

VAS MEGYEI TEMETKEZÉSI KFT

9700 SZOMBATHELY, FERENCZY ISTVÁN U. 1.



Egyszerűsített éves beszámoló

2018. január 01. – 2018. június 30.

Készült: 2018. augusztus 06.

1	4	1	2	5	9	7	9	9	6	0	3	1	1	3	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

1	8	-	0	9	-	1	0	7	5	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Vas Megyei Temetkezési Kft.

a vállalkozás megnevezése

9700 Szombathely, Ferenczy István u. 1., 94/314-082

a vállalkozás címe, telefonszáma

2018. év I. félév.

Egyszerűsített éves beszámoló

" A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva. "

Vas Megyei Temetkezési Kft.
9700 Szombathely, Ferenczy I. u. 1.

Keltezés: Szombathely, 2018. augusztus 6



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjеле: 14125979 9603 113 18

Cégjegyzék száma: 18 09 107574

Beszámolási időszak: 2018. 01. 01. - 2018. 06. 30.

Fordulónap: 2018. június 30.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	
1	A. Befektetett eszközök (2.+4.+6. sor)	902 585	0	897 308
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	5 191		4 859
3	2. sorból Immateriális javak érték helyesbítése			
4	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	890 394		883 849
5	4. sorból Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
6	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	7 000		8 600
7	6. sorból: tulajdoni részesedés nettó értéke	4 000		4 000
8	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	2 000		2 000
9	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
10	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	54 327	0	46 021
11	I. KÉSZLETEK	2 185		1 035
12	II. KÖVETELÉSEK	6 154		4 699
13	11. sorból Követelések értékelési különbözete			
14	11. sorból Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
15	III. ÉRTÉKPAPIROK			
16	14. sorból Értékpapírok értékelési különbözete			
17	IV. PÉNZESZKÖZÖK	45 988		40 287
18	C. Aktív időbeli elhatárolások	344		23 149
19	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+8.+17. sor)	957 256	0	966 478

Források (passzívák)

20	D. Saját tőke (20+22+23+24+25+26+29. sor)	107 459	0	112 887
21	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
22	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
23	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
24	III. TŐKÉTARTALÉK			
25	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	97 627		101 216
26	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			1 243
27	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	2 000		2 000
28	Ebből: Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
29	Ebből: Valós értékelés értékelési tartaléka			
30	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	4 832		5 428
31	E. Céltartalékok			
32	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)	849 212	0	853 591
33	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
34	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	811 889		811 889
35	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	37 323		41 702
36	Ebből: Kötelezettségek értékelési különbözete			
37	Ebből: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
38	G. Passzív időbeli elhatárolások	585		
39	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	957 256	0	966 478

Vas Megyei Temetkezési Kft.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek
alátámasztva.

Statisztikai számjеле: 14125979 9603 113 18

Cégjegyzék száma: 18 09 107574

Beszámolási időszak: 2018. 01. 01. - 2018. 06. 30.

Fordulónap: 2018. június 30.

Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	363 298		171 545
2	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE	732		-1 315
3	III. EGYÉB BEVÉTELEK	203		23 876
4	Ebből: visszaírt értékvesztés			
5	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	167 713		75 244
6	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	167 492		98 393
7	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	16 286		9 929
8	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	7 245		4 594
9	Ebből: értékvesztés			
10	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	5 497	0	5 946
11	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	21		19
12	Ebből: értékelési különbözet			
13	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	32		0
14	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-11	0	19
15	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	5 486	0	5 965
16	X. Adófizetési kötelezettség	654		537
17	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	4 832	0	5 428

Vas Megyei Temetkezési Kft.
9700 Szombathely, Ferenczy I. u. 1.

Szombathely, 2018. augusztus 06.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET a Vas Megyei Temetkezési Kft. 2018. I. félévi beszámolójához

1. A vállalkozás ismertetése

A Társaság 2007. december 1-én kezdte meg tevékenységét Vas Megyei Önkormányzat Vagyonkezelő Kft. néven.

A Társaság fő tevékenysége: 9603 Temetkezés

A Társaság székhelye: 9700 Szombathely, Ferenczy István u. 1.

A Társaság neve 2012. július 27. napjától:

Vas Megyei Temetkezési Kft.

A Társaság jegyzett tőkéje:

3.000 e Ft

A Társaság tulajdonosa: Szombathely MJV Önkormányzata (100 % tulajdoni hányad)

A Társaság képviselőjére, cégjegyzésére jogosult:

Kiskós Ferenc ügyvezető (9900 Körmen, Hunyadi u. 4.) önállóan

2. Számviteli politika

a) Az elszámolás alapja

A könyvvizetés módja:

A Társaság kettős könyvvitelt vezető gazdálkodó szervezet, egyszerűsített éves beszámolót készít.

A mérleg a számviteli törvény 1. számú mellékletének „A” változata alapján készül.

Választott, alkalmazott eredmény-elszámolási módszer: összköltség eljárással készülő eredménykimutatás „A” változata (Sztv. 2. sz. melléklet).

A mérleg fordulónapja: 2018. június 30.

Mérlegkészítés időpontja: 2018. augusztus 06.

A beszámoló adatai a táblázatok esetén ezer forintban értendők.

b) A számviteli politika főbb elemei

A Társaság a számviteli törvény és a könyvvizsgálatról szóló törvény előírásai szerint végzi tevékenységét.

A Társaság a számviteli törvénnyel összhangban kialakította a pénzkezelési, leltározási, eszköz és forrás értékelési szabályzatát.

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a számviteli alapelvek (teljesség, valódiság, világosság, összemérés, folytonosság, következetesség, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) érvényesülését.

A lényegesség elve alapján lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait, a felhasználó döntéseit. Ennek megfelelően jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során - ugyanazon év érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkenítő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 százalékát vagy 500 millió Ft-ot. A jelentős összegű hibákat a mérlegben és az eredmény-kimutatásban külön oszlopban kell kimutatni.

Az értékvesztés elszámolása szempontjából fajlagosan kis értékűnek tekintjük azokat a készleteket, amelyek esetében készletcsoportonként (főkönyvi számlánként) az értékvesztés nem haladja meg a nyilvántartott érték 5 %-át.

Az adósok értékvesztése egyedileg kerül meghatározásra.

A valutás, devizás tételek mérleg fordulónapi értékelése során az összevont árfolyam különbözet akkor minősül jelentősnek, ha annak összege meghaladja az 500 e Ft-ot.

A piaci értéken történő értékelés elvei

- ha tartósan, azaz 2 éve és jelentősen, azaz 500 e Ft-tal eltér a könyv szerinti értéktől.

Az értékvesztés elszámolásának alapja

- piaci értékelés szerint.

Értékelési eljárások

- A vásárolt készleteket tényleges beszerzési áron értékeljük. Folyamatos mennyiségi nyilvántartást vezetünk. Az év végi értékelés a tényleges leltározott mennyiség alapján nyilvántartási áron történik.

- Követelések a ténylegesen elismertek alapján kerülnek értékelésre.

- Valós értékelést nem alkalmazunk.

Értékcsökkenés elszámolásának módja, gyakorisága

- Minden eszközre lineáris módon történik az elszámolás. A 100 e Ft egyedi beszerzési ár alatti tárgyi eszközök azonnal elszámolásra kerülnek.

- Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága: negyedévente.

c) Immateriális javak

Az immateriális javak beszerzési, illetve előállítási költségen, halmozott értékcsökkenéssel csökkentve az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az immateriális javak várható hasznos élettartama alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján.

d) Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési, illetve előállítási költségen, halmozott értékcsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az eszközök értékének a várható hasznos élettartam alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján.

e) Befektetett pénzügyi eszközök

A Társaság 2018. június 30-án 8.600 eFt befektetett pénzügyi eszközzel rendelkezett, melyből 4.000 e Ft részesedés, 2.000 e Ft részesedések értékhelyesbítése, valamint a befektetett pénzügyi eszközök között mutatjuk ki a részesedéssel érintett cég részére nyújtott tagi kölcsönt is, mely tartósan adott kölcsönként van nyilvántartva, 2.600 e Ft értékben.

A részesedéssel érintett cég: Kemenesaljai Kistelepülésekért Nonprofit Kft.
Székhely: 9700 Szombathely, Ferenczy István u. 1.

f) Készletek

A vásárolt készletek a vállalatnál súlyozott átlagáron vannak nyilvántartva. A befejezetlen termelés és a saját termelésű készletek közvetlen önköltségen kerülnek értékelésre. A közvetlen önköltség meghatározása a ténylegesen felmerült költségek alapján történik.

g) Értékpapírok

A forgóeszközök között kimutatott értékpapírok a mérlegben beszerzési áron kerülnek kimutatásra mindaddig, míg értékük tartósan nem csökken a nyilvántartási ár alá. Ekkor a tőzsdei értékpapírok az év utolsó közzétett tőzsdei árfolyamán kerülnek értékelésre.

h) Külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek elszámolása

A külföldi pénzeszközben felmerülő ügyleteket az ügylet napján érvényes, az MNB által hivatalosan közzétett árfolyamon számítjuk át forintra.

A pénzügyi teljesítés és az ügylet felmerülésének időpontjában érvényes árfolyam különbözetéből adódó árfolyamnyereség vagy -veszteség az eredménykimutatásban kerül kimutatásra.

i) Árbevétel

Az értékesítés nettó árbevétele a teljesítés időpontjában kerül elszámolásra, és nem tartalmazza az általános forgalmi adót.

j) Céltartalékok

A Társaság 2018. évben eddig nem képzett céltartalékot.

k) Társasági adó

A társasági adó a tárgyévben érvényes adójogszabályok alapján kerül az eredménykimutatásban elszámolásra.

l) Hitelek, Kölcsönök

A hitelek a pénzügyi intézménnyel szemben fennálló kötelezettségeket, a kölcsönök az azon kívüli kötelezettségeket tartalmazzák.

ly) Változások a számviteli politikában

A Társaság számviteli politikája a jogszabályi változásokhoz, illetve a tulajdonosi elvárásokhoz lett igazítva, így a 2017. február 20. napjától módosított Számviteli politika van hatályban.

A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése: A számviteli alapelvektől való eltérést a 2018. I. félévi beszámoló nem tartalmaz.

3. Pénzügyi helyzet és likviditás

A Társaság pénzügyi helyzetét alapvetően a piaci pozíció határozza meg, melynek fő összetevői:

- a temető tulajdonos önkormányzatok temetőüzemeltetéssel kapcsolatos szabályozásai és a megkötött kegyeleti-közszolgáltatási-, illetve vagyonkezelési szerződések,
- a Társaság működési területén tevékenykedő vállalkozók magatartása és piaci részesedése.

2018. év I. félévében a Társaság pénzügyi helyzetét pozitív cash-flow jellemezte. A mérleg fordulónapja után kaptuk meg a tulajdonostól a 2018. évi működési támogatást, mely befolyásolja a 2018. I. félévi beszámolót. A támogatás 50 %-át egyéb bevételként (aktív időbeli elhatárolással) a beszámoló tartalmazza. Az NHKV Zrt-től a mérlegkészítés időpontjáig még nem érkezett meg az előző éveket érintő hulladékszállítási számlák jelentős része, így a mérlegben még 7.412 e Ft összegű nem

számlázott szállító szerepel, mely teljes egészében az NHKV Zrt. felé fennálló tartozás.

Valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet

A Társaság saját tőkéje megnövekedett a 2018. I. félévi adózott eredmény (5.428 e Ft) következtében. A jegyzett tőke 3.000 e Ft-ra történő emelése már 2016. május 13-án megtörtént, összhangban a jogszabályi előírásokkal.

A saját tőke változását a következő táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2017. év	2018. I. félév	Változás %
Saját tőke	107.459	112.887	+5,05

Vagyonszerkezet

Megnevezés	2017.12.31.	Megoszlás %	2018.06.30.	Megoszlás %
Befektetett eszköz	902.585	94,29	897.308	92,84
Forgóeszköz + aktív id. elhat.	54.671	5,71	69.170	7,16
Eszközök összesen:	957.256	100,0	966.478	100,0

A befektetett- és forgóeszközök részaránya kismértékben módosult a forgóeszközök és aktív időbeli elhatárolások javára.

Ennek legfőbb oka az, hogy a Szombathely MJV Önkormányzattól a mérlegkészítés időpontjáig megkapott 2018. évi működési támogatás időarányos része (50 %-a) aktív időbeli elhatárolásként szerepel a mérlegben.

Az összes eszközállomány 92,84 %-át teszi ki a befektetett eszköz, melynek 98,5 %-a tárgyi eszköz.

A befektetett pénzügyi eszközök értéke 8.600 e Ft, melyből 4.000 e Ft részesedés, 2.000 e Ft részesedések érték helyesbítése, 2.600 e Ft pedig tartósan adott kölcsön.

Tőkeszerkezet

Megnevezés	2017. dec. 31.	2018. jún. 30.
Saját tőke aránya	11,23 %	11,68 %
Saját tőke/összes forrás	3582 %	3763 %
Befektetett eszközök fedezettsége	11,91 %	12,58 %
Saját tőke/befektetett eszközök		

A saját tőke összes forráshoz viszonyított aránya a bázis 11,23 %-ról 11,68 %-ra nőtt, nagyságrendje hasonló.

A befektetett eszközök saját tőkével való fedezettsége az előző évihez képest szintén kis mértékben növekedett.

Az látható, hogy sem 2017. évben, sem 2018. év I. félévében a befektetett eszközök nincsenek fedezve a saját tőkével (viszont a vagyionkezelésbe vett eszközök forrása hosszú lejáratú kötelezettség). A vállalkozás saját eszközeit teljes mértékben fedezi a saját tőke.

Pénzügyi helyzet

A Társaság 2018. évi pénzügyi helyzetét folyamatosan a stabilitás jellemezte. A cég az év folyamán a fizetőképességét folyamatosan meg tudta őrizni.

A pénzügyi, likviditási helyzetet az alábbi legfontosabb mutatók jellemzik:

<i>Megnevezés</i>	<i>2017. év</i>	<i>2018. I. félév</i>
Likviditási mutató I. Pénzeszközök + értékpapír /r.l. kötelezettség	123,22 %	96,61 %
Likviditási mutató II. Pénzeszköz+követelés+értékpapír /r.l. kötelezettség	139,70 %	107,87 %

A 2018. június 30-i pénzállomány a működéshez szükséges pénzeszközöket az előző évhez képest kisebb mértékben, de biztosította.

A rövid lejáratú kötelezettségek a rendelkezésre álló likvid eszközökből teljes egészében (107,87 %) kiegyenlíthetők.

A likviditás mértékének csökkenésében szerepet játszott egyrészt a pénzeszközök csökkenése (12,4 %-kal), másrészt a rövid lejáratú kötelezettségek kisebb mértékű növekedése (11,73 %-kal). A likviditás annak ellenére is megfelelő volt, hogy az éves működési támogatáshoz csak a mérleg fordulónapja után jutottunk hozzá.

A követelések állománya 4.699 e Ft, mely a forgóeszközök 10,21 %-a. Tartalmazza a vevőkkel szembeni követeléseket, illetve az adó túlfizetést.

A hosszú lejáratú kötelezettségek összege 811.889 e Ft, mely teljes egészében a vagyionkezelte eszközök forrása, tulajdonossal szembeni kötelezettség.

A rövid lejáratú kötelezettség 41.702 e Ft. Ez tartalmazza a szállítói tartozásokat, a fizetendő adókat és járulékokat, a fizetendő munkabért.

A rövid lejáratú kötelezettségek 23,63 %-át a szállítói tartozások teszik ki (ezek között nincs határidőn túli, és tartalmazza a nem számlázott szállítói tartozást is).

Jövedelmezőség alakulása

A számviteli törvény szerinti levezetéssel a Társaság 2018. I. félévi eredménye az alábbiak szerint alakult:

<i>Megnevezés/év</i>	<i>2017. év</i>	<i>2018. I. félév</i>
Üzemi tevékenység eredménye	5.497	5.946
Pénzügyi műveletek eredménye	-11	19
Adózás előtti eredmény	5.486	5.965
Társasági adó	654	537
Adózott eredmény	4.832	5.428

A táblázat adatai azt mutatják, hogy 2018. I. félévében mind az üzemi tevékenység eredménye, mind az adózás előtti eredmény magasabb az előző évinél.

Egyéb gazdálkodási (jövedelmezőségi) mutatók:

<i>Megnevezés</i>	<i>2017. év</i>	<i>2018. I. félév</i>
Saját tőke hatékonysága Adózott eredmény/saját tőke	4,50 %	4,81 %
Árbevétel arányos eredmény Adózott eredmény/nettó árbevétel	1,33 %	3,16 %
Eszközarányos jövedelmezőség Adózás előtti eredmény/összes eszköz	0,57 %	0,62 %

A 2018. I. félévben minden jövedelmezőségi mutató jobb, mint az előző évben.

4. Immateriális javak

A Társaság tulajdonában lévő immateriális javak alakulása (e Ft)

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Bruttó érték				
Szellemi termékek	6.819	0	0	6.819
Értékcsökkenés				
Immat. javak	1.628	332	0	1.960
Nettó érték	5.191			4.859

Az immateriális javak értékcsökkenésének elszámolási módja nem változott.

5. Tárgyi eszközök

2017. december 01. napjától Szombathely MJV Önkormányzata vagyonekezelési szerződést kötött cégünkkel. Ennek értelmében e naptól kezdve az összes – az önkormányzat tulajdonát képező - temetői földterület, vagyontárgy, illetve a cégünk által használt telephely is a mi könyveinkben van nyilvántartva. Ennek alakulását a kiegészítő mellékletben külön is kimutatjuk.

Vagyonkezelésbe kapott tárgyi eszközök alakulása (e Ft)

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Bruttó érték				
Földterület	702.830	0	0	702.830
Épület	66.232	0	0	66.232
Egyéb építmény	27.638	0	0	27.638
Kulturális javak	15.190	0	0	15.190
Kisértékű eszközök	0	56	0	56
Összes bruttó érték	811.890	56	0	811.946
Értékcsökkenés				
Földterület	0	0	0	0
Épület	113	657	0	770
Egyéb építmény	62	411	0	473
Kulturális javak	0	0	0	0
Kisértékű eszközök	0	56	0	56
Összes értékcsökk.	175	1.124	0	1.299
Nettó érték	811.715			810.647

A Társaság tulajdonában lévő tárgyi eszközök alakulása (e Ft)

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Bruttó érték				
Földterület	0	0	0	0
Épület	9.650	0	0	9.650
Egyéb építmény	1.436	1.421	0	2.857
Idegen ing. v. beruh.	23.537	0	0	23.537
Műsz. gép, ber., jármű	108.866	704	0	109.570
Egyéb ber., f., jármű	19.950	0	158	19.792
Kisértékű eszközök	10.528	1.358	84	11.802
Bef. beruházások	1.011	3.097	3.538	570
Összes bruttó érték	174.978	6.580	3.780	177.778

Értékcsökkenés				
Földterület	0	0	0	0
Épület	1.455	92	0	1.547
Egyéb építmény	406	27	0	433
Idegen ing. v. beruh.	5.573	701	0	6.274
Műsz. gép, ber., jármű	67.300	4.898	0	72.198
Egyéb ber., f., jármű	11.037	1.398	113	12.322
Kisértékű eszközök	10.528	1.358	84	11.802
Bef. beruházások	0	0	0	0
Összes értékcsökk.	96.299	8.474	197	104.576
Nettó érték	78.679			73.202

A Szt. 94. § (1) bekezdés szerinti – környezet védelmét közvetlenül szolgáló – tárgyi eszköz nincs a tulajdonunkban.

Tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke együtt: 888.708 e Ft.

Beruházás

2018. I. félévében 3.097 e Ft-ot fordítottunk beruházásra, felújításra.

Ezen belül 566 e Ft kisértékű (100 e Ft alatti) beruházás, 2.531 e Ft pedig 100 e Ft fölötti.

6. Lízingelt eszközök

2018. június 30-án lízing kötelezettségünk nem állt fenn.

7. Befektetések

Üzletrész 4.000 e Ft, értékhelyesbítése 2.000 e Ft, könyv szerinti érték 6.000 e Ft, 2.600 e Ft tartósan adott kölcsön.

Befektetett pénzügyi eszközeink értéke összesen 8.600 e Ft.

8. Készletek

A társaság készletei vásárolt készletekből valamint befejezetlen termelésből tevődnek össze. 2018. június 30-án a készletek értéke összesen 1.035 e Ft.

A Szt. 94. § (2) bekezdése szerinti veszélyes hulladék és környezetre káros anyag nincs a készleteink között.

9. Követelések

Megnevezés/év	2017	2018. június 30.
Vevők	3.445	1.999
Adók	2.706	2.697
Egyéb követelések	3	3
Összesen	6.154	4.699

A követelések jelentős hányadát (42,54 %-át) a vevőkövetelések teszik ki. Követelésre értékvesztést 2018. évben eddig nem számoltunk el.

10. Értékpapírok

A Társaság 2018. június 30-án értékpapírral nem rendelkezett.

11. Saját tőke

A Társaság tőketartalékot nem mutat ki mérlegében. Lekötött tartalékként lett kimutatva a vagyonnevelésbe kapott eszközök értékcsökkenésének, valamint a beruházásra, felújításra fordított összegnek a különbözete, mely egyúttal kötelezettség is. Összege 1.243 e Ft.

Eredménytartalékként az előző évek eredményét mutatja ki, melyet növel az előző évi mérleg szerinti eredmény. A befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése miatt 2.000 e Ft eredménytartalékból értékelési tartalékba lett helyezve.

12. Céltartalékok

A Társaság 2018. év folyamán sem céltartalék képzést, sem céltartalék feloldást nem alkalmazott.

A Szt. 94. § (3) bekezdés szerinti környezetvédelmi kötelezettségünk sem áll fenn, így erre céltartalékot sem képeztünk.

13. Kötelezettségek

Megnevezés/év	2017	2018. június 30.
Hosszú lejáratú	811.889	811.889
Rövid lejáratú	37.323	41.702
Összesen	849.212	853.591

2018. június 30-án hosszú lejáratú kötelezettségünk 811.889 e Ft, mely teljes egészében a vagyonnevelésbe kapott eszközök könyveinkben történő rögzítéséből eredő, a tulajdonos felé fennálló kötelezettség.

A rövid lejáratú kötelezettségeknek a szállítói tartozások – ide értve a nem számlázott szállítói tartozást is - 23,63 %-át teszik ki, melyek között nincs lejárt. A többi rövid lejáratú kötelezettség jellemzően az adóhatóságok felé teljesítendő adókat, járulékokat, illetve a dolgozóknak kifizetendő bért foglalja magában.

14. Időbeli elhatárolások

Aktív és passzív időbeli elhatárolások

Az aktív és passzív időbeli elhatárolásokat a számviteli törvény előírásai szerint számoltuk el.

Az aktív időbeli elhatárolások összege 23.149 e Ft. Legnagyobb részben a tulajdonostól a mérlegkészítés időpontjáig megérkezett működési támogatás mutatkozik itt (23.097 e Ft), elenyésző hányadban a hagyományos, előre fizetett biztosítási díjak összegét (52 e Ft) tartalmazza.

Passzív időbeli elhatárolás 2018. június 30-án nem volt.

15. Nettó árbevétel

Az eredménykimutatás adataiból az látható, hogy a Társaság nettó árbevétele az előző év 50 %-ához viszonyítva 5,56 %-kal csökkent, az összes árbevétel viszont 2,75 %-kal magasabb az előző évi időarányosnál. Ez pozitív változás, csupán az összetétel változott. A temetőüzemeltetés finanszírozása ez évtől működési támogatás formájában történik, ami nem nettó árbevételeként, hanem egyéb bevételeként kerül a könyvelésben kimutatásra.

Megnevezés/év	2017	2018. I. félév
Temetésszolgáltatás árbevétele	229.591	122.141
Egyéb temetkezési bevétel (sírhely, műköüzem, stb.)	133.707	49.404
Összesen	363.298	171.545

16. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek között az alábbi tételek kerültek elszámolásra a tárgyévben:

- Működési támogatás I. félév 23.097 e Ft
- Biztosítótól kapott kártérítés 777 e Ft
- Egyéb különféle bevétel (kerekítés) 2 e Ft
- **Összesen: 23.876 e Ft**

Az egyéb bevételek legjelentősebb összetevője a 2018. évi működési támogatás I. félévre jutó összege.

17. Pénzügyi műveletek bevételei

A pénzügyi műveletek bevétele 19 e Ft, amely teljes egészében árfolyamnyereség.

18. Aktivált saját teljesítmények értéke

A bázis évben a műközem és a Savaria urnafal befejezetlen termelése év végén 1.735 e Ft volt. Tárgyévben a befejezetlen termelés június 30-i értéke 420 e Ft volt, az állomány változása -1.315 e Ft.

19. Költségek

Sorsz.	Megnevezés	2017	2018. I. félév
01	Anyagköltség	63.366	32.299
02	Igénybe vett szolg. ktg.	50.522	22.123
03	Egyéb szolg.ktg- ei	5.486	3.281
04	ELÁBÉ	0	0
05	Közvetített szolgáltatás	48.339	17.541
I.	Anyagjell.ráford. (01-05)	167.713	75.244
06	Béreköltség	113.700	75.519
07	Személyi jellegű kifiz.	26.717	7.483
08	Bérfelrakások	27.075	15.391
II.	Személyi jell.ráf. (06-08)	167.492	98.393
III.	Értékcsökkenési leírás	16.286	9.929
IV.	Egyéb ráfordítások	7.245	4.594
V.	Pénzügyi műv. ráford.	32	0
	Összes ráfordítás	358.768	188.160

Az anyagjellegű ráfordítások között az anyagköltségek, igénybe vett és egyéb szolgáltatások költségei, valamint a közvetített szolgáltatások kerültek elszámolásra.

Az anyagköltség tartalmazza többek között az energia, közüzemi költségek, tisztítószerek, szerszámok, a felhasznált temetkezési kellékek költségét.

Az igénybe vett szolgáltatások között az év folyamán bérleti díjak, javítási-karbantartási költségek, szállítási költségek, hulladékelszállítás költségei, őrzés-védelem, posta- és telefonköltség, egyéb igénybevett szolgáltatások kerültek elszámolásra.

Az egyéb szolgáltatások között mutatjuk ki a hatósági díjakat, illetékeket, perköltséget, bankköltségeket.

A személyi jellegű ráfordítások tartalmazzák a munkavállalók, illetve a felügyelőbizottság részére kifizetett jövedelmet, azok közterheit, illetve a különféle költségtérítéseket, a reprezentációs költségeket, valamint a kifizetőt terhelő Szja-t.

Az egyéb ráfordítások jelentős hányadát a helyi önkormányzatoknak fizetendő iparüzési- és gépjárműadó, illetve a költségvetésnek fizetendő innovációs járulék, cégautóadó teszi ki.

20. Pénzügyi műveletek eredménye

Megnevezés/év	2017	2018. I. félév
Pénzügyi műveletek bevételei	21	19
Pénzügyi műveletek ráfordításai	32	0
Pénzügyi műveletek eredménye	-11	19

A pénzügyi műveletek eredménye 19 e Ft nyereség.

21. Adózás

A számviteli és az adózás alapjául szolgáló eredmény levezetése:

Megnevezés/év	2017	2018. I. félév
Adózás előtti eredmény	5.486	5.965
Társasági adó alapja	7.270	5.965
Társasági adó	654	537
Adózott eredmény	4.832	5.428

22. Részesedési viszonyban álló vállalkozásokkal folytatott tranzakciók

A Kemenesaljai Kistelepülésekért Nonprofit Kft.-vel (mely 100 %-ban cégünk tulajdona) semminemű tranzakciót nem folytattunk 2018. évben eddig.

23. Kötelezettségvállalások és függő kötelezettségek

A Társaságnak nincsenek függő kötelezettségei.

24. Bér- és létszám adatok

A Társaságnál 3 tagú Felügyelő Bizottság látja el az ügyvezetés ellenőrzését.

Béreköltségként kimutatásra került 51 fő teljes munkaidős és 4 fő részmunkaidős, valamint 1 fő 60 óránál rövidebb munkaidőben foglalkoztatott munkavállaló részére kifizetett munkabér.

Megnevezés	2017. év	2018. I. félév
Statisztikai létszám	53 fő	55 fő
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	167.492	98.393
ebből		
Béreköltség	113.700	75.519
Személyi jellegű egyéb kifizetések	26.717	7.483
Bérbírálatok	27.075	15.391

Összességében elmondható, hogy eredményes félévet zárt a Társaság.

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett. (Jelen félévi beszámoló könyvvizsgálattal nincs alátámasztva.)

Könyvvizsgáló: Mérleg Könyvvezetői Kft.
Höfle László bejegyzett könyvvizsgáló
Kamarai nyilvántartási szám: 002296

Készítette: Bartháné Kulcsár Éva
mérlegképes könyvelő
PM regisztrációs szám: 127133

Szombathely, 2018. augusztus 06.

Vas Megyei Temetkezési Kft.
9700 Szombathely, Ferenczy I. u. 1.



Kiskós Ferenc
ügyvezető