

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

Szákom összesen

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) mód.	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	2 975 227		2 981 844
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	19 165		14 598
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok	6 583		5 716
06.	Szellemi termékek	12 582		8 882
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	2 906 062		2 917 246
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 552 275		2 505 399
12.	Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	174 721		168 051
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	58 130		62 082
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	120 936		181 714
16.	Beruházásra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	50 000		50 000
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	50 000		50 000
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartós részesedés			
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Százhalombatta, 2025.02.18.

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


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) mód.	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	752 175		709 655
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	19 075		22 763
31.	Anyagok	11 498		15 186
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek			
35.	Áruk	7 577		7 577
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	235 639		317 544
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	67 175		76 391
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	31 383		54 141
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	137 081		187 012
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	163 174	0	222 180
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	163 174		222 180
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sorok)	334 287		147 168
54.	Pénztár, csekkek	1 391		1 390
55.	Bankbetétek	332 896		145 778
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	417 719		299 797
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	416 042		296 567
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 677		3 230
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	4 145 121		3 991 296

Százhalmabatta, 2025.02.18.

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


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) mód.	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+69.+70.+71. sorok)	3 319 216		3 348 676
62.	I. JEGYZETT TŐKE	3 888 944		4 045 944
63.	ebből - visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64.	II. JEGYZETT DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65.	III. TŐKETARTALÉK	7 808		7 808
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-409 145		-577 536
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
68.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-168 391		-127 540
72.	E. Céltartalékok (73.-75. sorok)	0		0
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		0
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75.	Egyéb céltartalék			
76.	F. Kötelezettségek (77.+82+92. sor)	337 557	0	573 671
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0		0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Százhalombatta, 2025.02.18.

SZÁKOM Nonprofit Kft.
2440 Százhalombatta
Hága 132. u. 2.
Adószám: 11905428-2-13
1.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) mód.	Tárgyév
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	11 493		11 493
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	Átváltoztatható kötvények			
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	11 493		11 493
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93. és 95.-104. sorok)	326 064		562 178
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	ebből - az átváltoztatható kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek			
96.	Vevőktől kapott előlegek			
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	231 566		451 934
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	30 880		26 070
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	63 618		84 174
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	488 348		68 949
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	20 027		
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	390 264		
108.	Halasztott bevételek	78 057		68 949
109.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	4 145 121		3 991 296

Százhalmobatta, 2025.02.18.

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

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Összköltség eljárással készített eredmény-kimutatás

"A" változat

adatok e Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 225 671		2 027 266
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	2 225 671		2 027 266
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			16 279
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke(03.04)	0		16 279
III.	Egyéb bevételek	2 900 490		1 728 234
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	1 868		1 156
05.	Anyagköltség	3 850 026		2 365 688
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	239 148		249 079
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	24 334		24 725
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	2 402		2 549
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	388 377		334 208
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	4 504 287		2 976 249
10.	Béreköltség	545 917		656 218
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	44 662		36 932
12.	Bérfajulékok	67 125		79 683
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	657 704		772 833
VI.	Értékcsökkenési leírás	129 271		126 770
VII.	Egyéb ráfordítás	39 341		32 346
	VII. sorból értékvesztés	3 308		2 955
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-204 442		-136 419

Százhalombatta, 2025.02.18.

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

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Összköltség eljárással készített eredmény-kimutatás
"A" változat

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	23 518		9 006
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	21 812		6 616
	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	30		45
	ebből - értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	45 360		15 667
18.	Részesedésekből származó ráfordítások árfolyamvesztések			
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások árfolyamvesztések			
	19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		0
	ebből - kapcsolt vállalkozásnak adott			
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0		0
	ebből - értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.20.+21.+22.)	0		0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX)	45 360		15 667
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A.B.)	-159 082		-120 752
X.	Adófizetési kötelezettség	9 309		6 788
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (C.-X.)	-168 391		-127 540

Százhalombatta, 2025.02.18.

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


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

SZÁKOM NONPROFIT KFT.

(SZÁKOM összesen)

„A” KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2024. évi gazdálkodásáról

A Kiegészítő melléklet a 25. oldaltól a 49. oldalig 24 számozott oldalt tartalmaz

Százhalombatta, 2025. február 25.


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” részről a számviteli elválasztás követelményeinek megfelelően a távfűtési szolgáltatásra, Hulladékgazdálkodási közszolgáltatásra, közterületi köztisztasági tevékenységre a SZÁKOM Nonprofit Kft. egészére, valamint SZÁKOM Nonprofit Kft. egyéb vonatkozó adatokat tartalmazza. A hulladékgazdálkodási közszolgáltatásra és a közterületi köztisztasági tevékenységre készült beszámoló a törvénynek megfelelően csak 2023. 07.01-től tartalmaznak adatokat. Az öt Kiegészítő Melléklet adatai az alábbiak:

- „A” Kiegészítő Melléklet és Mérleg a teljes SZÁKOM Nonprofit Kft. adatait tartalmazza
- „B” Kiegészítő Melléklet és Mérleg csak a távfűtési szolgáltatásra vonatkozó elkülönített adatokat tartalmazza
- C” Kiegészítő Melléklet és Mérleg csak a Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás adatait tartalmazza
- D” Kiegészítő Melléklet és Mérleg csak a közterületi köztisztasági adatokat tartalmazza
- „E” 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.
c. 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:

3530 Gőzellátás, légkondicionálás

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
- 3900 Szennyvezérlésmentesítés, egyéb hulladékkezelés
- 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
- 4324 Egyéb épületgépészeti szerelés
- 4941 Közúti áruszállítás
- 5813 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
- 5811 Könyvkiadás
- 7320 Piac-, közvélemény-kutatás
- 7330 PR tevékenység
- 6421 Vagyonkezelés (holding)
- 7111 Építészmérnöki tevékenység
- 7112 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
- 7311 Reklámügynöki tevékenység
- 8121 Általános épülettakarítás
- 8122 Egyéb épület-, ipari takarítás
- 8123 Egyéb takarítás
- 7499 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
- 8559 Oktatást kiegészítő tevékenység
- 9630 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 Közzolgáltatási, Közüzemi és Ingatlankezelési keretmegállapodás keretében látjuk el.

d. A társaság számviteli politikájának rövid ismertetése

A társaság üzleti éve

2024. január 1. – 2024. december 31.

A könyvvezetés módja

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

Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés időpontja a 2024. évről 2025. február 18.

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 beszámolónak 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 év távhő vezetékeknél 25 év

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

szellemi termékeknel 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 jószágánál, tárgyi eszközénél.

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 ártérkékeléséből adódó jelentős eredményhatás nagysága

A SZÁKOM Nonprofit Kft.-nél valutás és devizás ügyletek nincsenek.

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 tételeket 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
- 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 2024. december 31-én

Saját tőke: 3.348.676 eFt

Megoszlása:

- jegyzett tőke	4.045.944 eFt
- tőketartalék	7.808 eFt
- eredménytartalék	-577.536 eFt
- adózott eredmény	-127.540 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 2028. augusztus 31-ig érvényes)

Lakcím: 2440 Százhalombatta, Fenyőfa u. 5.

A Felügyelő Bizottság tagjai:

Kovács Lajos elnök

Szalai Attila tag

Erdei Gyula tag

Horváth Kristóf László tag

Könyvvizsgáló

Könyv-Ell.2 Kft. 2461 Tárnok, Dózsa György út 47/2.

nyilv. szám: 000618 nevében

Kiss Gizella 2461. Tárnok, Dózsa György út 47/2.

nyilv. szám. 001217

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 saját tőke 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 2024. december 31-i fordulónappal éves beszámolót készítettünk. A könyvek lezárására 2025. február 18-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.

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

(ezer Ft-ban)

Vagyoni helyzet:	Jegyzett tőke	4.045.944
	Tőketartalék	7.808
	Eredménytartalék	-577.536
	Adózott eredmény	-127.540

Mérleg- Eszközök

Összetétele:	Immateriális javak	0,37 (%)
	Tárgyi eszközök	73,09 (%)
	Befektetett pénzügyi eszközök	1,25 (%)
	Készletek	0,57 (%)
	Követelések (vevők)	7,96 (%)
	Értékpapírok	5,57 (%)
	Pénzeszközök	3,69(%)
	<u>Aktív időbeli elhatárolás</u>	<u>7,51(%)</u>
	Összesen	(100,00 %)

Mérleg- Források

Összetétele:	Saját tőke	83,90 (%)
	Céltartalék	0 (%)
	Hátra sorolt kötelezettségek	0 (%)
	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,29%
	Rövid lejáratú kötelezettség	14,09 (%)
	<u>Passzív időbeli elhatárolás</u>	<u>1,73 (%)</u>
	Összesen:	(100,00 %)

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói

A mutató megnevezése	A mutató számítása	Tárgyév
Befektetett eszközök fedezettsége I.	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	112,30 %
Tárgyi eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	114,79 %
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszközök}}$	74,71 %
Saját tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	83,90 %
Saját tőke aránya I.	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	17,13 %
Saját tőke növekedési üteme	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	82,77 %
Tőkeszerkezeti mutató II.	$\frac{\text{Rövid lejáratú köt.}}{\text{Saját tőke}}$	16,79 %
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	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Kötelezettségek}}$	123,70 %
Rövid távú likviditás I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	126,23 %
Rövid távú likviditás II.	$\frac{\text{Forgóeszk.-követ.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	69,75 %
Rövid távú likviditás III.	$\frac{\text{Pénzeszközök+ért.pap.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	65,70 %
Vevők átfutási ideje	$\frac{\text{Átlagos vevőáll.}}{\text{Nettó árbevétel}}$	3,77 %
Szállítók átfutási ideje	$\frac{\text{Átlagos száll. áll.}}{\text{Anyagjellegű ráford.}}$	15,18 %
Vevők és szállítók aránya	$\frac{\text{Vevők}}{\text{Szállítók}}$	16,90 %

Az eredmény és a jövedelmezőség alakulása

(ezer Ft)

Az eredmény főbb összetevői	Tárgyév
Üzemi tevékenység eredménye	-136.419
Pénzügyi műveletek eredménye	15.667
Adózás előtti eredmény összesen	-120.752
Adózott eredmény	-127.540

A mutató megnevezése	A mutató számítása	Tárgyév
Árbevétel arányos üzemi eredmény	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	-6,73 %
Tőkearányos eredmény	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	-4,07 %
Eszközök megtérülési mutatója	$\frac{\text{Nettó árbevétel}}{\text{Összes eszköz}}$	50,79 %
Eszközhatékonyság	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Összes eszköz}}$	-3,42 %

I. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Eszközök

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó és nettó értéke

Szákom összesen

Megnevezés	Nyitó bruttó érték	Bruttó érték változás +/-	Átsorolás	Záró bruttó érték	Halmazott écs	2024 évi écs	2024 évi nettó érték
Immateriális javak	20 023 531	0	0	20 023 531	859 046	4 566 504	14 597 981
Vagyoni értékű jogok	7 160 500			7 160 500	577 776	866 664	5 716 060
Szellemi termékek	12 863 031			12 863 031	281 270	3 699 840	8 881 921
Tárgyi eszközök	4 444 923 442	133 387 395	0	4 578 310 837	1 538 861 390	122 203 407	2 917 246 040
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 842 126 101	26 744 571		3 868 870 672	1 289 851 129	73 620 476	2 505 399 067
Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	385 648 922	30 259 887		415 908 809	210 927 613	36 930 209	168 050 987
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	96 212 194	15 605 567		111 817 761	38 082 648	11 652 722	62 082 391
Beruházások felújítások	120 936 225	60 777 370		181 713 595			181 713 595

Befektetett pénzügyi eszközök

Megnevezés	Előző év (eFt)	Tárgy (eFt)
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	50.000	50.000

Készletek

Megnevezés	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)
Anyagok	11.498	15.186
Áruk	7.577	7.577
Készletek összesen	19.075	22.763

Elszámolt értékvesztés és a visszaírt értékvesztések mérlegtételek szerinti bontásban

(ezer Ft)

Megnevezés	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés
Értékvesztés	2.955	1.156

Követelések

(ezer Ft)

Megnevezés	Záró
vevők	76.391
kapcsolt vállalkozással szemben	54.141
egyéb követelések	187.012
összesen	317.544

(ezer Ft)

Vevők részletezése	Záró
lejáratára szerint	
határidőn belül	32.080
határidőn túl	350
peresített el	43.961
nem fogadott	76.391
összesen:	
reláció szerint	
belföldi követelés	76.391
külföldi követelés	0
összesen	76.391

(ezer Ft)

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	
311 Százhalombatta Város Önkormányzata	43.532
321 Önkormányzat nevében kibocsájtott számla	10.609
Összesen:	54.141

(ezer Ft)

Egyéb követelések részletezése	
TAO túlfizetés	2.790
ÁFA túlfizetés	105.981
önkormányzati adó túlfizetés	265
egyéb, külön nem részletezett	77.976
Összesen:	187.012

Értékpapírok

(ezer Ft)

Megnevezés	Előző év	Növekedés	Záró
Forgatási célú hitelviszonyt meg- testesítő értékpapír	163.174	59.006	222.180

Pénzeszközök

Megnevezés	ezer Forint	
	nyitó	záró
Pénztár	1.391	1.390
Bankszámlák HUF		
Erste	332.896	145.778
Pénzeszközök összesen:	334.287	147.168

Aktív időbeli elhatárolások

(ezer Ft)

Megnevezés	2023.12.31.	2024.12.31.
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	416.042	296.567
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhat.	1.677	3.230
Halasztott ráfordítások	0	0
Összesen	417.719	299.797

Források

A saját tőke üzleti éven belüli változása

(ezer Ft)

Megnevezés	2023.12.31.	2024.12.31.
Jegyzett tőke	3.888.944	4.045.944
Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)	0	0
Tőketartalék	7.808	7.808
Eredménytartalék	-409.145	-577.536
Lekötött tartalék	0	0
Értékelési tartalék	0	0
Adózott eredmény	-168.391	-127.540
Összesen	3.319.216	3.348.676

Kötelezettségek

(ezer Ft)

Megnevezés	2024. dec. 31.
Hátrasorolt kötelezettségek	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	11.493
Rövid lejáratú kötelezettségek	562.178
Összesen	573.671

Rövid lejáratú kötelezettségek

(ezer Ft)

Megnevezés	2024. dec. 31.
Rövid lejáratú kölcsön	0
Rövid lejáratú köt. kapcsolt vállalkozással szemben	26.070
Kötelezettség áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból (szállítók)	451.934
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	84.174
Összesen	562.178

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolat vállalkozással szemben

(ezer Ft)

Megnevezés	2024. dec. 31.
4790 Önkormányzat nevében kibocsájtott számla	12.433
4791 Önkormányzat nevében tárgyhavi számla	13.637
Összesen	26.070

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

(ezer Ft)

Megnevezés	2024. dec. 31.
Adók, járulékok	23.488
Munkabér	36.740
TB kötelezettség, nyugdíjpénztári tagdíjak	0
Egyéb kötelezettség	6.819
AFA elhatárolás	17.127
Összesen	84.174

Passzív időbeli elhatárolások

(ezer Ft)

Megnevezés	2024. dec. 31.
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0
Halasztott ráfordítások	68.949
Összesen	68.949

II. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenkénti bontásban

(ezer Ft)

Megnevezés	2024. dec. 31.
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2.027.266
Exportértékesítés nettó árbevétele*	0
Összesen	2.027.266

Bevételek és ráfordítások alakulása

(ezer Ft)

Megnevezés	2024. dec. 31.
Értékesítés nettó árbevétele	2.027.266
Egyéb bevételek	1.728.234
Aktivált saját teljesítmények értéke	16.279
Anyagjellegű ráfordítások	2.976.249
Személyi jellegű ráfordítások	772.833
Értékcsökkenési leírás	126.770
Egyéb ráfordítások	32.346
Üzemi, üzleti tevékenység eredménye	-136.419
Pénzügyi műveletek bevételei	15.667
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
Pénzügyi műveletek eredménye	15.667
Adózás előtti eredmény	-120.752
Adófizetési kötelezettség	6.788
Adózott eredmény	-127.540

Költségnevek alakulásának részletezése

(ezer Ft)

Megnevezés	2024. dec. 31.
Anyagköltség	2.365.688
Igénybevett szolgáltatások értéke	249.079
Egyéb szolgáltatások értéke	24.725
Béreköltség	656.218
Személyi jellegű egyéb kifizetések	36.932
Bérjárulék	79.683
Értékcsökkenési leírás	126.770
Eladott áruk beszerzési értéke	2.549
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	334.208
Egyéb ráfordítások	32.346
Költségek összesen	3.908.198

A SZÁKOM Nonprofit Kft. nagyobb összegű igénybevett szolgáltatásai

ezer (Ft)

Megnevezés	Összeg
RLH 397 gépkocsi bérleti díj	6.000
RLD 848 gépkocsi bérleti díj	4.944
Gépkocsi javítások	14.523
Ügyvédi díjak	8.751
Postaköltség	13.727
Őrző-védő szolgálat	39.012
Egyéb igénybevett szolgáltatások	98.055
Egyéb javítás	16.702
Rendszergazdai díj	11.661

Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása

Egyéb bevételek

(ezer Ft)

Megnevezés	2024. dec. 31.
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	0
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	0
Bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	649
Behajthatatlannak minősített és leírt követelésekre kapott összegek	0
Egyéb bevétel	14.790
Utólag kapott- közvetve kapcsolódó pénzügyileg rendezett engedmény	0
Távhő támogatás	1.712.795
Összesen	1.728.234

Egyéb ráfordítások

(ezer Ft)

Megnevezés	2024. dec. 31.
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	3.343
Bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	67
Egyéb ráfordítás	8.341
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett immateriális javak, tárgyi eszközök	0
Önkormányzatokkal elszámolt adók	17.640
Értékvesztések, terven felüli értékcsökkenési leírás	2.955
Összesen	32.346

Pénzügyi műveletek bevételeinek és ráfordításainak alakulása

Pénzügyi műveletek bevételei

(ezer Ft)

Megnevezés	2024. dec. 31.
Befektetett pénzügyi eszközök kamata	9.006
Kapott osztalék és részesedés	0
Egyéb kapott kamat	6.616
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	45
Összesen	15.667

Pénzügyi műveletek ráfordításai

(ezer Ft)

Megnevezés	2024. dec. 31.
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordítása	0
Összesen	0

Társasági nyereségadó számítása

(Ft)

Adóalap csökkentő tétel	
Értécsökkenési leírás (TAO szerinti)	120.655.652
Visszaírt értékvesztés	1.155.782
Összesen:	121.811.434

Adóalap növelő tétel	
Értécsökkenés (számviteli törvény szerinti)	126.770.211
Elszámolt értékvesztés	2.954.689
Összesen:	129.724.900

Adózás előtti eredmény -120.752.342

Növelő tételek 129.724.900

Csökkentő tételek -121.811.434

Adó alapja -112.838.876

A számítás eredményéből következően elvárt adó fizetési kötelezettségünk keletkezik, melynek számítása az alábbi:

Elvárt adó alapján a TAO:

Σ bevétel 3.771.165.257,- Ft

$3.771.165.257 \times 2\% = 75.423.305 \rightarrow$ adóalap

$75.423.305 \times 9\% = 6.788.000$ - TAO

III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Létszámgazdálkodás

Megnevezés	2024.
Teljes munkaidős fizikai	50
Teljes munkaidős szellemi	26
Részmunkaidős fizikai	2
Részmunkaidős szellemi	1
Mindösszesen	79

A munkaviszonyból származó összes kereset alakulása

(Ft)

Megnevezés	Tény (2024.)
Teljes munkaidős fizikai	334.388.516
Teljes munkaidős szellemi	252.278.981
Részmunkaidős fizikai	5.304.405
Állományon kívüli megbízás	4.064.400
Részmunkaidős szellemi	1.663.864
Összes foglalkoztatott mindösszesen	597.700.166

Kimutatás az átlagkeresetek alakulásáról

(Ft)

Megnevezés	Átlagkereset Ft/hó/fő	Átlagkereset Ft/év/fő
	2024.	2024.
Teljes munkaidős fizikai	557.314	6.687.770
Teljes munkaidős szellemi	808.586	9.703.038
Részmunkaidős fizikai	221.017	2.652.203
Részmunkaidős szellemi megbízás ^{*(5 hó)}	332.773	1.663.864
*Megbízás 2 fő	169.350	2.032.200
Fősorok összesen	2.089.040	22.734.075

A SZÁKOM Nonprofit Kft. személyi jellegű ráfordításai

(Ft)

Megnevezés	Összeg
Bérköltség	655.900.487
Személyi jellegű egyéb kifizetés	43.033.950
SZOCHO	70.033.731
Szakképzési hozzájárulás	0
Rehabilitációs hozzájárulás	7.203.600

A munkaerő-forgalom alakulása

(fő)

Megnevezés	2024.	
	Belép	Kilép
Teljes munkaidős fizikai	6	4
Részmunkaidős fizikai	1	1
Teljes munkaidős szellemi	1	3
Részmunkaidős szellemi	1	0
Megbízás	1	1
Összes foglalkoztatott mindösszesen	10	9

VI. CASH-FLOW KIMUTATÁS

Adatok (eFt)

I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	-210 732
1.	Adózás előtti eredmény (+/-)	-120 752
2.	Elszámolt terv szerinti amortizáció (+)	126 770
3.	Elszámolt értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés és visszairás (+/-)	1 799
4.	Céltartalék-képzés és felhasználás különbözete (+/-)	
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (-/+)	3 343
6.	Szállítói kötelezettség változása (+/-)	215 558
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása (+/-)	20 556
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása (+/-)	-361 129
9.	Vevőkövetelés változása (-/+)	-31 974
10.	Forgóeszközök (vevők és pénzeszközök nélkül) változása (-/+)	-112 625
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása (-/+)	54 510
12.	Fizetendő adó (nyereség után) (-)	-6 788
13.	Fizetendő osztalék, részesedés (-)	
II.	Befektetési (beruházási) tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-133 387
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-133 387
15.	Befektetett eszközök eladása (+)	
16.	Kapott osztalék, részesedés (+)	
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	157 000
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevétele (+)	
19.	Hitel és kölcsön felvétel (+)	
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása (+)	
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+/-)	157 000
IV.	Pénzeszközök változása (+/-I./+/-II./+/-III. sorok)	-187 119

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

(Ft)

Megnevezés	Összesen
Ügyvezető igazgató	
- megbízási díj	37.200.000
- prémium	13.200.000
- projektmenedzseri kifizetés	-
Felügyelő Bizottság	
- elnök (1 fő)	1.589.194
- tagok (3 fő)	3.791.127

Fontosabb mérlegadatok részletezése

(Ft)

Követelések		
36	77.882.850	Egyéb követelés
389	93 174	Egyéb követelés
461	2.789.778	TAO túlfizetés
468	105.980.997	ÁFA túlfizetés
469	264.891	Gépjárműadó túlfizetés
	187.011.690	

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		
311	43.531.607	Vevői követelés
321	10.609.284	Önkormányzat nevében kibocsátott számlák
	54.140.891	

Kötelezettségek		
453	5.873.070	Biztosítékok
462	8.150.000	SZJA fizetési kötelezettség
463	15.337.515	Adók fizetési kötelezettség
471	36.739.789	Munkabér
476	945.570	Rövid lejáratú kötelezettség
479	17.127.461	ÁFA elhatárolás
	84.173.405	

Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
4790	12.432.184	Önkormányzat nevében kibocsájtott számla hátr.
4791	13.636.986	Önkormányzat nevében kibocsájtott számla tárgy
	26.069.170	

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	
Támogatás (táv hő)	202.405.042
Január havi számlából december havi bevétel	94.161.767
	296.566.809
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	
Áramdíj	500.466
Őrzés- védelem	709.200
Vagyonbiztosítás	1.012.677
CASCO, kötelező biztosítás	224.363
Tanfolyam	396.000
Vízdíj	96.540
Gáz konvektor	250.000
	3.230.467
Halasztott bevételek	
MAG Zrt. támogatás	68.502.288
NEP 2004-04 primér vez.	447.169
	68.949.457

Lakossági és nem lakossági hátralék bontása SZÁKOM Noprofit Kft.
2024. december 31.

Időszak	Lakossági táv hő	Egyéb tevékenység	Hulladék gazdálkodás	Összesen
Lejárat előtti				
0-30 nap	6 556 716			6 556 716
30-60 nap	4 045 150			4 045 150
60-90 nap	1 410 107		37 045	1 447 152
90-180 nap	1 845 423		12 180	1 857 603
180-360 nap	3 889 014			3 889 014
360 napon túli	64 643 862	8 010 965		72 654 827
Összesen:	82 390 272	8 010 965	49 225	90 450 462

Időszak	Közületi távhő	Egyéb tevékenység	Hulladék gazdálkodás	Összesen
Lejárat előtti		898 386	542 754 ³⁹	40 441 140
0-30 nap	3 483 828	2 089 581		5 573 409
30-60 nap	43 502	579 867		623 369
60-90 nap	10 684	100 219		110 903
90-180 nap	21 899			
180-360 nap	15 270	358 991		
360 napon túli	1 719 991	247 106		
Összesen:	5 295 174	274 150⁴	542 754³⁹	49 112 078

Mindösszesen:

139 611 765

Értékvesztés:

63 220 715

Hátralék:

76 391 050

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, 2025. február 25.

Valter A

Valter Andrea
gazdasági vezető

Távhő

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	90 692		116 462
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	10 818		7 118
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok			
06.	Szellemi termékek	10 818		7 118
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	79 874		109 344
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	45 103		34 250
12.	Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	10 232		29 130
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	24 539		19 577
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások			26 387
16.	Beruházásra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	0		0
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartós részesedés			
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Százhalombatta, 2025.02.18.

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


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	413 065		379 164
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	152		161
31.	Anyagok	152		161
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek			
35.	Áruk			
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	163 784		200 959
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	30 936		24 465
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	132 848		176 494
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	81 718	0	102 114
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	81 718		102 114
52.	Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sorok)	167 411		75 930
54.	Pénztár, csekkek	697		638
55.	Bankbetétek	166 714		75 292
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	375 386		295 256
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	375 302		295 053
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	84		203
59.	Halasztott ráfordítások	0		0
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	879 143		790 882

Százhalombatta, 2025.02.18.

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


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+69.+70.+71. sorok)	464 383		443 326
62.	I. JEGYZETT TŐKE	466 678		461 159
63.	ebből - visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65.	III. TŐKETARTALÉK	3 910		3 910
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	62 550		-6 205
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-68 755		-15 538
72.	E. Céltartalékok (73.-75. sorok)	0		0
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75.	Egyéb céltartalék			
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sor)	36 502		347 109
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0		0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Százhalombatta, 2025.02.18.

SZÁKOM Nonprofit Kft.
2440 Százhalombatta
Hága László u. 2.
Adószám: 11905428-2-13
P.H.^{1.}


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	11 493		11 493
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	Átváltoztatható kötvények			
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	11 493		11 493
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93. és 95.-104. sorok)	25 009		335 616
93.	Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
94.	ebből - az átváltoztatható kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek			
96.	Vevőktől kapott előlegek			
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	19 230		329 940
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	5 779		5 676
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	378 258		447
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	27		
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	377 219		
108.	Halasztott bevételek	1 012		447
109.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	879 143		790 882

Százhalombatta, 2025.02.18.

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


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Távhő

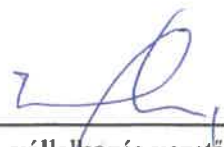
Összköltség eljárással készített eredmény-kimutatás
"A" változat

adatok e Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 114 638		931 595
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	1 114 638		931 595
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		16 279
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke(03.04)	0		16 279
III.	Egyéb bevételek	2 886 486		1 715 691
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	1 868		1 156
05.	Anyagköltség	3 728 739		2 249 753
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	53 826		58 576
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	14 820		15 026
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	185		13
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 965		4 854
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	3 801 535		2 328 222
10.	Béreköltség	224 796		274 992
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	14 697		12 200
12.	Bérfajulékok	22 293		29 449
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	261 786		316 641
VI.	Értékcsökkenési leírás	34 328		35 569
VII.	Egyéb ráfordítás	10 306		9 545
	VII. sorból értékvesztés	3 308		2 955
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-106 831		-26 412

Százhalombatta, 2025.02.18.

SZÁKOM Nonprofit Kft.
2440 Százhalombatta
Hága László u. 2.
Adószám: 119028-2-13
1.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Összköltség eljárással készített eredmény-kimutatás
"A" változat

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	23 518		9 006
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	21 812		6 616
	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	30		45
	ebből - értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	45 360		15 667
18.	Részesedésekből származó ráfordítások árfolyamvesztések			
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások árfolyamvesztések			.
	19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
	ebből - kapcsolt vállalkozásnak adott			
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0		0
	ebből - értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.20.+21.+22.)	0		0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX)	45 360		15 667
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A.B.)	-61 471		-10 745
X.	Adófizetési kötelezettség	7 284		4 793
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (C.-X.)	-68 755		-15 538

Százhalombatta, 2025.02.18.

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


a vállalkozás vezetője

Százhalombattai Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklete a 2024. évi gazdálkodásról

SZÁKOM NONPROFIT KFT.

„B” KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET TÁVHŐ

A 2024. évi gazdálkodásáról

A Kiegészítő melléklet a 56. oldaltól a 75. oldalgig 19 számozott oldalt tartalmaz

Százhalombatta, 2025. február 25.


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 távfűtési szolgáltatásra, Hulladékgazdálkodási közszolgáltatásra, közterületi köztisztasági tevékenységre a SZÁKOM Nonprofit Kft. egészére, valamint SZÁKOM Nonprofit Kft. egyéb vonatkozó adatokat tartalmazza. A hulladékgazdálkodási közszolgáltatásra és a közterületi köztisztasági tevékenységre készült beszámoló a törvénynek megfelelően csak 2023. 07.01-től tartalmaznak adatokat. Az öt Kiegészítő Melléklet adatai az alábbiak:

- „A” Kiegészítő Melléklet és Mérleg a teljes SZÁKOM Nonprofit Kft. adatait tartalmazza
- „B” Kiegészítő Melléklet és Mérleg csak a távfűtési szolgáltatásra vonatkozó elkülönített adatokat tartalmazza
- „C” Kiegészítő Melléklet és Mérleg csak a Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás adatokat tartalmazza
- „D” Kiegészítő Melléklet és Mérleg csak a közterületi köztisztasági adatokat tartalmazza
- „E” 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:

3530 Gőzellátás, légkondicionálás

Egyéb tevékenységi körök:

- 0161 Növénytermesztési szolgáltatás
- 0240 Erdészeti szolgáltatás
- 1813 Nyomdai előkészítő tevékenység
- 3312 Ipari gép, berendezés javítása
- 3530 Gőzellátás, légkondicionálás (főtevékenység)
- 3813 Nem veszélyes hulladék gyűjtése
- 3814 Veszélyes hulladék gyűjtése
- 3900 Szennyeződésmentesítés, egyéb hulladékkezelés

- 4221 Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
- 4291 Vízi létesítmény építése
- 4299 Egyéb m.n.s. építés
- 4313 Bontás
- 4314 Építési terület előkészítése
- 4323 Villanyszerelés
- 4324 Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
- 4324 Egyéb épületgépészeti szerelés
- 4941 Közúti áruszállítás
- 5813 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
- 6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 6833 Ingatlanügynöki tevékenység
- 6834 Ingatlankezelés
- 6920 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
- 7312 Médiareklám
- 7734 Építőipari gép kölcsönzése
- 7735 Irodagép kölcsönzése (beleértve: számítógép)
- 7739 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
- 5811 Könyvkiadás
- 7320 Piac-, közvélemény-kutatás
- 7330 PR tevékenység
- 6421 Vagyonkezelés (holding)
- 7113 Építészmérnöki tevékenység
- 7114 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
- 7311 Reklámügynöki tevékenység
- 8123 Általános épülettakarítás
- 8124 Egyéb épület-, ipari takarítás
- 8123 Egyéb takarítás
- 7499 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
- 8560 M.n.s. egyéb oktatás
- 8560 Oktatást kiegészítő tevékenység
- 9630 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 Közzolgáltatási, Közüzemi és Ingatlankezelési keretmegállapodás keretében látjuk el.

d. A társaság számviteli politikájának rövid ismertetése

A társaság üzleti éve

2024. január 1. – 2024. december 31.

A könyvvizetés módja

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

Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés időpontja a 2024. évről 2025. február 18.

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 vezetékeknél 25 év

gépjárműveknél 5-10 év (attól függően, hogy szállító gépjármű, vagy speciális felépítményű gépjárműről van-e szó)
szellemi termékeknek 3 év
vagyon értékű jogoknál 6 év
hőközpont 14 év csapadék-
víz vezetékek 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 jószágoknál, tárgyi eszközökönél.

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 ártértékeléséből 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 tételeket 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
- 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 2024. december 31-én

Saját tőke: 3.348.676 eFt

Megoszlása:

- jegyzett tőke	4.045.944 eFt
- tőketartalék	7.808 eFt
- eredménytartalék	-577.536 eFt
- adózott eredmény	-127.540 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 2028. augusztus 31-ig érvényes)

Lakcím: 2440 Százhalombatta, Fenyőfa u. 5.

Felügyelő Bizottság tagjai

Kovács Lajos elnök

Szalai Attila tag

Erdei Gyula tag

Horváth Kristóf László tag

Könyvvizsgáló

Könyv-Ell.2 Kft. 2461 Tárnok, Dózsa György út 47/2.

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 Társaság-nál 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 2024. december 31-i fordulónappal éves beszámolót készítettünk. A könyvek lezárására 2025. február 18-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 könyvvézetési 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 nyilvántartást 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	461.159
	Tőketartalék	3.910
	Eredménytartalék	-6.205
	Adózott eredmény	-15.538
Mérleg- Eszközök		
Összetétele:	Immateriális javak	0,90 (%)
	Tárgyi eszközök	13,83 (%)
	Befektetett pénzügyi eszközök	0 (%)
	Készletek	0,02(%)
	Követelések (vevők)	25,41 (%)
	Értékpapírok	12,91 (%)
	Pénzeszközök	9,60 (%)
	<u>Aktív időbeli elhatárolás</u>	<u>37,33 (%)</u>
	Összesen	(100,00 %)

Mérleg- Források

Összetétele:	Saját tőke	56,05 (%)
	Céltartalék	0 (%)
	Hátrasorolt kötelezettségek	0 (%)
	Hosszú lejáratú kötelezettség	1,45 (%)
	Rövid lejáratú kötelezettség	
	(szállítók)	42,44 (%)
	<u>Passzív időbeli elhatárolás</u>	<u>0,06 (%)</u>
	Összesen:	(100,00 %)

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói

A mutató megnevezése	A mutató számítása	Tárgyév
Befektetett eszközök fedezettsége I.	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	380,66 %
Tárgyi eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	405,44 %
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszközök}}$	14,73 %
Saját tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	56,05 %
Saját tőke aránya I.	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	78,30 %
Saját tőke növekedési üteme	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	96,13%
Tőkeszerkezeti mutató II.	$\frac{\text{Rövid lejáratú köt.}}{\text{Saját tőke}}$	75,70 %
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	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Kötelezettségek}}$	109,23 %
Rövid távú likviditás I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	112,98 %
Rövid távú likviditás II.	$\frac{\text{Forgóeszk.-követ.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	53,10 %
Rövid távú likviditás III.	$\frac{\text{Pénzeszközök+ért.pap.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	53,05 %
Vevők átfutási ideje	$\frac{\text{Átlagos vevőáll.}}{\text{Nettó árbevétel}}$	2,63 %
Szállítók átfutási ideje	$\frac{\text{Átlagos száll. áll.}}{\text{Anyagjellegű ráford.}}$	14,17 %
Vevők és szállítók aránya	$\frac{\text{Vevők}}{\text{Szállítók}}$	7,41 %

Az eredmény és jövedelmezőség alakulása

(ezer Ft)

Az eredmény főbb összetevői	Tárgyév
Üzemi tevékenység eredménye	-26.412
Pénzügyi műveletek eredmény	15.667
Adózás előtti eredmény összesen	-10.745
Adózott eredmény	-15.538

A mutató megnevezés	A mutató számítása	Tárgyév
Árbevétel arányos üzemi eredmény	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Nettó árbevétele}}$	-2,84
Tőkearányos eredmény	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	-5,96
Eszközök megtérülési mutatója	$\frac{\text{Nettó árbevétel}}{\text{Összes eszköz}}$	117,79
Eszközhatékonyság	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Összes eszköz}}$	-3,34

II. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Eszközök

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó és nettó értéke

(ezer Ft)

Megnevezés	Nyitó bruttó érték	Bruttó érték változás +/-	Átsorolás	Záró bruttó érték	Halmazott és	2024 évi és	2024 évi nettó érték
Immateriális javak	11 099 500	0	0	11 099 500	281 270	3 699 840	7 118 390
Vagyoni értékű jogok				0			0
Szellemi termékek	11 099 500			11 099 500	281 270	3 699 840	7 118 390
Tárgyi eszközök	511 009 772	52 288 387	0	563 298 159	432 011 659	21 942 155	109 344 345
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	396 415 020			396 415 020	351 312 435	10 852 703	34 249 882
Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	65 281 559	25 901 017		91 182 576	55 925 127	6 127 406	29 130 043
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	49 313 193			49 313 193	24 774 097	4 962 046	19 577 050
Beruházások felújítások		26 387 370		26 387 370			26 387 370

Készletek

(ezer Ft)

Megnevezés	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)
Anyagok	152	161

Elszámolt értékvesztés és a visszaírt értékvesztések mérlegtételek szerinti bontásban

(ezer Ft)

Megnevezés	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés
Értékvesztés	2.955	1.156

Követelések

(ezer Ft)

Megnevezés	Záró
vevők	24.465
kapcsolt vállalkozással szembeni adott előlegek	0
alapítókkal szembeni követelés	0
egyéb követelések	176.494
összesen	200.959

(ezer Ft)

Vevők részletezése	Záró
reláció szerint	
belföldi követelés	24.465
külföldi követelés	0
összesen	24.465

Egyéb követelések

(Ft)

Megnevezés	Záró
ÁFA túlfizetés	105.980.997
Egyéb követelés	70.513.354
összesen	176.494.351

Értékpapírok

(ezer Ft)

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Záró
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	81.718	20.396	102.114

Pénzeszközök

(ezer Ft)

Megnevezés	ezer Forint	
	Nyitó	Záró
Pénztár	697	638
Bankszámlák HUF Erste	166.714	75.292
Pénzeszközök összesen:	167.411	75.930

Aktív időbeli elhatárolások

(ezer Ft)

Megnevezés	2024. dec. 31
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	295.053
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhat.	203
Halasztott ráfordítások	0
Összesen	295.256

Források
Saját tőke

(ezer Ft)

Jegyzett tőke	461.159
Tőketartalék	3.910
Eredménytartalék	-6.205
Adózott eredmény	-15.538
Összesen	443.326

Kötelezettségek

(ezer Ft)

Megnevezés	2024. dec. 31.
Hátrasorolt kötelezettségek	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	11.493
Rövid lejáratú kötelezettségek	335.616
Összesen	347.109

Rövid lejáratú kötelezettségek

(ezer Ft)

Megnevezés	2024. dec. 31.
Rövid lejáratú kölcsön	0
Vevőktől kapott előleg	0
Kötelezettség áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból (szállítók)	329.940
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	5.676
Összesen	335.616

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

(ezer Ft)

Megnevezés	2024. dec. 31.
Adók, járulékok	1.210
Munkabér	4.353
ÁFA elhatárolás	113
Alapítókkal szembeni kötelezettség (ki nem fizetett osztalék)	0
Összesen	5.676

Passzív időbeli elhatárolások

(ezer Ft)

Megnevezés	2024. dec. 31.
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0
Halasztott ráfordítások	447
Összesen	447

**III.AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ
KIEGÉSZÍTÉSEK**
Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenkénti bontásban

(ezer Ft)

Megnevezés	2024. dec. 31.
<i>Belföldi értékesítés nettó árbevétele</i>	931.595
<i>Exportértékesítés nettó árbevétele*</i>	0
Összesen	931.595

Bevételek és ráfordítások alakulása

(ezer Ft)

Megnevezés	2024. dec. 31.
Értékesítés nettó árbevétele	931.595
Egyéb bevételek	1.715.691
Aktivált saját teljesítmények értéke	16.279
Anyagjellegű ráfordítások	2.328.222
Személyi jellegű ráfordítások	316.641
Értékcsökkenési leírás	35.569
Egyéb ráfordítások	9.545
Üzemi, üzleti tevékenység eredménye	-26.412
Pénzügyi műveletek bevételei	15.667
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
Pénzügyi műveletek eredménye	15.667
Adózás előtti eredmény	-10.745
Adófizetési kötelezettség	4.793
Adózott eredmény	-15.538

Költségnevek alakulásának részletezése

(ezer Ft)

Megnevezés	2024. dec. 31.
Anyagköltség	2.249.753
Igénybevett szolgáltatások értéke	58.576
Egyéb szolgáltatások értéke	15.026
Béreköltség	274.992
Személyi jellegű egyéb kifizetések	12.200
Bérjárulék	29.449
Értékcsökkenési leírás	35.569
Eladott áruk beszerzési értéke	13
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4.854
Egyéb ráfordítás	9.545
Költségek összesen	2.689.977

Saját előállítású eszközök aktivált értéke

(ezer Ft)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	0	16.279

Egyéb bevételek

(ezer Ft)

Megnevezés	2024. dec. 31.
Egyéb bevétel	2.896
Távhő támogatás	1.712.795
Összesen:	1.715.691

Egyéb ráfordítások

(ezer Ft)

Megnevezés	2024. dec. 31.
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	0
Káreseményekkel kapcsolatos kifizetések	0
Bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	0
Egyéb ráfordítás	6.590
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett immateriális javak, tárgyi eszközök	0
Önkormányzatokkal elszámolt adók	0
Értékvesztések, terven felüli értékcsökkenési leírás	2.955
Összesen	9.545

Pénzügyi műveletek bevételeinek és ráfordításainak alakulása

(ezer Ft)

Megnevezés	2024. dec. 31.
Kapott (járó) osztalék	0
Befektetett pénzügyi eszközök kamata	9.006
Egyéb kapott kamat	6.616
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	45
Összesen	15.667

Pénzügyi műveletek ráfordításai

(ezer Ft)

Megnevezés	2024. dec. 31.
Pénzügyi műveletek egyéb, ráfordításai	0
Összesen	0

Társasági nyereségadó számítása

Elvárt adó alapján a TAO:

Σ bevétel 2.662.953.000,- Ft

$2.662.953.000 \times 2\% = 53.259.000 \rightarrow$ adóalap

$53.259.000 \times 9\% = 4.793.000$ – TAO

IV. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Létszámgazdálkodás

Megnevezés	2024
Teljes munkaidős fizikai	8
Teljes munkaidős szellemi	0
Mindösszesen	8

A munkaviszonyból származó összes kereset alakulása

(Ft)

Megnevezés	Tény (2024)
Teljes munkaidős fizikai	62.315.883
Állományon kívüli megbízás	1.664.400
Összes foglalkoztatott mindösszesen	63.980.283

Kimutatás az átlagkeresetek alakulásáról

(Ft)

Megnevezés	Átlagkereset Ft/hó/fő	Átlagkereset Ft/év/fő
	2024.	2024.
Teljes munkaidős fizikai	649.124	7.789.485
Megbízás	138.700	1.664.400
Fősorok összesen	787.824	9.453.885

A munkaerő-forgalom alakulása

(fő)

Megnevezés	2024.	
	Belép	Kilép
Teljes munkaidős fizikai	0	0
Megbízás	0	0
Összes foglalkoztatott mindösszesen	0	0

(Ft)

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	
Távhő támogatás	202.405.042
Januári számlából decemberi bevétel	92.647.691
Összesen:	295.052.733

(Ft)

Költségek aktív időbeli elhatárolása	
Vagyonbiztosítás	202.535
Programkövetés	0
Összesen	202.535

Halasztott bevételek	
NEP 2004-04 primér vez	447.169
Összesen	447.169

Hátralékok bemutatása

Lakossági és nem lakossági TÁVHŐ hátralék bontása
2024.december 31.

Időszak	Lakossági távhő	Közületi távhő
0-30 nap	6 556 716	3 483 828
30-60 nap	4 045 150	43 502
60-90 nap	1 410 107	10 684
90-180 nap	1 845 423	21 899
180-360 nap	3 889 014	15 270
360 napon túli	64 643 862	1 719 991
Összesen:	82 390 272	5 295 174

Mindösszesen: 87 685 446
Értékvesztés: 63 220 715

Hátralék: 24 464 731

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, 2024. február 25.

Valter A

Valter Andrea
gazdasági vezető

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	591 360		569 840
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	0		0
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok			
06.	Szellemi termékek	0		0
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	591 360		569 840
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	399 547		389 555
12.	Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	68 539		57 702
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 338		1 647
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	120 936		120 936
16.	Beruházásra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	0		0
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartós részesedés			
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Százhalombatta, 2025.02.18.

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


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	54 175		86 735
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	2 768		3 451
31.	Anyagok	2 768		3 451
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek			
35.	Áruk			
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	24 743		40 699
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	24 735		39 592
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	8		1 107
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	8 746	0	25 617
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	8 746		25 617
52.	Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sorok)	17 918		16 968
54.	Pénztár, csekkek	75		160
55.	Bankbetétek	17 843		16 808
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	13 659		142
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	13 568		
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	91		142
59.	Halasztott ráfordítások	0		0
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	659 194		656 717

Százhalombatta, 2025.02.18.

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


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) mó- dosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+69.+70.+71. sorok)	580 934		624 782
62.	I. JEGYZETT TŐKE	634 412		792 235
63.	ebből - visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65.	III. TŐKETARTALÉK	419		419
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK			-53 897
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-53 897		-113 975
72.	E. Céltartalékok (73.-75. sorok)	0		0
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75.	Egyéb céltartalék			
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sor)	54 086		31 935
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0		0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Százhalombatta, 2025.02.18.

P.H.

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


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	0		0
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	Átváltoztatható kötvények			
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93. és 95.-104. sorok)	54 086		31 935
93.	Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
94.	ebből - az átváltoztatható kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek			
96.	Vevőktől kapott előlegek			
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	39 066		6 446
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	15 020		25 489
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	24 174		0
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	20 000		
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 174		
108.	Halasztott bevételek			
109.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	659 194		656 717

Százhalombatta, 2025.02.18.

SZÁKOM Nonprofit Kft.
2440 Százhalombatta
Hága László u. 2.
Adószám: 11901431-2-13
1.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Összköltség eljárással készített eredmény-kimutatás
"A" változat

adatok e Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	119 205		233 759
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	119 205		233 759
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke(03.04)	0		0
III.	Egyéb bevételek	0		4 000
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	25 431		41 421
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	21 518		60 575
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	2 518		4 494
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	996		2 536
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	50 463		109 026
10.	Béreköltség	87 299		177 162
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	8 413		12 412
12.	Bérijutalékok	12 254		23 984
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	107 966		213 558
VI.	Értékcsökkenési leírás	14 458		27 926
VII.	Egyéb ráfordítás			796
	VII. sorból értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-53 682		-113 547

Százhalombatta, 2025.02.18.

SZÁKOM Nonprofit Kft.
 2440 Százhalombatta
 Hága László u. 2.
 Adószám: H1905428-2-13
 1.


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

Összköltség eljárással készített eredmény-kimutatás
"A" változat

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
	ebből - értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	0		0
18.	Részesedésekből származó ráfordítások árfolyamveszteségek			
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások árfolyamveszteségek			
	19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
	ebből - kapcsolt vállalkozásnak adott			
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0		0
	ebből - értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.20.+21.+22.)	0		0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX)	0		0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A.B.)	-53 682		-113 547
X.	Adófizetési kötelezettség	215		428
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (C.-X.)	-53 897		-113 975

Százhalombatta, 2025.02.18.

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


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

SZÁKOM NONPROFIT KFT.

„C” KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET SZÁKOM hulladékgazdálkodási közsolgáltatás

A 2024. évi gazdálkodásáról

A Kiegészítő melléklet a 81. oldaltól a 98. oldalig 17 számozott oldalt tartalmaz

Százhalmombatta, 2025. február 25.


ügyvezető igazgató
cégszerű aláírás

SZÁKOM Nonprofit Kft.
2440 Százalmombatta
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” részről a számviteli elválasztás követelményeinek megfelelően a távfűtési szolgáltatásra, Hulladékgazdálkodási közszolgáltatásra, közterületi köztisztasági tevékenységre a SZÁKOM Nonprofit Kft. egészére, valamint SZÁKOM Nonprofit Kft. egyéb vonatkozó adatokat tartalmazza. A hulladékgazdálkodási közszolgáltatásra és a közterületi köztisztasági tevékenységre készült beszámoló a törvénynek megfelelően csak 2023. 07.01-től tartalmaznak adatokat. Az öt Kiegészítő Melléklet adatai az alábbiak:

- „A” Kiegészítő Melléklet és Mérleg a teljes SZÁKOM Nonprofit Kft. adatait tartalmazza
- „B” Kiegészítő Melléklet és Mérleg csak a távfűtési szolgáltatásra vonatkozó elkülönített adatokat tartalmazza
- „C” Kiegészítő Melléklet és Mérleg csak a Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás adatokat tartalmazza
- „D” Kiegészítő Melléklet és Mérleg csak a közterületi köztisztasági adatokat tartalmazza
- „E” 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.
c./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:

3530 Gőzellátás, légkondicionálás

Egyéb tevékenységi körök:

0161 Növénytermesztési szolgáltatás

0240 Erdészeti szolgáltatás

1813 Nyomdai előkészítő tevékenység

3312 Ipari gép, berendezés javítása

3530 Gőzellátás, légkondicionálás (főtevékenység)

3815 Nem veszélyes hulladék gyűjtése

3816 Veszélyes hulladék gyűjtése

3900 Szennykezelés, egyéb hulladékkezelés

- 4221 Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
- 4291 Vízi létesítmény építése
- 4299 Egyéb m.n.s. építés
- 4315 Bontás
- 4316 Építési terület előkészítése
- 4325 Villanyszerelés
- 4326 Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
- 4324 Egyéb épületgépészeti szerelés
- 4941 Közúti áruszállítás
- 5813 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
- 6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 6835 Ingatlanügynöki tevékenység
- 6836 Ingatlankezelés
- 6920 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
- 7312 Médiareklám
- 7736 Építőipari gép kölcsönzése
- 7737 Irodagép kölcsönzése (beleértve: számítógép)
- 7739 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
- 5811 Könyvkiadás
- 7320 Piac-, közvélemény-kutatás
- 7330 PR tevékenység
- 6421 Vagyonkezelés (holding)
- 7115 Építészmérnöki tevékenység
- 7116 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
- 7311 Reklámügynöki tevékenység
- 8125 Általános épülettakarítás
- 8126 Egyéb épület-, ipari takarítás
- 8123 Egyéb takarítás
- 7499 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
- 8561 M.n.s. egyéb oktatás
- 447 Oktatást kiegészítő tevékenység
- 9630 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 Közzolgáltatási, Közüzemi és Ingatlankezelési keretmegállapodás keretében látjuk el.

d./ A társaság számviteli politikájának rövid ismertetése

A társaság üzleti éve

2024. január 1. – 2024. december 31.

A könyvvizetés módja

Kettős könyvvitel keretében rögzítjük a gazdasági eseményeket. A költségeket az 5. költségnek számlaosztály számláin könyveljük. A részlegek elszámolása munkaszámok alapján a fő-könyvi könyvelési keretein belül történik.

Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés időpontja a 2024. évről 2025. február 18.

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 beszámolónak 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 vezetékeknél 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 vezetékek 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 eszközönél.

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 ártértékeléséből 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 tételeket 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
- 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 2024. december 31-én

Saját tőke: 3.348.676 eFt

Megoszlása:

- jegyzett tőke	4.045.944 eFt
- tőketartalék	7.808 eFt
- eredménytartalék	-577.536 eFt
- adózott eredmény	-127.540 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 2028. augusztus 31-ig érvényes)

Lakcím: 2440 Százhalombatta, Fenyőfa u. 5.

A Felügyelő Bizottság tagjai

Kovács Lajos elnök

Szalai Attila tag

Erdei Gyula tag

Horváth Kristóf László tag

Könyvvizsgáló

Könyv-Ell.2 Kft. 2461 Tárnok, Dózsa György út 47/2.

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 - 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 2024. december 31-i fordulónappal éves beszámolót készítettünk. A könyvek lezárására 2025. február 18-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.

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

		(ezer Ft-ban)
Vagyoni helyzet:	Jegyzett tőke	792.235
	Tőke tartalék	419
	Eredménytartalék	-53.897
	Lekötött tartalék	0
	Adózott eredmény	-113.975
Mérleg-Eszközök összetétele:		
	Immateriális javak	0,00 (%)
	Tárgyi eszközök	86,77 (%)
	Befektetett pénzügyi eszközök	0,00 (%)
	Készletek	0,53 (%)
	Követelések (vevők)	6,20 (%)
	Értékpapírok	3,90 (%)
	Pénzeszközök	2,58 (%)
	<u>Aktív időbeli elhatárolás</u>	<u>0,02 (%)</u>
	Összesen	(100,00 %)

Mérleg-Források

összetétele:	Saját tőke	95,14 (%)
	Céltartalékok	0,00 (%)
	Hátra sorolt kötelezettségek	0,00 (%)
	Hosszú lejáratú kötelezettség	0,00 (%)
	Rövid lejáratú kötelezettség (szállítók)	4,86 (%)
	<u>Passzív időbeli elhatárolás</u>	<u>0,00 (%)</u>
Összesen:		(100,00 %)

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói

A mutató megnevezése	A mutató számítása	Tárgyév
Befektetett eszközök fedezettsége I.	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	109,64 %
Tárgyi eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	109,64 %
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszközök}}$	86,77 %
Saját tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	95,14 %
Saját tőke aránya I.	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	5,11 %
Saját tőke növekedési üteme	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	78,86 %
Tőkeszerkezeti mutató II.	$\frac{\text{Rövid lejáratú köt.}}{\text{Saját tőke}}$	5,11 %
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	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Kötelezettségek}}$	271,60 %
Rövid távú likviditás I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	271,60 %
Rövid távú likviditás II.	$\frac{\text{Forgóeszk.-követ.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	144,16 %
Rövid távú likviditás III.	$\frac{\text{Pénzeszközök+ért.pap.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	133,35 %
Vevők átfutási ideje	$\frac{\text{Átlagos vevőáll.}}{\text{Nettó árbevétel}}$	16,94 %
Szállítók átfutási ideje	$\frac{\text{Átlagos száll. áll.}}{\text{Anyagjellegű ráford.}}$	5,91 %
Vevők és szállítók aránya	$\frac{\text{Vevők}}{\text{Szállítók}}$	614,21 %

Az eredmény és a jövedelmezőség alakulása

(ezer Ft)

Az eredmény főbb összetevői	Tárgyév
Üzemi tevékenység eredménye	-113.547
Pénzügyi műveletek eredménye	0
Adózás előtti eredmény összesen	-113.547
Adózott eredmény	-113.975

A mutató megnevezése	A mutató számítása	Tárgyév
Árbevétel arányos üzemi eredmény	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	-48,57 %
Tőkearányos eredmény	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	-18,17 %
Eszközök megtérülési mutatója	$\frac{\text{Nettó árbevétel}}{\text{Összes eszköz}}$	35,60 %
Eszközhatékonyság	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Összes eszköz}}$	-17,29 %

II. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Eszközök

1. Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó és nettó értéke

(ezer Ft)

Megnevezés	Nyitó bruttó érték	Bruttó érték változás +/-	Átsorolás	Záró bruttó érték	Halmazott écs	2024 évi écs	2024 évi nettó érték
Immateriális javak	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok				0			0
Szellemi termékek				0			0
Tárgyi eszközök	792 555 203	3 619 000	0	796 174 203	201 195 298	25 138 575	569 840 330
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	499 620 550			499 620 550	100 073 261	9 992 408	389 554 881
Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	167 524 428	3 520 000		171 044 428	98 985 619	14 356 789	57 702 020
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 474 000	99 000		4 573 000	2 136 418	789 378	1 647 204
Beruházások felújítások	120 936 225			120 936 225			120 936 225

Befektetett pénzügyi eszközök

Megnevezés	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Összesen	0	0

Készletek

Megnevezés	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)
Anyagok	2.768	3.451
Áruk	0	0
Összesen	2.768	3.451

2. Elszámolt értékvesztés és a visszaírt értékvesztések mérlegtételek szerinti bontásban

(ezer Ft)

Megnevezés	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés
Értékvesztés	0	0

3. Követelések

(ezer Ft)

Megnevezés	Záró
vevők	39.592
követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0
alapítókkal szembeni követelés	0
egyéb követelések	1.107
összesen	40.699

(ezer Ft)

Vevők részletezése	Záró
reláció szerint	
belföldi követelés	39.592
külföldi követelés	0
Összesen	39.592

Egyéb követelések részletezése	Záró
Elszámolás munkavállalókkal	0
VPOP kivetett ÁFA Társasági Adó	0
Általános forgalmi adó túlfizetés	0
Önkormányzati adó túlfizetés	0
Egyéb, külön nem részletezett	1.107
Összesen	1.107

Értékpapírok

(ezer Ft)

Megnevezés	Előzőév	Növekedés	Záró
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	8.746	16.871	25.617

4. Pénzeszközök

(ezer Ft)

Megnevezés	ezer Forint	
	Nyitó	Záró
Pénztár	75	160
Bankszámlák HUF		
Erste	17.843	16.808
Pénzeszközök összesen:	17.918	16.968

5. Aktív időbeli elhatárolások

(ezer Ft)

Megnevezés	2024. dec. 31
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhat.	142
Halasztott ráfordítások	0
Összesen	142

A saját tőke üzleti éven belüli változása

(ezer Ft)

Megnevezés	2024. dec. 31.
Jegyzett tőke	792.235
Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)	0
Tőketartalék	419
Eredménytartalék	-53.897
Lekötött tartalék	0
Értékelési tartalék	0
Adózott eredmény	-113.975
Összesen	624.782

6. Kötelezettségek

(ezer Ft)

Megnevezés	2024. dec. 31.
Hátrasorolt kötelezettségek	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	31.935
Összesen	31.935

Rövid lejáratú kötelezettségek

(ezer Ft)

Megnevezés	2024. dec. 31.
Rövid lejáratú kölcsön	0
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	0
Kötelezettség áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból (szállítók)	6.446
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	25.489
Összesen	31.935

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

(ezer Ft)

Megnevezés	2024. dec. 31.
Adók, járulékok	3.373
Munkabér	13.722
TB kötelezettség, nyugdíjpénztári tagdíjak	0
Garanciális teljesítési biztosíték, egyéb kötelezettség	0
ÁFA elhatárolás	8.394
Összesen	25.489

7. Passzív időbeli elhatárolások

(ezer Ft)

Megnevezés	2024. dec. 31.
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0
Halasztott ráfordítások	0
Összesen	0

III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenkénti bontásban

(ezer Ft)

Megnevezés	2024. dec. 31.
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	233.759
Exportértékesítés nettó árbevétele*	0
Összesen	233.759

2. Bevételek és ráfordítások alakulása

(ezer Ft)

Megnevezés	2024. dec. 31.
Értékesítés nettó árbevétele	233.759
Egyéb bevételek	4.000
Aktivált saját teljesítmények értéke	0
Anyagjellegű ráfordítások	109.026
Személyi jellegű ráfordítások	213.558
Értékcsökkenési leírás	27.926
Egyéb ráfordítások	796
Üzemi, üzleti tevékenység eredménye	-113.547
Pénzügyi műveletek bevételei	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
Pénzügyi műveletek eredménye	0
Adózás előtti eredmény	-113.547
Adófizetési kötelezettség	428
Adózott eredmény	-113.975

Költségnevek alakulásának részletezése

(ezer Ft)

Megnevezés	2024. dec. 31.
Anyagköltség	41.421
Igénybevett szolgáltatások értéke	60.575
Egyéb szolgáltatások értéke	4.494
Bérek	177.162
Személyi jellegű egyéb kifizetések	12.412
Bérjárulék	23.984
Értékcsökkenési leírás	27.926
Eladott áruk beszerzési értéke	2.536
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0
Egyéb ráfordítás	796
Költségek összesen	351.306

Egyéb bevételek

Megnevezés	2024. dec. 31.
Egyéb bevétel	4.000
Összesen	4.000

Egyéb ráfordítások

Megnevezés	2024. dec. 31.
Egyéb ráfordítás	796
Összesen	796

Pénzügyi műveletek bevételei

Megnevezés	2024. dec. 31.
Pénzügyi műveletek eredménye	0

3. Társasági nyereségadó számítása

Elvárt adó alapján a TAO:

Σ bevétel 237.759.000,- Ft

$237.759.000 \times 2\% = 4.755.000 \rightarrow$ adóalap

$4.755.000 \times 9\% = 428.000$ – TAO

IV. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Létszámgazdálkodás

Megnevezés	2024
Teljes munkaidős fizikai	19
Teljes munkaidős szellemi	3
Részmunkaidős szellemi (5 hónap)	1
Mindösszesen	23

A munkaviszonyból származó összes kereset alakulása

(Ft)

Megnevezés	Tény (2024)
Teljes munkaidős fizikai	132.491.651
Teljes munkaidős szellemi	21.211.926
Részmunkaidős szellemi (5 hónap)	1.663.864
Összes foglalkoztatott mindösszesen	155.367.441

Kimutatás az átlagkeresetek alakulásáról

(Ft)

Megnevezés	Átlagkereset Ft/hó/fő	Átlagkereset Ft/év/fő
	2024.	2024.
Teljes munkaidős fizikai	581.104	6.973.245
Teljes munkaidős szellemi	332.773	3.993.274
Részmunkaidős szellemi (5 hónap)		
Összes foglalkoztatott mindösszesen	913.877	10.966.519

A munkaerő-forgalom alakulása

(fő)

Megnevezés	2024.	
	Belép	Kilép
Teljes munkaidős fizikai	0	1
Teljes munkaidős szellemi	0	1
Részmunkaidős szellemi	1	0
Összes foglalkoztatott mindösszesen	1	2

(Ft)

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	
Január havi számlából december havi bevétel	0
	0

(Ft)

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	
Cd jogtár	0
Munkaügyi pótlapok	0
TB tanfolyam	0
Vagyonbiztosítás	141.775
Casco	0
	141.775

SZÁKOM hulladékgazdálkodás
2024. december 31.

Időszak	Hulladék gazdálkodás
Lejárat előtt	39 591 979
0-30 nap	
30-60 nap	
60-90 nap	
90-180 nap	
180-360 nap	
360 napon túli	
Összesen:	39 591 979

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, 2025. február 25.

Valter A

ValterAndrea
gazdasági vezető

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	45 630		38 298
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	0		0
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok			
06.	Szellemi termékek	0		0
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	45 630		38 298
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	14 927		14 463
12.	Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	30 703		23 835
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek			
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások			
16.	Beruházásra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	0		0
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartós részesedés			
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Százhalombatta, 2025.02.18.

P.H.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	29 293		90 637
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	1 038		1 196
31.	Anyagok	1 038		1 196
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek			
35.	Áruk			
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	0		15 082
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)			
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			14 514
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések			568
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	9 268		22 440
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	9 268		22 440
52.	Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sorok)	18 987		51 919
54.	Pénztár, csekkek	79		140
55.	Bankbetétek	18 908		51 779
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	9 677		97
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	9 569		
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	108		97
59.	Halasztott ráfordítások	0		0
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	84 600		129 032

Százhalombatta, 2025.02.18.

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

100

1.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+69.+70.+71. sorok)	57 644		85 471
62.	I. JEGYZETT TŐKE	33 708		33 708
63.	ebből - visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65.	III. TŐKETARTALÉK	443		443
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK			23 493
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	23 493		27 827
72.	E. Céltartalékok (73.-75. sorok)	0		0
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75.	Egyéb céltartalék			
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sor)	24 213		43 561
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0		0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Százhalombatta, 2025.02.18.

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


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	0		0
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	Átváltoztatható kötvények			
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93. és 95.-104. sorok)	24 213		43 561
93.	Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
94.	ebből - az átváltoztatható kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek			
96.	Vevőktől kapott előlegek			
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	19 231		33 812
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 982		9 749
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	2 743		0
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 743		
108.	Halasztott bevételek			
109.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	84 600		129 032

Százhalombatta, 2025.02.18.

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


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Összköltség eljárással készített eredmény-kimutatás

"A" változat

adatok e Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	126 383		204 011
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	126 383		204 011
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke(03.04)	0		0
III.	Egyéb bevételek	0		0
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	8 583		19 684
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	51 007		66 966
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 601		3 730
08.	Eladott áruk beszerzési értéke			
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	61 191		90 380
10.	Bérek	31 222		63 068
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 016		4 771
12.	Bérfeladások	4 174		8 579
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	37 412		76 418
VI.	Értékcsökkenési leírás	4 060		8 433
VII.	Egyéb ráfordítás	0		586
	VII. sorból értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	23 720		28 194

Százhalombatta, 2025.02.18.

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


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

Összköltség eljárással készített eredmény-kimutatás
"A" változat

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
	ebből - értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	0		0
18.	Részesedésekből származó ráfordítások árfolyamveszteségek			
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások árfolyamveszteségek			
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
	ebből - kapcsolt vállalkozásnak adott			
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0		0
	ebből - értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.20.+21.+22.)	0		0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0		0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A.B.)	23 720		28 194
X.	Adófizetési kötelezettség	227		367
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (C.-X.)	23 493		27 827

Százhalombatta, 2025.02.18.

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


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

SZÁKOM NONPROFIT KFT.

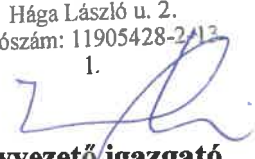
„D” KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET SZÁKOM közterületi köztisztaság

A 2024. évi gazdálkodásáról

A Kiegészítő melléklet a 105. oldaltól a 123. oldalig 18 számozott oldalt tartalmaz

Százhalombatta, 2025. február 25.

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


**ügyvezető igazgató
cégszerű aláírás**

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 távfűtési szolgáltatásra, Hulladékgazdálkodási közszolgáltatásra, közterületi köztisztasági tevékenységre a SZÁKOM Nonprofit Kft. egészére, valamint SZÁKOM Nonprofit Kft. egyéb vonatkozó adatokat tartalmazza. A hulladékgazdálkodási közszolgáltatásra és a közterületi köztisztasági tevékenységre készült beszámoló a törvénynek megfelelően csak 2023. 07.01-től tartalmaznak adatokat. Az öt Kiegészítő Melléklet adatai az alábbiak:

- „A” Kiegészítő Melléklet és Mérleg a teljes SZÁKOM Nonprofit Kft. adatait tartalmazza
- „B” Kiegészítő Melléklet és Mérleg csak a távfűtési szolgáltatásra vonatkozó elkülönített adatokat tartalmazza
- C” Kiegészítő Melléklet és Mérleg csak a Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás adatait tartalmazza
- D” Kiegészítő Melléklet és Mérleg csak a közterületi köztisztasági adatokat tartalmazza
- „E” 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.
c./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:

3530 Gőzellátás, légkondicionálás

Egyéb tevékenységi körök:

0161 Növénytermesztési szolgáltatás

0240 Erdészeti szolgáltatás

1813 Nyomdai előkészítő tevékenység

3312 Ipari gép, berendezés javítása

3530 Gőzellátás, légkondicionálás (főtevékenység)

3817 Nem veszélyes hulladék gyűjtése

- 3818 Veszélyes hulladék gyűjtése
- 3900 Szennyeződésmntesítés, egyéb hulladékkezelés
- 4221 Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
- 4291 Vízi létesítmény építése
- 4299 Egyéb m.n.s. építés
- 4317 Bontás
- 4318 Építési terület előkészítése
- 4327 Villanszerelés
- 4328 Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
- 4324 Egyéb épületgépészeti szerelés
- 4941 Közúti áruszállítás
- 5813 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
- 6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 6837 Ingatlanügynöki tevékenység
- 6838 Ingatlankezelés
- 6920 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
- 7312 Médiareklám
- 7738 Építőipari gép kölcsönzése
- 7739 Irodagép kölcsönzése (beleértve: számítógép)
- 7739 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
- 5811 Könyvkiadás
- 7320 Piac-, közvélemény-kutatás
- 7330 PR tevékenység
- 6421 Vagyonkezelés (holding)
- 7117 Építészmérnöki tevékenység
- 7118 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
- 7311 Reklámügynöki tevékenység
- 8127 Általános épülettakarítás
- 8128 Egyéb épület-, ipari takarítás
- 8123 Egyéb takarítás
- 7499 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
- 8562 M.n.s. egyéb oktatás
- 448** Oktatást kiegészítő tevékenység
- 9630 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, Közüemi és Ingatlankezelési keretmegállapodás keretében látjuk el.

d./ A társaság számviteli politikájának rövid ismertetése

A társaság üzleti éve

2024. január 1. – 2024. december 31.

A könyvvizetés módja

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

Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés időpontja a 2024. évről 2025. február 18.

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 beszámolóhoz nem tartozik 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 vezetékeknél 25 év
gépjárműveknél 5-10 év (attól függően, hogy szállító gépjármű, vagy speciális felépítményű gépjárműről van-e szó)
szellemi termékeknek 3 év
vagyon értékű jogoknak 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 eszköznel.

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 ártéríteléséből 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 tételeket 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
- 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 2024. december 31-én

Saját tőke: 3.348.676 eFt

Megoszlása:

- jegyzett tőke	4.045.944 eFt
- tőketartalék	7.808 eFt
- eredménytartalék	-577.536 eFt
- adózott eredmény	-127.540 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 2028. augusztus 31-ig érvényes)

Lakcím: 2440 Százhalombatta, Fenyőfa u. 5.

A Felügyelő Bizottság tagjai

Kovács Lajos elnök

Szalai Attila tag

Erdei Gyula tag

Horváth Kristóf László tag

Könyvvizsgáló

Könyv-Ell.2 Kft. 2461 Tárnok, Dózsa György út 47/2.

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 - 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. Eből 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 2024. december 31-i fordulónappal éves beszámolót készítettünk. A könyvek lezárására 2025. február 18-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.

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

(ezer Ft-ban)

Vagyoni helyzet:	Jegyzett tőke	33.708
	Tőke tartalék	443
	Eredménytartalék	23.493
	Lekötött tartalék	0
	Adózott eredmény	27.827
Mérleg-Eszközök összetétele:	Immateriális javak	0,00(%)
	Tárgyi eszközök	29,68 (%)
	Befektetett pénzügyi eszközök	0,00 (%)
	Készletek	0,93 (%)
	Követelések (vevők)	11,69 (%)
	Értékpapírok	17,39 (%)
	Pénzeszközök	40,24 (%)
	<u>Aktív időbeli elhatárolás</u>	<u>0,08 (%)</u>
	Összesen	(100,00 %)
Mérleg-Források összetétele:	Saját tőke	66,24 (%)
	Céltartalékok	0 (%)
	Hátra sorolt kötelezettségek	0 (%)
	Hosszú lejáratú kötelezettség	0 (%)
	Rövid lejáratú kötelezettség (szállítók)	33,76(%)
	<u>Passzív időbeli elhatárolás</u>	<u>0,00 (%)</u>
	Összesen:	(100,00%)

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói

A mutató megnevezése	A mutató számítása	Tárgyév
Befektetett eszközök fedezettsége I.	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	223,17 %
Tárgyi eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	223,17 %
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszközök}}$	29,68 %
Saját tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	66,24 %
Saját tőke aránya I.	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	50,97 %
Saját tőke növekedési üteme	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	253,56 %
Tőkeszerkezeti mutató II.	$\frac{\text{Rövid lejáratú köt.}}{\text{Saját tőke}}$	50,97 %
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	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Kötelezettségek}}$	208,07 %
Rövid távú likviditás I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	208,07 %
Rövid távú likviditás II.	$\frac{\text{Forgóeszk.-követ.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	173,45 %
Rövid távú likviditás III.	$\frac{\text{Pénzeszközök+ért.pap.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	170,70 %
Vevők átfutási ideje	$\frac{\text{Átlagos vevőáll.}}{\text{Nettó árbevétel}}$	0 %
Szállítók átfutási ideje	$\frac{\text{Átlagos száll. áll.}}{\text{Anyagjellegű ráford.}}$	37,41 %
Vevők és szállítók aránya	$\frac{\text{Vevők}}{\text{Szállítók}}$	0,00 %

Az eredmény és a jövedelmezőség alakulása

(ezer Ft)

Az eredmény főbb összetevői	Tárgyév
Üzemi tevékenység eredménye	28.194
Pénzügyi műveletek eredménye	0
Adózás előtti eredmény összesen	28.194
Adózott eredmény	27.827

A mutató megnevezése	A mutató számítása	Tárgyév
Árbevétel arányos üzemi eredmény	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	13,82 %
Tőkearányos eredmény	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	32,99 %
Eszközök megtérülési mutatója	$\frac{\text{Nettó árbevétel}}{\text{Összes eszköz}}$	158,11 %
Eszközhatékonyság	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Összes eszköz}}$	21,85 %

II. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Eszközök

1. Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó és nettó értéke

(ezer Ft)

Megnevezés	Nyitó bruttó érték	Bruttó érték változás +/-	Átsorolás	Záró bruttó érték	Halmazott écs	2024 évi écs	2024 évi nettó érték
Immateriális javak	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok				0			0
Szellemi termékek				0			0
Tárgyi eszközök	86 791 258	0	0	86 791 258	41 161 203	7 332 528	38 297 527
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	23 201 824			23 201 824	8 274 852	464 036	14 462 936
Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	63 589 434			63 589 434	32 886 351	6 868 492	23 834 591
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek				0			0
Beruházások felújítások				0			0

Készletek

Megnevezés	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)
Anyagok	1.038	1.196
Áruk	0	0
Összesen	1.038	1.196

2. Elszámolt értékvesztés és a visszaírt értékvesztések mérlegtételek szerinti bontásban

(ezer Ft)

Megnevezés	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés
Értékvesztés	0	0

3. Követelések

(ezer Ft)

Megnevezés	Záró
vevők	0
követelések kapcsolt vállalkozással szemben	14.514
alapítókkal szembeni követelés	0
egyéb követelések	568
összesen	15.082

(ezer Ft)

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	Záró
311. Százhalombatta Város Önkormányzata	14.514

Egyéb követelés

(Ft)

	Megnevezés	2024. dec. 31.
36	Egyéb követelés	567.596

Értékpapírok

(ezer Ft)

Megnevezés	Előzőév	Növekedés	Záró
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	9.268	13.172	22.440

4. Pénzeszközök

(ezer Ft)

Megnevezés	ezer Forint	
	Nyitó	Záró
Pénztár	79	140
Bankszámlák HUF Erste	18.908	51.779
Pénzeszközök összesen:	18.987	51.919

5. Aktív időbeli elhatárolások

(ezer Ft)

Megnevezés	2024. dec. 31.
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhat.	97
Halasztott ráfordítások	0
Összesen	97

A saját tőke üzleti éven belüli változása

(ezer Ft)

Megnevezés	2024. dec. 31.
Jegyzett tőke	33.708
Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)	0
Tőketartalék	443
Eredménytartalék	23.493
Lekötött tartalék	0
Értékelési tartalék	0
Adózott eredmény	27.827
Összesen	85.474

6. Kötelezettségek

(ezer Ft)

Megnevezés	2024. dec. 31.
Hátrasorolt kötelezettségek	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	43.561
Összesen	43.561

Rövid lejáratú kötelezettségek

(ezer Ft)

Megnevezés	2024. dec. 31.
Rövid lejáratú kölcsön	0
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	0
Kötelezettség áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból (szállítók)	33.812
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	9.749
Összesen	43.561

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

(ezer Ft)

Megnevezés	2024. dec. 31.
Adók, járulékok	1.347
Munkabér	5.316
TB kötelezettség, nyugdíjpénztári tagdíjak	0
Garanciális teljesítési biztosíték, egyéb kötelezettség	0
ÁFA elhatárolás	3.086
Összesen	9.749

7. Passzív időbeli elhatárolások

(ezer Ft)

Megnevezés	2024. dec. 31.
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0
Halasztott ráfordítások	0
Összesen	0

II. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenkénti bontásban

(ezer Ft)

Megnevezés	2024. dec. 31.
<i>Belföldi értékesítés nettó árbevétele</i>	<i>204.011</i>
<i>Exportértékesítés nettó árbevétele*</i>	<i>0</i>
Összesen	204.011

2. Bevételek és ráfordítások alakulása

(ezer Ft)

Megnevezés	2024. dec. 31.
Értékesítés nettó árbevétele	204.011
Egyéb bevételek	0
Aktivált saját teljesítmények értéke	0
Anyagjellegű ráfordítások	90.380
Személyi jellegű ráfordítások	76.418
Értékcsökkenési leírás	8.433
Egyéb ráfordítások	586
Üzemi, üzleti tevékenység eredménye	28.194
Pénzügyi műveletek bevételei	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
Pénzügyi műveletek eredménye	0
Adózás előtti eredmény	28.194
Adófizetési kötelezettség	367
Adózott eredmény	27.827

Költségnemek alakulásának részletezése

(ezer Ft)

Megnevezés	2024. dec. 31.
Anyagköltség	19.684
Igénybevett szolgáltatások értéke	66.966
Egyéb szolgáltatások értéke	3.730
Béreköltség	63.068
Személyi jellegű egyéb kifizetések	4.771
Bérjárulék	8.579
Értékcsökkenési leírás	8.433
Eladott áruk beszerzési értéke	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0
Egyéb ráfordítás	586
Költségek összesen	175.817

Egyéb ráfordítások

(ezer Ft)

Megnevezés	2024. dec. 31.
Egyéb ráfordítás	586
Összesen	586

Pénzügyi műveletek eredménye

Megnevezés	2024. dec. 31.
Pénzügyi műveletek eredménye	0

3. Társasági nyereségadó számítása

Elvárt adó alapján a TAO:

Σ bevétel 204.011.000,- Ft

$204.011.000 \times 2\% = 4.080.000 \rightarrow$ adóalap

$4.080.000 \times 9\% = 367.000 -$ TAO

IV. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Létszámgazdálkodás

Megnevezés	2024
Teljes munkaidős fizikai	7
Teljes munkaidős szellemi	1
Részmunkaidős fizikai	1
Részmunkaidős szellemi	0
Mindösszesen	9

A munkaviszonyból származó összes kereset alakulása

(Ft)

Megnevezés	Tény/év (2024)
Teljes munkaidős fizikai	42.688.387
Teljes munkaidős szellemi	7.491.724
Részmunkaidős fizikai	2.540.371
Összes foglalkoztatott mindösszesen	52.720.482

Kimutatás az átlagkeresetek alakulásáról

(Ft)

Megnevezés	Átlagkereset Ft/hó/fő	Átlagkereset Ft/év/fő
	2024.	2024.
Teljes munkaidős összesen	508.195	6.098.341
Szellemi	624.310	7.491.724
Részmunkaidős fizikai	211.698	2.540.371
Összes foglalkoztatott mindösszesen	1.344.203	16.130.406

A munkaerő-forgalom alakulása

(fő)

Megnevezés	2024.	
	Belép	Kilép
Teljes munkaidős fizikai	5	2
Teljes munkaidős szellemi	0	0
Megbízás	0	0
Összes foglalkoztatott mindösszesen	5	2

(Ft)

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	
Gépkocsi biztosítás	86.218
Vagyont biztosítás	10.127
Összesen	97.045

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, 2025. február 25.

Valter A
ValterAndrea
gazdasági vezető

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	2 247 545		2 257 244
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	8 347		7 480
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok	6 583		5 716
06.	Szellemi termékek	1 764		1 764
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	2 189 198		2 199 764
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 092 698		2 067 131
12.	Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	65 247		57 384
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	31 253		40 858
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	0		34 391
16.	Beruházásra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	50 000		50 000
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	50 000		50 000
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartós részesedés			
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Százhalombatta, 2025.02.18.

P.H.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

MÉRLEG "A" változat

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	255 642		153 119
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	15 117		17 955
31.	Anyagok	7 540		10 378
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek			
35.	Áruk	7 577		7 577
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	47 112		60 804
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	11 504		12 334
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	31 383		39 627
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	4 225		8 843
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	63 442		72 009
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	63 442		72 009
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sorok)	129 971		2 351
54.	Pénztár, csekkek	540		452
55.	Bankbetétek	129 431		1 899
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	18 997		4 302
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	17 603		1 514
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 394		2 788
59.	Halasztott ráfordítások	0		0
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	2 522 184		2 414 665

Százhalombatta, 2025.02.18.

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

a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+69.+70.+71. sorok)	2 216 255		2 195 097
62.	I. JEGYZETT TŐKE	2 754 146		2 758 842
63.	ebből - visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65.	III. TŐKETARTALÉK	3 036		3 036
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-471 695		-540 927
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-69 232		-25 854
72.	E. Céltartalékok (73.-75. sorok)	0		0
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		0
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75.	Egyéb céltartalék			
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sor)	222 756		151 066
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0		0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Százhalombatta, 2025.02.18.

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


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

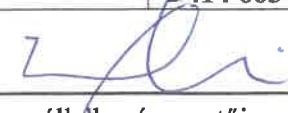
MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	0		0
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	Átváltoztatható kötvények			
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93. és 95.-104. sorok)	222 756		151 066
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			0
94.	ebből - az átváltoztatható kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek			
96.	Vevőktől kapott előlegek			
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	154 039		81 736
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	30 880		26 070
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	37 837		43 260
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	83 173		68 502
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6 128		0
108.	Halasztott bevételek	77 045		68 502
109.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	2 522 184		2 414 665

Százhalombatta, 2025.02.18.

SZÁKOM Nonprofit Kft.
2440 Százhalombatta
Hága László u. 2.
Adószám: 1905428-2-13
P.H.
1.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Összköltség eljárással készített eredmény-kimutatás
"A" változat

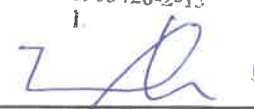
adatok e Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	865 445		657 901
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0		0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	865 445		657 901
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0		0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke(03.04)	0		0
III.	Egyéb bevételek	14 004		8 543
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0		0
05.	Anyagköltség	87 273		54 830
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	112 797		62 962
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	5 395		1 475
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	1 221		0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	384 412		329 354
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	591 098		448 621
10.	Béreköltség	202 600		140 996
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	19 536		7 549
12.	Bérfajulékok	28 404		17 671
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	250 540		166 216
VI.	Értékcsökkenési leírás	76 425		54 842
VII.	Egyéb ráfordítás	29 035		21 419
	VII. sorból értékvesztés	0		0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-67 649		-24 654

Százhalombatta, 2025.02.18.

P.H.

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

i.


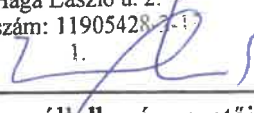
a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

Összköltség eljárással készített eredmény-kimutatás
"A" változat

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			0
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0		0
	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0		0
	ebből - értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	0		0
18.	Részesedésekből származó ráfordítások árfolyamvesztések			
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások árfolyamvesztések	0		0
	19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		0
	ebből - kapcsolt vállalkozásnak adott			
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
	ebből - értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.20.+21.+22.)	0		0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0		0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A.B.)	-67 649		-24 654
X.	Adófizetési kötelezettség	1 583		1 200
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (C.-X.)	-69 232		-25 854

Százhalombatta, 2025.02.18.

SZÁKOM Nonprofit Kft.
2440 Százhalombatta
Hága László u. 2.
Adószám: 11905428-2-11


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

SZÁKOM NONPROFIT KFT.

„E” KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET SZÁKOM egyéb

A 2024. évi gazdálkodásáról

A Kiegészítő melléklet a 130. oldaltól a 150. oldalig 20 számozott oldalt tartalmaz

Százhalombatta, 2025. február 25.


ügyvezető igazgató
cégszerű aláírás

SZÁKOM Nonprofit Kft.
2440 Százhalombatta
Hága László u. 2.
Adószám: 11905428-2-15
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 távfűtési szolgáltatásra, Hulladékgazdálkodási közszolgáltatásra, közterületi köztisztasági tevékenységre a SZÁKOM Nonprofit Kft. egészére, valamint SZÁKOM Nonprofit Kft. egyébre vonatkozó adatokat tartalmazza. A hulladékgazdálkodási közszolgáltatásra és a közterületi köztisztasági tevékenységre készült beszámoló a törvénynek megfelelően csak 2023. 07.01-től tartalmaznak adatokat. Az öt Kiegészítő Melléklet adatai az alábbiak:

- „A” Kiegészítő Melléklet és Mérleg a teljes SZÁKOM Nonprofit Kft. adatait tartalmazza
- „B” Kiegészítő Melléklet és Mérleg csak a távfűtési szolgáltatásra vonatkozó elkülönített adatokat tartalmazza
- C” Kiegészítő Melléklet és Mérleg csak a Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás adatokat tartalmazza
- D” Kiegészítő Melléklet és Mérleg csak a közterületi köztisztasági adatokat tartalmazza
- „E” 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.
c./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:

3530 Gőzellátás, légkondicionálás

Egyéb tevékenységi körök:

0161 Növénytermesztési szolgáltatás

0240 Erdészeti szolgáltatás

1813 Nyomdai előkészítő tevékenység

3312 Ipari gép, berendezés javítása

3530 Gőzellátás, légkondicionálás (főtevékenység)

3819 Nem veszélyes hulladék gyűjtése
 3820 Veszélyes hulladék gyűjtése
 3900 Szennyeződésmntesítés, egyéb hulladékkezelés
 4221 Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
 4291 Vízi létesítmény építése
 4299 Egyéb m.n.s. építés
 4319 Bontás
 4320 Építési terület előkészítése
 4329 Villanszerelés
 4330 Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
 4324 Egyéb épületgépészeti szerelés
 4941 Közúti áruszállítás
 5813 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
 6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
 6839 Ingatlanügynöki tevékenység
 6840 Ingatlankezelés
 6920 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
 7312 Médiareklám
 7740 Építőipari gép kölcsönzése
 7741 Irodagép kölcsönzése (beleértve: számítógép)
 7739 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
 5811 Könyvkiadás
 7320 Piac-, közvélemény-kutatás
 7330 PR tevékenység
 6421 Vagyonkezelés (holding)
 7119 Építésmérnöki tevékenység
 7120 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
 7311 Reklámügynöki tevékenység
 8129 Általános épülettakarítás
 8130 Egyéb épület-, ipari takarítás
 8123 Egyéb takarítás
 7499 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
 8563 M.n.s. egyéb oktatás
 8559 Oktatást kiegészítő tevékenység
 9630 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 Közzolgáltatási, Közüemi és Ingatlankezelési keretmegállapodás keretében látjuk el.

d./ A társaság számviteli politikájának rövid ismertetése

A társaság üzleti éve

2024. január 1. – 2024. december 31.

A könyvvizetés módja

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

Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés időpontja a 2024. évről 2025. február 18.

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 beszámolóhoz 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 helyezésről 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 vezetékeknél 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.

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 ártértékeléséből 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 tételeket 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
- 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 2024. december 31-én

Saját tőke: 3.348.676 eFt

Megoszlása:

- jegyzett tőke	4.045.944 eFt
- tőketartalék	7.808 eFt
- eredménytartalék	-577.536 eFt
- adózott eredmény	-127.540 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 2028. augusztus 31-ig érvényes)

Lakcím: 2440 Százhalombatta, Fenyőfa u. 5.

A Felügyelő Bizottság tagjai

Kovács Lajos elnök

Szalai Attila tag

Erdei Gyula tag

Horváth Kristóf László tag

Könyvvizsgáló

Könyv-Ell.2 Kft. 2461 Tárnok, Dózsa György út 47/2.

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 - 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 2024. december 31-i fordulónappal éves beszámolót készítettünk. A könyvek lezárására 2025. február 18-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.

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

(ezer Ft-ban)

Vagyoni helyzet:	Jegyzett tőke	2.758.842
	Tőke tartalék	3.036
	Eredménytartalék	-540.927
	Lekötött tartalék	0
	Adózott eredmény	-25.854
Mérleg-Eszközök összetétele:	Immateriális javak	0,31(%)
	Tárgyi eszközök	91,10 (%)
	Befektetett pénzügyi eszközök	2,07 (%)
	Készletek	0,74 (%)
	Követelések (vevők)	2,52 (%)
	Értékpapírok	2,98 (%)
	Pénzeszközök	0,10 (%)
	<u>Aktív időbeli elhatárolás</u>	<u>0,18 (%)</u>
	Összesen	(100,00 %)
Mérleg-Források összetétele:	Saját tőke	90,91 (%)
	Céltartalék	0 (%)
	Hátra sorolt kötelezettségek	0 (%)
	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0 (%)
	Rövid lejáratú kötelezettségek (szállítók)	6,26(%)
	<u>Passzív időbeli elhatárolás</u>	<u>2,84 (%)</u>
	Összesen:	(100,00 %)

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói

A mutató megnevezése	A mutató számítása	Tárgyév
Befektetett eszközök fedezettsége I.	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	97,25 %
Tárgyi eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	99,79 %
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszközök}}$	93,48 %
Saját tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	90,91 %
Saját tőke aránya I.	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	6,88 %
Saját tőke növekedési üteme	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	79,57 %
Tőkeszerkezeti mutató II.	$\frac{\text{Rövid lejáratú köt.}}{\text{Saját tőke}}$	6,88 %
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	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Kötelezettségek}}$	101,36 %
Rövid távú likviditás I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	101,36 %
Rövid távú likviditás II.	$\frac{\text{Forgóeszk.-követ.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	61,11 %
Rövid távú likviditás III.	$\frac{\text{Pénzeszközök+ért.pap.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	49,22 %
Vevők átfutási ideje	$\frac{\text{Átlagos vevőáll.}}{\text{Nettó árbevétel}}$	1,87 %
Szállítók átfutási ideje	$\frac{\text{Átlagos száll. áll.}}{\text{Anyagjellegű ráford.}}$	18,22 %
Vevők és szállítók aránya	$\frac{\text{Vevők}}{\text{Szállítók}}$	15,09 %

Az eredmény és a jövedelmezőség alakulása

(ezer Ft)

Az eredmény főbb összetevői	Tárgyév
Üzemi tevékenység eredménye	-24.654
Pénzügyi műveletek eredménye	0
Adózás előtti eredmény összesen	-24.654
Adózott eredmény	-25 854

A mutató megnevezése	A mutató számítása	Tárgyév
Árbevétel arányos üzemi eredmény	<u>Üzemi eredmény</u> Nettó árbevétel	-3,75 %
Tőkearányos eredmény	<u>Üzemi eredmény</u> Saját tőke	-1,12 %
Eszközök megtérülési mutatója	<u>Nettó árbevétel</u> Összes eszköz	27,25 %
Eszközhatékonyság	<u>Üzemi eredmény</u> Összes eszköz	-1,02 %

II. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Eszközök

1. Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó és nettó értéke

Megnevezés	Nyitó bruttó érték	Bruttó érték változás +/-	Átsorolás	Záró bruttó érték	Halmazott écs	2024 évi écs	2024 évi nettó érték
Immateriális javak	8 924 031	0	0	8 924 031	577 776	866 664	7 479 591
Vagyoni értékű jogok	7 160 500	0	0	7 160 500	577 776	866 664	5 716 060
Szellemi termékek	1 763 531	0	0	1 763 531	0	0	1 763 531
Tárgyi eszközök	3 054 567 209	77 480 008	0	3 132 047 217	864 493 230	67 790 149	2 199 763 838
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 922 888 707	26 744 571	0	2 949 633 278	830 190 581	52 311 329	2 067 131 368
Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	89 253 501	838 870	0	90 092 371	23 130 516	9 577 522	57 384 333
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	42 425 001	15 506 567	0	57 931 568	11 172 133	5 901 298	40 858 137
Beruházások felújítások	0	34 390 000	0	34 390 000	0	0	34 390 000

Befektetett pénzügyi eszközök

Megnevezés	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozással szemben	50.000	50.000
Összesen	50.000	50.000

Készletek

Megnevezés	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)
Anyagok	7.540	10.378
Áruk	7.577	7.577
Összesen	15.117	17.955

2. Elszámolt értékvesztés és a visszaírt értékvesztések mérlegtételek szerinti bontásban

(ezer Ft)

Megnevezés	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés
Értékvesztés	0	0

3.Követelések

(ezer Ft)

Megnevezés	Záró
vevők	12.334
követelések kapcsolt vállalkozással szemben	39.627
alapítókkal szembeni követelés	0
egyéb követelések	8.843
összesen	60.804

(ezer Ft)

Vevők részletezése	Záró
reláció szerint	
belföldi követelés	12.334
külföldi követelés	0
összesen	12.334
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	
311 Százhalombatta Város Önkormányzata	29.018
321 Önkormányzat nevében kibocsájtott számla	10.609
Összesen:	39.627
Egyéb követelések részletezése	
Elszámolás munkavállalókkal	0
Társasági adó túlfizetés	2.790
Általános forgalmi adó túlfizetés	0
Önkormányzati adó túlfizetés	265
Egyéb, külön nem részletezett	5.788
Összesen:	8.843

Értékpapírok

(ezer Ft)

Megnevezés	Előzőév	Növekedés	Záró
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	63.442	8.567	72.009

4. Pénzeszközök

Megnevezés	ezer Forint	
	Nyitó	Záró
Pénztár	540	452
Bankszámlák HUF Erste	129.431	1.899
Pénzeszközök összesen:	129.971	2.351

5. Aktív időbeli elhatárolások

(ezer Ft)

Megnevezés	2024. dec. 31
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1.514
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhat.	2.788
Halasztott ráfordítások	0
Összesen	4.302

A saját tőke üzleti éven belüli változása

(ezer Ft)

Megnevezés	2024 dec. 31.
Jegyzett tőke	2.758.842
Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)	0
Tőketartalék	3.036
Eredménytartalék	-540.927
Lekötött tartalék	0
Értékelési tartalék	0
Adózott eredmény	-25.854
Összesen	2.195.097

6. Kötelezettségek

(ezer Ft)

Megnevezés	2024. dec. 31.
Hátrasorolt kötelezettségek	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	151.066
Összesen	151.066

Rövid lejáratú kötelezettségek

(ezer Ft)

Megnevezés	2024. dec. 31.
Rövid lejáratú kölcsön	0
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	26.070
Kötelezettség áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból (szállítók)	81.736
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	43.260
Összesen	151.066

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

(ezer Ft)

Megnevezés	2024. dec. 31.
4790 Önkormányzat nevében kibocsájtott számla	12.433
4791 Önkormányzat tárgyhavi számla	13.637
4792 átutalt tőke emelési kötelezettség	0
Összesen	26.070

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

(ezer Ft)

Megnevezés	2024. dec. 31.
Adók, járulékok	17.557
Munkabér	13.349
TB kötelezettség, nyugdíjpénztári tagdíjak	0
Egyéb kötelezettség	6.820
ÁFA elhatárolás	5.534
Összesen	43.260

7. Passzív időbeli elhatárolások

(ezer Ft)

Megnevezés	2024. dec. 31.
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0
Halasztott ráfordítások	68.502
Összesen	68.502

III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenkénti bontásban

(ezer Ft)

Megnevezés	2024. dec. 31.
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	657.901
Exportértékesítés nettó árbevétele*	0
Összesen	657.901

2. Bevételek és ráfordítások alakulása

(ezer Ft)

Megnevezés	2024. dec. 31.
Értékesítés nettó árbevétele	657.901
Egyéb bevételek	8.543
Aktivált saját teljesítmények értéke	0
Anyagjellegű ráfordítások	448.621
Személyi jellegű ráfordítások	166.216
Értékcsökkenési leírás	54.842
Egyéb ráfordítások	21.419
Üzemi, üzleti tevékenység eredménye	-24.654
Pénzügyi műveletek bevételei	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
Pénzügyi műveletek eredménye	0
Adózás előtti eredmény	-24.654
Adófizetési kötelezettség	1.200
Adózott eredmény	-25.854

Költségnevek alakulásának részletezése

(ezer Ft)

Megnevezés	2024. dec. 31.
Anyagköltség	54.830
Igénybevett szolgáltatások értéke	62.962
Egyéb szolgáltatások értéke	1.475
Béreköltség	140.996
Személyi jellegű egyéb kifizetések	7.549
Bérjárulék	17.671
Értékcsökkenési leírás	54.842
Eladott áruk beszerzési értéke	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	329.354
Egyéb ráfordítás	21.419
Költségek összesen	669.679

Egyéb bevételek

(ezer Ft)

Megnevezés	2024. dec. 31.
Értékesített immateriális ja vak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	0
Káreseményekkel kapcsolatos kifizetések	0
Bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	649
Egyéb bevétel	7.894
Behajthatatlannak minősített és elírt követelésekre kapott összegek	0
Utólag kapott, közvetve kapcsolódó pénzügyileg rendezett engedmény	0
Állami költségvetéssel elszámolt támogatások	0
Költségek összesen	8.543

Egyéb ráfordítások

(ezer Ft)

Megnevezés	2024. dec. 31.
Értékesített immateriális ja vak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	3.343
Káreseményekkel kapcsolatos kifizetések	0
Bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	67
Egyéb ráfordítás	369
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett immateriális javak, tárgyi eszközök	0
Önkormányzatokkal elszámolt adók	17.640
Értékvesztések, terven felüli értékcsökkenési leírás	0
Összesen	21.419

Pénzügyi műveletek bevételei

Megnevezés	2024. dec. 31.
Pénzügyi műveletek eredménye	0

3. Társasági nyereségadó számítása

Elvárt adó alapján a TAO:

Σ bevétel 666.444.000,- Ft

666.444.000 x 2% = 13.328.880 → adóalap

13.328.880 x 9 % = 1.200.000 – TAO

IV.TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Létszámgazdálkodás

Megnevezés	2024/év
Teljes munkaidős fizikai	15
Teljes munkaidős szellemi	23
Részmunkaidős fizikai	1
Részmunkaidős szellemi	0
Mindösszesen	39

A munkaviszonyból származó összes kereset alakulása

(Ft)

Megnevezés	Tény (2024)
Teljes munkaidős fizikai	96.892.595
Teljes munkaidős szellemi	223.575.331
Részmunkaidős fizikai	2.764.034
Megbízási díj	2.400.000
Összes foglalkoztatott mindösszesen	325.631.960

Kimutatás az átlagkeresetek alakulásáról

(Ft)

Megnevezés	Átlagkereset Ft/hó/fő	Átlagkereset Ft/év/fő
	2024.	2024.
Teljes munkaidős fizikai	538.292	6.459.506
Teljes munkaidős szellemi	810.056	9.720.667
Részmunkaidős fizikai	230.336	2.764.034
Megbízás	200.000	2.400.000
Összes foglalkoztatott mindösszesen	1.778.684	21.344.207

A munkaerő-forgalom alakulása

(fő)

Megnevezés	2024.	
	Belép	Kilép
Teljes munkaidős fizikai	1	1
Részmunkaidős fizikai	1	1
Teljes munkaidős szellemi	1	1
Részmunkaidős szellemi	0	0
Megbízás	1	1
Összes foglalkoztatott mindösszesen	4	4

(Ft)

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	
Január havi számlából december havi bevétel	1.514.076
	1.514.076

(Ft)

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	
Cd jogtár	41.221
Tanfolyam	396.000
Vagyonbiztosítás	658.240
Gépkocsi biztosítás, Casco	137.445
Áram	500.466
Őrzés-védelem	709.200
Vízdíj	96.540
Gázkonvektor	250.000
	2.789.112

(Ft)

Bevételek passzív időbeli elhatárolása	
MAG Zrt.	68.502.288
Összesen:	68.502.288

SZÁKOM egyéb hátralék bontása
2024.december 31.

Időszak	Lakosság egyéb	Közület egyéb
Lejárat előtt		898 386
0-30 nap		2 089 581
30-60 nap		579 867
60-90 nap		100 219
90-180 nap		
180-360 nap		358 991
360 napon túli	8 060 190	247 106
Összesen:	8 060 190	4 274 150

Hátralék:

12 334 340

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, 2025. február 25.

Valter A
ValterAndrea
gazdasági vezető