015-ben könyvelt, de 2014. évet terheli)	2.308 e Ft
b) Bevételek, passzív időbeli elhatárolása	
CO 2 Halasztott bevétel	4.331 e Ft
Távhő vezeték korsz. I. KEOP támogatás	30.874 e Ft
Távhő vezeték korsz. II. ütem	29.147 e Ft
Passzív időbeli elhatárolás összesen:	**66.660 e Ft**

III. Az eredménykimutatás kiegészítése

1. A társaság eredmény-kimutatásában össze nem hasonlítható adatok nincsenek.

Értékesítés nettó árbevétele:

Az értékesítés nettó árbevétele az előző időszakhoz képest nőtt.
Oka: a Távhőszolgáltatási Támogatási igényt fogyasztói árkiegészítésként kell könyvelni. A támogatási igény 2014-ben 214.272 e Ft.

2. **Egyéb bevételek**
Előző évhez képest jelentősen csökkent a fent említett Távhőszolgáltatási támogatás miatt.

3. **Egyéb ráfordítás**
Itt történik az értékvesztés elszámolása, amely az előző évhez képest 344 e Ft –tal csökkent.

4. **Pénzügyi műveletek eredménye:**

a) Pénzügyi műveletek bevételei:	
Kamatok	1.223 e Ft
CO2 árfolyam nyereség	425 e Ft
A vásárolt értékpapír beváltási értéke	16.002 e Ft
Árfolyam nyereség	**17.650 e Ft**
b) Pénzügyi műveletek ráfordításai:	**15.409 e Ft**
Pénzügyi műveletek eredménye:	***2.241 e Ft***

5. **Rendkívüli bevétel és ráfordítás**

Rendkívüli bevétel

KEOP I. ütem visszafizetés kötelezettség nélkül kapott EU támogatás 2014.évi bevételként elszámolt része: **4.575 e Ft.**

KEOP II. ütem visszafizetési kötelezettség nélkül kapott EU támogatás 2014.évi bevételként elszámolt része: **1.302 e Ft.**

Összesen: 5.877 e Ft

Rendkívüli ráfordítás:

2014. évben nem volt.

Társasági adóalapot módosító tételek alakulása:

adózás előtti eredmény 53.354 e Ft

adóalap módosító tételek:	**növelő**	**csökkentő**
	e Ft	
értékcsökkenési leírás	23.385	22.134
értékvesztés	55.538	37.388
egyéb	323	5.962
Összesen:	**79.246**	**65.484**

módosított adóalap 67.116 e Ft

társasági adó 10% 2.412 e Ft

Tájékoztató kiegészítések:

1. Munkavállalók létszáma és javadalma állománycsoportonként 2014. évi átlag

Megnevezés		*Létszám (fő)*	*Bér* (e Ft)
Főfoglalkozású	fizikai	17	39.684
	szellemi	8	28.938
Főfoglalkozású	részmunkaidős	4	4.017
Összesen:		**29**	**72.933**

2014. év folyamán **a NAV két alkalommal ellenőrizte társaságunkat.** Az ellenőrzések alkalmával a hatóság mindent rendben talált, **elmarasztalás nem történt.**

A vállalkozásnak mérlegben nem megjelenő **pénzügyi kötelezettsége** nincs.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

2009. évi CXXII. Törvény a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló törvény alapján a köztulajdonban álló gazdasági társaságnál felügyelőbizottság létrehozása kötelező.
Vác Városfejlesztő Kft-nél, mint tulajdonosnál 3 tagú Felügyelő Bizottság működik.

Könyvvizsgáló: **PKI Könyvvizsgáló Iroda Kft.**
Természetes személy: **dr. Baracz Gabriella**
MKVK szám: 0000622

A könyvvizsgáló részére az üzleti évben egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásért, adótanácsadói szolgáltatásért, és egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásért díj kifizetése nem történt.

Számviteli szolgáltatást végző a Kft saját alkalmazottja:

Kaniák Margit
Könyvviteli szolgáltatás nyilvántartási száma: 131811

Vác, 2015. május 04.

Rakonczai Róbert
ügyvezető igazgató

Váci Távhő Kft.
2600 Vác, Zrínyi u. 9.