

Százhalombattai Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklete a 2022. évi gazdálkodásról


SZÁKOM NONPROFIT KFT.

„B” KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET TÁVHŐ

A 2022. évi gazdálkodásáról

A Kiegészítő melléklet a 56 oldaltól a 77 oldalig 21 számozott oldalt tartalmaz

Százhalombatta, 2023. február 28.


ügyvezető igazgató
cégszerű aláírás

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

I. 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 SZÁKOM Nonprofit Kft. egészére, valamint SZÁKOM Nonprofit Kft. egyéb vonatkozó adatokat tartalmazza. A három 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 Szennyozódásmentesítés, 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 közüzem 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

2022. január 1. – 2022. december 31.

A könyvvezetés módja

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

Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés időpontja a 2022. évről 2023. február 20.

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 rendeltetésszerű 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 200.000,- Ft egyedi beszerzési érték alatti eszközök) terv szerinti értékcsökkenését a bruttó értékre vetítve *lineáris leírási módszerrel* határozza meg.

A 200.000,- 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.

200-250 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 termékekknél 3 év

vagyoni értékű jogoknál 6

év hőközpont 14 év csa-

padékvíz 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 jószágánál, 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.

Mérlegtételek 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 növelőcsökkentő 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 különbséget 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
- Befektetett pénzügyi eszközök
- Anyagok
- Áruk
- Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)
- Követelések kapcsolt vállalkozással szemben
- Egyéb követelések
- Pénztár, csekkek
- Értékpapírok
- Bankbetétek
- Bevételek aktív időbeli elhatárolása
- Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása
- Halasztott ráfordítások

Források

- Jegyzett tőke
- Tőketartalék
- Eredménytartalék
- Adózott eredmény
- Hosszú lejáratú kötelezettségek
- Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)
- Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
- Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek
- Bevételek passzív időbeli elhatárolása
- Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása
- Halasztott bevételek

A társaság saját tőkéje 2022. december 31-én

Saját tőke: 3.119.102 eFt

Megoszlása:

- jegyzett tőke	3.520.440 eFt
- tőketartalék	7.808 eFt
- eredménytartalék	-207.910 eFt
- adózott eredmény	-201.236 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.

Felügyelő Bizottság tagjai

Kovács Lajos elnök
Szekeres József tag
Erdei Gyula tag
Sinka László tag

Könyvvizsgáló

Könyv-Ell.2 Kft. 2440. Százhalombatta, Gyöngyvirág u.6.
nyilv. szám: 000618 nevében
Kiss Gizella 2461. Tárnok, Dózsa György út 47/2.
nyilv. szám. 001217

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 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 2022. december 31-i fordulónappal éves beszámolót készítettünk. A könyvek lezárására 2023. február 20.-án 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.

A Társaság beszámolási és könyvviteli kötelezettségére, a beszámoló összeállítására, könyvek vezetésére, valamint a nyilvánosság hozatalára és közzétételre a számvitelről szóló törvény rendelkezéseit a 2005.évi XVIII. törvény a távhőszolgáltatásról rendelkezései szerinti eltérésekkel alkalmazza. A számviteli politika részeként olyan számviteli szétválasztási szabályzatot dolgozott ki és az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántar-

tást vezet, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát és a diszkrimináció mentességét, kizárja a keresztfinanszírozást és versenytorzítást.

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

		(ezer Ft-ban)
Vagyoni helyzet:	Jegyzett tőke	351.286
	Tőketartalék	1.093
	Eredménytartalék	-6.772
	Adózott eredmény	69.322
Mérleg- Eszközök		
Összetétele:	Immateriális javak	0,00 (%)
	Tárgyi eszközök	4,17 (%)
	Készletek	0,02(%)
	Követelések (vevők)	1,44 (%)
	Egyéb követelések	21,17 (%)
	Értékpapírok	7,20 (%)
	Pénzeszközök	53,29 (%)
	<u>Aktív időbeli elhatárolás</u>	<u>12,71 (%)</u>
	Összesen	(100,00 %)
Mérleg- Források		
Összetétele:	Saját tőke	18,78 (%)
	Hosszú lejáratú kötelezettség	0,17 (%)
	Rövid lejáratú kötelezettség	
	(szállítók)	22,70 (%)
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	0,44(%)
	<u>Passzív időbeli elhatárolás</u>	<u>57,91 (%)</u>
	Összesen:	(100,00 %)

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói

A mutató megnevezése	A mutató számítása	Tárgyév
Befektetett eszközök fedezettsége I.	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	451,03 %
Tárgyi eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	451,03 %
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszközök}}$	4,17 %
Saját tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	18,78 %
Saját tőke aránya I.	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	124,09 %
Saját tőke növekedési üteme	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	118,12%
Tőkeszerkezeti mutató II.	$\frac{\text{Rövid lejáratú köt.}}{\text{Saját tőke}}$	123,20 %
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	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Kötelezettségek}}$	356,73 %
Rövid távú likviditás I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	359,32 %
Rövid távú likviditás II.	$\frac{\text{Forgóeszk.-követ.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	261,61 %
Rövid távú likviditás III.	$\frac{\text{Pénzeszközök+ért.pap.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	261,56 %
Vevők átfutási ideje	$\frac{\text{Átlagos vevőáll.}}{\text{Nettó árbevétel}}$	2,90 %
Szállítók átfutási ideje	$\frac{\text{Átlagos száll. áll.}}{\text{Anyagjellegű ráford.}}$	13,55 %
Vevők és szállítók aránya	$\frac{\text{Vevők}}{\text{Szállítók}}$	6,34 %

Az eredmény és a jövedelmezőség alakulása

(ezer Ft)

Az eredmény főbb összetevői	Tárgyév
Üzemi tevékenység eredménye	60.966
Pénzügyi műveletek eredménye	15.645
Adózás előtti eredmény összesen	76.611
Adózott eredmény	69.322

A mutató megnevezése	A mutató számítása	Tárgyév
Árbevétel arányos üzemi eredmény	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	5,56 %
Tőkearányos eredmény	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	14,70 %
Eszközök megtérülési mutatója	$\frac{\text{Nettó árbevétel}}{\text{Összes eszköz}}$	49,69 %
Eszközhatékonyság	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Összes eszköz}}$	2,76 %

II. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Eszközök

Az immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értéke

(ezer Ft)

Megnevezés	Záró érték
I. Immateriális javak összesen	0
113. Vagyoni értékű jogok	0
114. Szellemi termékek	0
II. Tárgyi eszközök összesen	91.997
121. Telkek	0
122. Épületek	0
123. Építmények	59.961
126. Ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0
<i>12. Ingatlanok összesen</i>	<i>59.961</i>
1311. Termelő gépek, berendezések	16.084
1312. Szerszámok, gyártóeszközök	0
132. Termelésben közvetlenül részt vevő járművek	0
<i>13. Műszaki gépek összesen</i>	<i>16.084</i>
141. Üzemi gépek, berendezések	15.952
142. Egyéb járművek	0
<i>14. Egyéb gépek összesen</i>	<i>15.952</i>
16. Beruházások, felújítások	0
<i>127. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése</i>	<i>0</i>

2. Értékcsökkenés változása

(ezer Ft)

Megnevezés	2022. lin. elszámolt
I. Immateriális javak összesen	0
111. Vagyoni értékű jogok	0
113. Szellemi termékek	0
II. Tárgyi eszközök összesen	34.143
121. Telkek	0
122. Épületek	0
123. Építmények	20.689
126. Ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0
<i>12. Ingatlanok összesen</i>	<i>20.689</i>
1311. Termelő gépek, berendezések	10.144
1312. Szerszámok, gyártóeszközök	0
132. Termelésben közvetlenül részt vevő járművek	0
<i>13. Műszaki gépek összesen</i>	<i>10.144</i>
141. Üzemi gépek, berendezések	3.310
142. Egyéb járművek	0
<i>14. Egyéb gépek összesen</i>	<i>3.310</i>

A 2022. évben elszámolt értékcsökkenési leírás

Megnevezés	(ezer Ft)
Folyamatosan (lineárisan) elszámolt értékcsökkenési leírás	34.111
Használatbavételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírás	32
Terv szerinti értékcsökkenés összesen	34.143

Készletek

(ezer Ft)

Megnevezés	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)
Anyagok	174	275

Elszámolt értékvesztés és a visszaírt értékvesztések mérlegtételek szerinti bontásban

(ezer Ft)

Megnevezés	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Záró érték
Értékvesztés	3.925	2.511	1.414

Követelések

(ezer Ft)

Megnevezés	Záró
vevők	31.792
kapcsolt vállalkozással szembeni adott előlegek	0
alapítókkal szembeni követelés	0
egyéb követelések	0
összesen	31.792

(ezer Ft)

Vevők részletezése	Záró
reláció szerint	
belföldi követelés	31.792
külföldi követelés	0
összesen	31.792

Egyéb követelések

Megnevezés	Záró
ÁFA túlfizetés	467.684
összesen	467.684

Értékpapírok

(ezer Ft)

Megnevezés	Nyitó	Csökkenés	Záró
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	188.241	28.585	159.656

Pénzeszközök

(ezer Ft)

Megnevezés	ezer Forint	
	Nyitó	Záró
Pénztár	1.359	1.572
Bankszámlák HUF Erste	191.461	1.175.766
Pénzeszközök összesen:	192.820	1.177.338

Aktív időbeli elhatárolások

(ezer Ft)

Megnevezés	2022. dec. 31
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	280.669
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhat.	77
Halasztott ráfordítások	0
Összesen	280.746

Források

Saját tőke

(ezer Ft)

Jegyzett tőke	351.286
Tőketartalék	1.093
Eredménytartalék	-6.772
Adózott eredmény	69.322
Összesen	414.929

Kötelezettségek

(ezer Ft)

Megnevezés	2022. dec. 31.
Hátrasorolt kötelezettségek	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	3.705
Rövid lejáratú kötelezettségek	511.179
Összesen	514.884

Rövid lejáratú kötelezettségek

(ezer Ft)

Megnevezés	2022. dec. 31.
Rövid lejáratú kölcsön	0
Vevőktől kapott előleg	0
Kötelezettség áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból (szállítók)	501.505
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	9.674
Összesen	511.179

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

(ezer Ft)

Megnevezés	2022. dec. 31.
Adók, járulékok	5.837
Munkabér	3.837
TB kötelezettség, nyugdíjpénztári tagdíjak	0
Garanciális teljesítési biztosíték, egyéb kötelezettség	0
Alapítókkal szembeni kötelezettség (ki nem fizetett osztalék)	0
Összesen	9.674

Passzív időbeli elhatárolások

(ezer Ft)

Megnevezés	2022. dec. 31.
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	10.665
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1.267.433
Halasztott ráfordítások	1.577
Összesen	1.279.675

**IV. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ
KIEGÉSZÍTÉSEK**

Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenkénti bontásban

(ezer Ft)

Megnevezés	2022. dec. 31.
Tevékenység árbevétele	1.097.893
Értékesítésének árbevétele	0
Egyéb anyag értékesítés árbevétele	0
Bérleti díjak árbevétele	0
Egyéb tevékenységek árbevétele	0
<i>Belföldi értékesítés nettó árbevétele</i>	1.097.893
<i>Exportértékesítés nettó árbevétele*</i>	0
Összesen	1.097.893

Bevételek és ráfordítások alakulása

(ezer Ft)

Megnevezés	2022. dec. 31.
Értékesítés nettó árbevétele	1.097.893
Egyéb bevételek	2.936.051
Aktivált saját teljesítmények értéke	0
Anyagjellegű ráfordítások	3.700.880
Személyi jellegű ráfordítások	226.699
Értékcsökkenési leírás	34.143
Egyéb ráfordítások	11.256
Üzemi, üzleti tevékenység eredménye	60.966
Pénzügyi műveletek bevételei	15.645
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
Pénzügyi műveletek eredménye	15.645
Adózás előtti eredmény	76.611
Adófizetési kötelezettség	7.289
Adózott eredmény	69.322

Költségnemek alakulásának részletezése

(ezer Ft)

Megnevezés	2022. dec. 31.
Anyagköltség	3.634.650
Igénybevett szolgáltatások értéke	54.425
Egyéb szolgáltatások értéke	9.657
Béreköltség	194.330
Személyi jellegű egyéb kifizetések	9.811
Bérbírlék	22.558
Értékcsökkenési leírás	34.143
Eladott áruk beszerzési értéke	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2.148
Költségek összesen	3.961.722

Egyéb bevételek

(ezer Ft)

Megnevezés	2022. dec. 31.
Egyéb bevétel	6.692
Távhő támogatás	2.929.359
Összesen:	2.936.051

Egyéb ráfordítások

(ezer Ft)

Megnevezés	2022. dec. 31.
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	0
Káreseményekkel kapcsolatos kifizetések	0
Bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	0
Egyéb ráfordítás	7.331
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett immateriális javak, tárgyi eszközök	0
Önkormányzatokkal elszámolt adók	0
Értékvesztések, terven felüli értékcsökkenési leírás	3.925
Összesen	11.256

Pénzügyi műveletek bevételeinek és ráfordításainak alakulása

(ezer Ft)

Megnevezés	2022. dec. 31.
Kapott (járó) osztalék	88
Befektetett pénzügyi eszközök kamata	9.400
Egyéb kapott kamat	6.143
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	14
Összesen	15.645

Pénzügyi műveletek ráfordításai

(ezer Ft)

Megnevezés	2022. dec. 31.
Pénzügyi műveletek egyéb, ráfordításai	0
Összesen	0

Társasági nyereségadó számítása

Elvárt adó alapján a TAO:

Σ bevétel 4.049.589.000,- Ft

$4.049.589.000 \times 2\% = 80.991.780 \rightarrow$ adóalap

$80.991.780 \times 9\% = 7.289.000 -$ TAO

V. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Létszámgazdálkodás

Megnevezés	2022
Teljes munkaidős fizikai	8
Teljes munkaidős szellemi	0
Mindösszesen	8

A munkaviszonyból származó összes kereset alakulása

(Ft)

Megnevezés	Tény (2022)
Teljes munkaidős fizikai	47.534.879
Állományon kívüli megbízás	1.016.400
Összes foglalkoztatott mindösszesen	48.551.279

Kimutatás az átlagkeresetek alakulásáról

(Ft)

Megnevezés	Átlagkereset Ft/hó/fő	Átlagkereset Ft/év/fő
	2022.	2022.
Teljes munkaidős fizikai	495.155	5.941.860
Megbízás	112.933	1.016.400
Fősorok összesen	608.088	6.958.260

A munkaerő-forgalom alakulása

(fő)

Megnevezés	2022.	
	Belép	Kilép
Teljes munkaidős fizikai	0	1
Megbízás	1	0
Összes foglalkoztatott mindösszesen	1	1

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

(Ft)

Megnevezés	Összesen
Ügyvezető igazgató	
- megbízási díj	22.500.000
- prémium	13.000.000
- projektmenedzseri kifizetés	-
Felügyelő Bizottság	
- elnök (1 fő)	1.500.000
- tagok (3 fő)	2.500.000

Fontosabb mérlegadatok részletezése

(Ft)

Egyéb kötelezettség		
463-464	5.700.246	Adók, járulékok fizetési kötelezettség
471	3.837.050	Munkabér kifizetése
476	136.672	Letiltás
	9.673.968	

(Ft)

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	
Távhő támogatás	81.802.000
Januári számlából decemberi bevétel	198.867.195
Összesen:	280.669.195

(Ft)

Költségek aktív időbeli elhatárolása	
Vagyonbiztosítás	77.144
Programkövetés	0
Összesen	77.144

Bevételek passzív időbeli elhatárolása	
Hődíj	10.664.940
Összesen:	10.664.940

(Ft)

Költségek passzív időbeli elhatárolása	
Vízdíj	8.797
Áramdíj	3.882.805
Postaköltség	70.940
Szakreferensi díj	151.200
Weblap karbantartás	2.100
Programkövetés	19.250
Rendszergazdai díj	12.629
Hődíj	1.263.118.180
Könyvvizsgálói díj	75.600
Munkavédelem, tűzvédelem	18.900
Fénymásoló karbantartás	7.285
Munkaruha mosatás	4.897
Takarítás	60.900
Összesen:	1.267.433.493

Halasztott bevételek	
NEP 2004-04 primér vez.	1.577.017
Összesen:	1.577.017

Hátralékok bemutatása

Lakossági és nem lakossági TÁVHŐ hátralék bontása
2022.december 31.

Időszak	Lakossági távhő	Közületi távhő
0-30 nap	9 292 774	7 933 534
30-60 nap	2 333 374	194 845
60-90 nap	1 274 848	44 095
90-180 nap	1 920 955	97 413
180-360 nap	3 088 579	298 153
360 napon túli	65 268 454	26 882
Összesen:	83 178 984	8 594 922

Mindösszesen: 91 773 906
Értékvesztés: 59 981 706

Hátralék: 31 792 200

A fenti táblázatokban a hátralékok a december 31-ei állapotot mutatják. Ezekben szerepelnek a decemberi árbevételt 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, 2023. február 20.

Valter A

Valter Andrea
gazdasági vezető