

Százhalombattai Kommunális Szolgáltató Nonprofit Kft.
Kiegészítő melléklete a 2023. évi gazdálkodásról


SZÁKOM NONPROFIT KFT.

„B” KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET TÁVHŐ

A 2023. évi gazdálkodásáról

A Kiegészítő melléklet a 64. oldaltól a 85. oldalig 21 számozott oldalt tartalmaz

Százhalombatta, 2024. február 15.


ügyvezető igazgató
cégszerű aláírás

SZÁKOM Nonprofit Kft.
2+40 Százhalombatta
Hága László u. 2.
Adószám: 11905428-2-13
1.

I. ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉS

1./ A vállalkozás bemutatása

Jelen kiegészítő melléklet bevezető, vállalkozást bemutató része tartalmazza a SZÁKOM Nonprofit Kft. teljes Beszámolójához szükséges adatokat. A számszaki rész „3./ A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása” részről a számviteli elválasztás követelményeinek megfelelően a távfűtési szolgáltatásra, Hulladékgazdálkodási közszolgáltatásra, közterületi köztisztasági tevékenységre a SZÁKOM Nonprofit Kft. egészére, valamint SZÁKOM Nonprofit Kft. egyéb vonatkozó adatokat tartalmazza. A hulladékgazdálkodási közszolgáltatásra és a közterületi köztisztasági tevékenységre készült beszámoló a törvénynek megfelelően csak 2023. 07.01-től tartalmaznak adatokat. Az öt Kiegészítő Melléklet adatai az alábbiak:

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

6810 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele

Egyéb tevékenységi körök:

0161 Növénytermesztési szolgáltatás

0240 Erdészeti szolgáltatás

1813 Nyomdai előkészítő tevékenység

3312 Ipari gép, berendezés javítása

3530 Gőzellátás, légkondicionálás (főtevékenység)

3811 Nem veszélyes hulladék gyűjtése

3812 Veszélyes hulladék gyűjtése

3821 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása

- 3832 Hulladék újrahasznosítása
- 3900 Szennyeződésmérsítés, egyéb hulladékkezelés
- 4110 Épületépítési projekt szervezése
- 4221 Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
- 4291 Vízi létesítmény építése
- 4299 Egyéb m.n.s. építés
- 4311 Bontás
- 4312 Építési terület előkészítése
- 4321 Villanyszerelés
- 4322 Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
- 4329 Egyéb épületgépészeti szerelés
- 4520 Gépjárműjavítás, - karbantartás
- 4941 Közúti áruszállítás
- 5814 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
- 6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 6831 Ingatlanügynöki tevékenység
- 6832 Ingatlankezelés
- 6920 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
- 7312 Médiareklám
- 7732 Építőipari gép kölcsönzése
- 7733 Irodagép kölcsönzése (beleértve: számítógép)
- 7739 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
- 7830 Egyéb emberierőforrás-ellátás, - gazdálkodás
- 5811 Könyvkiadás
- 7320 Piac-, közvélemény-kutatás
- 7021 PR, kommunikáció
- 6420 Vagyonkezelés (holding)
- 7111 Építészmérnöki tevékenység
- 7112 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
- 7311 Reklámügynöki tevékenység
- 8121 Általános épülettakarítás
- 8122 Egyéb épület-, ipari takarítás
- 8129 Egyéb takarítás
- 7490 M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
- 8110 Építményüzemeltetés
- 8130 Zöldterület-kezelés
- 8230 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
- 8291 Követelésbehajtás
- 8299 M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti tevékenység
- 8532 Szakmai középfokú oktatás
- 8559 M.n.s. egyéb oktatás
- 8560 Oktatást kiegészítő tevékenység
- 9603 Temetkezés, temetkezést kiegészítő szolgáltatás

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

A feladatok az Önkormányzat felé Közzolgáltatási, Közüzemi és Ingatlankezelési keretmegállapodás keretében látjuk el.

d. A társaság számviteli politikájának rövid ismertetése

A társaság üzleti éve

2023. január 1. – 2023. 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 2023. évről 2024. február 14.

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 helyezésétől 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 táv-
hő vezetékeknél 25 év
gépjárműveknél 5-10 év (attól függően, hogy szállító gépjármű, vagy speciális fel-
építményű gépjárműről van-e szó)
szellemi termékeknél 3 év
vagyon értékű jogoknál 6 év
hőközpont 14 év csapadék-
víz vezetékek 50 év

Terv szerinti értékcsökkenést a már rendeltetésszerűen használatba vett, üzembe helyezett immateriális javak, tárgyi eszközök után számolja a vállalkozás addig, amíg azokat rendelte-
tésüknek 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.

Mérlegképezések 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 2023. december 31-én

Saját tőke: 3.319.216 eFt

Megoszlása:

- jegyzett tőke	3.888.944 eFt
- tőketartalék	7.808 eFt
- eredménytartalék	-409.145 eFt
- adózott eredmény	-168.391 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
Szekeres József tag
Erdei Gyula tag
Sinka 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 2023. december 31-i fordulónappal éves beszámolót készítettünk. A könyvek lezárására 2024. február 14-én került sor. Ennek keretében Mérleg, Eredmény-kimutatás, Kiegészítő Melléklet és Üzleti Jelentés készült.

A Társaság - tevékenységének sajátosságait szem előtt tartva – a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 1. számú mellékletében részletezett „A” típusú mérleg, „A” típusú, összköltség eljárással készülő eredmény-kimutatás összeállítását választotta.

A Társaság beszámolási és könyvvezetési kötelezettségére, a beszámoló összeállítására, könyvek vezetésére, valamint a nyilvánosság hozatalára és közzétételre a számvitelről szóló törvény rendelkezéseit a 2005.évi XVIII. törvény a távhőszolgáltatásról rendelkezései szerinti eltérésekkel alkalmazza. A számviteli politika részeként olyan számviteli szétválasztási szabályzatot dolgozott ki és az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezet, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát és a diszkrimináció mentességet, kizárja a keresztfinanszírozást és versenytorzítást.

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

		(ezer Ft-ban)
Vagyoni helyzet:	Jegyzett tőke	466.678
	Tőketartalék	3.910
	Eredménytartalék	62.550
	Adózott eredmény	-68.755
Mérleg- Eszközök Összetétele:	Immateriális javak	1,23 (%)
	Tárgyi eszközök	9,09 (%)
	Készletek	0,02(%)
	Követelések (vevők)	3,52 (%)
	Egyéb követelések	15,12 (%)
	Értékpapírok	9,30 (%)

	Pénzeszközök	19,05 (%)
	<u>Aktív időbeli elhatárolás</u>	<u>42,67 (%)</u>
	Összesen	(100,00 %)
Mérleg- Források		
Összetétele:	Saját tőke	52,83 (%)
	Hosszú lejáratú kötelezettség	1,31 (%)
	Rövid lejáratú kötelezettség	
	(szállítók)	2,19 (%)
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	0,66(%)
	<u>Passzív időbeli elhatárolás</u>	<u>43,01 (%)</u>
	Összesen:	(100,00 %)

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói

A mutató megnevezése	A mutató számítása	Tárgyév
Befektetett eszközök fedezettsége I.	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	512,05 %
Tárgyi eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	581,40 %
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszközök}}$	10,32 %
Saját tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	52,83 %
Saját tőke aránya I.	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	7,86 %
Saját tőke növekedési üteme	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	99,51%
Tőkeszerkezeti mutató II.	$\frac{\text{Rövid lejáratú köt.}}{\text{Saját tőke}}$	5,39 %
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	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Kötelezettségek}}$	1.131,63 %
Rövid távú likviditás I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	1.651,67 %
Rövid távú likviditás II.	$\frac{\text{Forgóeszk.-követ.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	996,77 %
Rövid távú likviditás III.	$\frac{\text{Pénzeszközök+ért.pap.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	4.310,94 %
Vevők átfutási ideje	$\frac{\text{Átlagos vevőáll.}}{\text{Nettó árbevétel}}$	2,78 %
Szállítók átfutási ideje	$\frac{\text{Átlagos száll. áll.}}{\text{Anyagiilegű ráford.}}$	0,51 %
Vevők és szállítók aránya	$\frac{\text{Vevők}}{\text{Szállítók}}$	160,88 %

Az eredmény és a jövedelmezőség alakulása

(ezer Ft)

Az eredmény főbb összetevői	Tárgyév
Üzemi tevékenység eredménye	-106.831
Pénzügyi műveletek eredménye	45.360
Adózás előtti eredmény összesen	-61.471
Adózott eredmény	-68.755

A mutató megnevezése	A mutató számítása	Tárgyév
Árbevétel arányos üzemi eredmény	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	-9,59 %
Tőkearányos eredmény	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	-23,01 %
Eszközök megtérülési mutatója	$\frac{\text{Nettó árbevétel}}{\text{Összes eszköz}}$	126,79 %
Eszközhatékonyság	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Összes eszköz}}$	-12,16 %

II. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Eszközök

Az immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értéke

(ezer Ft)

Megnevezés	Záró érték
I. Immateriális javak összesen	10.818
113. Vagyoni értékű jogok	0
114. Szellemi termékek	10.818
II. Tárgyi eszközök összesen	79.874
121. Telkek	0
122. Épületek	0
123. Építmények	45.103
126. Ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0
<i>12. Ingatlanok összesen</i>	<i>45.103</i>
1311. Termelő gépek, berendezések	10.232
1312. Szerszámok, gyártóeszközök	0
132. Termelésben közvetlenül részt vevő járművek	0
<i>13. Műszaki gépek összesen</i>	<i>10.232</i>
141. Üzemi gépek, berendezések	24.539
142. Egyéb járművek	0
<i>14. Egyéb gépek összesen</i>	<i>24.539</i>
<i>16. Beruházások, felújítások</i>	<i>0</i>
<i>127. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése</i>	<i>0</i>

Értékcsökkenés változása

(ezer Ft)

Megnevezés	2023. lin. elszámolt
I. Immateriális javak összesen	281
113. Vagyoni értékű jogok	0
114. Szellemi termékek	281
II. Tárgyi eszközök összesen	34.047
121. Telkek	0
122. Épületek	0
123. Építmények	24.510
126. Ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0
<i>12. Ingatlanok összesen</i>	<i>24.510</i>
1311. Termelő gépek, berendezések	5.837
1312. Szerszámok, gyártóeszközök	0
132. Termelésben közvetlenül részt vevő járművek	0
<i>13. Műszaki gépek összesen</i>	<i>5.837</i>
141. Üzemi gépek, berendezések	3.700
142. Egyéb járművek	0
<i>14. Egyéb gépek összesen</i>	<i>3.700</i>

A 2023. évben elszámolt értékcsökkenési leírás

Megnevezés	(ezer Ft)
Folyamatosan (lineárisan) elszámolt értékcsökkenési leírás	34.278
Használatbavételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírás	50
Terv szerinti értékcsökkenés összesen	34.328

Készletek

(ezer Ft)

Megnevezés	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)
Anyagok	275	152

**Elszámolt értékvesztés és a visszaírt értékvesztések
mérlegtételek szerinti bontásban**

(ezer Ft)

Megnevezés	Tárgyévi növekedés	Tárgyévi csökkenés	Záró érték
Értékvesztés	3.308	1.868	1.440

Követelések

(ezer Ft)

Megnevezés	Záró
vevők	30.936
kapcsolt vállalkozással szembeni adott előlegek	0
alapítókkal szembeni követelés	0
egyéb követelések	132.848
összesen	163.784

(ezer Ft)

Vevők részletezése	Záró
reláció szerint	
belföldi követelés	30.936
külföldi követelés	0
összesen	30.936

Egyéb követelések

Megnevezés	Záró
ÁFA túlfizetés	132.848
összesen	132.848

Értékpapírok

(ezer Ft)

Megnevezés	Nyitó	Csökkenés	Záró
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	159.656	77.938	81.718

Pénzeszközök

(ezer Ft)

Megnevezés	ezer Forint	
	Nyitó	Záró
Pénztár	1.572	697
Bankszámlák HUF Erste	1.175.766	166.714
Pénzeszközök összesen:	1.177.338	167.411

Aktív időbeli elhatárolások

(ezer Ft)

Megnevezés	2023. dec. 31
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	375.302
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhat.	84
Halasztott ráfordítások	0
Összesen	375.386

Források

Saját tőke

(ezer Ft)

Jegyzett tőke	466.678
Tőketartalék	3.910
Eredménytartalék	62.550
Adózott eredmény	-68.755
Összesen	464.383

Kötelezettségek

(ezer Ft)

Megnevezés	2023. dec. 31.
Hátrasorolt kötelezettségek	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	11.493
Rövid lejáratú kötelezettségek	25.009
Összesen	36.502

Rövid lejáratú kötelezettségek

(ezer Ft)

Megnevezés	2023. dec. 31.
Rövid lejáratú kölcsön	0
Vevőktől kapott előleg	0
Kötelezettség áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból (szállítók)	19.230
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	5.779
Összesen	25.009

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

(ezer Ft)

Megnevezés	2023. dec. 31.
Adók, járulékok	1.873
Munkabér	3.888
TB kötelezettség, nyugdíjpénztári tagdíjak	0
Garanciális teljesítési biztosíték, egyéb kötelezettség	18
Alapítókkal szembeni kötelezettség (ki nem fizetett osztalék)	0
Összesen	5.779

Passzív időbeli elhatárolások

(ezer Ft)

Megnevezés	2023. dec. 31.
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	27
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	377.219
Halasztott ráfordítások	1.012
Összesen	378.258

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

(ezer Ft)

Megnevezés	2023. dec. 31.
Tevékenység árbevétele	1.114.638
<i>Belföldi értékesítés nettó árbevétele</i>	1.114.638
<i>Exportértékesítés nettó árbevétele*</i>	0
Összesen	1.114.638

Bevételek és ráfordítások alakulása

(ezer Ft)

Megnevezés	2023. dec. 31.
Értékesítés nettó árbevétele	1.114.638
Egyéb bevételek	2.886.486
Aktivált saját teljesítmények értéke	0
Anyagijellegű ráfordítások	3.801.535
Személyi jellegű ráfordítások	261.786
Értékcsökkenési leírás	34.328
Egyéb ráfordítások	10.306
Üzemi, üzleti tevékenység eredménye	-106.831
Pénzügyi műveletek bevételei	45.360
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
Pénzügyi műveletek eredménye	45.360
Adózás előtti eredmény	-61.471
Adófizetési kötelezettség	7.284
Adózott eredmény	-68.755

Költségnemek alakulásának részletezése

(ezer Ft)

Megnevezés	2023. dec. 31.
Anyagköltség	3.728.739
Igénybevett szolgáltatások értéke	53.826
Egyéb szolgáltatások értéke	14.820
Béreköltség	224.796
Személyi jellegű egyéb kifizetések	14.697
Bérjárulék	22.293
Értécsökkenési leírás	34.328
Eladott áruk beszerzési értéke	185
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3.965
Költségek összesen	4.097.649

Egyéb bevételek

(ezer Ft)

Megnevezés	2023. dec. 31.
Egyéb bevétel	5.069
Távhő támogatás	2.881.417
Összesen:	2.886.486

Egyéb ráfordítások

(ezer Ft)

Megnevezés	2023. dec. 31.
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	0
Káreseményekkel kapcsolatos kifizetések	0
Bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	0
Egyéb ráfordítás	6.998
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett immateriális javak, tárgyi eszközök	0
Önkormányzatokkal elszámolt adók	0
Értékvesztések, terven felüli értékcsökkenési leírás	3.308
Összesen	10.306

Pénzügyi műveletek bevételeinek és ráfordításainak alakulása

(ezer Ft)

Megnevezés	2023. dec. 31.
Kapott (járó) osztalék	0
Befektetett pénzügyi eszközök kamata	23.518
Egyéb kapott kamat	21.812
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	30
Összesen	45.360

Pénzügyi műveletek ráfordításai

(ezer Ft)

Megnevezés	2023. dec. 31.
Pénzügyi műveletek egyéb, ráfordításai	0
Összesen	0

Társasági nyereségadó számítása

Elvárt adó alapján a TAO:

Σ bevétel 4.046.484.000,- Ft

$4.046.484.000 \times 2\% = 80.930.000 \rightarrow$ adóalap

$80.930.000 \times 9\% = 7.284.000 -$ TAO

V. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Létszámgazdálkodás

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

A munkaviszonyból származó összes kereset alakulása

(Ft)

Megnevezés	Tény (2022)
Teljes munkaidős fizikai	53.630.794
Állományon kívüli megbízás	1.399.200
Összes foglalkoztatott mindösszesen	55.029.994

Kimutatás az átlagkeresetek alakulásáról

(Ft)

Megnevezés	Átlagkereset Ft/hó/fő	Átlagkereset Ft/év/fő
	2023.	2023.
Teljes munkaidős fizikai	558.654	6.703.849
Megbízás	116.600	1.399.200
Fősorok összesen	675.254	8.103.049

A munkaerő-forgalom alakulása

(fő)

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

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

(Ft)

Megnevezés	Összesen
Ügyvezető igazgató	
- megbízási díj	28.500.000
- prémium	13.500.000
- projektmenedzseri kifizetés	-
Felügyelő Bizottság	
- elnök (1 fő)	1.500.000
- tagok (3 fő)	3.600.000

Fontosabb mérlegadatok részletezése

(Ft)

Egyéb kötelezettség		
463-464	1.872.780	Adók, járulékok fizetési kötelezettség
471	3.887.738	Munkabér kifizetése
476	18.600	Letiltás
	5.779.118	

Egyéb követelések		
468	138.627.118	Adók, járulékok fizetési kötelezettség
	138.627.118	

(Ft)

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	
Távhő támogatás	294.918.461
Januári számlából decemberi bevétel	80.383.740
Összesen:	375.302.201

(Ft)

Költségek aktív időbeli elhatárolása	
Vagyonbiztosítás	83.931
Programkövetés	0
Összesen	83.931

Bevételek passzív időbeli elhatárolása	
Hódj	26.971
Összesen:	26.971

Költségek passzív időbeli elhatárolása	
Vízdíj	0
Áramdíj	6.196.604
Postaköltség	78.774
Szakreferenci díj	151.200
Weblap karbantartás	20.694
Programkövetés	0
Rendszergazdai díj	12.629
Hódíj	370.593.795
Könyvvizsgálói díj	75.600
Munkavédelem, tűzvédelem	18.900
Fénymásoló karbantartás	7.930
Munkaruha mosatás	5.183
Takarítás	58.036
Összesen:	377.219.345

Halasztott bevételek	
NEP 2004-04 primér vez.	1.012.093
Összesen:	1.012.093

Hátralékok bemutatása

Lakossági és nem lakossági TÁVHŐ hátralék bontása
2023.december 31.

Időszak	Lakossági távhő	Közületi távhő
0-30 nap	10 138 604	1 455 241
30-60 nap	2 817 407	600 999
60-90 nap	1 188 706	304 923
90-180 nap	2 786 710	517 191
180-360 nap	5 849 897	1 059 951
360 napon túli	64 932 601	706 051
Összesen:	87 713 925	4 644 356

Mindösszesen: 92 358 281
Értékvesztés: 61 421 808

Hátralék: 30 936 473

A fenti táblázatokban a hátralékok a december 31-ei állapotot mutatják. Ezekben szerepelnek a decemberi árbevételt jelentő számlák is, melyeknek fizetési határideje még nem járt le. (Az eredeti éves kintlévőségek csökkentésre kerültek a behajtott összegekkel.)

A Kiegészítő Mellékletet összeállította:

Név: Valter Andrea

Regisztrációs száma: 133678

Dátum: Százhalombatta, 2024. február 15.

Valter A
Valter Andrea
gazdasági vezető