



Napirend:

ELŐTERJESZTÉS

Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete
2015. május 21. napi ülésére

Szám: kt5/2014
Tárgy: Váci Távhő Kft. 2014. évi mérlegbeszámolója

Melléklet: 5db

Előterjesztő: Rakonczi Róbert ügyvezető igazgató
Készítette: Kaniák Margit főkönyvelő

Előzmény/korábbi döntés:
Terjedelem: 36oldal

Bizottsági tárgyalások: Gazd – Városüz. és Vagyongazd. Biz. 2015. máj.11-én tárgyalta

Döntéshozatal módja: *nyílt ülés (Mötv. 46. § /1/)
egyszerű többség (Mötv. 47.§ /2/)*

Törvényességi
véleményezésre bemutatva Jogi Osztály


.....

Törvényességi észrevétel: Deákné dr. Szarka Anita jegyző

Nincs / az alábbi:


.....

Véleményezésre megkapta: Kókény Szabolcs Pénzügyi és Adó Osztály osztályvezető


.....

Véleményezésre megkapta: Fördös Attila polgármester

.....

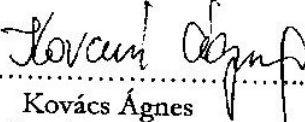
Váci Távhő Kft.
2600 Vác, Zrínyi u.9.

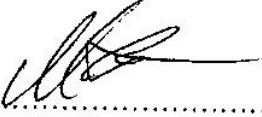
**Felügyelő Bizottság jelentése a 2015. május 21. napján tartandó
Képviselő-testület ülésére**


Felügyelő Bizottság megvizsgálta és jóváhagyta a 2014. üzleti év mérlegét, kiegészítő mellékletét, vagyonváltozás levezetését, melyben az eszközök és források egyező végösszege 659.027.000.-forint, a mérleg szerinti adózás előtti eredmény 50.942.000.-forint (nyereség). Meggyőződött arról, hogy a beszámoló adatai megfelelően tükrözik a társaság valós pénzügyi, gazdasági helyzetét, a kimutatások összhangja biztosított, megfelelően tájékoztat az üzletmenetről és a működés eredményéről.

A Felügyelő Bizottság határozatát a mérleg adatai, a szóbeli kiegészítés és könyvvizsgálói szakvélemény alapján hozta meg.

Vác, 2015. május 5.


.....
Kovács Ágnes
Felügyelő Bizottsági tag


.....
Mokánszky Zoltán
Felügyelő Bizottsági tag


.....
Balkovics Péter
Felügyelő Bizottság elnöke

Határozati javaslat

Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadja a Váci Távhő Kft. 2014. évi Egyszerűsített éves beszámolóját 659.027.000 Ft mérlegfőösszeggel és 50.942.000 Ft adózott, mérleg szerinti eredménnyel és dönt az eredmény, eredménytartálékba helyezéséről.

Határidő: azonnal

Felelős: Váci Távhő Kft. ügyv.ig.



KIVONAT

a Gazdasági-Városüzemeltetési és Vagyongazdálkodási Bizottság
2015. május 11-én megtartott üléséről készült jegyzőkönyvből

Tárgy: Váci Távhő Kft. 2014. évi mérlegbeszámolója

27/2015.(V.11.) sz. Gazdasági-Városüzemeltetési és Vagyongazdálkodási Bizottság határozata

Vác Város Önkormányzat Képviselőtestület Gazdasági-Városüzemeltetési és Vagyongazdálkodási Bizottsága megtárgyalta és a Képviselőtestületnek elfogadásra javasolja a Váci Távhő Kft. 2014. évi egyszerűsített éves beszámolóját 659.027.000,- Ft mérlegfőösszeggel és 50.942.000,- Ft adózott, mérleg szerinti eredménnyel és dönt az eredmény, eredménytartalékba helyezéséről.

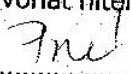
Határidő: 2015. máj. KT ülés

Felelős: ügyvezető igazgató

K.m.f.

**Balkovics Péter s.k.
a bizottság elnöke**

A kivonat hitelélül:


Párizs Istvánné

12165591 3530 113 13
Statisztikai számjel

13-09-072931
Cégjegyzék száma

VÁCI TÁVHŐ KFT

2600 VÁC ZRINYI U.9.

Egyszerűsített éves beszámoló
2014

Keltezés: Vác 2015.05.04.

Rakonczi Róbert
Rakonczi Róbert
a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

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

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) módosi- 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.

Rakonczi Róbert

Rakonczi 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) módosi- 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
Rakonczai Róbert
a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

"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.

Rakonczi Róbert

Rakonczi 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 eszközöknél.

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 %
<u>Forgóeszközök elemzése</u> = $\frac{\text{Forgóeszközök értéke}}{\text{Összes eszközök értéke}}$	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.

$$\text{Tőkeerősségi mutató} = \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszesen}} = \begin{array}{cc} \mathbf{2013} & \mathbf{2014} \\ 54,52 \% & 64,35 \% \end{array}$$

$$\text{Kötelezettségek részaránya} = \frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Mérleg főösszesen}} = \begin{array}{cc} 19,73 \% & 21,54 \% \end{array}$$

A jövedelmezőség alakulása és egyéb mutatók **2013** **2014**

$$\text{A tőke forgási sebessége} = \frac{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}{\text{Saját tőke}} = \begin{array}{cc} 1,56 & 1,63 \end{array}$$

$$\text{Likviditási mutató I.} = \frac{\text{Pénzeszközök + követelések}}{\text{Rövidlejáratú kötelezettségek}} = \begin{array}{cc} 218,74 \% & 189,83 \% \end{array}$$

$$\text{Likviditási mutató II.} = \frac{\text{Pénzeszközök + értékpapír}}{\text{Rövidlejáratú kötelezettségek}} = \begin{array}{cc} 151,54\% & 148,36\% \end{array}$$

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	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyon értékű jog	4.391	-	-	-	4.391
Szellemi termék	4.425	146	150	150	4.421
Összesen:	8.816	146	150	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
Vagyon 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	0	214.551
13 Műszaki gépek	156.464	5.496	0	0	161.960
14 Egyéb gépek, ber.	24.540	8.573	0	0	33.113
16 Beruházás	304	19.875	15.184	15.184	4.995
Értéksökk összesen:	395.859	33.944	15.184	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, Földvály 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:	120.976 e 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
<u>Távhő vezeték korsz. II. ütem</u>	<u>29.147 e Ft</u>
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
<u>A vásárolt értékpapír beváltási értéke</u>	<u>16.002 e Ft</u>
Árfolyam nyereség	17.650 e Ft
b) Pénzügyi műveletek ráfordításai:	15.409 e Ft
<i>Pénzügyi műveletek eredménye:</i>	<i>2.241 e Ft</i>

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

<i>Megnevezés</i>	<i>Létszám</i>	<i>Bér</i>
	<i>(fő)</i>	<i>(e Ft)</i>
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.

Mérlegben 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.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG Eszközök "A" változat
Eszközök (Aktívák)

2014. Üzleti év mérlegforduló napja: 2014. December 31.

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

Ssz.	A tétel megnevezése	Szolgáltatás	Termelés összesen	Termelés telephelyenként				Váci Távhő Kft összesen
				Vásártéri fűtőmű	Deákvári fűtő	Újhegyi út	Szent István tér	
A.	Befektetett eszközök	125 021	33 444	19 541	3 604	2 154	8 145	158 465
I.	Immateriális javak	0	4 331	4331	0	0	0	4 331
II.	Tárgyi eszközök	125 021	29 113	15210	3604	2154	8145	154 134
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0	0	0
B.	Forgóeszközök	402 659	38 735	22 632	4 174	2 495	9 434	441 394
I.	Készletek	6 284	856	500	92	55	208	7 140
II.	Követelések	210 978	12 635	7383	1362	814	3077	223 613
III.	Értékpapírok	144 993	19 743	11535	2128	1271	4808	164 736
IV.	Pénzeszközök	40 403	5 502	3214	593	354	1340	45 905
C.	Aktív időbeli elhatárolások	52 077	7 091	4143	764	457	1727	59 168
	Eszközök (Aktívák) összesen:	579 757	79 270	46 316	8 543	5 105	19 307	659 027

adatok: EFT-ban

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG Források "A" változat
Eszközök (Passzívák)

2014. Üzleti év mérlegforduló napja: 2014. December 31.

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

Ssz.	A tétel megnevezése	Szolgáltatás	Termelés összesen	Termelés telephelyenként				Váci Távhő Kft összesen
				Vásártéri fűtőmű	Deákvári főút	Újhegyi út	Szent István tér	
D.	Saját tőke	373 129	51 018	29 809	5 498	3 286	12 426	424 147
I.	JEGYZETT TŐKE	100 640	13 760	8040	1483	886	3351	114 400
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0	0	0	0
III.	TŐKETARTALÉK	25 365	3 468	2026	374	223	845	28 833
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	155 448	21 255	12419	2291	1369	5177	176 703
V.	Lekötött tartalék	46 862	6 407	3744	691	413	1561	53 269
VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	0	0	0	0
VII.	Mérleg szerinti eredmény	556 095	-505 153	-431727	-35354	-18018	-20054	50 942
	Szétválasztási különbözet	-511 281	511 281	435308	36014	18413	21546	0
E.	Céltartalékok	23 084	3 156	1844	340	203	769	26 240
F.	Kötelezettségek	124 902	17 078	9 978	1 840	1 100	4 159	141 980
I.	Hátrasorolt kötelezettségek (átlendelt kölcsöntőke)	0	0	0	0	0	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	124 902	17 078	9978	1840	1100	4159	141 980
G.	Passzív időbeli elhatárolások	58 642	8 018	4685	864	516	1953	66 660
	Források (PASSZÍVÁK) összesen:	579 757	79 270	46 316	8 543	5 105	19 307	659 027

adatok: EFT-ban

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG Eredménykimutatás "A" változat

2014. Üzleti év mérlegforduló napja: 2014. December 31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

Ssz.	A tétel megnevezése	Szolgáltatás	Termelés összesen	Termelés telephelyenként				Váci Távhó Kft összesen
				Vásártéri fűtőmű	Deákvári fűtő	Újhegyi út	Szent István tér	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	697 509	0	0	0	0	0	697 509
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	40 080	0	0	0	0	0	40 080
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	64 417	442 307	29 493	15 582	16 715	506 724	506 724
V.	Személyi jellegű ráfordítások	41 850	53 713	44 691	2 158	2 323	95 563	95 563
VI.	Értékesítéskorrekciós leírás	21 338	2 047	463	825	25	23 385	23 385
VII.	Egyéb ráfordítások	57 811	8 870	7 581	621	316	66 681	66 681
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	552 173	-506 937	-433 252	-35 479	-18 082	-20 125	45 236
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	3 600	14 050	12 008	983	501	558	17 650
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	3 143	12 266	10 483	858	438	487	15 409
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	457	1 784	1 525	125	64	71	2 241
C.	Szokásos vállalkozási eredmény (A+B)	552 630	-505 153	-431 727	-35 354	-18 018	-20 054	47 477
X.	Rendkívüli bevételek	5 877	0	0	0	0	0	5 877
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0
D.	Rendkívüli eredmény (X-XI)	5 877	0	0	0	0	0	5 877
E.	Adózás előtti eredmény (C+D)	558 507	-505 153	-431 727	-35 354	-18 018	-20 054	53 354
XII.	Adófizetési kötelezettség	2 412	0	0	0	0	0	2 412
F.	Adózott eredmény (E-XII)	556 095	-505 153	-431 727	-35 354	-18 018	-20 054	50 942
G.	Mérleg szerinti eredmény	556 095	-505 153	-431 727	-35 354	-18 018	-20 054	50 942

adatok: EFT-ban

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS*A Váci Távhő Kft. tulajdonosának*

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 végösszege 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 beszámolóban 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 Könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló meglátásától függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollokat azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is. Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékunk (véleményünk) megadásához.

Záradék (vélemény)

A könyvvizsgálat során a vállalkozó egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és teteit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálói 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. Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló a vállalkozó 2014. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Dunakeszi, 2015. május 4.

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



Dr. Baraczk Gabriella
kamarai fag könyvvizsgáló
2120 Dunakeszi, Hóvirág u. 15.
MKVK 006145

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 beszámolóban 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 Könyvvizsgálói 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 állításokról.


A magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok alapján elvégzett felülvizsgálat eredményeként a Váci Távhő Kft. 2014. évi egyszerűsített éves beszámolójáról 2015. május 4-én, minősítés nélküli, tiszta záradékú könyvvizsgálói jelentést adunk ki.

A könyvvizsgálat során a vállalkozó egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálói 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




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

Teljeségi nyilatkozat
(egyszerűsített éves beszámolóhoz)

dr. Baracz Gabriella könyvvizsgáló részére

Cég neve: Váci Távhő Kft. Címe: 2600. Vác, Zrínyi u. 9.

Dátum: 2015. május hó 4.

A jelen teljeségi nyilatkozat a Váci Távhő Kft. 2014. december 31-i egyszerűsített éves beszámolójának (a mérleg, az eredmény-kimutatás és a kiegészítő melléklet együtt: „a pénzügyi kimutatások”) Önök által elvégzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálatnak az a célja, hogy véleményt nyilvánítson arról, hogy az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a 2000. évi C. törvénnyel („a Számviteli törvény”) összhangban.

Elvégezve mindazt az információkérést, amelyet szükségesnek tartottunk a nyilatkozatunk megadásához legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

Pénzügyi kimutatások

1. Felelősek vagyunk a pénzügyi kimutatások a 2000. évi C. Számviteli Törvénnyel összhangban nyilvántartott adatokból történő összeállításáért, a könyvelésért, pénzügyi kimutatások a 2000. évi C. Számviteli Törvénnyel és a tényekkel való megfeleléséért, valamint azért, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható képet adnak a cég nettó eszközeiről, valamint pénzügyi helyzetéről hű és valós képet mutatnak.
2. Felelősségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.
3. Minden pénzügyi nyilvántartást és ehhez kapcsolódó adatot az Önök rendelkezésére bocsátottunk és minden olyan tranzakcióról informáltuk Önöket, amelyeknek a pénzügyi jelentésekre hatása lehet.
4. A számviteli becslések készítése során, beleértve a valós értéken értékelteteket, az általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek.
5. A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvénnyel összhangban történt.
6. Megerősítjük, hogy:
 - a) a mi kötelezettségünk a csalások és hibák megakadályozására, illetve feltárására szolgáló belső ellenőrzési és számviteli rendszerek bevezetése és fenntartása
 - b) közöltünk Önökkel minden olyan, bármely csaláshoz vagy vélt csaláshoz kapcsolódó jelentős tény, amely a vezetés tudomására jutott, és amely befolyással lehetett a Társaságra, továbbá közöltük Önökkel, hogy megítélésünk szerint minimális annak a kockázata, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmaznak.
7. Mérlegeltük a jelen levelünkhöz csatolt, nem helyesbített könyvvizsgálati eltérések jegyzékét. Megerősítjük, hogy a pénzügyi kimutatásokban szereplő nem helyesbített hibás állítások hatása nem lényeges sem egyedileg, sem összességében a pénzügyi kimutatások egészére nézve. Az elszámolásokban maradó, az adózásban feltárt nem jelentős, de ki nem javított hibák egyeztetésének és javításának felelőssége a vezetést terheli.
8.
 - a) Nem fordult elő törvények, illetve rendelkezések megszegése, illetve esetleges megszegése, melyek hatásának a pénzügyi kimutatásokban szerepelniük kellene.
 - b) Nincs tudomásunk egyéb bármilyen lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
9. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a cégünknek és leányvállalatainak ügyleteit.
10. Cégünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat a közölt jelzálogon kívül egyéb zálog nem terheli.
11. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.
12. Elvégeztünk minden olyan módosítást, amely a mérleg fordulónapja utáni időszakban történt események miatt a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelt.
13. Nem történt olyan törvényszegés vagy szabálysértés, melynek hatása a 2000. évi C., Számviteli törvény előírásaival összhangban készült pénzügyi jelentésekben mutatkozhatna.

14. A Számviteli törvénnyel összhangban számoltuk el a származékos termékeket és a fedezeti ügyleteket, beleértve annak a fedezeti kapcsolatra, a Társaság fedezeti ügylettel kapcsolatos kockázatkezelési céljaira és stratégiáira, valamint a hatékonyság kezdeti és folyamatos mérésére vonatkozó formális dokumentáció elkészítésére vonatkozó előírásait.
15. A pénzügyi kockázati kitettségre és pénzügyikockázat-kezelési céljainkra és politikáinkra vonatkozó információkat a Számviteli törvénnyel összhangban megfelelően bemutattuk a kiegészítő mellékletben.
16. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző évi pénzügyi kimutatások ismételt közzétételét vagy az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.
17. A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:
 - a. a Számviteli törvény által előírt, továbbá a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép tulajdonosok, befektetők és hitelezők részére történő bemutatásához szükséges számszerű adatok és magyarázatok
 - b. a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását
 - c. a mérlegen kívüli tételeket, azok jellegét, kockázatait.
18. Megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben azokat az eseményeket vagy körülményeket, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességével kapcsolatban, valamint ezen események vagy körülmények kezelésével kapcsolatos terveinket.
Teljes mértékben közzétettük azokat a lényeges bizonytalanságokat, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a vállalkozás folytatásának képességével kapcsolatban.

A rendelkezésre bocsátott információ

1. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tükrözik.
2.
 - a) Nem történt szándékos mulasztás a cégvezetés, illetve azon alkalmazottak részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be az ügyviteli-számviteli folyamatok rendszerében.
 - b) Nem történt szándékos mulasztás azon más dolgozók részéről sem, akik lényegesen befolyásolhatnák a pénzügyi adatokat.
 - c) A szabályozó hatóságokkal történt egyeztetés során ezen szervek részéről nem történt a pénzügyi jelentések hiányosságaira, nem egyezőségére vonatkozó, a pénzügyi beszámolóra lényeges hatást gyakorló visszajelzés.
3. Közöltük Önökkel, hogy melyek a Társaság kapcsolt felei, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van.
4. Közöltük Önökkel a belső ellenőrzés minden hiányosságát, amelyekről tudomásunk van.
5. Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt az Önök rendelkezésére bocsátottunk:
 - a) A velünk tulajdonviszonyban és egyéb jogviszonyban álló felekkel szemben fennálló tartozások és követelések, beleértve az értékesítést, beszerzéseket, átutalásokat, hiteleket, lízing és garancia megállapodásokat;
 - b) Pénzintézetekkel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat;
 - c) Korábban eladott eszközök visszavásárlására irányuló megállapodások.
6. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amelyek érvényesíthetők lennének. Az alábbi kérdésekben minden információt az Önök rendelkezésére bocsátottunk:
 - a) A Társasággal szemben függőben vagy folyamatban levő hatósági illetve bírósági eljárások.
 - b) A Társasággal szemben jogerőre emelkedett határozatban szereplő követelések, amelyek anyagi hatással lehetnek a Társaságra.
7. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.

Rakonczi Róbert

Rakonczi Róbert
ügyvezető igazgató