

Százhalmobattai Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft.  
Kiegészítő melléklete a 2019. évi gazdálkodásról

# SZÁKOM NONPROFIT KFT.

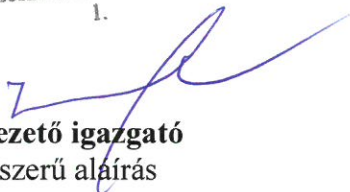
## *„B” KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET TÁVHŐ*

*A 2019. évi gazdálkodásáról*

A Kiegészítő melléklet a 52. oldaltól a 70. oldalig 18 számozott oldalt tartalmaz

Százhalmobatta, 2020. február 13.

SZÁKOM Nonprofit Kft.  
2440 Százhalmobatta  
Hága László u. 2.  
Adószám: 11905428-2-13  
1.

  
ügyvezető igazgató  
cégszerű aláírás

## V. ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉS

### 1./ A vállalkozás bemutatása

Jelen kiegészítő melléklet bevezető, vállalkozást bemutató része tartalmazza a SZÁKOM Nonprofit Kft. teljes Beszámolójához szükséges adatokat. A számszaki rész „3./ A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása” résztől a számviteli elválasztás követelményeinek megfelelően a távfűtésre, a hulladékgazdálkodásra, a SZÁKOM Nonprofit Kft. egészére, valamint SZÁKOM Nonprofit Kft. egyéb vonatkozó adatokat tartalmazza. A négy Kiegészítő Melléklet adatai az alábbiak szerintiek:

- „A” Kiegészítő Melléklet és Mérleg a teljes SZÁKOM Nonprofit Kft. adatait tartalmazza
- „B” Kiegészítő Melléklet és Mérleg csak a távfűtésre vonatkozó elkülönített adatokat tartalmazza
- „C” Kiegészítő Melléklet és Mérleg csak a SZÁKOM Nonprofit Kft. egyéb adatokat tartalmazza

SZÁKOM Százhalombattai Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft.  
2440 Százhalombatta, Hága László utca 2.

- a. **Működési forma:** Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság  
b. **Cégbejegyzés kelte:** 1999. szeptember 14.  
**Cégbejegyzés száma:** Pest Megyei Bíróság, mint Cégbíróság  
13-09-083194. szám

c. **A kft. feladata és fő tevékenységi körei:**

**A Társaság tevékenységi köre:**

**Főtevékenységi kör:**

6810 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele

**Egyéb tevékenységi körök:**

- 0161 Növénytermesztési szolgáltatás
- 0240 Erdészeti szolgáltatás
- 1813 Nyomdai előkészítő tevékenység
- 3312 Ipari gép, berendezés javítása
- 3530 Gőzellátás, légkondicionálás (főtevékenység)
- 3811 Nem veszélyes hulladék gyűjtése
- 3812 Veszélyes hulladék gyűjtése
- 3821 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
- 3832 Hulladék újrahasznosítása
- 3900 Szennyeződésmentesítés, egyéb hulladékkezelés
- 4110 Épületépítési projekt szervezése
- 4221 Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
- 4291 Vízi létesítmény építése
- 4299 Egyéb m.n.s. építés
- 4311 Bontás
- 4312 Építési terület előkészítése
- 4321 Villanyszerelés

- 4322 Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
- 4329 Egyéb épületgépészeti szerelés
- 4520 Gépjárműjavítás, - karbantartás
- 4941 Közúti áruszállítás
- 5814 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
- 6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 6831 Ingatlanügynöki tevékenység
- 6832 Ingatlankezelés
- 6920 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
- 7312 Médiareklám
- 7732 Építőipari gép kölcsönzése
- 7733 Irodagép kölcsönzése (beleértve: számítógép)
- 7739 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
- 7830 Egyéb emberierőforrás-ellátás, - gazdálkodás
- 5811 Könyvkiadás
- 7320 Piac-, közvélemény-kutatás
- 7021 PR, kommunikáció
- 6420 Vagyonkezelés (holding)
- 7111 Építészmérnöki tevékenység
- 7112 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
- 7311 Reklámügynöki tevékenység
- 8121 Általános épülettakarítás
- 8122 Egyéb épület-, ipari takarítás
- 8129 Egyéb takarítás
- 7490 M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
- 8110 Építményüzemeltetés
- 8130 Zöldterület-kezelés
- 8230 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
- 8291 Követelésbehajtás
- 8299 M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti tevékenység
- 8532 Szakmai középfokú oktatás
- 8559 M.n.s. egyéb oktatás
- 8560 Oktatást kiegészítő tevékenység
- 9603 Temetkezés, temetkezést kiegészítő szolgáltatás

A Nonprofit Kft. alapvetően Százhalombatta Város közüzemi tevékenységeinek végrehajtására és ipari park működtetésére alakult, mely az Önkormányzat egyes kötelező, önként vállalt feladatainak elvégzését jelenti.

A feladatok az Önkormányzat felé Közszolgáltatási, Közüzemi és Ingatlankezelési keretmegállapodás keretében látjuk el.

#### **d. A társaság számviteli politikájának rövid ismertetése**

##### **A társaság üzleti éve**

2019. január 1. – 2019. december 31.

### **A könyvvezetés módja**

Kettős könyvvitel keretében rögzítjük a gazdasági eseményeket. A költségeket az 5. költségcsoport számlacsoport számláin könyveljük. A részlegek elszámolása munkaszámok alapján a főkönyvi könyvelési keretein belül történik.

### **Mérlegkészítés időpontja**

A mérlegkészítés időpontja a 2019. évről 2020. február 13.

### **Az éves beszámoló formája**

Az éves beszámolót a Számvitelről szóló törvény 1. sz. mellékletének „A” változata alapján készítjük el.

### **Az éves beszámoló részei**

- Mérleg (Eszközök, Források)
- Eredmény-kimutatás (összköltség eljárás alapján „A” változat)
- Kiegészítő melléklet

Az éves beszámoló nem része az üzleti jelentés, de azt a beszámolóval együtt a Tulajdonos részére elkészítjük. A Beszámoló nyílt adatokat tartalmaz, míg az üzleti jelentés tartalma csak a tulajdonos részére készült. Az eredmény-kimutatást a Számviteli törvény mellékletében szereplő „A” változat szerint összköltség eljárással készítjük.

### **Az amortizáció elszámolás módja**

A vállalkozás a terv szerinti értékcsökkenés számítását a könyvekbe történő rögzítést követően a rendeltetészerű használatbavételtől, *az üzembe helyezéstől alkalmazza*. Az üzembe helyezést és a maradványérték számítását és az értékcsökkenést hitelt érdemlő módon dokumentálja.

A vállalkozás az immateriális javak, illetve tárgyi eszközök (kivéve a 100.000,- Ft egyedi beszerzési érték alatti eszközök) terv szerinti értékcsökkenését a bruttó értékre vetítve *lineáris leírási módszerrel* határozza meg.

A 100.000,- Forint egyedi beszerzési érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben számolja el a cég.

100-250 eFt közötti beszerzés esetében 3 év

250 eFt felett 7 év

a számítástechnikai és irányítástechnikai eszközök esetében 3 év

távhő vezetékknél 25 év

gépjárműveknél 5-10 év (attól függően, hogy szállító gépjármű, vagy speciális felépítményű gépjárműről van-e szó)

szellemi termékeknek 3 év

vagyoni értékű jogoknál 6 év

hőközpont 14 év

csapadékvíz vezeték 50 év

Terv szerinti értékcsökkenést a már rendeltetésszerűen használatba vett, üzembe helyezett immateriális javak, tárgyi eszközök után számolja a vállalkozás addig, amíg azokat rendeltetésüknek megfelelően használják.

Nem számol el terv szerinti értékcsökkenést a cég a telek bekerülési értéke, képzőművészeti alkotás után, és az üzembe nem helyezett beruházásnál.

Nem számol el a vállalkozás terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenést a már teljesen leírt immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

Amennyiben az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül – a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után – a vállalkozás kivezeti a könyveiből.

A vállalkozás az egyéb ráfordítások között elkülönítetten mutatja ki az immateriális javak, a tárgyi eszközök elszámolt terven felüli értékcsökkenésének összegét.

### **Mérlegkételemek értékelése**

#### **1. Az eszközök besorolása**

Amennyiben az eszközök használata, rendeltetése megváltozik, mert az eszköz a tevékenységet, a működést tartósan már nem szolgálja vagy fordítva, akkor azok besorolását meg kell változtatni; a befektetett eszközt át kell sorolni a forgóeszközök közé vagy fordítva.

#### **2. Értékhelyesbítés, értékelési tartalék**

Értékhelyesbítést, értékelési tartalékot nem mutatunk ki.

#### **3. Az átszervezés költségeinek elszámolása**

A felmerült költségeket alapítás-átszervezés aktivált értékeként az immateriális javak között mutatjuk ki az értékelési szabályzatban meghatározott értéken, az ott meghatározott értékcsökkenési leírás figyelembevételével.

#### **4. Kísérleti fejlesztés költségeinek elszámolása**

A felmerült költségeket kísérleti fejlesztés aktivált értékeként az immateriális javak között mutatjuk ki az értékelési szabályzatban meghatározott értéken, az ott meghatározott értékcsökkenési leírás figyelembevételével.

#### **5. Minősítési ismérvek a számviteli elszámolások szempontjából**

##### **5.1. Lényegesség kritériumai**

**A lényegesség elve alapján lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait, a felhasználó döntéseit.**

##### **A jelentős összegű hiba**

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-

csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka meghaladja a 25 millió Forintot, akkor az, 25 millió Forint.

A jelentős összegű hibákat a mérlegben és az eredmény-kimutatásban külön oszlopban kell kimutatni.

#### A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba

Ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérleg főösszeg értékét legalább 2 százalékkal megváltoztatja (növeli vagy csökkenti), tehát a mérleg főösszeg értékét lényegesen megváltoztatja, lényeges mértékű hibának kell tekinteni, mert a már korábban közzétett - a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetre vonatkozó - adatok megtévesztőek voltak.

#### **5.2. Fajlagosan kis értékű készletek**

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.

#### **5.3. A vevőnként, adósonként kisösszegű követelések értéke**

Közületeknél azt tekintjük kisösszegű követelésnek, amely esetében a végrehajtás költségeinek háromszorosát nem haladja meg a követelés.

Lakosságnál azt tekintjük kisösszegű követelésnek, amely nem haladja meg az 50 eFt-ot.

#### **5.4. A valutás, devizás követelések és kötelezettségek átértékeléséből adódó jelentős eredményhatás nagysága**

A SZÁKOM Nonprofit Kft. valutás és devizás követelésekkel nem foglalkozik.

#### **5.5. A rendkívüli tételek jelentős eredményhatásának küszöbértéke**

A rendkívüli tételek jelentős eredményhatásának küszöbértékét az üzleti év értékesítés nettó árbevételének 2 százalékában határozzuk meg. A rendkívüli tételleket a beszámoló kiegészítő mellékletében részletesen bemutatjuk.

#### **5.6. Behajthatatlan követelések esetében aránytalan költség**

Behajthatatlan követelések esetében maximum a végrehajtás költségeinek háromszorosában határozzuk meg azt az értéket, amikor a végrehajtással kapcsolatos költségek már nincsenek arányban a követelésből várhatóan megszerezhető összeggel

Az anyagokat elszámoló áron tartjuk nyilván, anyagár különbözet számla alkalmazásával.

A mérleg megfelelő értékeléséhez az alábbiak szerinti leltározást végrehajtottuk:

#### Eszközök

- Vagyoni értékű jogok
- Szellemi termékek
- Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok
- Műszaki berendezések, gépek járművek
- Egyéb berendezések, felszerelések, járművek

- Beruházások, felújítások
- Anyagok
- Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)
- Egyéb követelések
- Pénztár, csekkek
- Bankbetétek
- Bevételek aktív időbeli elhatárolása
- Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása
- Halasztott ráfordítások

#### Források

- Jegyzett tőke
- Tőketartalék
- Eredménytartalék
- Beruházási és fejlesztési hitelek
- Rövid lejáratú hitelek
- Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)
- Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek
- Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása
- Halasztott bevételek

#### **A társaság saját tőkéje 2019. december 31-én**

Saját tőke: 3.844.433 eFt

#### Megoszlása:

- jegyzett tőke	3.520.440 eFt
- tőketartalék	7.808 eFt
- eredménytartalék	325.290 eFt
- lekötött tartalék	100.482 eFt
- adózott eredmény	-109.587 eFt

#### **A társaság alapítója, tulajdonos**

100%-ban tulajdonos  
 Százhalombatta Város Önkormányzata  
 2440 Százhalombatta, Szent István tér 3.

#### **A társaság cégjegyzésére jogosult**

Janovszky Károly ügyvezető igazgató (megbízatása 2023. augusztus 31-ig érvényes)  
Lakcím: 2440 Százhalombatta, Fenyőfa u. 5.

#### **A Felügyelő Bizottság tagjai**

Kovács Lajos elnök  
 Szekeres József tag  
 Erdei Gyula tag



**e. Piaci helyzet, főbb értékesítési területek:**

Alaptevékenységeink az alábbiak:

- fűtés- és melegvíz szolgáltatás
- hulladékszállítás és köztisztasági tevékenység
- ipari park működtetése, terület értékesítése

Ezen tevékenységek a - telek értékesítés kivételével - jelenlegi gazdasági helyzet miatt alacsony nyereségtartalmúak. Az Önkormányzat részére végzett többi munkánk, melyek szintén nagy volumenűek, a Közbeszerzési Tanács ajánlása szerint nyereséget nem tartalmazhatnak (ingatlankezelés, csapadékvíz csatornahálózat fenntartása, várostakarítási feladatok). A fentiekből láthatók hogy igazán nem tekinthetjük magunkat igazi piaci közszereplőnek. Ebből következően eszközpótlásunk elsődlegesen nem eredményből, hanem az értékcsökkenések összegéből, illetve a tulajdonos törzstőke emelés jellegű hozzájárulásából valósul meg.

**Kapcsolt vállalkozások**

A Polgármesteri Hivatallal, önkormányzati intézményekkel és 100%-os tulajdonú gazdasági társaságaival kötött szerződéseket a rendelkezéseknek megfelelően kapcsolt vállalkozásként tartjuk nyilván.

**2./A Számviteli törvényből adódó kötelezettségek**

A Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásainak megfelelően Társaságunk elkészítette **Számviteli Politikáját**. Kialakítása során **legfontosabb célként** jelölte meg, hogy a Társaságnál olyan számviteli rendszer funkcionáljon, mely alapján megbízható és valós adatokat tartalmazó éves beszámoló állítható össze, és amely számviteli rendszer egyidejűleg a vezetői döntések számára is alkalmas információs bázisul szolgálhat.

A Számviteli Politika részeként összeállítottuk a szabályzatokat, – selejtezési, leltározási, értékelési, önköltség számítási, pénzkezelési – melyek kiadásra kerültek. Külön fejezetben készítettük el Társaságunk Számlarendjét.

A gazdasági évről mindezek alapján 2019. december 31-i fordulónappal éves beszámolót készítettünk. A könyvek lezárására 2020. január 31-én került sor. Ennek keretében Mérleg, Eredmény-kimutatás, Kiegészítő Melléklet és Üzleti Jelentés készült.

A Társaság - tevékenységének sajátosságait szem előtt tartva – a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 1. számú mellékletében részletezett „A” típusú mérleg, „A” típusú, összköltség eljárással készülő eredmény-kimutatás összeállítását választotta.



### 3./ A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

		(ezer Ft-ban)
<b>Vagyoni helyzet:</b>	Jegyzett tőke	525 074 eFt
	Tőketartalék	1.093 eFt
	Eredménytartalék	87 eFt
	Adózott eredmény	12.066 eFt
<b>Mérleg- Eszközök</b>		
<b>Összetétele:</b>	Immateriális javak	0,00 (%)
	Tárgyi eszközök	25,37 (%)
	Készletek	0,23 (%)
	Követelések (vevők)	8,93 (%)
	Egyéb követelések	0 (%)
	Értékpapírok	31,65 (%)
	Pénzeszközök	25,50 (%)
	<u>Aktív időbeli elhatárolás</u>	<u>8,32 (%)</u>
	<b>Összesen</b>	<b>(100,00 %)</b>
<b>Mérleg- Források</b>		
<b>Összetétele:</b>	Saját tőke	82,02 (%)
	Hosszú lejáratú kötelezettség	0,56 (%)
	Rövid lejáratú kötelezettség (szállítók)	0 (%)
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	0,60 (%)
	<u>Passzív időbeli elhatárolás</u>	<u>16,82 (%)</u>
	<b>Összesen:</b>	<b>(100,00 %)</b>

### A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói

A mutató megnevezése	A mutató számítása	Tárgyév
Befektetett eszközök fedezettsége I.	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	323,10 %
Tárgyi eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	323,23 %
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszközök}}$	25,38 %
Saját tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	82,02 %
Saját tőke aránya I.	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	1,43 %
Saját tőke növekedési üteme	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	102,52 %
Tőkeszerkezeti mutató II.	$\frac{\text{Rövid lejáratú köt.}}{\text{Saját tőke}}$	0,60 %
Eladósodás alakulása	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke} + \text{Idegen tőke}}$	0, %

### A pénzügyi helyzet rövid távú mutatói

A mutató megnevezése	A mutató számítása	Tárgyév
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Kötelezettségek}}$	5.648,59 %
Rövid távú likviditás I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	10.879,30 %
Rövid távú likviditás II.	$\frac{\text{Forgóeszk.-követ.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	9.413,67 %
Rövid távú likviditás III.	$\frac{\text{Pénzeszközök+ért.pap.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	9.374,93 %
Vevők átfutási ideje	$\frac{\text{Átlagos vevőáll.}}{\text{Nettó árbevétel}}$	7,34 %
Szállítók átfutási ideje	$\frac{\text{Átlagos száll. áll.}}{\text{Anyagjellegű ráford.}}$	0 %
Vevők és szállítók aránya	$\frac{\text{Vevők}}{\text{Szállítók}}$	29.320 %

### Az eredmény és a jövedelmezőség alakulása

(ezer Ft)

Az eredmény főbb összetevői	Tárgyév
Üzemi tevékenység eredménye	9.810
Pénzügyi műveletek eredménye	4.266
<b>Adózás előtti eredmény összesen</b>	<b>14.076</b>
Adózott eredmény	12.066

A mutató megnevezése	A mutató számítása	Tárgyév
Árbevétel arányos üzemi eredmény	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	1,22 %
Tőkearányos eredmény	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	1,82 %
Eszközök megtérülési mutatója	$\frac{\text{Nettó árbevétel}}{\text{Összes eszköz}}$	121,57 %
Eszközhatékonyság	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Összes eszköz}}$	1,49 %

## VI. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

### Eszközök

Az immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értéke

(ezer Ft)

Megnevezés	Záró érték
<b>I. Immateriális javak összesen</b>	<b>69</b>
113. Vagyoni értékű jogok	69
114. Szellemi termékek	0
<b>II. Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>166.539</b>
121. Telkek	0
122. Épületek	0
123. Építmények	126.910
126. Ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0
<i>12. Ingatlanok összesen</i>	<i>126.910</i>
1311. Termelő gépek, berendezések	27.951
1312. Szerszámok, gyártóeszközök	0
132. Termelésben közvetlenül részt vevő járművek	0
<i>13. Műszaki gépek összesen</i>	<i>27.951</i>
141. Üzemi gépek, berendezések	11.678
142. Egyéb járművek	0
<i>14. Egyéb gépek összesen</i>	<i>11.678</i>
<i>16. Beruházások, felújítások</i>	<i>0</i>
<i>127. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése</i>	<i>0</i>

### 2. Értékcsökkenés változása

(ezer Ft)

Megnevezés	2019. lin. elszámolt
<b>I. Immateriális javak összesen</b>	<b>216</b>
111. Vagyoni értékű jogok	216
113. Szellemi termékek	0
<b>II. Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>40.536</b>
121. Telkek	0
122. Épületek	0
123. Építmények	24.144
126. Ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0
<i>12. Ingatlanok összesen</i>	<i>24.144</i>
1311. Termelő gépek, berendezések	14.243
1312. Szerszámok, gyártóeszközök	0
132. Termelésben közvetlenül részt vevő járművek	0
<i>13. Műszaki gépek összesen</i>	<i>14.243</i>
141. Üzemi gépek, berendezések	2.149
142. Egyéb járművek	0
<i>14. Egyéb gépek összesen</i>	<i>2.149</i>

**A 2019. évben elszámolt értékcsökkenési leírás**

<b>Megnevezés</b>	<b>(ezer Ft)</b>
Folyamatosan (lineárisan) elszámolt értékcsökkenési leírás	40.752
Használatbavételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírás	0
<b>Terv szerinti értékcsökkenés összesen</b>	<b>40.752</b>

**Készletek**

<b>Megnevezés</b>	<b>Előző év (eFt)</b>	<b>Tárgyév (eFt)</b>
Anyagok	1.539	1.550

**Elszámolt értékvesztés és a visszaírt értékvesztések mérlegtételek szerinti bontásban**

(ezer Ft)

<b>Megnevezés</b>	<b>Tárgyévi növekedés</b>	<b>Tárgyévi csökkenés</b>	<b>Záró érték</b>
Értékvesztés	8.124	7.022	1.102

**Követelések**

(ezer Ft)

<b>Megnevezés</b>	<b>Záró</b>
vevők	58.640
kapcsolt vállalkozással szembeni	0
adott előlegek	0
alapítókkal szembeni követelés	0
egyéb követelések	0
összesen	58.640

(ezer Ft)

<b>Vevők részletezése</b>	<b>Záró</b>
reláció szerint	
belföldi	58.640
külföldi követelés	0
összesen	58.640

**Értékpapírok**

<b>Megnevezés</b>	<b>Nyitó</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Záró</b>
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	189.788	17.952	207.740

## Pénzeszközök

Megnevezés	ezer Forint	
	Nyitó	Záró
Pénztár	866	885
Bankszámlák HUF Erste	103.892	166.466
<b>Bankszámlák összesen:</b>	<b>104.758</b>	<b>167.351</b>

## Aktív időbeli elhatárolások

(ezer Ft)

Megnevezés	2019. dec. 31
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	54.267
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhat.	98
Halasztott ráfordítások	0
<b>Összesen</b>	<b>54.365</b>

## Források

### Saját tőke

(ezer Ft)

<i>Jegyzett tőke</i>	525.074
Tőketartalék	1.093
Eredménytartalék	87
Adózott eredmény	12.066
<b>Összesen</b>	<b>538.320</b>

## Kötelezettségek

(ezer Ft)

Megnevezés	2019. dec. 31.
Hátrasorolt kötelezettségek	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	3.705
Rövid lejáratú kötelezettségek	4.001
<b>Összesen</b>	<b>7.706</b>

### Rövid lejáratú kötelezettségek

(ezer Ft)

Megnevezés	2019. dec. 31.
Rövid lejáratú kölcsön	0
Vevőktől kapott előleg	0
Kötelezettség áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból (szállítók)	2
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3.999
<b>Összesen</b>	<b>4.001</b>

## Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

(ezer Ft)

Megnevezés	2019. dec. 31.
Költségvetéssel szembeni kötelezettségek	1.022
Munkabér	2.977
TB kötelezettség, nyugdíjpénztári tagdíjak	0
Garanciális teljesítési biztosíték, egyéb kötelezettség	0
Alapítókkal szembeni kötelezettség (ki nem fizetett osztalék)	0
<b>Összesen</b>	<b>3.999</b>

## Passzív időbeli elhatárolások

(ezer Ft)

Megnevezés	2019. dec. 31.
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	104.891
Halasztott ráfordítások	5.337
<b>Összesen</b>	<b>110.228</b>

## VII. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

### Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenkénti bontásban

(ezer Ft)

Megnevezés	2019. dec. 31.
Tevékenység árbevétele	797.835
Értékesítésének árbevétele	0
Egyéb anyag értékesítés árbevétele	0
Bérleti díjak árbevétele	0
Egyéb tevékenységek árbevétele	0
<i>Belföldi értékesítés nettó árbevétele</i>	<i>797.835</i>
<i>Exportértékesítés nettó árbevétele*</i>	<i>0</i>
<b>Összesen</b>	<b>797.835</b>

### Bevételek és ráfordítások alakulása

(ezer Ft)

Megnevezés	2019. dec. 31.
Értékesítés nettó árbevétele	797.835
Egyéb bevételek	314.502
Aktivált saját teljesítmények értéke	0
Anyagjellegű ráfordítások	869.941
Személyi jellegű ráfordítások	168.835
Értékcsökkenési leírás	40.752
Egyéb ráfordítások	22.999
<b>Üzemi, üzleti tevékenység eredménye</b>	<b>9 810</b>
Pénzügyi műveletek bevételei	4.273
Pénzügyi műveletek ráfordításai	7
<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>4.266</b>
Adózás előtti eredmény	14.076
Adófizetési kötelezettség	2.010
Adózott eredmény	12.066

### Költségnemek alakulásának részletezése

(ezer Ft)

Megnevezés	2019. dec. 31.
Anyagköltség	820.234
Igénybevett szolgáltatások értéke	36.781
Egyéb szolgáltatások értéke	8.554
Béreköltség	134.030
Személyi jellegű egyéb kifizetések	7.758
Bérfjárulék	27.047
Értékcsökkenési leírás	40.752
Eladott áruk beszerzési értéke	309
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4.063
<b>Költségek összesen</b>	<b>1.079.528</b>

### Egyéb bevételek

(ezer Ft)

Megnevezés	2019. dec. 31.
Egyéb bevétel	12.896
Távadó támogatás	301.606
<b>Összesen:</b>	<b>314.502</b>



### Egyéb ráfordítások

(ezer Ft)

Megnevezés	2019. dec. 31.
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	0
Káreseményekkel kapcsolatos kifizetések	0
Bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	0
Egyéb ráfordítás	11.201
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett immateriális javak, tárgyi eszközök	0
Önkormányzatokkal elszámolt adók	3.674
Értékvesztések, terven felüli értékcsökkenési leírás	8.124
<b>Összesen</b>	<b>22.999</b>

### **Pénzügyi műveletek bevételeinek és ráfordításainak alakulása**

#### Pénzügyi műveletek bevételei

(ezer Ft)

Megnevezés	2019. dec. 31.
Egyéb kapott kamat	12
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	4.261
<b>Összesen</b>	<b>4.273</b>

#### Pénzügyi műveletek ráfordításai

(ezer Ft)

Megnevezés	2019. dec. 31.
Pénzügyi műv egyéb, ráfordításai	7
<b>Összesen</b>	<b>7</b>

### **Társasági nyereségadó számítása**

Elvárt adó alapján a TAO:

∑ bevétel 1.116.610.000,- Ft

$1.116.610.000 \times 2\% = 22.332.200 \rightarrow$  adóalap

$22.332.200 \times 9\% = 2.010.000 -$  TAO

## VIII. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

### Létszámgazdálkodás

Megnevezés	2019
Teljes munkaidős fizikai	10
Teljes munkaidős fizikai közmunkás	
Munkaügyi Központ által támogatott (TÁMOP)	
Teljes munkaidős szellemi	1
Közcélú teljes munkaidős szellemi	
Nyári munkás fizikai	
Nyári munkás szellemi	
Részmunkaidős fizikai	
Közmunkás fizikai	
Szaktanuló	
Részmunkaidős szellemi	
<b><i>Mindösszesen</i></b>	<b><i>11</i></b>

### A munkaviszonyból származó összes kereset alakulása

Megnevezés	Tény (2019)
Teljes munkaidős fizikai	41.051.870
Közcélú fizikai	
TÁMOP foglalkoztatás	
Nyári munkás fizikai	
Teljes munkaidős szellemi	2.066.068
Közcélú szellemi	
Nyári munkás szellemi	
Részmunkaidős fizikai	
Részmunkaidős fizikai közmunkás	
Részmunkaidős fizikai tanuló	
Részmunkaidős szellemi közmunkás	
<b><i>Összes foglalkoztatott mindösszesen</i></b>	<b><i>43.117.938</i></b>

(Ft)

**Kimutatás az átlagkeresetek alakulásáról**

(Ft)

Megnevezés	Átlagkereset Ft/hó/fő	Átlagkereset Ft/év/fő
	2019.	2019.
Teljes munkaidős fizikai	342.099	4.105.188
Közcélú fizikai		
Nyári munkás fizikai		
Teljes munkaidős szellemi	172.172	2.066.068
Közcélú szellemi		
Nyári munkás szellemi		
Részmunkaidős fizikai		
Részmunkaidős fizikai tanuló		
Részmunkaidős szellemi		
<b>Fősorok összesen</b>	<b>514.271</b>	<b>6.171.256</b>

**A munkaerő-forgalom alakulása**

(fő)

Megnevezés	2019.	
	Belép	Kilép
Teljes munkaidős fizikai	0	1
Teljes munkaidős fizika nyári munka		
Teljes munkaidős fizikai közmunkás		
Teljes munkaidős szellemi	0	1
Teljes munkaidős szellemi nyári munka		
Teljes munkaidős szellemi közmunkás		
Teljes munkaidős szellemi TÁMOP		
Részmunkaidős fizikai		
Részmunkaidős szellemi közmunkás		
<b>Összes foglalkoztatott mindösszesen</b>	<b>0</b>	<b>2</b>

Választott tisztségviselőkkel (ügyvezető igazgató és Felügyelő Bizottság tagjai) kapcsolatos éves jövedelemre vonatkozó adatok:

(Ft)

Megnevezés	Összesen
Ügyvezető igazgató	
- megbízási díj	12.000.000
- prémium	5.100.000
- projektmenedzseri kifizetés	-
Felügyelő Bizottság	
- elnök (1 fő)	1.200.000
- tagok (5 fő)	4.560.000

Fontosabb mérlegadatok részletezése

(Ft)

Egyéb kötelezettség		
463-464	1.022.266	Adók, járulékok fizetési kötelezettség
471	2.976.599	Munkabér kifizetése
	<b>3.998.865</b>	

(Ft)

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	
Távhő támogatás	54.267.450
<b>Összesen:</b>	<b>54.267.450</b>

(Ft)

Költségek aktív időbeli elhatárolódása	
Vagyonbiztosítás	98.423
Programkövetés	0
<b>Összesen</b>	<b>98.423</b>

(Ft)

Költségek passzív időbeli elhatárolása	
Vízdíj	4.384
Áramdíj	2.299.069
Postaköltség	49.700
Ügyvédi díj	17.010
Weblap karbantartás	2.700
Programkövetés	3.600
Rendszergazdai díj	16.237
Hődíj	102.383.333
Könyvvizsgálói díj	81.000
Munkavédelem, tűzvédelem	24.300
Fénymásoló karbantartás	5.800
Munkaruha mosatás	3.659
<b>Összesen:</b>	<b>104.890.792</b>
Halasztott bevételek	
Dunamenti Zrt. fejlesztési támogatás	1.480.070
Gazd. Miniszt. Fejlesztési támogatás	584.914
NEP 2004-04 primér vez.	3.271.789
<b>Összesen:</b>	<b>5.336.773</b>

## Hátralékok bemutatása

Lakossági és nem lakossági TÁVHŐ hátralék bontása  
2019.december 31.

Időszak	Lakossági távhő	Közületi távhő
0-30 nap	19 675 281	2 390 791
30-60 nap	2 845 760	31 227
60-90 nap	1 327 327	8 017
90-180 nap	3 128 234	23 295
180-360 nap	6 557 034	96 092
360 napon túli	76 961 319	188 851
<b>Összesen:</b>	<b>110 494 955</b>	<b>2 738 273</b>

Összesen: 113 233 228  
Értékvesztés: 54 592 868

**Mindösszesen: 58 640 360**

A fenti táblázatokban a hátralékok a december 31-ei állapotot mutatják. Ezekben szerepelnek a decemberi árbevétel jelentő számlák is, melyeknek fizetési határideje még nem járt le. (Az eredeti éves kintlévőségek csökkentésre kerültek a behajtott összegekkel.)

### A Kiegészítő Mellékletet összeállította:

Név: Valter Andrea

Regisztrációs száma: 133678

Dátum: Százhalombatta, 2020. február 13.

*Valter A*  
Valter Andrea  
gazdasági vezető