

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

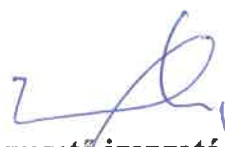
SZÁKOM NONPROFIT KFT.

„B” KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET TÁVHŐ

A 2024. évi gazdálkodásáról

A Kiegészítő melléklet a 56. oldaltól a 75. oldalig 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. költségnemek 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 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 átértékeléséből adódó jelentős eredményhatás nagysága

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

5.5. A rendkívüli tételek jelentős eredményhatásának küszöbértéke

A rendkívüli tételek jelentős eredményhatásának küszöbértékét az üzleti év értékesítés nettó árbevételének 2 százalékában határozzuk meg. A rendkívüli 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 könyvvezetési 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 mentességet, 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 écs	2024 évi écs	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
alapítókka 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
Bérek	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