

Statistikai számjel: 11183855353011311
Cégjegyzék szám: 11-09-002700
Adószám: 11183855-2-11

A vállalkozás megnevezése: **Komáromi Távhő Kft.**
Vállalkozás székhelye: 2900 Komárom, Csokonai út 2.

2017.12.31-i fordulónappal készített

Kiegészítő melléklet

Keltetés: Komárom, 2018-05-02

P.H.
Komáromi Távhő Kft.
2900 Komárom, Csokonai út 2.
Adószám: 11183855-2-11
OTP: 117-6020-200.18426



Kovács Károly
vállalkozás vezetője (képviselője)

A vállalkozás bemutatása

A gazdálkodó főbb adatai

Vállalkozás székhelye	2900 Komárom, Csokonai út 2.
Weboldal címe	
Működési forma	korlátolt felelősségű társaság
Alapítás dátuma	1993-01-29
Könyvvizsgálatra kötelezett	igen
Főtevékenység	Gözellátás, légkondicionálás
Beszámoló típusa	Egyszerűsített éves beszámoló
A mérleg változata	'A' változat
Eredménykimutatás típusa	összköltséges eljárás
Az eredménykimutatás változata	'A' változat
Az üzleti év fordulónapja	2017-12-31
Számviteli szabályrendszer	2000. évi C. törvény a számvitelről
Beszámoló készítőjének neve	Billig Károlyné
Beszámoló készítőjének címe	2900
Regisztrációs száma	166934
Beszámoló aláírójának neve	Kovács Károly
Beszámoló aláírójának címe	2900 Komárom, Csokonai út 2.
Beszámoló aláírójának beosztása	ügyvezető
Könyvvizsgáló cég neve	Moore Stephens Wagner Kft
Könyvvizsgáló neve	Martonné Őszi Rózsa
Könyvvizsgáló kamarai száma	006365
Könyvvizsgálat éves díja	840000 Ft

A számviteli politika főbb elemei

Értékelési eljárások, módszerek

Eszközök (aktívák)

1. Befektetett eszközök

Bekerülés értéken értékeljük, csökkentve az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenéssel, és növelve a terven felüli értékcsökkenés visszaírt összegével.

2. Forgóeszközök

2.1 Készletek

Bekerülési értéken, az elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken. Évközben folyamatos értéknílvántartás:
nincs.

Bekerülési érték meghatározása

Vásárolt készleteknél

FIFO módszer szerint kerül megállapításra

A saját előállítású készleteknél

Utólagos kalkulációval kerül megállapításra

2.2 Követelések

Az elfogadott, elismert összegben, csökkentve az elszámolt értékvesztéssel és növelve a visszaírt értékvesztés összegével

2.3 Értékpapírok

Bekerülési értéken, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken.

2.4 Pénzeszközök

A forintban meglévő pénzeszközök könyv szerinti értéken, a devizában, valutában meglévő pénzeszközök XII. 31.-i MNB árfolyamra átszámított könyv szerinti értéken kerülnek meghatározásra

3. Aktív időbeli elhatárolások

Könyv szerinti értéken kerülnek meghatározásra.

Források (passzívák)

4. Saját tőke

Bekerülési értéken (könyv szerinti értéken) kerül meghatározásra.

5. Céltartalékok

Vállalkozásunk a kötelező céltartalékot könyv szerinti értéken mutatja ki.

6. Kötelezettségek

A forintban teljesítendő kötelezettséget az elismert összegben, a devizában fennálló kötelezettséget a XII. 31-i MNB árfolyamra átszámított könyv szerinti értéken mutatjuk ki.

7. Passzív időbeli elhatárolások

Könyv szerinti értéken kerülnek meghatározásra.

A vállalkozás nem éli a valódi értékelés lehetőségével, ezért Mérleg és az Eredménykimutatás nem tartalmazza az alábbi sorokat:

Mérleg

A/III. 8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete

B/II. 6. Követelések értékelési különbözete

7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete

B/III. 5. Értékpapírok értékelési különbözete

D/VI. Értékelési tartalék

1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka

2. Valós értékelés értékelési tartaléka

F/III. 9. Kötelezettségek értékelési különbözete

10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete

Eredménykimutatás

17. Ebből értékelési különbözet

21. Ebből értékelési különbözet

Az amortizációs politika

Az értékcsökkenés elszámolása: Maradványértékkel csökkentett bruttó érték alapján történik

Hasznos élettartam: az eszközök használatba vételkor kerül megállapításra.

Maradványérték: nem jelentős a maradványérték, ha annak értéke a bekerülési érték 20%-át, ill. 500 E Ft-ot nem éri el.

Alkalmazott leírási módszer: *lineáris*

Leírási kulcs: A hasznos élettartam figyelembe vételével kerül meghatározásra (100% hasznos élettartam)

Terven felüli értékcsökkenés: elszámolásra kerül sor, ha az immateriális jószág, tárgyi eszköz megrongálódott, megsemmisült, hiányzik, illetve selejtezésre került. Valamint akkor, ha a könyv szerinti érték tartósan és jelentősen meghaladja az eszköz piaci értékét

Az 100 Eft egyedi beszerzési, illetve előállítási érték alatti tárgyi eszközök értékét használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

A kísérleti fejlesztés tárgyevi költségeit nem aktiváljuk, a felmerülésük időszakában költségként számoljuk el.

Az értékvesztések elszámolásának, illetve visszairásának esetei:

Immateriális javaknál, tárgyi eszközöknél jelentős az eltérés, ha a piaci ár és könyv szerinti érték különbözete meghaladja az eredeti bekerülési érték 20%-át, ill. 500 EFT-ot.

Bekerülés értéken értékelt befektetett pénzügyi eszközök esetén, ha könyv szerinti értéke jelentősen meghaladja a piaci értéket, vagy a befektett társaság jegyzett tőke, saját tőke aránya szükségessé teszi

Vásárolt készleteknél, ill. saját termelésű készleteknél, ha a piaci érték és a könyv szerinti érték különbözete meghaladja a bekerülési érték 20%-át, ill. 100 E Ft-ot 6 hónapon keresztül.

Követeléseknél a vevő (adós) minősítése alapján a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti különbségre.

Jelentős tételek

A vállalkozás nem állapított meg a Szv tv. által meghatározott mértéket (2%, ill. 1M Ft) meghaladó jelentős összegű hibát.

A számviteli alapelvektől való eltérés

A számviteli alapelvektől nem tértünk el.

Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatásai:

Nem tártunk fel hibát.

Az előző évhez képest történt változtatások

A mérleg és az eredménykimutatás nem tartalmaz össze nem hasonlítható adatot.

Az eszközök és kötelezettségek besorolásában illetve minősítésében nem történt változás az előző üzleti évhez képest.

A mérleg formátuma nem változott, az eredménykimutatás készítésénél nem tértünk át másik változatra.

A mérlegben illetve az eredménykimutatásban új tételek elkülönítésére illetve meglévők összevonására nem került sor.

Az előző év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elveken nem változtattunk a fentiek kivételével.

A terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatására nem került sor.

A beszámoló fontosabb időpontjai

Az üzleti év mérlegfordulónapja:	2017-12-31
Mérlegkészítés dátuma:	2018-02-28
Beszámoló aláírás dátuma:	2018-05-02

Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelmezőség alakulása

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Abszolút változás	%-os változás
I. Vagyoni helyzet mutatóinak alakulása				
Tartósan befektetett eszközök aránya	39.51%	47.5%	8%	20.22%
Forgóeszközök aránya	48.19%	40.34%	-7.85%	-16.29%
Saját tőke aránya	59.48%	64.84%	5.36%	9.01%
Saját tőke növekedése	111.38%	115.58%	4.2%	3.77%
Összes eszköz megtérülése	214.75%	223.48%	8.73%	4.07%
A készletek forgási sebessége napban	102.01	57.6	-44.41	-43.53%
Befektetett eszközök fedezettsége (Fedezet I.)	150.55%	136.5%	-14.05%	-9.33%
Befektetett eszközök fedezettsége (Fedezet II.)	243.17%	205.84%	-37.33%	-15.35%
II. Pénzügyi helyzet vizsgálata				
Likviditási gyorsráta	64.33%	53.85%	-10.48%	-16.29%
Eladósodottsági mutató	38.09%	33.69%	-4.4%	-11.55%
Likviditási mutató	131.7%	122.46%	-9.24%	-7.02%
A kintlévőségek (vevők) átlagos időtartama napban	43.33	42.65	-0.68	-1.57%
A szállítói tartozások átlagos időtartama napban	91.72	92.36	0.64	0.7%
III. Jövedelmezőségi helyzet vizsgálata				
Árbevétel arányos nyereség	2.63%	2.54%	-0.09%	-3.42%
Tőkearányos adózott eredmény	3.46%	3.63%	0.17%	4.91%
Alaptőke jövedelmezősége	3.86%	4.2%	0.34%	8.81%
Árbevétel arányos pénzjövdelem	7.43%	7.7%	0.27%	3.63%
Tőkearányos pénzjövdelem	11.66%	11.86%	0.2%	1.72%

Humán erőforrások

Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Fizikai	Szellemi	Osszesen
Átlagos statisztikai létszám (fő)	11	5	16
Bérköltsége (e Ft)	47458	21572	69030
Személyi jellegű egyéb kifizetései (e Ft)	3673	1669	5342
Bérbírlék	10671	4850	15521

Követelések

Követelések (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó	Záró
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	49 391	38 802
Végrehajtónak adott előlegek	7 755	8 133
MAVIR Zrt. Támogatás pü. Teljesítés	1 244	4 367
Energiaadó pü telj.	3 479	3 450
Erzsébet utalvány	18	0
Évnyitás áfa átvezetési számla, elszámolási időszakos számlák	16 717	16 762
Szállító túlfizetés	0	31
Társasági adó elszámolása	758	1 293
Kifizetőt terhelő SZJA	0	177
APEH kés.pótlék előző évi	0	0
Közművezeték adó előírása, püi teljesítése	0	516
Környezetterhelési díj pénzügyi teljesítése	80	27
Innovációs járulek előző évi	187	0
APEH illeték	2 191	0
Innovációs járulek püi telj.	93	0
Apeh illeték előírás	3	0
Apewh Bíróság pü telj.	2	0
ÁFA pü.i teljesítése	13 575	9 447
Iparüzési adó Ács	562	0
Társadalombiztosítási ellátás	0	12
Nyugd.bizt alapba befiz.	320	0
Nyugdíjbiztosítási járulék	0	389
Innovációs járulék előző évi	0	26
NAV illeték előírás	0	3
Egyéb követelések	46 984	44 633
összesen	96 375	83 435

Saját tőke

Saját tőke változása az üzlet éven belül (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
D I. JEGYZETT TŐKE	212 140	212 140	0
Anyavállalat	0	0	0
Leányvállalat	0	0	0
Közös vezetői vállalkozás	0	0	0
Társult vállalkozás	0	0	0
Egyéb	212 140	212 140	0
D.II. JEGYZETT, DE BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0	0
D.III. TŐKETARTALÉK	78 856	78 856	0
D.IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-62 903	-54 720	8 183
D V. LEKOTOTT TARTALÉK	0	0	0
Tőketartalékból (a)	0	0	0
Eredménytartalékból lekötött (b)	0	0	0
Póthelyezés kapott összeg	0	0	0
D VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
D.VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	8 183	8 912	729

Kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó	Záró
Önkormányzattól kapott kölcsön	3 350	3 350
Rövid lej.kölcsön Önk.2014.ápr lej.	30 000	30 000
Önkormányzattól bérletidő hátralék	18 843	0
Rövid lejáratú kölcsönök	52 193	33 350
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	82 769	82 212
Vevő túlfizetés	18	0
Munkaviszonyból származó SZJA	1 243	1 792
SZJA pénzügyi teljesítése	73	0
Környezetterhelési díj elkírás	36	0
EHO pü.i teljesítése	77	29
Szkkk hjár pü.i telj közp alap	79	0
Iparüzési adó	14	240
Jövedelemelszámolási számla	3 278	3 582
Szociális hozzájárulási adó	0	2 100
Szociális hozzájár.adó pü telj.	3 037	0
Egysz. alapba befiz.	428	0
Táppénz h.jár elői. és telj.	68	0
Szakképzési hozzájárulás	0	131
Bírói letiltás	90	0
Egészségbiztosítási járulék	0	970
ÉDV Rt. kötelezettség engedményezésből	1 026	0
Vízak többlet befizetés elkülönítése	357	0
Önkéntes nyugdíjpénztár	5	0
Letiltások	0	160
Peres ügy egyéb kötelezettség	574	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	10 403	9 004
összesen	145 365	124 566

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az értékesítés nettó árbevétele a létesítő okiratban megjelölt főbb tevékenységenként (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	összeg
Lakossági és közületi hődíj	365 272
Egyéb szolgáltatás	12 139
Összesen:	377 411

Távhőszolgáltatók és távhőtermelők számviteli szétválasztási kötelezettségének teljesítéséhez készült beszámolókat 1.2.3.4.5.6. számú mellékletként csatoljuk a kiegészítő melléklethez, a Távhőszolgáltatásról szóló 2015.évi XVIII. törvény követelményeinek megfelelően.

Az alább felsorolt tartalmak, táblák nem relevánsak a vállalkozás esetében:

- A külföldi telephelyek főbb adatai telephelyenként
- Külföldi gazdálkodásból származó adatok
- Vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelőbizottság tagjaira vonatkozó adatok
- Kapcsolt vállalkozásokkal szemben képzett céltartalék
- Azon kötelezettségek összege, amelyek a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bírnak, és a mérlegben nem jelennek meg (Függő kötelezettségek, jövőbeni kötelezettségek).
- Mérlegben kívüli egyéb tételek
- Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek
- A tárgyévben lezárt határidős, opciós ügyletek, valamint swap ügyletek eredménye és cash-flowra gyakorolt hatása
- A hátrasorolt eszközök bemutatása
- Visszavásárolt saját részvények, üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok
- Valós értékelésre vonatkozó adatok
- Kibocsátott részvények
- Kibocsátott átváltoztatható kötvények
- Értékhelyesbítések
- A kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyévi költségeinek ismertetése
- Vagyonkezelőnél törvényi rendelkezés, illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszközök
- Negatív üzleti vagy cégérték 5 évnél hosszabb idő alatti leírásának indoklása
- A terv szerinti értékcsökkenésnek az értékcsökkenés megállapításakor figyelembe vett körülményekben bekövetkezett lényeges változása miatti módosítása esetén az eredményre gyakorolt számszerűsített hatása
- Értékhelyesbítés bemutatása
- Kötelezettség visszafizetendő összege nagyobb a kapott összegnél
- A környezetvédelemmel kapcsolatos tárgyi eszközök, céltartalékok, elszámolt költségek, kötelezettségek, veszélyes hulladékok bemutatása
- Azon kötelezettségek, amelyek hátralévő futamideje több mint 5 év
- Támogatási program keretében kapott, illetve elszámolt összegek
- Az aktivált saját teljesítmények értékének részletezése (forgalmi költség eljárás esetén)
- A költségek költségnemenkénti megbontása (forgalmi költség eljárás esetén)