

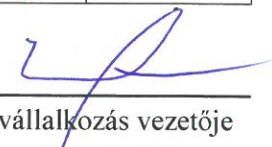
**MÉRLEG "A" változat**  
**Eszközök (aktívák)**

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) mód.	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	<b>A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)</b>	<b>3 252 623</b>		<b>3 225 868</b>
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	6 403		4 806
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok	4 639		3 042
06.	Szellemi termékek	1 764		1 764
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	3 246 220		3 221 062
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 964 418		2 865 814
12.	Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	233 400		263 978
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	39 422		36 609
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	8 980		54 661
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, 2019.02.13.

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

  
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
<b>29.</b>	<b>B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)</b>	<b>976 476</b>		<b>971 141</b>
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	314 575		182 101
31.	Anyagok	7 490		8 267
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek			
35.	Áruk	307 085		173 834
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	198 370		206 098
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	129 722		108 771
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	68 648		97 327
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	230 000	0	471 498
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	230 000		471 498
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sorok)	233 531		111 444
54.	Pénztár, csekkek	1 391		921
55.	Bankbetétek	232 140		110 523
<b>56.</b>	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)</b>	<b>122 079</b>		<b>156 637</b>
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	121 049		155 644
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 030		993
59.	Halasztott ráfordítások			
<b>60.</b>	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)</b>	<b>4 351 178</b>		<b>4 353 646</b>

Százhalombatta, 2019.02.13.

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

  
vállalkozás vezetője  
(képviselője)

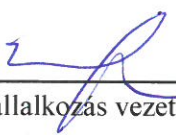
**MÉRLEG "A" változat**  
**Források (passzívák)**

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) mód.	Tárgyév
a	b	c	d	e
<b>61.</b>	<b>D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+69.+70.+71. sorok)</b>	<b>4 002 968</b>		<b>3 954 020</b>
62.	I. JEGYZETT TŐKE	3 460 440		3 520 440
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	594 032		434 237
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	100 482		100 482
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-159 794		-108 947
<b>72.</b>	<b>E. Céltartalékok (73.-75. sorok)</b>	<b>24 060</b>		<b>8 420</b>
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	24 060		8 420
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75.	Egyéb céltartalék			
<b>76.</b>	<b>F. Kötelezettségek (77.+82+92. sor)</b>	<b>112 769</b>	<b>0</b>	<b>159 941</b>
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, 2019.02.13.

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

  
vállalkozás vezetője  
(képviselője)

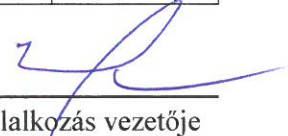
**MÉRLEG "A" változat**

**Források (passzívák)**

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) mód.	Tárgyév
a	b	c	d	e
<b>82.</b>	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)</b>	<b>3 705</b>		<b>3 705</b>
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	3 705		3 705
<b>92.</b>	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93. és 95.-104. sorok)</b>	<b>109 064</b>		<b>156 236</b>
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	ebből - az átváltoztatható kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek			
96.	Vevőktől kapott előlegek			
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	40 173		79 564
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	68 891		76 672
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
<b>105.</b>	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)</b>	<b>211 381</b>		<b>231 265</b>
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	4 769		
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	100 282		129 232
108.	Halasztott bevételek	106 330		102 033
<b>109.</b>	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)</b>	<b>4 351 178</b>		<b>4 353 646</b>

Százhalombatta, 2019.02.13.

  
 vállalkozás vezetője  
 (képviselője)


**SZÁKOMP** Helyi Kft.  
 2440 Százhalombatta  
 Hága László u. 2.  
 Adószám: 11905428-2-13  
 1.

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

adatok e Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) mód.	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 541 138		1 519 978
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>	<b>1 541 138</b>		<b>1 519 978</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke(03.04)</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>51 874</b>		<b>263 322</b>
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	6 408		8 512
05.	Anyagköltség	773 824		798 611
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	201 837		194 495
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	15 839		15 132
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	304		129 525
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	103 122		101 455
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)</b>	<b>1 094 926</b>		<b>1 239 218</b>
10.	Béreköltség	308 343		333 344
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	12 316		17 913
12.	Bérfajulékok	68 886		66 608
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>	<b>389 545</b>		<b>417 865</b>
<b>VI.</b>	<b>Értécsökkenési leírás</b>	<b>144 614</b>		<b>139 324</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítás</b>	<b>130 504</b>		<b>98 703</b>
	VII. sorból értékvesztés	12 944		10 854
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>-166 577</b>		<b>-111 810</b>

Százhalombatta, 2019.02.13.


  
vállalkozás vezetője  
(képviselője)

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

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

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) mód.	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	9 675		6 111
	ebből - értékelési különbözet			
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)</b>	<b>9 675</b>		<b>6 111</b>
18.	Részesedésekből származó ráfordítások árfolyamvesztések			
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások árfo- lyamvesztések			
	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	7		27
	ebből - értékelési különbözet			
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.20.+21.+22.)</b>	<b>7</b>		<b>27</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX)</b>	<b>9 668</b>		<b>6 084</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A.B.)</b>	<b>-156 909</b>		<b>-105 726</b>
<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>2 885</b>		<b>3 221</b>
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (C.-X.)</b>	<b>-159 794</b>		<b>-108 947</b>

Százhalombatta, 2019.02.13.

  
 vállalkozás vezetője  
 (képviselője)

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

# SZÁKOM NONPROFIT KFT.


(SZÁKOM összesen)

## *„A” KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET*

*A 2018. évi gazdálkodásáról*

A Kiegészítő melléklet a 22. oldaltól a 44. oldalig 22 számozott oldalt tartalmaz

Százhalombatta, 2019. február 13.

  
ügyvezető igazgató  
cégszerű aláírás

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

# I. ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉS

## 1./ A vállalkozás bemutatása

Jelen kiegészítő melléklet bevezető, vállalkozást bemutató része tartalmazza a SZÁKOM Nonprofit Kft. teljes Beszámolójához szükséges adatokat. A számszaki rész „3./ A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása” résztől a számviteli elválasztás követelményeinek megfelelően a távfűtésre, a hulladékgazdálkodásra, a SZÁKOM Nonprofit Kft. egészére, valamint SZÁKOM Nonprofit Kft. egyéb vonatkozó adatokat tartalmazza. A négy Kiegészítő Melléklet adatai az alábbiak szerintiek:

- „A” Kiegészítő Melléklet és Mérleg a teljes SZÁKOM Nonprofit Kft. adatait tartalmazza
- „B” Kiegészítő Melléklet és Mérleg csak a távfűtésre vonatkozó elkülönített adatokat tartalmazza
- „C” 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 Szennyeződésmentesítés, 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 Villanszerelés



- 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 Közszolgáltatási, Közüzemi és Ingatlankezelési keretmegállapodás keretében látjuk el.

#### **d. A társaság számviteli politikájának rövid ismertetése**

##### **A társaság üzleti éve**

2018. január 1. – 2018. 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 2018. évről 2019. február 13.

## 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 100.000,- Ft egyedi beszerzési érték alatti eszközök) terv szerinti értékcsökkenését a bruttó értékre vetítve *lineáris leírási módszerrel* határozza meg.

A 100.000,- 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.

100-250 eFt közötti beszerzés esetében 3 év

250 eFt felett 7 év

a számítástechnikai és irányítástechnikai eszközök esetében 3 év

távhő vezetékeknél 25 év

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

szellemi termékeknek 3 év

vagyoni értékű jogoknál 6 év

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 növelő-

csökkentő 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.-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
- Anyagok
- Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)
- Egyéb követelések
- Pénztár, csekkek
- Bankbetétek
- Bevételek aktív időbeli elhatárolása
- Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása
- Halasztott ráfordítások

Források

- Jegyzett tőke
- Tőketartalék
- Eredménytartalék
- Beruházási és fejlesztési hitelek
- Rövid lejáratú hitelek
- Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)
- Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek
- Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása
- Halasztott bevételek

**A társaság saját tőkéje 2018. december 31-én**

Saját tőke: 3.954.020 eFt

Megoszlása:

- jegyzett tőke	3.520.440 eFt
- tőketartalék	7.808 eFt
- eredménytartalék	434.237 eFt
- lekötött tartalék	100.482 eFt
- adózott eredmény	-108.947 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 2023. augusztus 31-ig érvényes)  
Lakcím: 2440 Százhalombatta, Fenyőfa u. 5.

**A Felügyelő Bizottság tagjai**

Török Sándor elnök  
 Kovács Lajos tag  
 Szekeres József tag  
 Erdei Gyula tag

Furcsa Katalin tag  
Koltovári István tag

**Könyvvizsgáló**  
Kiss Gizella

**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 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 2018. december 31-i fordulónappal éves beszámolót készítettünk. A könyvek lezárására 2019. január 31-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.

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

		(ezer Ft-ban)
<b>Vagyoni helyzet:</b>	Jegyzett tőke	3.520.440 eFt
	Tőketartalék	7.808 eFt
	Eredménytartalék	434.237 eFt
	Lekötött tartalék	100.482 eFt
	Adózott eredmény	-108.947 eFt
<b>Mérleg- Eszközök Összetétele:</b>	Immateriális javak	0,11 (%)
	Tárgyi eszközök	73,98 (%)
	Készletek	4,18 (%)
	Követelések (vevők)	2,49 (%)
	Egyéb követelések	2,23 (%)
	Értékpapírok	10,82 (%)
	Pénzeszközök	2,55 (%)
	Aktív időbeli elhatárolás	3,64 (%)
	<b>Összesen</b>	<b>(100,00 %)</b>
<b>Mérleg- Források Összetétele:</b>	Saját tőke	90,82 (%)
	Hosszú lejáratú kötelezettség	0,08 (%)
	Céltartalék	0,19 (%)
	Rövid lejáratú kötelezettség (szállítók)	1,82 (%)
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	1,76 (%)
	Passzív időbeli elhatárolás	5,31 (%)
	<b>Összesen:</b>	<b>(100,00 %)</b>

#### A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói

A mutató megnevezése	A mutató számítása	Tárgyév
Befektetett eszközök fedezettsége I.	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	122,57 %
Tárgyi eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	122,75 %
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszközök}}$	74,09 %
Saját tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	90,82 %
Saját tőke aránya I.	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	4,04 %
Saját tőke növekedési üteme	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	112,31 %
Tőkeszerkezeti mutató II.	$\frac{\text{Rövid lejáratú köt.}}{\text{Saját tőke}}$	3,95 %
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	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Kötelezettségek}}$	607,18 %
Rövid távú likviditás I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	621,58 %
Rövid távú likviditás II.	$\frac{\text{Forgóeszk.-követ.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	489,67 %
Rövid távú likviditás III.	$\frac{\text{Pénzeszközök+ért.pap.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	373,11 %
Vevők átfutási ideje	$\frac{\text{Átlagos vevőáll.}}{\text{Nettó árbevétel}}$	7,15 %
Szállítók átfutási ideje	$\frac{\text{Átlagos száll. áll.}}{\text{Anyagjellegű ráford.}}$	6,42 %
Vevők és szállítók aránya	$\frac{\text{Vevők}}{\text{Szállítók}}$	136,70 %

### Az eredmény és a jövedelmezőség alakulása

(ezer Ft)

Az eredmény főbb összetevői	Tárgyév
Üzemi tevékenység eredménye	-111.810
Pénzügyi műveletek eredménye	6.084
<b>Adózás előtti eredmény összesen</b>	<b>-105.726</b>
Adózott eredmény	-108.947

A mutató megnevezése	A mutató számítása	Tárgyév
Árbevétel arányos üzemi eredmény	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	-7,35 %
Tőkearányos eredmény	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	-2,82 %
Eszközök megtérülési mutatója	$\frac{\text{Nettó árbevétel}}{\text{Összes eszköz}}$	34,91 %
Eszközhatékonyság	$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Összes eszköz}}$	-2,56 %



## I. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

### Eszközök

#### Az immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értéke

(ezer Ft)

Megnevezés	Záró érték
<b>I. Immateriális javak összesen</b>	<b>4.806</b>
113. Vagyoni értékű jogok	3.042
114. Szellemi termékek	1.764
<b>II. Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>3.221.062</b>
121. Telkek	192.957
122. Épületek	576.072
123. Építmények	2.028.884
126. Ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok	67.901
<i>12. Ingatlanok összesen</i>	<i>2.865.814</i>
1311. Termelő gépek, berendezések	263.978
1312. Szerszámok, gyártóeszközök	0
132. Termelésben közvetlenül részt vevő járművek	0
<i>13. Műszaki gépek összesen</i>	<i>263.978</i>
141. Üzemi gépek, berendezések	36.609
142. Egyéb járművek	0
<i>14. Egyéb gépek összesen</i>	<i>36.609</i>
<i>16. Beruházások, felújítások</i>	<i>54.661</i>
<i>127. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése</i>	<i>0</i>

#### Értékcsökkenés változása

(ezer Ft)

Megnevezés	2018. lin. elszámolt
<b>I. Immateriális javak összesen</b>	<b>1.597</b>
111. Vagyoni értékű jogok	1.597
113. Szellemi termékek	0
<b>II. Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>137.727</b>
121. Telkek	0
122. Épületek	14.699
123. Építmények	73.149
126. Ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0
<i>12. Ingatlanok összesen</i>	<i>87.848</i>
1311. Termelő gépek, berendezések	43.604
1312. Szerszámok, gyártóeszközök	0
132. Termelésben közvetlenül részt vevő járművek	0
<i>13. Műszaki gépek összesen</i>	<i>43.604</i>
141. Üzemi gépek, berendezések	6.275
142. Egyéb járművek	0
<i>14. Egyéb gépek összesen</i>	<i>6.275</i>

**A 2018. évben elszámolt értékcsökkenési leírás**

<b>Megnevezés</b>	<b>(ezer Ft)</b>
Folyamatosan (lineárisan) elszámolt értékcsökkenési leírás	137.844
Használatbavételkor egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírás	1.480
<b>Terv szerinti értékcsökkenés összesen</b>	<b>139.324</b>

**2018. évben megvalósult beruházások**

A beruházások végrehajtását részletesen bemutattuk a beruházásokról szóló táblázatban.

**Készletek**

<b>Megnevezés</b>	<b>Előző év (eFt)</b>	<b>Tárgyév (eFt)</b>
Anyagok	7.490	8.267
Áruk	307.085	173.834
<b>Készletek összesen</b>	<b>314.575</b>	<b>182.101</b>

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

(ezer Ft)

<b>Megnevezés</b>	<b>Tárgyévi növekedés</b>	<b>Tárgyévi csökkenés</b>	<b>Záró érték</b>
Értékvesztés	10.854	8.512	2.342

**Követelések**

(ezer Ft)

<b>Megnevezés</b>	<b>Záró</b>
vevők	108.771
kapcsolt vállalkozással szembeni	0
adott előlegek	0
alapítókkal szembeni követelés	0
egyéb követelések	97.327
<b>összesen</b>	<b>206.098</b>

(ezer Ft)

<b>Vevők részletezése</b>	<b>Záró</b>
lejáratára szerint	
határidőn belül	2.098
határidőn túl	40.662
peresített	66.011
el nem fogadott	0
<b>összesen:</b>	<b>108.771</b>
reláció szerint	
belföldi	108.771
külföldi követelés	0
<b>összesen</b>	<b>108.771</b>

(ezer Ft)

<b>Egyéb követelések részletezése</b>	
elszámolás munkavállalókkal	0
VPOP kivetett áfa	0
társasági adó	7.940
általános forgalmi adó	58.533
önkormányzati adó	3.970
egyéb, külön nem részletezett	26.884
<b>Összesen:</b>	<b>97.327</b>

**Értékpapírok**

(ezer Ft)

<b>Megnevezés</b>	<b>Előző év</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Záró</b>
Forgatási célú hitelviszonyt megterjesztő értékpapír	230.000	241.498	471.498

**Pénzeszközök**

<b>Megnevezés</b>	<b>ezer Forint</b>	
	<b>nyitó</b>	<b>záró</b>
Pénztár	1.391	921
Bankszámlák HUF Erste	232.140	110.523
<b>Bankszámlák összesen:</b>	<b>233.531</b>	<b>111.444</b>

**Aktív időbeli elhatárolások**

(ezer Ft)

<b>Megnevezés</b>	<b>2017. dec. 31.</b>	<b>2018.12.31.</b>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	121.049	155.644
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhat.	1.030	993
Halasztott ráfordítások	0	0
<b>Összesen</b>	<b>122.079</b>	<b>156.637</b>

## Források

### A saját tőke üzleti éven belüli változása

(ezer Ft)

Megnevezés	2017. dec. 31.	2018.12.31.
Jegyzett tőke	3.460.440	3.520.440
Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)	0	0
Tőketartalék	7.808	7.808
Eredménytartalék	594.032	434.237
Lekötött tartalék	100.482	100.482
Értékelési tartalék	0	0
Adózott eredmény	-159.794	-108.947
<b>Összesen</b>	<b>4.002.968</b>	<b>3.954.020</b>

### Céltartalékok

(ezer Ft)

Megnevezés	2018. dec. 31.
A céltartalék a várható kötelezettségekre	8.420

### Kötelezettségek

(ezer Ft)

Megnevezés	2018. dec. 31.
Hátrasorolt kötelezettségek	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	3.705
Rövid lejáratú kötelezettségek	156.236
<b>Összesen</b>	<b>159.941</b>

### Rövid lejáratú kötelezettségek

(ezer Ft)

Megnevezés	2018. dec. 31.
Rövid lejáratú kölcsön	0
Vevőktől kapott előleg	0
Kötelezettség áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból (szállítók)	79.564
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	76.672
<b>Összesen</b>	<b>156.236</b>

### Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

(ezer Ft)

Megnevezés	2018. dec. 31.
Költségvetéssel szembeni kötelezettségek	17.175
Munkabér	16.943
TB kötelezettség, nyugdíjpénztári tagdíjak	0
Garanciális teljesítési biztosíték, egyéb kötelezettség	42.554
Alapítókkal szembeni kötelezettség (ki nem fizetett osztalék)	0
<b>Összesen</b>	<b>76.672</b>

**Passzív időbeli elhatárolások**

(ezer Ft)

Megnevezés	2018. dec. 31.
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	129.232
Halasztott ráfordítások	102.033
<b>Összesen</b>	<b>231.265</b>

**II. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**

**Az értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységenkénti bontásban**

(ezer Ft)

Megnevezés	2018. dec. 31.
Tevékenység árbevétele	1.519.978
Értékesítésének árbevétele	0
Egyéb anyag értékesítés árbevétele	0
Bérleti díjak árbevétele	0
Egyéb tevékenységek árbevétele	0
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1.519.978
Exportértékesítés nettó árbevétele*	0
<b>Összesen</b>	<b>1.519.978</b>

**Bevételek és ráfordítások alakulása**

(ezer Ft)

Megnevezés	2018. dec. 31.
Értékesítés nettó árbevétele	1.519.978
Egyéb bevételek	263.322
Aktivált saját teljesítmények értéke	0
Anyagjellegű ráfordítások	1.239.218
Személyi jellegű ráfordítások	417.865
Értékcsökkenési leírás	139.324
Egyéb ráfordítások	98.703
<b>Üzemi, üzleti tevékenység eredménye</b>	<b>-111.810</b>
Pénzügyi műveletek bevételei	6.111
Pénzügyi műveletek ráfordításai	27
<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>6.084</b>
Adózás előtti eredmény	-105.726
Adófizetési kötelezettség	3.221
Adózott eredmény	-108.947

### Költségnemek alakulásának részletezése

(ezer Ft)

Megnevezés	2018. dec. 31.
Anyagköltség	798.611
Igénybevett szolgáltatások értéke	194.495
Egyéb szolgáltatások értéke	15.132
Béreköltség	333.344
Személyi jellegű egyéb kifizetések	17.913
Bérjárulék	66.608
Értécsökkenési leírás	139.324
Eladott áruk beszerzési értéke	129.525
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	101.455
<b>Költségek összesen</b>	<b>1.796.407</b>

### A SZÁKOM Nonprofit Kft. nagyobb összegű igénybevett szolgáltatásai

(Ft)

Megnevezés	Összeg
NKV-409 gépkocsi bérleti díj	2.249.914
NKV-409 gépkocsi információs eszk. bérleti díja	2.850.342
Gépkocsi javítások	10.600.349
Ügyvédi díjak	5.325.300
Postaköltség	8.705.576
Őrző-védő szolgálat	21.370.264
Egyéb igénybevett szolgáltatások	95.090.383
Egyéb javítás	17.001.781
IV.kazetta rekultivációja	2.500.000

### Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása

#### Egyéb bevételek

(ezer Ft)

Megnevezés	2018. dec. 31.
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	15.242
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	0
Bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	2.428
Behajthatatlannak minősített és leírt követelésekre kapott összegek	0
Egyéb bevétel	50.564
Utólag kapott- közvetve kapcsolódó pénzügyileg rendezett engedmény	0
Távhő támogatás	195.088
<b>Összesen</b>	<b>263.322</b>

### Egyéb ráfordítások

(ezer Ft)

Megnevezés	2018. dec. 31.
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	0
Káreseményekkel kapcsolatos kifizetések	0
Bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	263
Egyéb ráfordítás	39.461
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett immateriális javak, tárgyi eszközök	0
Önkormányzatokkal elszámolt adók	48.125
Értékvesztések, terven felüli értékcsökkenési leírás	10.854
<b>Összesen</b>	<b>98.703</b>

### Pénzügyi műveletek bevételeinek és ráfordításainak alakulása

#### Pénzügyi műveletek bevételei

(ezer Ft)

Megnevezés	2018. dec. 31.
Befektetett pénzügyi eszközök kamata	0
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0
Pénzintézettől éven belüli betétre kapott kamat	0
Befektetési jegyek hozama	0
Egyéb pénzügyi bevétel	0
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	6.111
<b>Összesen</b>	<b>6.111</b>

#### Pénzügyi műveletek ráfordításai

(ezer Ft)

Megnevezés	2018. dec. 31.
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordítása	27
<b>Összesen</b>	<b>27</b>

### Társasági nyereségadó számítása

(Ft)

Adóalap csökkentő tétel	
Értékcsökkenési leírás (TAO szerinti)	139.206.490
Adóévben bevételként elszámolt összeg céltartalék felhasználása következtében	24.060.000
Visszaírt értékvesztés	8.511.934
<b>Összesen:</b>	<b>171.778.424</b>

<b>Adóalap növelő tétel</b>	
Értékcsökkenés (számviteli törvény szerinti)	139.323.701
Elszámolt értékvesztés	10.853.923
Képzett céltartalék	8.420.000
<b>Összesen:</b>	<b>158.597.624</b>

Adózás előtti eredmény	-105.726.205
Növelő tételek	158.597.624
Csökkentő tételek	<u>-171.778.424</u>
<b>Adó alapja</b>	<b>-118.907.005</b>

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

Elvárt adó alapján a TAO:

∑ bevétel                      1.789.410.246,- Ft

1.789.410.246 x 2% = 35.788.205 → adóalap  
35.788.205 x 9% = 3.221.000 - TAO

#### Iparüzési adó arányosítás

Árbevétel sáv	Árbevétel sávban	ELÁBÉ+ Közv. szolg. a sávban
<b>0 – 500.000.000</b>	500.000.000	75.981.382
<b>500.000.000 – 20.000.000.000</b>	1.019.977.938	154.998.635
<b>20.000.000.000 – 80.000.000.000</b>		
<b>80.000.000.000 felett</b>		
<b>Összesen:</b>	<b>1.519.977.738</b>	<b>230.980.017</b>
1 sáv	0,328952	
2 sáv	0,671048	



Árbevétel sáv	Árbevétel hányad	ELÁBÉ+ Közv. szolg. a sávban	ELÁBÉ+ közv.szolg. (%)	Figyelembe vehető maximum (%)	Figyelembe vehető ELÁBÉ+ közv.szolg. a sávban
0 - 500.000.000	500.000.000	75.981.382	15,1963%	100%	75.981.382
500.000.000 - 20.000.000.000	1.019.977.738	154.998.635	15,1963%	85%	154.998.635
20.000.000.000 - 80.000.000.000				75%	
80.000.000.000 felett				70%	
<b>Összesen:</b>	<b>1.519.977.738</b>	<b>230.980.017</b>			<b>230.980.017</b>

### III. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

#### IV.

#### Létszámgazdálkodás

Megnevezés	2018.
Teljes munkaidős fizikai	61
Teljes munkaidős fizikai közmunkás	
Munkaügyi Központ által támogatott (TÁMOP)	
Teljes munkaidős szellemi	24
Közcélú teljes munkaidős szellemi	
Nyári munkás fizikai	
Nyári munkás szellemi	
Részmunkaidős fizikai	2
Közmunkás fizikai	0
Szaktanuló	
Részmunkaidős szellemi	
<b>Mindösszesen</b>	<b>87</b>

#### A munkaviszonyból származó összes kereset alakulása

(Ft)

Megnevezés	Tény (2018.)
Teljes munkaidős fizikai	194.473.491
Közcélú fizikai	
TÁMOP foglalkoztatás	
Nyári munkás fizikai	
Teljes munkaidős szellemi	102.916.286
Közcélú fizikai	
Nyári munkás szellemi	
Részmunkaidős fizikai	3.578.061
Részmunkaidős fizikai közmunkás	
Részmunkaidős fizikai tanuló	-
Részmunkaidős szellemi	
<b>Összes foglalkoztatott mindösszesen</b>	<b>300.967.538</b>

**Kimutatás az átlagkeresetek alakulásáról**

(Ft)

Megnevezés	Átlagkereset Ft/hó/fő	Átlagkereset Ft/év/fő
	2018.	2018.
Teljes munkaidős fizikai	265.674	3.188.090
Közcélú fizikai		
Nyári munkás fizikai		
Teljes munkaidős szellemi	357.348	4.288.179
Közcélú fizikai		
Nyári munkás szellemi		
Részmunkaidős fizikai	149.086	1.789.031
Részmunkaidős fizikai tanuló		
Részmunkaidős szellemi		
<b>Fősorok összesen</b>	<b>772.108</b>	<b>9.265.300</b>

**A SZÁKOM Nonprofit Kft. személyi jellegű ráfordításai**

(Ft)

Megnevezés	Összeg
Béreköltség	333.344.022
Személyi jellegű egyéb kifizetés	17.913.749
SZOCHO	56.671.081
EHO	2.511.232
Szakképzési hozzájárulás	4.941.451
Rehabilitációs hozzájárulás	2.484.000

**A munkaerő-forgalom alakulása**

(fő)

Megnevezés	2018.	
	Belép	Kilép
Teljes munkaidős fizikai	11	11
Teljes munkaidős fizika nyári munka		
Teljes munkaidős fizikai közmunkás		
Teljes munkaidős szellemi		
Teljes munkaidős szellemi nyári munka	1	1
Teljes munkaidős fizikai közmunkás		
Teljes munkaidős szellemi TÁMOP		
Részmunkaidős fizikai	1	1
Részmunkaidős szellemi		
<b>Összes foglalkoztatott mindösszesen</b>	<b>14</b>	<b>14</b>

## VI. CASH-FLOW KIMUTATÁS

Adatok (eFt)

<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás</b> (Működési cash flow, 1-13. sorok)	<b>-65 564</b>
1.	Adózás előtti eredmény (+/-)	-105 726
2.	Elszámolt terv szerinti amortizáció (+)	139 324
3.	Elszámolt értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés és visszairás (+/-)	2 342
4.	Céltartalék-képzés és felhasználás különbözete (+/-)	-15 640
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (-/+)	-7 927
6.	Szállítói kötelezettség változása (+/-)	39 391
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása (+/-)	7 781
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása (+/-)	29 422
9.	Vevőkövetelés változása (-/+)	20 951
10.	Forgóeszközök (vevők és pénzeszközök nélkül) változása (-/+)	-137 703
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása (-/+)	-34 558
12.	Fizetendő adó (nyereség után) (-)	-3 221
13.	Fizetendő osztalék, részesedés (-)	
<b>II.</b>	<b>Befektetési (beruházási) tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b> (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	<b>-62 621</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-77 863
15.	Befektetett eszközök eladása (+)	15 242
16.	Kapott osztalék, részesedés (+)	
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b> (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	<b>6 098</b>
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevétele (+)	6 098
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 (+/-)	
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (+/-I./+/-II./+/-III. sorok)</b>	<b>-122 087</b>

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

(Ft)

Megnevezés	Összesen
Ügyvezető igazgató	
- megbízási díj	11.200.000
- prémium	6.240.000
- projektmenedzseri kifizetés	-
Felügyelő Bizottság	
- elnök (1 fő)	1.200.000
- tagok (5 fő)	4.800.000

#### Fontosabb mérlegadatok részletezése

(Ft)

Követelések		
321	24 645 593	Önkormányzat nevében kibocsájtott számlák
331	1 807 215	Önkormányzattal szembeni követelés
361	59 438	Munkavállalókkal szembeni követelés
362	362 622	Családi pótlék táppénz terhére
461	7 940 194	TAO túlfizetés
468	58 533 159	ÁFA túlfizetés
4695	3 969 800	IPA túlfizetés
473	9 819	Tb kötelezettség túlfizetés
	<b>97 327 840</b>	

Kötelezettségek		
453	5 246 140	Biztosítékok
462	4 006 000	SZJA fizetési kötelezettség
463	13 168 570	Adók fizetési kötelezettség
471	16 942 995	Munkabér
4743	34 690	Lakbér támogatás
476	877 072	Rövid lejáratú kötelezettség
4790	24 688 793	Önkormányzat nevében kibocsájt. szla. hátralékkal
4791	9 108 152	Önkormányzat nevében kibocsájt. szla. tárgyhavi
479	2 600 000	Foglaló
	<b>76 672 412</b>	

<b>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</b>	
Támogatás (távhő)	54 300 700
Január havi számlából december havi bevétel	101 342 895
	<b>155 643 595</b>

<b>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása</b>	
Cd jogtár	69 959
MLC 401 casco	37 175
Magyar Közlöny előfizetés	182 400
Adóklub előfizetés	131 990
Vagyonbiztosítás	437 734
E-szla tanúsítvány	36 600
Kulcs-Soft programkövetés	2 850
TB tanfolyam	94 417
	<b>993 125</b>

<b>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</b>	
Áramdíj	5 993 412
Postaköltség	158 876
Fénymásoló karbantartása	116 703
Munkavédelem, tűzvédelem	135 000
Őrzés	1 747 200
Hődíj	110 965 950
Gázdíj	586 613
Karbantartás	112 500
Faház telepítés, ünnepi fények	246 050
Könyvvizsgálói díj	360 000
Terminálbérlet	2 354
Programkövetési díj web karbantartás	70 000
Gépbérlet	163 360
Daruzás	48 000
Munkaruha mosatás	85 486
Vízdíj	183 450
Takarítás	7 646 666
Jogi képv. fogy. véd. ref.	520 000
Rendszergazdai díj	90 205
	<b>129 231 825</b>

<b>Halasztott bevételek</b>	
MAG Zrt. támogatás	94 800 768
Dunamenti Zrt. fejlesztési támogatás	2 290 934
Gazd. Miniszt. Fejlesztési támogatás	1 104 862
NEP 2004-04 primér vez.	3 836 713
	<b>102 033 277</b>

**Lakossági és nem lakossági hátralék bontása SZÁKOM Nonprofit Kft.  
2018. december 31.**

Időszak	Lakossági távhő	Egyéb tevékenység	Összesen
0-30 nap	19 628 119	244 188	19 872 307
30-60 nap	4 154 444	31 045	4 185 489
60-90 nap	1 877 720		1 877 720
90-180 nap	3 793 594	32 088	3 825 682
180-360 nap	6 501 454		6 501 454
360 napon túli	82 353 487	10 922 528	93 276 015
<b>Összesen:</b>	<b>118 308 818</b>	<b>11 229 849</b>	<b>129 538 667</b>

Időszak	Közületi távhő	Egyéb tevékenység	Összesen
Lejárat előtti	2 098 405		2 098 405
0-30 nap	1 675 053	625 662	2 300 715
30-60 nap	39 335	26 019 366	26 058 701
60-90 nap	27 367	266 700	294 067
90-180 nap	45 524		45 524
180-360 nap	171 624		171 624
360 napon túli	950 532	3 060 007	4 010 539
<b>Összesen:</b>	<b>5 007 840</b>	<b>29 971 735</b>	<b>34 979 575</b>

Mindösszesen: 164 518 242

Értékvesztés: 56 905 112

**Hátralék: 108 770 613**

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, 2019. február 13.

*Valter A*

Valter Andrea  
gazdasági vezető