

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

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

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

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

c. A kft. feladata és fő tevékenységi körei:

A Társaság tevékenységi köre:

Főtevékenységi kör:

3530 Gőzellátás, légkondicionálás

Egyéb tevékenységi körök:

- 0161 Növénytermesztési szolgáltatás
- 0240 Erdészeti szolgáltatás
- 1813 Nyomdai előkészítő tevékenység
- 3312 Ipari gép, berendezés javítása
- 3530 Gőzellátás, légkondicionálás (főtevékenység)

3811 Nem veszélyes hulladék gyűjtése
3812 Veszélyes hulladék gyűjtése
3900 Szennyvezetésmentesítés, egyéb hulladékkezelés
4221 Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
4291 Vízi létesítmény építése
4299 Egyéb m.n.s. építés
4311 Bontás
4312 Építési terület előkészítése
4321 Villanyszerelés
4322 Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
4324 Egyéb épületgépészeti szerelés
4941 Közúti áruszállítás
5813 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
6831 Ingatlanügynöki tevékenység
6832 Ingatlankezelés
6920 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
7312 Médiareklám
7732 Építőipari gép kölcsönzése
7733 Irodagép kölcsönzése (beleértve: számítógép)
7739 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
5811 Könyvkiadás
7320 Piac-, közvélemény-kutatás
7330 PR tevékenység
6421 Vagyonkezelés (holding)
7111 Építészmérnöki tevékenység
7112 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
7311 Reklámügynöki tevékenység
8121 Általános épülettakarítás
8122 Egyéb épület-, ipari takarítás
8123 Egyéb takarítás
7499 M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
8110 Építményüzemeltetés
8130 Zöldterület-kezelés
8230 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
8291 Követelésbehajtás
8299 M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti tevékenység
8532 Szakmai középfokú oktatás
8559 M.n.s. egyéb oktatás
8559 Oktatást kiegészítő tevékenység
9630 Temetkezés, temetkezést kiegészítő szolgáltatás

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

A feladatok az Önkormányzat felé 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. 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
vagyoni értékű jogoknál 6 év
hőközpont 14 év
csapadékvíz vezeték 50 év

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

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

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

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

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

Mérlegtételek értékelése

1. Az eszközök besorolása

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

2. Értékhelyesbítés, értékelési tartalék

Értékhelyesbítést, értékelési tartalékot nem mutatunk ki.

3. Az átszervezés költségeinek elszámolása

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

4. Kísérleti fejlesztés költségeinek elszámolása

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

5. Minősítési ismérvek a számviteli elszámolások szempontjából

5.1. Lényegesség kritériumai

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

A jelentős összegű hiba

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

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

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba

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

5.2. Fajlagosan kis értékű készletek

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

5.3. A vevőnként, adósonként kisösszegű követelések értéke

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

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

5.4. A valutás, devizás követelések és kötelezettségek 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.

Felügyelő Bizottság tagjai

Kovács Lajos elnök
 Szalai Attila tag
 Erdei Gyula tag
 Horváth Kristóf László tag

Könyvvizsgáló

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

e. Piaci helyzet, főbb értékesítési területek:

Alaptevékenységeink az alábbiak:

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

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

Kapcsolt vállalkozások

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

2./A Számviteli törvényből adódó kötelezettségek

A Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásainak megfelelően Társaságunk elkészítette **Számviteli Politikáját**. Kialakítása során **legfontosabb célként** jelölte meg, hogy a 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 könyvvézetési kötelezettségére, a beszámoló összeállítására, könyvek vezetésére, valamint a nyilvánosság hozatalára és közzétételre a számvitelről szóló törvény rendelkezéseit a 2005.évi XVIII. törvény a távhőszolgáltatásról rendelkezései szerinti eltérésekkel alkalmazza. A számviteli politika részeként olyan számviteli szétválasztási szabályzatot dolgozott ki és az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezet, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát és a diszkrimináció mentességét, kizárja a keresztf finanszírozást 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.	$\frac{\text{Forgóeszk.-követ.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	50,43 %
Rövid távú likviditás III.	$\frac{\text{Pénzeszközök+ért.pap.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	50,38 %
Vevők átfutási ideje	$\frac{\text{Átlagos vevőáll.}}{\text{Nettó árbevétel}}$	2,66 %
Szállítók átfutási ideje	$\frac{\text{Átlagos száll. áll.}}{\text{Anyagjellegű ráford.}}$	15,49 %
Vevők és szállítók aránya	$\frac{\text{Vevők}}{\text{Szállítók}}$	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	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Nettó árbevéte}}$	-2,93
Tőkearányos eredmény	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	-7,42
Eszközök megtérülési mutatója	$\frac{\text{Nettó árbevétel}}{\text{Összes eszköz}}$	130,44
Eszközhatékonyság	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Összes eszköz}}$	-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
Ingtatlanok 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
Béreköltség	309.359
Személyi jellegű egyéb kifizetések	12.517
Bérfárulék	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
Távhő 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	
Távhó 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 távhó	Közületi távhó
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