

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)	2 981 844		2 922 369
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	14 598		10 031
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok	5 716		4 849
06.	Szellemi termékek	8 882		5 182
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	2 917 246		2 862 338
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 505 399		2 631 017
12.	Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	168 051		165 391
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	62 082		65 930
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	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			

Százhalmabatta, 2026.02.18.

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) mód.	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	709 655		540 440
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	22 763		22 347
31.	Anyagok	15 186		14 770
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)	317 544		275 027
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	76 391		75 116
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	54 141		44 631
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	187 012		155 280
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	222 180	0	130 291
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	222 180		130 291
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sorok)	147 168		112 775
54.	Pénztár, csekkek	1 390		1 036
55.	Bankbetétek	145 778		111 739
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	299 797		237 376
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	296 567		233 056
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 230		4 320
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	3 991 296		3 700 185

Százhalombatta, 2026.02.18.

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) mód.	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+69.+70.+71. sorok)	3 348 676		3 187 838
62.	I. JEGYZETT TŐKE	4 045 944		4 045 944
63.	ebből - visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65.	III. TŐKETARTALÉK	7 808		7 808
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-577 536		-705 076
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-127 540		-160 838
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)	573 671	0	452 388
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, 2026.02.18.

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) 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)	562 178		440 895
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	ebből - az átváltoztatható kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek			
96.	Vevőktől kapott előlegek			
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	451 934		336 300
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	26 070		26 821
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	84 174		77 774
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	68 949		59 959
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			
108.	Halasztott bevételek	68 949		59 959
109.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	3 991 296		3 700 185

Százhalombatta, 2026.02.18.

P.H.

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	2 027 266		1 560 007
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	2 027 266		1 560 007
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	16 279		540
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke(03.04)	16 279		540
III.	Egyéb bevételek	1 728 234		1 456 652
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	1 156		1 216
05.	Anyagköltség	2 365 688		1 963 928
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	249 079		209 813
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	24 725		29 411
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	2 549		3 585
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	334 208		33 038
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	2 976 249		2 239 775
10.	Béreköltség	656 218		674 937
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	36 932		39 642
12.	Bérfajulékok	79 683		75 135
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	772 833		789 714
VI.	Értékcsökkenési leírás	126 770		130 955
VII.	Egyéb ráfordítás	32 346		22 369
	VII. sorból értékvesztés	2 955		2 884
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.II.+III.- IV.-V.-VI.-VII.)	-136 419		-165 614

Százhalombatta, 2026.02.18.

P.H.

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	9 006		8 110
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	6 616		2 069
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	45		45
	ebből - értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	15 667		10 224
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	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)	15 667		10 224
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A.B.)	-120 752		-155 390
X.	Adófizetési kötelezettség	6 788		5 448
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (C.-X.)	-127 540		-160 838

Százhalmabatta, 2026.02.18.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

SZÁKOM NONPROFIT KFT.

(SZÁKOM összesen)

„A” KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2025. évi gazdálkodásáról

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

Százhalombatta, 2026. február 25.

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” 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)

3811 Nem veszélyes hulladék gyűjtése

3812 Veszélyes hulladék gyűjtése

3900 Szennyződésmosás, 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 Villanszerelés
- 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 Közszolgáltatási, Közüzemi és Ingatlankezelési keretmegállapodás keretében látjuk el.

d. A társaság számviteli politikájának rövid ismertetése

A társaság üzleti éve

2025. január 1. – 2025. 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 2025. évről 2026. 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 vezetékknél 25 év

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

szellemi termékeknek 3 év vagyoni értékű jogoknál 6 év hőközpont 14 év

csapadékvíz- vezeték 50 év

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

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

Nem számol el a vállalkozás terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenést a már teljesen leírt immateriális jószágoknál, 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.-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 2025. december 31-én

Saját tőke: 3.187.838 eFt

Megoszlása:

- jegyzett tőke	4.045.944 eFt
- tőketartalék	7.808 eFt
- eredménytartalék	-705.076 eFt
- adózott eredmény	-160.838 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 2025. december 31-i fordulónappal éves beszámolót készítettünk. A könyvek lezárására 2026. 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	-705.076	
	Adózott eredmény		-160.838

**Mérleg-
Eszközök**

Összetétele:	Immateriális javak	0,27 (%)
	Tárgyi eszközök	77,36 (%)
	Befektetett pénzügyi eszközök	1,35 (%)
	Készletek	0,60 (%)
	Követelések (vevők)	7,43 (%)
	Értékpapírok	3,52 (%)
	Pénzeszközök	3,05 (%)
	<u>Aktív időbeli elhatárolás</u>	6,42 (%)
	Összesen	(100,00 %)

**Mérleg-
Források**

Összetétele:	Saját tőke	86,15 (%)
	Céltartalék	0 (%)
	Hátra sorolt kötelezettségek	0 (%)
	Hosszú lejáratú kötelezettség	0,31 %
	Rövid lejáratú kötelezettség	11,92 (%)
	<u>Passzív időbeli elhatárolás</u>	1,62 (%)
	Összesen:	(100,00 %)

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói

A mutató megnevezése	A mutató számítása	Tárgyév
Befektetett eszközök fedezettsége I.	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	109,08 %
Tárgyi eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	111,37 %
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszközök}}$	78,98 %
Saját tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	86,15 %

Saját tőke aránya I.	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	14,19 %
Saját tőke növekedési üteme	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	78,79 %
Tőkeszerkezeti mutató II.	$\frac{\text{Rövid lejáratú köt.}}{\text{Saját tőke}}$	13,83 %
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	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Kötelezettségek}}$	119,46 %
Rövid távú likviditás I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	122,58 %
Rövid távú likviditás II.	$\frac{\text{Forgóeszk.-követ.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	60,20 %
Rövid távú likviditás III.	$\frac{\text{Pénzeszközök+ért.pap.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	55,13 %
Vevők átfutási ideje	$\frac{\text{Átlagos vevőáll.}}{\text{Nettó árbevétel}}$	4,82 %
Szállítók átfutási ideje	$\frac{\text{Átlagos száll. áll.}}{\text{Anyagjellegű ráford.}}$	15,01 %
Vevők és szállítók aránya	$\frac{\text{Vevők}}{\text{Szállítók}}$	22,34 %

Az eredmény és a jövedelmezőség alakulása

(ezer Ft)

Az eredmény főbb összetevői	Tárgyév
Üzemi tevékenység eredménye	-165.614
Pénzügyi műveletek eredménye	10.224
Adózás előtti eredmény összesen	-155.390
Adózott eredmény	-160.838

A mutató megnevezése	A mutató számítása	Tárgyév
Árbevétel arányos üzemi eredmény	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	-10,62 %

Tőkearányos eredmény	<u>Üzemi eredmény</u> Saját tőke	-5,20 %
Eszközök megtérülési mutatója	<u>Nettó árbevétel</u> Összes eszköz	42,16 %
Eszközhatékonyság	<u>Üzemi eredmény</u> Összes eszköz	-4,48 %

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	2025 évi écs	2025 évi nettó érték
Immateriális javak	20 023 531	0	0	20 023 531	5 425 550	4 566 504	10 031 477
Vagyoni értékű jogok	7 160 500			7 160 500	1 444 440	866 664	4 849 396
Szellemi termékek	12 863 031			12 863 031	3 981 110	3 699 840	5 182 081
Tárgyi eszközök	4 396 597 242	144 275 907	0	4 540 873 149	1 552 146 931	126 388 014	2 862 338 204
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 868 870 672	144 074 713		4 012 945 385	1 304 973 679	76 954 979	2 631 016 727
Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	415 908 809	-17 157 913		398 750 896	197 674 279	35 685 329	165 391 288
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	111 817 761	17 359 107		129 176 868	49 498 973	13 747 706	65 930 189
Beruházások felújítások	0	0	0	0			0

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	15.186	14.770
Áruk	7.577	7.577
Készletek összesen	22.763	22.347

Elszámolt értékvesztés és a visszaírt értékvesztések mérlegtételek szerinti bontásban

(ezer Ft)

Megnevezés	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés
Értékvesztés	2.884	1.216

Követelések

(ezer Ft)

Megnevezés	Záró
vevők	75.116
kapcsolt vállalkozással szemben	44.631
egyéb követelések	155.280
összesen	275.027

(ezer Ft)

Vevők részletezése	Záró
reláció szerint	
belföldi követelés	75.116
külföldi követelés	0
összesen	75.116

(ezer Ft)

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	Záró
311 Százhalombatta Város Önkormányzata	34.384
321 Önkormányzat nevében kibocsájtott számla	10.247
Összesen:	44.631

(ezer Ft)

Egyéb követelések részletezése	Záró
TAO túlfizetés	3.568
ÁFA túlfizetés	81.640
önkormányzati adó túlfizetés	0
egyéb, külön nem részletezett	70.072
Összesen:	155.280

Értékpapírok

(ezer Ft)

Megnevezés	Előző év	Csökkenés	Záró
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	222.180	91.889	130.291

Pénzeszközök

Megnevezés	ezer Forint	
	nyitó	záró
Pénztár	1.390	1.036
Bankszámlák HUF		
Erste	145.778	111.739
Pénzeszközök összesen:	147.168	112.775

Aktív időbeli elhatárolások

(ezer Ft)

Megnevezés	2024.12.31.	2025.12.31.
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	296.567	233.056
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhat.	3.230	4.320
Halasztott ráfordítások	0	0
Összesen	299.797	237.376

Források

A saját tőke üzleti éven belüli változása

(ezer Ft)

Megnevezés	2024.12.31.	2025.12.31.
Jegyzett tőke	4.045.944	4.045.944
Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)	0	0
Tőketartalék	7.808	7.808
Eredménytartalék	-577.536	-705.076
Lekötött tartalék	0	0
Értékelési tartalék	0	0
Adózott eredmény	-127.540	-160.838
Összesen	3.348.676	3.187.838

Kötelezettségek

(ezer Ft)

Megnevezés	2025. dec. 31.
Hátrasorolt kötelezettségek	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	11.493
Rövid lejáratú kötelezettségek	440.895

Összesen	452.388
-----------------	----------------

Rövid lejáratú kötelezettségek

(ezer Ft)

Megnevezés	2025. dec. 31.
Rövid lejáratú köt. kapcsolt vállalkozással szemben	26.821
Kötelezettség áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból (szállítók)	336.300
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	77.774
Összesen	440.895

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolat vállalkozással szemben

(ezer Ft)

Megnevezés	2025. dec. 31.
4790 Önkormányzat nevében kibocsájtott számla	11.083
4791 Önkormányzat nevében tárgyhavi számla	15.738
Összesen	26.821

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

(ezer Ft)

Megnevezés	2025. dec. 31.
Adók, járulékok	18.397
Munkabér	36.390
TB kötelezettség, nyugdíjpénztári tagdíjak	0
Egyéb kötelezettség	7.292
AFA elhatárolás	15.695
Összesen	77.774

Passzív időbeli elhatárolások

(ezer Ft)

Megnevezés	2025. dec. 31.
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0
Halasztott ráfordítások	59.959
Összesen	59.950

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

(ezer Ft)

Megnevezés	2025. dec. 31.
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1.560.007
Exportértékesítés nettó árbevétele*	0
Összesen	1.560.007

Bevételek és ráfordítások alakulása

(ezer Ft)

Megnevezés	2025. dec. 31.
Értékesítés nettó árbevétele	1.560.007
Egyéb bevételek	1.456.652
Aktivált saját teljesítmények értéke	540
Anyagjellegű ráfordítások	2.239.775
Személyi jellegű ráfordítások	789.714
Értékcsökkenési leírás	130.955
Egyéb ráfordítások	22.369
Üzemi, üzleti tevékenység eredménye	-165.614
Pénzügyi műveletek bevételei	10.224
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
Pénzügyi műveletek eredménye	10.224
Adózás előtti eredmény	-155.390
Adófizetési kötelezettség	5.448
Adózott eredmény	-160.838

Költségnemek alakulásának részletezése

(ezer Ft)

Megnevezés	2025. dec. 31.
Anyagköltség	1.963.928
Igénybevett szolgáltatások értéke	209.813

Egyéb szolgáltatások értéke	29.411
Bérbőltség	674.937
Személyi jellegű egyéb kifizetések	39.642
Bérbőljárulék	75.135
Értékcsökkenési leírás	130.955
Eladott áruk beszerzési értéke	3.585
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	33.038
Egyéb ráfordítások	22.369
Költségek összesen	3.182.813

A SZÁKOM Nonprofit Kft. nagyobb összegű igénybevett szolgáltatásai

ezer (Ft)

Megnevezés	Összeg
RLH 397 gépkocsi bérleti díj	6.000
RLD 848 gépkocsi bérleti díj	3.296
Gépkocsi javítások	9.096
Ügyvédi díjak	12.442
Postaköltség	17.484
Őrző-védő szolgálat	43.922
Egyéb igénybevett szolgáltatások	54.283
Egyéb javítás	11.435
Rendszergazdai díj	13.713

Saját előállítású eszközök aktivált értéke

Előző év	Tárgyév
16 279	540

Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása

Egyéb bevételek

(ezer Ft)

Megnevezés	2025. dec. 31.
------------	----------------

Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	1.800
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	0
Bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	832
Behajthatatlannak minősített és leírt követelésekre kapott összegek	0
Egyéb bevétel	11.331
Utólag kapott- közvetve kapcsolódó pénzügyileg rendezett engedmény	0
Távhő támogatás	1.442.689
Összesen	1.456.652

Egyéb ráfordítások

(ezer Ft)

Megnevezés	2025. dec. 31.
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	848
Bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	113
Egyéb ráfordítás	2.536
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett immateriális javak, tárgyi eszközök	0
Önkormányzatokkal elszámolt adók	15.988
Értékvesztések, terven felüli értékcsökkenési leírás	2.884
Összesen	22.369

Pénzügyi műveletek bevételeinek és ráfordításainak alakulása

Pénzügyi műveletek bevételei

(ezer Ft)

Megnevezés	2025. dec. 31.
Befektetett pénzügyi eszközök kamata	8.110
Kapott osztalék és részesedés	0
Egyéb kapott kamat	2.069
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	45
Összesen	10.224

Pénzügyi műveletek ráfordításai

(ezer Ft)

Megnevezés	2025. dec. 31.
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordítása	0
Összesen	0

Társasági nyereségadó számítása

(Ft)

Adóalap csökkentő tétel	
Értékcsökkenési leírás (TAO szerinti)	142.099.314
Visszaírt értékvesztés	2.883.675
Összesen:	144.982.989

Adóalap növelő tétel	
Értékcsökkenés (számviteli törvény szerinti)	130.954.518
Elszámolt értékvesztés	1.215.610
Összesen:	132.170.128

Adózás előtti eredmény	-155.390.262
Növelő tételek	132.170.128
Csökkentő tételek	<u>144.982.989</u>
Adó alapja	-168.203.123

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

Elvárt adó alapján a TAO:

Σ bevétel 3.026.881.212,- Ft

$3.026.881.212 \times 2\% = 60.537.624 \rightarrow$ adóalap

$60.537.624 \times 9\% = \mathbf{5.448.000}$ - TAO

III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Létszámgazdálkodás

Megnevezés	2025.
Teljes munkaidős fizikai	51
Teljes munkaidős szellemi	26
Részmunkaidős fizikai	1
Részmunkaidős szellemi	1
Mindösszesen	79

A munkaviszonyból származó összes kereset alakulása

(Ft)

Megnevezés	Tény (2025.)
Teljes munkaidős fizikai	355.085.427
Teljes munkaidős szellemi	252.913.303
Részmunkaidős fizikai	3.201.130
Állományon kívüli megbízás	2.825.600
Részmunkaidős szellemi	2.488.332
Összes foglalkoztatott mindösszesen	616.513.792

Kimutatás az átlagkeresetek alakulásáról

(Ft)

Megnevezés	Átlagkereset Ft/hó/fő	Átlagkereset Ft/év/fő
	2025.	2025.
Teljes munkaidős fizikai	580.205	6.962.459
Teljes munkaidős szellemi	810.620	9.727.435
Részmunkaidős fizikai	266.761	3.201.130
Részmunkaidős szellemi megbízás ^{*(9 hó)}	276.481	2.488.332
*Megbízás 2 fő (1 fő teljes év, 1 fő 3 hónap)	170.933	2.051.200
Fősorok összesen	2.105.000	24.430.556

A SZÁKOM Nonprofit Kft. személyi jellegű ráfordításai

(Ft)

Megnevezés	Összeg
Béreköltség	674.598.453
Személyi jellegű egyéb kifizetés	37.372.159
SZOCHO	70.105.633
Rehabilitációs hozzájárulás	2.486.340

A munkaerő-forgalom alakulása

(fő)

Megnevezés	2025.	
	Belép	Kilép
Teljes munkaidős fizikai	5	3
Részmunkaidős fizikai	2	2
Teljes munkaidős szellemi	4	3
Részmunkaidős szellemi	0	1
Megbízás	0	1
Összes foglalkoztatott mindösszesen	11	10

VI. CASH-FLOW KIMUTATÁS

Adatok (eFt)

I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	170 544
1.	Adózás előtti eredmény (+/-)	-155 390
2.	Elszámolt terv szerinti amortizáció (+)	130 955
3.	Elszámolt értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés és visszairás (+/-)	1 668
4.	Céltartalék-képzés és felhasználás különbözete (+/-)	
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (-/+)	952
6.	Szállítói kötelezettség változása (+/-)	-115 634
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása (+/-)	-6 400
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása (+/-)	8 990
9.	Vevőkövetelés változása (-/+)	114 883
10.	Forgóeszközök (vevők és pénzeszközök nélkül) változása (-/+)	133 547
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása (-/+)	62 421
12.	Fizetendő adó (nyereség után) (-)	-5 448
13.	Fizetendő osztalék, részesedés (-)	
II.	Befektetési (beruházási) tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-204 937
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-204 937
15.	Befektetett eszközök eladása (+)	
16.	Kapott osztalék, részesedés (+)	
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	0
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 (+/-)	
IV.	Pénzeszközök változása (+/-I.+/-II.+/-III. sorok)	-34 393

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

(Ft)

Megnevezés		Összesen
Ügyvezető igazgató		
-	megbízási díj	37.200.000
-	prémium	12.000.000
-	projektmenedzseri kifizetés	-
Felügyelő Bizottság		
-	elnök (1 fő)	1.920.000
-	tagok (3 fő)	1.500.000

Fontosabb mérlegadatok részletezése

(Ft)

Követelések		
36	69.772.952	Egyéb követelés
389	0	Egyéb követelés
461	3.568.011	TAO túlfizetés
468	81.640.305	ÁFA túlfizetés
469	298.741	Gépjárműadó túlfizetés
	155.280.009	

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		
311	34.384.259	Vevői követelés
321	10.246.546	Önkormányzat nevében kibocsátott számlák
	44.630.805	

Kötelezettségek		
389	1.817	Egyéb kötelezettség
453	6.187.774	Biztosítékok
462	6.816.000	SZJA fizetési kötelezettség
463	11.580.660	Adók fizetési kötelezettség
471	36.390.359	Munkabér
476	1.102.166	Rövid lejáratú kötelezettség
479	15.695.087	ÁFA elhatárolás
	77.773.863	

Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
4790	11.083.034	Önkormányzat nevében kibocsájtott számla hátr.
4791	15.737.758	Önkormányzat nevében kibocsájtott számla tárgyh
	26.820.792	

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	
Támogatás (távhő)	199.577.650
Január havi számlából december havi bevétel	33.478.252
	233.055.902
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	
Áramdíj	618.490
Őrzés- védelem	1.081.600
Vagyonbiztosítás	2.200.038
CASCO, kötelező biztosítás	343.888
Tanfolyam	0
Vízdíj	75.746
Gáz konvektor	0
	4.319.762
Halasztott bevételek	
MAG Zrt. támogatás	59.959.368
NEP 2004-04 primér vez.	0
	59.959.368

Lakossági és nem lakossági hátralék bontása SZÁKOM Nonprofit Kft.
2025. december
31.

Időszak	Lakossági távhő	Egyéb tevékenység	Hulladék gazdálkodás	Összesen
Lejárat előtti	9163			9163
0-30 nap	4 963 929			4 963 929
30-60 nap	2 444 469			2 444 469
60-90 nap	1 609 895		53 202	1 663 097
90-180 nap	3 966 799		26 993	3 993 792
180-360 nap	3 978 537			3 978 537
360 napon túli	65 576 243	7 975 754		73 551 997
Összesen:	82 539 872	7 975 754	80 195	90 604 984

Időszak	Közületi távhő	Egyéb tevékenység	Hulladék gazdálkodás	Összesen
Lejárat előtti		882 318	40 314 316	41 196 634
0-30 nap	721 424	1 349 196		2 070 620
30-60 nap	31 196	1 065 299		1 096 495
60-90 nap	17 950	256 746		274 696
90-180 nap	8 135	104 032		112 167
180-360 nap	201 968			201 968
360 napon túli	4 173 583	273 043		4 446 626
Összesen:	5 154 256	3 930 634	40 314 316	49 399 206

Mindösszesen: 140 004 190
64 888
Értékvesztés: 780
Hátralék: 75 115 410

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, 2026. február 25.

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)	116 462		103 106
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	7 118		3 419
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok			
06.	Szellemi termékek	7 118		3 419
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	109 344		99 687
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	34 250		59 382
12.	Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	29 130		25 305
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	19 577		15 000
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, 2026.02.18.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviseelője)

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)	379 164		323 291
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	161		161
31.	Anyagok	161		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)	200 959		168 245
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	24 465		22 815
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	176 494		145 430
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	102 114	0	88 478
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	102 114		88 478
52.	Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sorok)	75 930		66 407
54.	Pénztár, csekkek	638		870
55.	Bankbetétek	75 292		65 537
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	295 256		232 082
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	295 053		231 642
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	203		440
59.	Halasztott ráfordítások	0		0
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	790 882		658 479

Százhalombatta, 2026.02.18.

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)	443 326		339 537
62.	I. JEGYZETT TŐKE	461 159		376 495
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	-6 205		-21 743
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-15 538		-19 125
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)	347 109		318 942
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, 2026.02.18.

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
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)	335 616		307 449
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)	329 940		299 592
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	5 676		7 857
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	447		0
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			
108.	Halasztott bevételek	447		
109.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	790 882		658 479

Százhalomhatta, 2026.02.18.

P.H.

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	931 595		858 952
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	931 595		858 952
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	16 279		540
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke(03.04)	16 279		540
III.	Egyéb bevételek	1 715 691		1 446 309
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	1 156		1 216
05.	Anyagköltség	2 249 753		1 858 320
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	58 576		56 815
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	15 026		16 460
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	13		31
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4 854		2 854
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	2 328 222		1 934 480
10.	Béreköltség	274 992		309 359
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	12 200		12 517
12.	Bérfajulékok	29 449		31 000
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	316 641		352 876
VI.	Értékcsökkenési leírás	35 569		35 003
VII.	Egyéb ráfordítás	9 545		8 623
	VII. sorból értékvesztés	2 955		2 884
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.II.+III.- IV.-V.-VI.-VII.)	-26 412		-25 181

Százhalombatta, 2026.02.18.

P.H.

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	9 006		8 110
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	6 616		2 069
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	45		45
	ebből - értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	15 667		10 224
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)	15 667		10 224
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A.B.)	-10 745		-14 957
X.	Adófizetési kötelezettség	4 793		4 168
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (C.-X.)	-15 538		-19 125

Százhalombatta, 2026.02.18.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

*Százhalombattai Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklete a 2025. évi gazdálkodásról*

SZÁKOM NONPROFIT KFT.

„B” KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET TÁVHŐ

A 2025. évi gazdálkodásáról

A Kiegészítő melléklet a 56. oldaltól a 74. oldalig 18 számozott oldalt tartalmaz

Százhalombatta, 2026. február 25.

**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 elvlasztás 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 Szennyeződésmntesítés, 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 Villanszerelés
- 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 Közszolgáltatási, Közüzemi és Ingatlankezelési keretmegállapodás keretében látjuk el.

d. A társaság számviteli politikájának rövid ismertetése

A társaság üzleti éve

2025. január 1. – 2025. 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 2025. évről 2026. 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 vezetékknél 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 jószágnál, tárgyi eszköznél.

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.

Mérlegképletek értékelése

1. Az eszközök besorolása

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

2. Értékhelyesbítés, értékelési tartalék

Értékhelyesbítést, értékelési tartalékot nem mutatunk ki.

3. Az átszervezés költségeinek elszámolása

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

4. Kísérleti fejlesztés költségeinek elszámolása

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

5. Minősítési ismérvek a számviteli elszámolások szempontjából

5.1. Lényegesség kritériumai

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

A jelentős összegű hiba

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelőcsökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka meghaladja a 25 millió Forintot, akkor az, 25 millió Forint.

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

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba

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

5.2. Fajlagosan kis értékű készletek

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

5.3. A vevőnként, adósonként kisösszegű követelések értéke

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

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

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

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

5.5. A rendkívüli tételek jelentős eredményhatásának küszöbértéke

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

5.6. Behajthatatlan követelések esetében aránytalan költség

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

Az anyagokat elszámoló áron tartjuk nyilván, anyagár 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 2025. december 31-én

Saját tőke: 3.187.838 eFt

Megoszlása:

- jegyzett tőke	4.045.944 eFt
- tőketartalék	7.808 eFt
- eredménytartalék	-705.076 eFt
- adózott eredmény	-160.838 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-El.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 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 2025. december 31-i fordulónappal éves beszámolót készítettünk. A könyvek lezárására 2026. 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 mentességét, kizárja a keresztfinanszírozást és versenytorzítást.

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

(ezer Ft-ban)

Vagyoni helyzet:	Jegyzett tőke	376.495
	Tőketartalék	3.910
	Eredménytartalék	-21.743
	Adózott eredmény	-19.125
Mérleg- Eszközök		
Összetétele:	Immateriális javak	0,52 (%)
	Tárgyi eszközök	15,14 (%)
	Befektetett pénzügyi eszközök	0 (%)
	Készletek	0,02(%)
	Követelések (vevők)	25,55 (%)
	Értékpapírok	13,44 (%)
	Pénzeszközök	10,08 (%)
	<u>Aktív időbeli elhatárolás</u>	<u>35,25 (%)</u>
	Összesen	(100,00 %)
Mérleg- Források		
Összetétele:	Saját tőke	51,56 (%)
	Céltartalék	0 (%)
	Hátrasorolt kötelezettségek	0 (%)
	Hosszú lejáratú kötelezettség	1,75 (%)
	Rövid lejáratú kötelezettség	
	(szállítók)	46,69(%)
	<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.	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	329,31 %
Tárgyi eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	340,60 %
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszközök}}$	15,66 %
Saját tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	51,56 %
Saját tőke aránya I.	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	93,93 %
Saját tőke növekedési üteme	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	90,18%
Tőkeszerkezeti mutató II.	$\frac{\text{Rövid lejáratú köt.}}{\text{Saját tőke}}$	90,55 %
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.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	105,15 %

Rövid távú likviditás II.	<u>Forgóeszk.-követ.</u> Rövid lejáratú köt.	50,43 %
Rövid távú likviditás III.	<u>Pénzeszközök+ért.pap.</u> Rövid lejáratú köt.	50,38 %
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevőáll.</u> Nettó árbevétel	2,66 %
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos száll. áll.</u> Anyagjellegű ráford.	15,49 %
Vevők és szállítók aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	7,62 %

Az eredmény és jövedelmezőség alakulása

(ezer Ft)

Az eredmény főbb összetevői	Tárgyév
Üzemi tevékenység eredménye	-25.181
Pénzügyi műveletek eredmény	10.224
Adózás előtti eredmény összesen	-14.957
Adózott eredmény	-19.125

A mutató megnevezés	A mutató számítása	Tárgyév
Árbevétel arányos üzemi eredmény	<u>Üzemi eredmény</u> Nettó árbevétele	-2,93
Tőkearányos eredmény	<u>Üzemi eredmény</u> Saját tőke	-7,42
Eszközök megtérülési mutatója	<u>Nettó árbevétel</u> Összes eszköz	130,44
Eszközhatékonyság	<u>Üzemi eredmény</u> Összes eszköz	-3,82

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	2025 évi écs	2025 évi nettó érték
Immateriális javak	11 099 500	0	0	11 099 500	3 981 110	3 699 840	3 418 550

Vagyoni értékű jogok				0			0
Szellemi termékek	11 099 500			11 099 500	3 981 110	3 699 840	3 418 550
Tárgyi eszközök	536 910 789	-114 321 741	0	422 589 048	301 971 630	20 930 023	99 687 395
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	396 415 020	-58 943 536		337 471 484	266 025 072	12 064 684	59 381 728
Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	91 182 576	-55 378 205		35 804 371	6 210 415	4 288 560	25 305 396
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	49 313 193			49 313 193	29 736 143	4 576 779	15 000 271
Beruházások felújítások							

Készletek

(ezer Ft)

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

Elszámolt értékvesztés és a visszaírt értékvesztések mérlegtételek szerinti bontásban

(ezer Ft)

Megnevezés	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés
Értékvesztés	2.884	1.216

Követelések

(ezer Ft)

Megnevezés	Záró
vevők	22.815
kapcsolt vállalkozással szembeni adott előlegek	0
alapítókkal szembeni követelés	0
egyéb követelések	145.430
összesen	168.245

(ezer Ft)

Vevők részletezése	Záró
reláció szerint	
belföldi követelés	22.815
külföldi követelés	0
összesen	22.815

Egyéb követelések

(Ft)

Megnevezés	Záró
ÁFA túlfizetés	81.640.305
Egyéb követelés	63.789.246
összesen	145.429.551

Értékpapírok

(ezer Ft)

Megnevezés	Nyitó	Csökkenés	Záró
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	102.114	13.636	88.478

Pénzeszközök

(ezer Ft)

Megnevezés	ezer Forint	
	Nyitó	Záró
Pénztár	638	870
Bankszámlák HUF Erste	75.292	65.537
Pénzeszközök összesen:	75.930	66.407

Aktív időbeli elhatárolások

(ezer Ft)

Megnevezés	2025. dec. 31
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	231.642
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhat.	440
Halasztott ráfordítások	0
Összesen	232.082

**Források
Saját tőke**

(ezer Ft)

Jegyzett tőke	376.495
Tőketartalék	3.910
Eredménytartalék	-21.743
Adózott eredmény	-19.125

Összesen	339.537
-----------------	----------------

Kötelezettségek

(ezer Ft)

Megnevezés	2025. dec. 31.
Hátrasorolt kötelezettségek	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	11.493
Rövid lejáratú kötelezettségek	307.449
Összesen	318.942

Rövid lejáratú kötelezettségek

(ezer Ft)

Megnevezés	2025. dec. 31.
Rövid lejáratú kölcsön	0
Vevőktől kapott előleg	0
Kötelezettség áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból (szállítók)	299.592
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	7.857
Összesen	307.449

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

(ezer Ft)

Megnevezés	2025. dec. 31.
Adók, járulékok	1.538
Munkabér	6.319
ÁFA elhatárolás	0
Alapítókkal szembeni kötelezettség (ki nem fizetett osztalék)	0
Összesen	7.857

Passzív időbeli elhatárolások

(ezer Ft)

Megnevezés	2025. dec. 31.
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0
Halasztott ráfordítások	0
Összesen	0

III.AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenkénti bontásban

(ezer Ft)

Megnevezés	2025. dec. 31.
<i>Belföldi értékesítés nettó árbevétele</i>	858.952
<i>Exportértékesítés nettó árbevétele*</i>	0
Összesen	858.952

Bevételek és ráfordítások alakulása

(ezer Ft)

Megnevezés	2025. dec. 31.
Értékesítés nettó árbevétele	858.952
Egyéb bevételek	1.446.309
Aktivált saját teljesítmények értéke	540
Anyagjellegű ráfordítások	1.934.480
Személyi jellegű ráfordítások	352.876
Értékcsökkenési leírás	35.003
Egyéb ráfordítások	8.623
Üzemi, üzleti tevékenység eredménye	-25.181
Pénzügyi műveletek bevételei	10.224
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
Pénzügyi műveletek eredménye	10.224
Adózás előtti eredmény	-14.957
Adófizetési kötelezettség	4.168
Adózott eredmény	-19.125

Költségnemek alakulásának részletezése

(ezer Ft)

Megnevezés	2025. dec. 31.
Anyagköltség	1.858.320
Igénybevett szolgáltatások értéke	56.815
Egyéb szolgáltatások értéke	20.541

Bérbőltség	309.359
Személyi jellegű egyéb kifizetések	12.517
Bérbjárulék	31.000
Értékcsökkenési leírás	35.003
Eladott áruk beszerzési értéke	31
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2.854
Egyéb ráfordítás	8.623
Költségek összesen	2.335.063

Saját előállítású eszközök aktivált értéke

(ezer Ft)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	16.279	540

Egyéb bevételek

(ezer Ft)

Megnevezés	2025. dec. 31.
Egyéb bevétel	3.620
Táv hő támogatás	1.442.689
Összesen:	1.446.309

Egyéb ráfordítások

(ezer Ft)

Megnevezés	2025. dec. 31.
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	0
Káreseményekkel kapcsolatos kifizetések	0
Bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	0
Egyéb ráfordítás	5.739
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett immateriális javak, tárgyi eszközök	0
Önkormányzatokkal elszámolt adók	0
Értékvesztések, terven felüli értékcsökkenési leírás	2.884
Összesen	8.623

Pénzügyi műveletek bevételeinek és ráfordításainak alakulása

(ezer Ft)

Megnevezés	2025. dec. 31.
Befektetett pénzügyi eszközök kamata	8.110

Egyéb kapott kamat	2.069
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	45
Összesen	10.224

Pénzügyi műveletek ráfordításai

(ezer Ft)

Megnevezés	2025. dec. 31.
Pénzügyi műveletek egyéb, ráfordításai	0
Összesen	0

Társasági nyereségadó számítása

Elvárt adó alapján a TAO:

Σ bevétel 2.315.485.000,- Ft

$2.315.485.000 \times 2\% = 46.310.000 \rightarrow$ adóalap

$46.310.000 \times 9\% = 4.168.000 -$ TAO

I. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Létszámgazdálkodás

Megnevezés	2025
Teljes munkaidős fizikai	10
Teljes munkaidős szellemi	0
Mindösszesen	10

A munkaviszonyból származó összes kereset alakulása

(Ft)

Megnevezés	Tény (2025)
Teljes munkaidős fizikai	81.893.140
Állományon kívüli megbízás	425.600

Összes foglalkoztatott mindösszesen	82.318.740
--	------------

Kimutatás az átlagkeresetek alakulásáról

(Ft)

Megnevezés	Átlagkereset Ft/hó/fő	Átlagkereset Ft/év/fő
	2025.	2025.
Teljes munkaidős fizikai	682.443	8.189.314
Megbízás (3fő)	141.867	425.600
Fősorok összesen	824.310	8.614.914

A munkaerő-forgalom alakulása

(fő)

Megnevezés	2025.	
	Belép	Kilép
Teljes munkaidős fizikai	2	0
Megbízás	0	1
Összes foglalkoztatott mindösszesen	2	1

(Ft)

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	
Távhő támogatás	199.577.650
Januári számlából decemberi bevétel	32.064.501
Összesen:	231.642.151

(Ft)

Költségek aktív időbeli elhatárolása	
Vagyonbiztosítás	440 008
Programkövetés	0
Összesen	440 008

Halasztott bevételek	
NEP 2004-04 primér vez	0
Összesen	0

Hátralékok bemutatása

Lakossági és nem lakossági TÁVHŐ hátralék bontása
2025.december 31.

Időszak	Lakossági távhő	Közületi távhő
Lejárat előtti	9163	
0-30 nap	4 963 929	721 424
30-60 nap	2 444 469	31 196
60-90 nap	1 609 895	17 950
90-180 nap	3 966 799	8 135
180-360 nap	3 978 537	201 968
360 napon túli	65 576 243	4 173 583
Összesen:	82 539 872	5 154 256

Mindösszesen: 87 694 139

Értékvesztés: 64 888 780

Hátralék: 22 805 359

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, 2026. február 25.

Valter Andrea
gazdasági vezető

Hulladékgazdálkodás

**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)	569 840		570 877
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)	569 840		570 877
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	389 555		509 358
12.	Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	57 702		60 502
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 647		1 017
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	120 936		
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, 2026.02.18.

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)	86 735		46 360
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	3 451		4 992
31.	Anyagok	3 451		4 992
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)	40 699		41 368
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	39 592		40 395
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	1 107		973
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	25 617	0	0
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	25 617		0
52.	Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sorok)	16 968		0
54.	Pénztár, csekkek	160		0
55.	Bankbetétek	16 808		0
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	142		308
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	142		308
59.	Halasztott ráfordítások	0		0
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	656 717		617 545

Százhalombatta, 2026.02.18.

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
	D. Saját tőke			
61.	(62.+64.+65.+66.+67.+68.+69.+70.+71. sorok)	624 782		589 481
62.	I. JEGYZETT TŐKE	792 235		890 698
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		-167 872
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-113 975		-133 764
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)	31 935		28 064
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, 2026.02.18.

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
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)	31 935		28 064
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)	6 446		6 286
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	25 489		21 778
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	0		0
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			
108.	Halasztott bevételek			
109.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	656 717		617 545

Százhalombatta, 2026.02.18.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)
Hulladékgazdálkodás

**Összköltség eljárással készített eredmény-kimutatás
"A" változat**

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	233 759		219 873
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	233 759		219 873
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke(03.04)	0		0
III.	Egyéb bevételek	4 000		800
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	41 421		45 554
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	60 575		69 728
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	4 494		5 648
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	2 536		3 554
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	109 026		124 484
10.	Béreköltség	177 162		165 355
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	12 412		12 745
12.	Bérijáulékok	23 984		20 254
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	213 558		198 354
VI.	Értékcsökkenési leírás	27 926		30 297
VII.	Egyéb ráfordítás	796		905
	VII. sorból értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-113 547		-133 367

Százhalombatta, 2026.02.18.

P.H.

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.)	-113 547		-133 367
X.	Adófizetési kötelezettség	428		397
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (C.-X.)	-113 975		-133 764

Százhalombatta, 2026.02.18.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

SZÁKOM NONPROFIT KFT.

„C” KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET SZÁKOM hulladékgazdálkodási közzolgáltatás

A 2025. évi gazdálkodásáról

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

Százhalombatta, 2026. február 25.

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 tartalmaz 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 Szennyeződésmérsítés, 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 Villanszerelés
- 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
- 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 Közszolgáltatási, Közüzemi és Ingatlankezelési keretmegállapodás keretében látjuk el.

d./ A társaság számviteli politikájának rövid ismertetése

A társaság üzleti éve

2025. január 1. – 2025. december 31.

A könyvvezetés módja

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

Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés időpontja a 2025. évről 2026. 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 termékeknél 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 átértékeléséből adódó jelentős eredményhatás nagysága

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

5.5. A rendkívüli tételek jelentős eredményhatásának küszöbértéke

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

5.6. Behajthatatlan követelések esetében aránytalan költség

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

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

A mérleg megfelelő értékeléséhez az alábbiak szerinti leltározást végrehajtottuk:

Eszközök

- Vagyoni értékű jogok
- Szellemi termékek
- Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok
- Műszaki berendezések, gépek járművek
- Egyéb berendezések, felszerelések, járművek
- Beruházások, felújítások
- 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 2025. december 31-én

Saját tőke: 3.187.838 eFt

Megoszlása:

- jegyzett tőke	4.045.944 eFt
- tőketartalék	7.808 eFt
- eredménytartalék	-705.076 eFt
- adózott eredmény	-160.838 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 2025. december 31-i fordulónappal éves beszámolót készítettünk. A könyvek lezárására 2026. 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	890.698
	Tőke tartalék	419
	Eredménytartalék	-167.872
	Lekötött tartalék	0
	Adózott eredmény	-133.764
Mérleg-Eszközök összetétele:	Immateriális javak	0,00 (%)
	Tárgyi eszközök	92,44 (%)
	Befektetett pénzügyi eszközök	0,00 (%)
	Készletek	0,81 (%)
	Követelések (vevők)	6,70 (%)
	Értékpapírok	0,00 (%)
	Pénzeszközök	0,00 (%)
	<u>Aktív időbeli elhatárolás</u>	<u>0,05 (%)</u>
	Összesen	(100,00 %)
Mérleg-Források összetétele:	Saját tőke	95,46 (%)
	Céltartalékok	0,00 (%)

	Hátra sorolt kötelezettségek	0,00 (%)
	Hosszú lejáratú kötelezettség	0,00 (%)
	Rövid lejáratú kötelezettség (szállítók)	4,54 (%)
	<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.	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	103,26 %
Tárgyi eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	103,26 %
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszközök}}$	92,44 %
Saját tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	95,46 %
Saját tőke aránya I.	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	4,76 %
Saját tőke növekedési üteme	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	66,18 %
Tőkeszerkezeti mutató II.	$\frac{\text{Rövid lejáratú köt.}}{\text{Saját tőke}}$	4,76 %
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	<u>Forgóeszközök</u> Kötelezettségek	165,19 %
Rövid távú likviditás I.	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	165,19 %
Rövid távú likviditás II.	<u>Forgóeszk.-követ.</u> Rövid lejáratú köt.	17,79 %
Rövid távú likviditás III.	<u>Pénzeszközök+ért.pap.</u> Rövid lejáratú köt.	0,00 %
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevőáll.</u> Nettó árbevétel	18,37 %
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos száll. áll.</u> Anyagjellegű ráford.	5,05 %
Vevők és szállítók aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	642,62 %

Az eredmény és a jövedelmezőség alakulása

(ezer Ft)

Az eredmény főbb összetevői	Tárgyév
Üzemi tevékenység eredménye	-133.367
Pénzügyi műveletek eredménye	0
Adózás előtti eredmény összesen	-133.367
Adózott eredmény	-133.764

A mutató megnevezése	A mutató számítása	Tárgyév
Árbevétel arányos üzemi eredmény	<u>Üzemi eredmény</u> Nettó árbevétel	-60,66 %
Tőkearányos eredmény	<u>Üzemi eredmény</u> Saját tőke	-22,62 %
Eszközök megtérülési mutatója	<u>Nettó árbevétel</u> Összes eszköz	35,60 %
Eszközhatékonyság	<u>Üzemi eredmény</u> Összes eszköz	-21,60 %

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	2025. évi écs	2025. évi nettó érték
Immateriális javak	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok				0			0
Szellemi termékek				0			0
Tárgyi eszközök	675 138 978	148 796 984	0	823 935 962	226 234 870	26 824 083	570 877 009
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	499 620 550	130 886 225		630 506 775	110 065 669	11 083 128	509 357 978
Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	171 044 428	17 910 759		188 955 187	113 342 405	15 110 345	60 502 437
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 474 000			4 474 000	2 826 796	630 610	1 016 594
Beruházások felújítások							

Készletek

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

1. Követelések

(ezer Ft)

Megnevezés	Záró
vevők	40.395
követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0
alapítókkal szembeni követelés	0
egyéb követelések	973
összesen	41.368

(ezer Ft)

Vevők részletezése	Záró
reláció szerint	
belföldi követelés	40.395
külföldi követelés	0
Összesen	40.395

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	973
Összesen	973

Értékpapírok

(ezer Ft)

Megnevezés	Előzőév	Csökkenés	Záró
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	25.617	25.617	0

2. Pénzeszközök

(ezer Ft)

Megnevezés	ezer Forint	
	Nyitó	Záró
Pénztár	160	0
Bankszámlák HUF		
Erste	16.808	0
Pénzeszközök összesen:	16.968	0

3. Aktív időbeli elhatárolások

(ezer Ft)

Megnevezés	2025. dec. 31
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhat.	308
Halasztott ráfordítások	0
Összesen	308

A saját tőke üzleti éven belüli változása

(ezer Ft)

Megnevezés	2025 dec. 31.
Jegyzett tőke	890.698
Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)	0
Tőketartalék	419
Eredménytartalék	-167.872
Lekötött tartalék	0
Értékelési tartalék	0
Adózott eredmény	-133.764
Összesen	589.481

4. Kötelezettségek

(ezer Ft)

Megnevezés	2025. dec. 31.
Hátrasorolt kötelezettségek	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	28.064
Összesen	28.064

Rövid lejáratú kötelezettségek

(ezer Ft)

Megnevezés	2025. dec. 31.
Rövid lejáratú kölcsön	0
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	0
Kötelezettség áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból (szállítók)	6.286
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	21.778
Összesen	28.064

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

(ezer Ft)

Megnevezés	2025. dec. 31.
Adók, járulékok	2.447
Munkabér	10.780
TB kötelezettség, nyugdíjpénztári tagdíjak	0
Garanciális teljesítési biztosíték, egyéb kötelezettség	0
ÁFA elhatárolás	8.551
Összesen	21.778

III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**1. Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenkénti bontásban***ezer Ft)*

Megnevezés	2025. dec. 31.
<i>Belföldi értékesítés nettó árbevétele</i>	<i>219.873</i>
<i>Exportértékesítés nettó árbevétele*</i>	<i>0</i>
Összesen	219.873

2. Bevételek és ráfordítások alakulása

(ezer Ft)

Megnevezés	2025. dec. 31.
------------	----------------

Értékesítés nettó árbevétele	219.873
Egyéb bevételek	800
Aktivált saját teljesítmények értéke	0
Anyagjellegű ráfordítások	124.484
Személyi jellegű ráfordítások	198.354
Értékcsökkenési leírás	30.297
Egyéb ráfordítások	905
Üzemi, üzleti tevékenység eredménye	-133.367
Pénzügyi műveletek bevételei	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
Pénzügyi műveletek eredménye	0
Adózás előtti eredmény	-133.367
Adófizetési kötelezettség	397
Adózott eredmény	-133.764

Költségnemek alakulásának részletezése

(ezer Ft)

Megnevezés	2025. dec. 31.
Anyagköltség	45.554
Igénybevett szolgáltatások értéke	69.728
Egyéb szolgáltatások értéke	5.648
Béreköltség	165.355
Személyi jellegű egyéb kifizetések	12.745
Bérfárulék	20.254
Értékcsökkenési leírás	30.297
Eladott áruk beszerzési értéke	3.554
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0
Egyéb ráfordítás	905
Költségek összesen	354.040

Egyéb bevételek

Megnevezés	2025. dec. 31.
Egyéb bevétel	800
Összesen	800

Egyéb ráfordítások

Megnevezés	2024. dec. 31.
Egyéb ráfordítás	905
Összesen	905

3. Társasági nyereségadó számítása

Elvárt adó alapján a TAO:

Σ bevétel 220.673.000,- Ft

$220.673.000 \times 2\% = 4.413.000 \rightarrow$ adóalap

$4.413.000 \times 9\% = 397.000 -$ TAO

IV. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Létszámgazdálkodás

Megnevezés	2025
Teljes munkaidős fizikai	18
Teljes munkaidős szellemi	3
Részmunkaidős szellemi (9 hónap)	1
Részmunkaidős fizikai (2 hónap)	1
Mindösszesen	23

A munkaviszonyból származó összes kereset alakulása

(Ft)

Megnevezés	Tény (2025)
Teljes munkaidős fizikai	113.936.721
Teljes munkaidős szellemi	20.470.134
Részmunkaidős szellemi (9 hónap)	2.488.332
Részmunkaidős fizikai (2 hónap)	418.182
Összes foglalkoztatott mindösszesen	137.313.369

Kimutatás az átlagkeresetek alakulásáról

(Ft)

Megnevezés	Átlagkereset Ft/hó/fő	Átlagkereset Ft/év/fő
	2025.	2025.
Teljes munkaidős fizikai	564.043	6.768.518
Teljes munkaidős szellemi	758.153	9.097.837
Részmunkaidős szellemi (9 hónap)	276.481	3.317.772
Részmunkaidős fizikai (2 hónap)	209.091	2.509.092
Összes foglalkoztatott mindösszesen	1.807.768	21.693.219

A munkaerő-forgalom alakulása

(fő)

Megnevezés	2025.	
	Belép	Kilép
Teljes munkaidős fizikai	1	3
Teljes munkaidős szellemi	1	0
Részmunkaidős szellemi	0	1
Részmunkaidős fizikai	1	0
Összes foglalkoztatott mindösszesen	3	4

(Ft)

(Ft)

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	
Cd jogtár	0
Munkaügyi pótlapok	0
TB tanfolyam	0
Vagyonbiztosítás	308.005
Casco	0
	308.005

SZÁKOM hulladékgazdálkodás

2025. december 31.

Időszak	Hulladék gazdálkodás
Lejárat előtt	40 314 316
0-30 nap	
30-60 nap	
60-90 nap	53 202
90-180 nap	26 993
180-360 nap	
360 napon túli	
Összesen:	40 394 511

A fenti táblázatokban a hátralékok a december 31-ei állapotot mutatják. Ezekben szerepelnek a decemberi árbevétel jelentő számlák is, melyeknek fizetési határideje még nem járt le.

(Az eredeti éves kintlévőségek csökkentésre kerültek a behajtott összegekkel.)

A Kiegészítő Mellékletet összeállította:

Név: Valter Andrea

Regisztrációs száma: 133678

Dátum: Százhalombatta, 2026. február 25.

ValterAndrea
gazdasági vezető

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)	38 298		38 584
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)	38 298		38 584
11.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	14 463		13 999
12.	Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	23 835		24 585
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			

Százhalmabatta, 2026.02.18.

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)	90 637		76 424
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	1 196		1 061
31.	Anyagok	1 196		1 061
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)	15 082		15 153
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)			
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	14 514		15 069
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	568		84
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	22 440		35 026
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	22 440		35 026
52.	Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sorok)	51 919		25 184
54.	Pénztár, csekkek	140		
55.	Bankbetétek	51 779		25 184
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	97		22
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	97		22
59.	Halasztott ráfordítások	0		0
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	129 032		115 030

Százhalombatta, 2026.02.18.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

**MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)**

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)	85 471		103 935
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		51 320
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	27 827		18 464
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)	43 561		11 095
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, 2026.02.18.

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
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)	43 561		11 095
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)	33 812		1 481
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	9 749		9 614
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	0		0
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			
108.	Halasztott bevételek			
109.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	129 032		115 030

Százhalombatta, 2026.02.18.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Közterületi köztisztaság

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	204 011		179 318
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	204 011		179 318
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		1 000
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	19 684		22 181
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	66 966		28 435
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	3 730		5 022
08.	Eladott áruk beszerzési értéke			
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	90 380		55 638
10.	Béreköltség	63 068		81 411
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 771		4 950
12.	Bérfajulékok	8 579		9 991
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	76 418		96 352
VI.	Értékcsökkenési leírás	8 433		8 929
VII.	Egyéb ráfordítás	586		610
	VII. sorból értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	28 194		18 789

Százhalombatta, 2026.02.18.

P.H.

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 árfolyamvesztéségek			
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások árfolyamvesztéségek			
	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.)	28 194		18 789
X.	Adófizetési kötelezettség	367		325
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (C.-X.)	27 827		18 464

Százhalmombatta, 2026.02.18.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

SZÁKOM NONPROFIT KFT.

„D” KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET SZÁKOM közterületi köztisztaság

A 2025. évi gazdálkodásáról

A Kiegészítő melléklet a 105. oldaltól a 122. oldalig 17 számozott oldalt tartalmaz

Százhalombatta, 2026. február 25.

**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” 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 tartalmaz 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)

3817 Nem veszélyes hulladék gyűjtése

- 3818 Veszélyes hulladék gyűjtése
- 3900 Szennyeződésmentesítés, 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
- 8560 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 Közszolgáltatási, Közüzemi és Ingatlankezelési keretmegállapodás keretében látjuk el.

d./ A társaság számviteli politikájának rövid ismertetése

A társaság üzleti éve

2025. január 1. – 2025. 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 2025. évről 2026. 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 vezetékknél 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
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 jószágoknál, tárgyi eszközöknél.

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

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

Mérlegtételek értékelése

1. Az eszközök besorolása

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

2. Értékhelyesbítés, értékelési tartalék

Értékhelyesbítést, értékelési tartalékot nem mutatunk ki.

3. Az átszervezés költségeinek elszámolása

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

4. Kísérleti fejlesztés költségeinek elszámolása

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

5. Minősítési ismérvek a számviteli elszámolások szempontjából

5.1. Lényegesség kritériumai

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

A jelentős összegű hiba

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelőcsökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka meghaladja a 25 millió Forintot, akkor az, 25 millió Forint.

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

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba

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

5.2. Fajlagosan kis értékű készletek

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

5.3. A vevőnként, adósonként kisösszegű követelések értéke

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

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

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

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

5.5. A rendkívüli tételek jelentős eredményhatásának küszöbértéke

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

5.6. Behajthatatlan követelések esetében aránytalan költség

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

Az anyagokat elszámoló áron tartjuk nyilván, anyagár különbözlet 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 2025. december 31-én

Saját tőke: 3.187.838 eFt

Megoszlása:

- jegyzett tőke	4.045.944 eFt
- tőketartalék	7.808 eFt
- eredménytartalék	-705.076 eFt
- adózott eredmény	-160.838 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	33.708
	Tőke tartalék	443
	Eredménytartalék	51.320

	Lekötött tartalék	0
	Adózott eredmény	18.464
Mérleg-Eszközök összetétele:	Immateriális javak	0,00(%)
	Tárgyi eszközök	33,54 (%)
	Befektetett pénzügyi eszközök	0,00 (%)
	Készletek	0,92 (%)
	Követelések (vevők)	13,17 (%)
	Értékpapírok	30,45 (%)
	Pénzeszközök	21,89 (%)
	<u>Aktív időbeli elhatárolás</u>	<u>0,02 (%)</u>
	Összesen	(100,00 %)
Mérleg-Források összetétele:	Saját tőke	90,35 (%)
	Céltartalékok	0 (%)
	Hátra sorolt kötelezettségek	0 (%)
	Hosszú lejáratú kötelezettség	0 (%)
	Rövid lejáratú kötelezettség (szállítók)	9,65(%)
	<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.	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	269,37 %

Tárgyi eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	269,37 %
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszközök}}$	33,54 %
Saját tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	90,35 %
Saját tőke aránya I.	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	10,67 %
Saját tőke növekedési üteme	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	308,34 %
Tőkeszerkezeti mutató II.	$\frac{\text{Rövid lejáratú köt.}}{\text{Saját tőke}}$	10,67 %
Eladósodás alakulása	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke + Idegen tőke}}$	0 %

A pénzügyi helyzet rövid távú mutatói

A mutató megnevezése	A mutató számítása	Tárgyév
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Kötelezettségek}}$	688,81 %
Rövid távú likviditás I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	688,81 %
Rövid távú likviditás II.	$\frac{\text{Forgóeszk.-követ.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	552,24 %
Rövid távú likviditás III.	$\frac{\text{Pénzeszközök+ért.pap.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	542,68 %
Vevők átfutási ideje	$\frac{\text{Átlagos vevőáll.}}{\text{Nettó árbevétel}}$	0 %
Szállítók átfutási ideje	$\frac{\text{Átlagos száll. áll.}}{\text{Anyagjellegű ráford.}}$	2,66 %
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	18.789

Pénzügyi műveletek eredménye	0
Adózás előtti eredmény összesen	18.789
Adózott eredmény	18.464

A mutató megnevezése	A mutató számítása	Tárgyév
Árbevétel arányos üzemi eredmény	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	10,48 %
Tőkearányos eredmény	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	18,08 %
Eszközök megtérülési mutatója	$\frac{\text{Nettó árbevétel}}{\text{Összes eszköz}}$	155,89 %
Eszközhatékonyság	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Összes eszköz}}$	16,33 %

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	2025. évi écs	2025. 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	6 349 309	0	93 140 567	47 289 007	7 267 485	38 584 075
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	23 201 824			23 201 824	8 738 888	464 036	13 998 900
Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	63 589 434	6 309 709		69 899 143	38 550 119	6 763 849	24 585 175
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek		39 600		39 600		39 600	0
Beruházások felújítások				0			0

Készletek

Megnevezés	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)
Anyagok	1.196	1.061
Áruk	0	0
Összesen	1.196	1.061

2. Követelések

(ezer Ft)

Megnevezés	Záró
vevők	0
követelések kapcsolt vállalkozással szemben	15.069
alapítókkal szembeni követelés	0
egyéb követelések	84
összesen	15.153

(ezer Ft)

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	Záró
311. Százhalombatta Város Önkormányzata	15.069

Egyéb követelés

(Ft)

	Megnevezés	2025. dec. 31.
36	Egyéb követelés	84.483

Értékpapírok

(ezer Ft)

Megnevezés	Előzőév	Növekedés	Záró
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	22.440	12.586	35.026

3. Pénzeszközök

(ezer Ft)

Megnevezés	ezer Forint	
	Nyitó	Záró
Pénztár	140	0
Bankszámlák HUF Erste	51.779	25.184
Pénzeszközök összesen:	51.919	25.184

4. Aktív időbeli elhatárolások

(ezer Ft)

Megnevezés	2025. dec. 31
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhat.	22
Halasztott ráfordítások	0
Összesen	22

A saját tőke üzleti éven belüli változása

(ezer Ft)

Megnevezés	2025 dec. 31.
Jegyzett tőke	33.708
Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)	0
Tőketartalék	443
Eredménytartalék	51.320
Lekötött tartalék	0
Értékelési tartalék	0
Adózott eredmény	18.464
Összesen	103.935

5. Kötelezettségek

(ezer Ft)

Megnevezés	2025. dec. 31.
Hátrasorolt kötelezettségek	0

Hosszú lejáratú kötelezettségek	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	11.095
Összesen	11.095

Rövid lejáratú kötelezettségek

(ezer Ft)

Megnevezés	2025. dec. 31.
Rövid lejáratú kölcsön	0
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	0
Kötelezettség áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból (szállítók)	1.481
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	9.614
Összesen	11.095

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

(ezer Ft)

Megnevezés	2025. dec. 31.
Adók, járulékok	1.236
Munkabér	5.176
TB kötelezettség, nyugdíjpénztári tagdíjak	0
Garanciális teljesítési biztosíték, egyéb kötelezettség	0
ÁFA elhatárolás	3.202
Összesen	9.614

II. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenkénti bontásban

(ezer Ft)

Megnevezés	2025. dec. 31.
<i>Belföldi értékesítés nettó árbevétele</i>	<i>179.318</i>
<i>Exportértékesítés nettó árbevétele*</i>	<i>0</i>
Összesen	179.318

2. Bevételek és ráfordítások alakulása

(ezer Ft)

Megnevezés	2025. dec. 31.
------------	----------------

Értékesítés nettó árbevétele	179.318
Egyéb bevételek	1.000
Aktivált saját teljesítmények értéke	0
Anyagjellegű ráfordítások	55.638
Személyi jellegű ráfordítások	96.352
Értékcsökkenési leírás	8.929
Egyéb ráfordítások	610
Üzemi, üzleti tevékenység eredménye	18.789
Pénzügyi műveletek bevételei	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
Pénzügyi műveletek eredménye	0
Adózás előtti eredmény	18.789
Adófizetési kötelezettség	325
Adózott eredmény	18.464

Költségnemek alakulásának részletezése

(ezer Ft)

Megnevezés	2025. dec. 31.
Anyagköltség	22.181
Igénybevett szolgáltatások értéke	28.435
Egyéb szolgáltatások értéke	5.022
Béreköltség	81.411
Személyi jellegű egyéb kifizetések	4.950
Bérfárulék	9.991
Értékcsökkenési leírás	8.929
Eladott áruk beszerzési értéke	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0
Egyéb ráfordítás	610
Költségek összesen	161.529

Egyéb ráfordítások

(ezer Ft)

Megnevezés	2025. dec. 31.
Egyéb ráfordítás	610
Összesen	610

3. Társasági nyereségadó számítása

Elvárt adó alapján a TAO:

Σ bevétel 180.318.000,- Ft

$180.318.000 \times 2\% = 3.606.000 \rightarrow$ adóalap

$3.606.000 \times 9\% = 325.000$ – TAO

IV. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Létszámgazdálkodás

Megnevezés	2025
Teljes munkaidős fizikai	8
Teljes munkaidős szellemi	1
Részmunkaidős fizikai	1
Részmunkaidős szellemi	0
Mindösszesen	10

A munkaviszonyból származó összes kereset alakulása

(Ft)

Megnevezés	Tény/év (2025)
Teljes munkaidős fizikai	57.807.493
Teljes munkaidős szellemi	7.983.724
Részmunkaidős fizikai (1 hó)	237.000
Összes foglalkoztatott mindösszesen	66.028.217

Kimutatás az átlagkeresetek alakulásáról

(Ft)

Megnevezés	Átlagkereset Ft/hó/fő	Átlagkereset Ft/év/fő
------------	--------------------------	--------------------------

	2025.	2025.
Teljes munkaidős összesen	566.740	6.800.881
Szellemi	665.310	7.983.724
Részmunkaidős fizikai (1hó)	237.000	2.844.000
Összes foglalkoztatott mindösszesen	1.469.050	17.628.605

A munkaerő-forgalom alakulása

(fő)

Megnevezés	2025.	
	Belép	Kilép
Teljes munkaidős fizikai	1	1
Teljes munkaidős szellemi	0	0
Részmunkaidős fizikai	0	1
Összes foglalkoztatott mindösszesen	1	2

(Ft)

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	
Gépkocsi biztosítás	0
Vagyonbiztosítás	22.000
Összesen	22.000

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, 2026. február 25.

ValterAndrea
gazdasági vezető

Szákcom egyéb

**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)	2 257 244		2 209 802
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	7 480		6 612
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok	5 716		4 849
06.	Szellemi termékek	1 764		1 763
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	2 199 764		2 153 190
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 067 131		2 048 278
12.	Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	57 384		54 999
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	40 858		49 913
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	34 391		0
16.	Beruházásra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
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 érték helyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Százhalombatta, 2026.02.18.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

**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)	153 119		94 365
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	17 955		16 133
31.	Anyagok	10 378		8 556
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)	60 804		50 261
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	12 334		11 906
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	39 627		29 562
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	8 843		8 793
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	72 009		6 787
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	72 009		6 787
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sorok)	2 351		21 184
54.	Pénztár, csekkek	452		166
55.	Bankbetétek	1 899		21 018
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	4 302		4 964
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 514		1 414
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 788		3 550
59.	Halasztott ráfordítások	0		0
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	2 414 665		2 309 131

Százhalombatta, 2026.02.18.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

**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)	2 195 097		2 154 885
62.	I. JEGYZETT TŐKE	2 758 842		2 745 043
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	-540 927		-566 781
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-25 854		-26 413
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)	151 066		94 287
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, 2026.02.18.

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

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)	151 066		94 287
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			0
94.	ebből - az átváltoztatható kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek			
96.	Vevőktől kapott előlegek			
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	81 736		28 941
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	26 070		26 821
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	43 260		38 525
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	68 502		59 959
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0		0
108.	Halasztott bevételek	68 502		59 959
109.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	2 414 665		2 309 131

Százhalombatta, 2026.02.18.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)
Szákom egyéb

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	657 901		301 864
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0		0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	657 901		301 864
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	8 543		8 543
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0		0
05.	Anyagköltség	54 830		37 873
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	62 962		54 835
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 475		2 281
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	329 354		30 184
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	448 621		125 173
10.	Béreköltség	140 996		118 812
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 549		9 430
12.	Bérfelárak	17 671		13 890
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	166 216		142 132
VI.	Értékcsökkenési leírás	54 842		56 726
VII.	Egyéb ráfordítás	21 419		12 231
	VII. sorból értékvesztés	0		0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-24 654		-25 855

Százhalombatta, 2026.02.18.

P.H.

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 árfolyamveszteségek			
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások árfolyamveszteségek	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.)	-24 654		-25 855
X.	Adófizetési kötelezettség	1 200		558
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (C.-X.)	-25 854		-26 413

Százhalombatta, 2026.02.18.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

SZÁKOM NONPROFIT KFT.

„E” KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET SZÁKOM egyéb

A 2025. évi gazdálkodásáról

A Kiegészítő melléklet a 129. oldaltól a 149 oldalig 20 számozott oldalt tartalmaz

Százhalombatta, 2026. február 25.

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” 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)

- 3819 Nem veszélyes hulladék gyűjtése
- 3820 Veszélyes hulladék gyűjtése
- 3900 Szennyezésmentesítés, 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 Villanyszerelés
- 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 Építészmérnöki 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
- 8561 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 Közszolgáltatási, Közüzemi és Ingatlankezelési keretmegállapodás keretében látjuk el.

d./ A társaság számviteli politikájának rövid ismertetése

A társaság üzleti éve

2025. január 1. – 2025. december 31.

A könyvvizetés módja

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

Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés időpontja a 2025. évről 2026. 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 termékeknél 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 jószágánál, tárgyi eszközöknél.

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

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

Mérlegtételek értékelése

1. Az eszközök besorolása

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

2. Értékhelyesbítés, értékelési tartalék

Értékhelyesbítést, értékelési tartalékot nem mutatunk ki.

3. Az átszervezés költségeinek elszámolása

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

4. Kísérleti fejlesztés költségeinek elszámolása

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

5. Minősítési ismérvek a számviteli elszámolások szempontjából

5.1. Lényegesség kritériumai

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

A jelentős összegű hiba

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelőcsökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka meghaladja a 25 millió Forintot, akkor az, 25 millió Forint.

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

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba

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

5.2. Fajlagosan kis értékű készletek

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

5.3. A vevőnként, adósonként kisösszegű követelések értéke

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

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

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

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

5.5. A rendkívüli tételek jelentős eredményhatásának küszöbértéke

A rendkívüli tételek jelentős eredményhatásának küszöbértékét az üzleti év értékesítés nettó árbevételének 2 százalékában határozzuk meg. A rendkívüli 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 2025. december 31-én

Saját tőke: 3.187.838 eFt

Megoszlása:

- jegyzett tőke	4.045.944 eFt
- tőketartalék	7.808 eFt
- eredménytartalék	-705.076 eFt
- adózott eredmény	-160.838 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 2025. december 31-i fordulónappal éves beszámolót készítettünk. A könyvek lezárására 2026. 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	2.745.043
	Tőke tartalék	3.036

	Eredménytartalék	-566.781
	Lekötött tartalék	0
	Adózott eredmény	-26.413
Mérleg-Eszközök összetétele:	Immateriális javak	0,29(%)
	Tárgyi eszközök	93,25 (%)
	Befektetett pénzügyi eszközök	2,17 (%)
	Készletek	0,70 (%)
	Követelések (vevők)	2,18 (%)
	Értékpapírok	0,29 (%)
	Pénzeszközök	0,92(%)
	<u>Aktív időbeli elhatárolás</u>	<u>0,21 (%)</u>
	Összesen	(100,00 %)
Mérleg-Források összetétele:	Saját tőke	93,32 (%)
	Céltartalék	0 (%)
	Hátra sorolt kötelezettségek	0 (%)
	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0 (%)
	Rövid lejáratú kötelezettségek (szállítók)	4,08(%)
	<u>Passzív időbeli elhatárolás</u>	<u>2,60 (%)</u>
	Összesen:	(100,00 %)

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói

A mutató megnevezése	A mutató számítása	Tárgyév
----------------------	--------------------	---------

Befektetett eszközök fedezettsége I.	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	97,51%
Tárgyi eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	100,08 %
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszközök}}$	95,70 %
Saját tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	93,32 %
Saját tőke aránya I.	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	4,38 %
Saját tőke növekedési üteme	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	78,50 %
Tőkeszerkezeti mutató II.	$\frac{\text{Rövid lejáratú köt.}}{\text{Saját tőke}}$	4,38 %
Eladósodás alakulása	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke + Idegen tőke}}$	0 %

A pénzügyi helyzet rövid távú mutatói

A mutató megnevezése	A mutató számítása	Tárgyév
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Kötelezettségek}}$	100,08 %
Rövid távú likviditás I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	100,08 %
Rövid távú likviditás II.	$\frac{\text{Forgóeszk.-követ.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	46,78 %
Rövid távú likviditás III.	$\frac{\text{Pénzeszközök+ért.pap.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	29,67 %
Vevők átfutási ideje	$\frac{\text{Átlagos vevőáll.}}{\text{Nettó árbevétel}}$	3,94 %
Szállítók átfutási ideje	$\frac{\text{Átlagos száll. áll.}}{\text{Anyagjellegű ráford.}}$	23,12 %
Vevők és szállítók aránya	$\frac{\text{Vevők}}{\text{Szállítók}}$	41,14 %

Az eredmény és a jövedelmezőség alakulása

(ezer Ft)

Az eredmény főbb összetevői	Tárgyév
Üzemi tevékenység eredménye	-25.855
Pénzügyi műveletek eredménye	0
Adózás előtti eredmény összesen	-25.855
Adózott eredmény	-26.413

A mutató megnevezése	A mutató számítása	Tárgyév
Árbevétel arányos üzemi eredmény	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	-8,57 %
Tőkearányos eredmény	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	-1,20 %
Eszközök megtérülési mutatója	$\frac{\text{Nettó árbevétel}}{\text{Összes eszköz}}$	13,07 %
Eszközhatékonyság	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Összes eszköz}}$	-1,12 %

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	2025 évi écs	2025 évi nettó érték
Immateriális javak	8 924 031	0	0	8 924 031	1 444 440	866 664	6 612 927
Vagyoni értékű jogok	7 160 500	0	0	7 160 500	1 444 440	866 664	4 849 396
Szellemi termékek	1 763 531	0	0	1 763 531	0	0	1 763 531
Tárgyi eszközök	3 097 756 217	103 451 355	0	3 201 207 572	976 651 424	71 366 423	2 153 189 725
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 949 633 278	72 132 024	0	3 021 765 302	920 144 050	53 343 131	2 048 278 121
Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	90 092 371	13 999 824	0	104 092 195	39 571 340	9 522 575	54 998 280
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	58 030 568	17 319 507	0	75 350 075	16 936 034	8 500 717	49 913 324
Beruházások felújítások	0	0	0	0	0	0	0

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	10.378	8.556
Áruk	7.577	7.577
Összesen	17.955	16.133

2. Követelések

(ezer Ft)

Megnevezés	Záró
vevők	11.906
követelések kapcsolt vállalkozással szemben	29.562
alapítókkal szembeni követelés	0
egyéb követelések	8.793
összesen	50.261

(ezer Ft)

Vevők részletezése	Záró
reláció szerint	
belföldi követelés	11.906
külföldi követelés	0
összesen	11.906
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	
311 Százhalombatta Város Önkormányzata	19.315
321 Önkormányzat nevében kibocsájtott számla	10.247
Összesen:	29.562
Egyéb követelések részletezése	
Elszámolás munkavállalókkal	0
Társasági adó túlfizetés	3.568
Általános forgalmi adó túlfizetés	0
Gépjármű adó túlfizetés	4.926
Egyéb, külön nem részletezett	0
Összesen:	8.793

Értékpapírok

(ezer Ft)

Megnevezés	Előzőév	Csökkenés	Záró
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	72.009	65.222	6.787

3.Pénzeszközök

Megnevezés	ezer Forint	
	Nyitó	Záró
Pénztár	452	166
Bankszámlák HUF Erste	1.899	21.018
Pénzeszközök összesen:	2.351	21.184

4. Aktív időbeli elhatárolások

(ezer Ft)

Megnevezés	2025. dec. 31
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1.414
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhat.	3.550
Halasztott ráfordítások	0
Összesen	4.964

A saját tőke üzleti éven belüli változása

(ezer Ft)

Megnevezés	2025 dec. 31.
Jegyzett tőke	2.745.043
Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)	0
Tőketartalék	3.036
Eredménytartalék	-566.781
Lekötött tartalék	0
Értékelési tartalék	0
Adózott eredmény	-26.413
Összesen	2.154.881

5. Kötelezettségek

(ezer Ft)

Megnevezés	2025. dec. 31.
Hátrasorolt kötelezettségek	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	94.287
Összesen	94.287

Rövid lejáratú kötelezettségek

(ezer Ft)

Megnevezés	2025. dec. 31.
Rövid lejáratú kölcsön	0
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	26.821
Kötelezettség áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból (szállítók)	28.941
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	38.525
Összesen	94.287

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

(ezer Ft)

Megnevezés	2025. dec. 31.
4790 Önkormányzat nevében kibocsájtott számla	11.083
4791 Önkormányzat tárgyhavi számla	15.738
4792 átutalt tőke emelési kötelezettség	0
Összesen	26.821

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

(ezer Ft)

Megnevezés	2025. dec. 31.
Adók, járulékok	13.175
Munkabér	14.117
TB kötelezettség, nyugdíjpénztári tagdíjak	0
Egyéb kötelezettség	7.293
ÁFA elhatárolás	3.940
Összesen	38.525

6. Passzív időbeli elhatárolások

(ezer Ft)

Megnevezés	2025. dec. 31.
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0
Halasztott ráfordítások	59.959
Összesen	59.959

III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenkénti bontásban

(ezer Ft)

Megnevezés	2025. dec. 31.
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	301.864
Exportértékesítés nettó árbevétele*	0
Összesen	301.864

2. Bevételek és ráfordítások alakulása

(ezer Ft)

Megnevezés	2025. dec. 31.
Értékesítés nettó árbevétele	301.864
Egyéb bevételek	8.543
Aktivált saját teljesítmények értéke	0
Anyagjellegű ráfordítások	125.173
Személyi jellegű ráfordítások	142.132
Értékcsökkenési leírás	56.726
Egyéb ráfordítások	12.231
Üzemi, üzleti tevékenység eredménye	-25.855
Pénzügyi műveletek bevételei	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
Pénzügyi műveletek eredménye	0
Adózás előtti eredmény	-25.855
Adófizetési kötelezettség	558
Adózott eredmény	-226.413

Költségnemek alakulásának részletezése

(ezer Ft)

Megnevezés	2025. dec. 31.
Anyagköltség	37.873
Igénybevett szolgáltatások értéke	54.835
Egyéb szolgáltatások értéke	2.281
Béreköltség	118.812
Személyi jellegű egyéb kifizetések	9.430
Bérfelárulék	13.890
Értékcsökkenési leírás	56.726
Eladott áruk beszerzési értéke	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	30.184
Egyéb ráfordítás	12.231
Költségek összesen	336.262

Egyéb bevételek

(ezer Ft)

Megnevezés	2025. dec. 31.
Értékesített immateriális ja vak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	0
Káreseményekkel kapcsolatos kifizetések	0
Bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	832
Egyéb bevétel	7.711
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	2025. dec. 31.
Értékesített immateriális ja vak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	0
Káreseményekkel kapcsolatos kifizetések	0
Bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	113
Egyéb ráfordítás	12.118
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett immateriális javak, tárgyi eszközök	0
Önkormányzatokkal elszámolt adók	0
Értékvesztések, terven felüli értékcsökkenési leírás	0
Összesen	12.231

3. Társasági nyereségadó számítása

Elvárt adó alapján a TAO:

∑ bevétel 310.407.000,- Ft

$310.407.000 \times 2\% = 6.208.000 \rightarrow$ adóalap

$6.208.000 \times 9\% = 558.000 -$ TAO

IV.TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Létszámgazdálkodás

Megnevezés	2025/év
Teljes munkaidős fizikai	15
Teljes munkaidős szellemi	22
Részmunkaidős fizikai	1
Részmunkaidős szellemi	0
Mindösszesen	38

A munkaviszonyból származó összes kereset alakulása

(Ft)

Megnevezés	Tény (2025)
Teljes munkaidős fizikai	101.448.073
Teljes munkaidős szellemi	224.459.445
Részmunkaidős fizikai	2.545.948
Megbízási díj	2.400.000
Összes foglalkoztatott mindösszesen	330.853.466

Kimutatás az átlagkeresetek alakulásáról

(Ft)

Megnevezés	Átlagkereset Ft/hó/fő	Átlagkereset Ft/év/fő
	2025.	2025.
Teljes munkaidős fizikai	545.420	6.545.037
Teljes munkaidős szellemi	831.331	9.975.975
Részmunkaidős fizikai	212.162	2.545.948
Megbízás	200.000	2.400.000
Összes foglalkoztatott mindösszesen	1.788.913	21.466.960

A munkaerő-forgalom alakulása

(fő)

Megnevezés	2025.	
	Belép	Kilép
Teljes munkaidős fizikai	1	0
Részmunkaidős fizikai	1	1
Teljes munkaidős szellemi	3	3
Részmunkaidős szellemi	0	0
Megbízás	0	0
Összes foglalkoztatott mindösszesen	5	4

(Ft)

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	
Január havi számlából december havi bevétel	1.413.751
	1.413.751

(Ft)

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	
Cd jogtár	42.313
Tanfolyam	0
Vagyonbiztosítás	1.430.025
Gépkocsi biztosítás, Casco	301.575
Áram	618.490
Őrzés-védelem	1.081.600
Vízdíj	75.746
Gázkonvektor	0
Összesen	3.549.749

(Ft)

Bevételek passzív időbeli elhatárolása	
MAG Zrt.	59.959.368
Összesen:	59.959.368

SZÁKOM egyéb hátralék bontása
2025.december 31.

Időszak	Lakosság egyéb	Közület egyéb
Lejárat előtt		882 307
0-30 nap		1 349 196
30-60 nap		1 065 299
60-90 nap		256 746
90-180 nap		104 032
180-360 nap		
360 napon túli	7 975 754	273 054
Összesen:	7 975 754	3 930 634

Hátralék: 11 906 388

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, 2026. február 25.

ValterAndrea
gazdasági vezető