

Termofok-Sió Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2022. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

Siófok, 2023. március 16.

Gerencsér Szabolcs Zsolt
ügyvezető

I.

Általános rész

I.1. Vállalkozás bemutatása

Név: Termofok-Sió Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
Forma: Korlátolt Felelősségű Társaság
Adószám: 26203832-2-14
KSH szám: 26203832-3530-113-14
Cégjegyzékszám: 14 09 316140
Alapítás ideje: 2017.10.12.
Bejegyzés dátuma: 2018.01.09.
Székhely: 8600 Siófok, Városház tér 1.
Főtevékenység: 3530'08 Gőzellátás, légkondicionálás
Egyéb tevékenységi körök:
3511'08 Villamosenergia-termelés
3320'08 Ipari gép, berendezés üzembe helyezése
3600'08 Vízttermelés, -kezelés, -ellátás
3700'08 Szennyvíz gyűjtése, kezelése
4221'08 Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
4299'08 Egyéb m. n. s. építés
4322'08 Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
4329'08 Egyéb épületgépészeti szerelés
4399'08 Egyéb speciális szaképítés m. n. s.
6820'08 Saját tulajdonú, bérlet ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
6832'08 Ingatlankezelés
7112'08 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
7010'08 Üzletvezetés
7490'08 M. n. s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
8110'08 Építményüzemeltetés
8121'08 Általános épülettakarítás
8129'08 Egyéb takarítás
9601'08 Textil, szőrme mosása, tisztítása
4321'08 Villanyszerelés
8122'08 Egyéb épület-, ipari takarítás
6110'08 Vezetékes távközlés
6120'08 Vezeték nélküli távközlés
7732'08 Építőipari gép kölcsönzése

Képviselőre jogosult személy:
Név: Gerencsér Szabolcs Zsolt
Cím: 8600 Siófok, Déli út 19. 1. em. 3.
Tisztség: ügyvezető

Tulajdonos: Siófok Város Önkormányzata

Tulajdoni hányad: 100%

Alapítás

A Társaság kedvezményezett átalakulással jött létre, a Balaton-parti Kft-ből (8600 Siófok, Petőfi sétány 3., Cégjegyzékszám: 14 09 300003, Adószám: 10714254-2-14) 2018.01.09-i cégbírósági bejegyzés alapján kivált a Termofok Szolgáltató Ágazat és mint jogutód Termofok-Sió Kft. néven, önálló gazdasági társaságként működik ezen időponttól.

Tulajdonos

A Társaság 100%-os tulajdonosa Siófok Város Önkormányzata. A cégbejegyzés dátuma 2018. január 9. Az alapításkor a jegyzett tőke összege 389 000 000 Ft volt. 2018. április 25-én Siófok Város Önkormányzatának Képviselő-Testülete a 83/2018.(IV.25.) számú határozatával döntött a Társaság 100 000 Ft jegyzett tőke emeléséről, mellette 9 900 000 Ft tőketartalék biztosítására került sor.

Vállalkozás bemutatása, fő tevékenysége

A Társaság fő tevékenysége gőzellátás, légkondicionálás. Ezen felül Siófok város közvilágítási hálózatának és karbantartásának feladatait is ellátja.

Felügyelő Bizottság

A Társaságnál 4 tagú Felügyelő Bizottság működik, amelynek Elnöke, illetve tagjai

2020.01.01-től:

- dr. Nagy Ferenc Gábor (an: Böröcz Margit), 8600 Siófok, 20230/7., Elnök
- Gencsi Attila (an: Kazsoki Éva), 8600 Siófok, Tőreki hegy 186/9.,
- Jánossy Gábor Attila (an: Takács Margit), 8600 Siófok, Bajcsy Zs utca 87. 1. em. 8.,
- Juhász Attila (an: Fülöp Teréz), 8600 Siófok, Tanácsház utca 15. A. lház. 2. em. 3. tagok

A Felügyelő Bizottsági tagok 2022. évre vonatkozó tiszteletdíja:

A Felügyelő Bizottság elnöke 450 000 Ft/év, a bizottsági tagok közül csak 1 tag részesült díjazásban, részére bruttó 840 000 Ft/év tiszteletdíjat fizettünk ki. A Felügyelő Bizottsági tagok részére kölcsön, előleg nem került folyósításra, nevükben nem került garancia vállalásra.

Könyvvizsgáló

A Társaságnál a könyvvizsgálói feladatokat a KONTROLL AUDIT Könyvvizsgáló, Adószakértő, Számviteli és Pénzügyi Tanácsadó Kft. (7400 Kaposvár, Szent Imre utca 17-19) látja el, Kamarai engedély száma: 000644. A könyvvizsgálatért személyében felelős könyvvizsgáló Dr Cseke László (7400 Kaposvár, Kazinczy Ferenc utca 36.), Kamarai tagsági szám: 001430.

Az üzleti évre vonatkozó egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatának díja 600 000 Ft + Áfa. A könyvvizsgáló az üzleti évben egyéb szolgáltatást nem végzett.

Számviteli szolgáltatás

A Társaság könyvviteli szolgáltatásáért felelős személye:

Borbélyné Szalai Ágnes, regisztrációs száma: 137175.

I.2. Beszámoló formája, könyvvezetés módja

Könyvvezetés módja:	kettős könyvvitel
Beszámoló:	egyszerűsített éves beszámoló
Mérleg:	"A" változat
Eredménykimutatás:	összköltség eljárás

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel, a mérleg fordulónapja december 31. A mérlegkészítés időpontja: március 31. A 2022. üzleti év teljes üzleti év.

A Társaság a könyvvezetésében minden adatot magyar forintban, az egyszerűsített éves beszámolóban az adatokat ezer forintban mutatja ki. A könyvelés Novitax programmal történik.

I.3. Számviteli politika bemutatása

A Társaság a számviteli politika kialakításánál figyelembe vette a Számviteli törvényben meghatározott alapelveket és értékelési eljárásokat. Így különösen a vállalkozás folytatásának, a következetesség, a folytonosság, a lényegesség, a világosság, a valódiság, a teljesség, az összemérés, az óvatosság, a bruttó elszámolás, az időbeli elhatárolás, az egyedi értékelés, a költség-haszon összevetésének és a tartalom elsődlegessége a formával szemben elvét.

Jelentős összegű hiba

A Társaság jelentős összegű hibának tekinti – a Számviteli törvénnyel összhangban - ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

Nem jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba előző pont szerinti értékhatárát.

Kivételes nagyságúnak és előfordulásúnak minősülnek azok a bevételek, költségek és ráfordítások, amelyek:

- nem a vállalkozási tevékenységgel összefüggésben merültek fel, és
- nem a szokásos üzletmenethez kapcsolódnak és
- egyedileg meghaladják az adott üzleti év mérlegfőösszegének 10%-át.

A Társaság az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása esetében – figyelembe véve a használat várható idejét – lineáris leírási kulcsot alkalmaz. A 100 ezer Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti immateriális javak és tárgyi eszközök esetében egyösszegben számolja el az értékcsökkenést. Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától, kivezetéskor pedig a kivezetés napjáig számol el.

Valós értéken történő értékelés

A Társaság nem él a valós értéken történő értékelés szabályainak alkalmazásával, eszközeit és kötelezettségeit nem mutatja ki piaci értéken.

Tartósság

A Társaság esetében tartósnak minősül a 12 hónapot meghaladó időtartam.

Költségek elszámolása

A Társaság költségeit kizárólag az 5. számlaosztályban vezeti.

I.4. Számviteli szétválasztás

A 2005. évi XVIII. törvény (továbbiakban 'Távhő törvény') alapján a távhőtermelő létesítmény létesítésére, távhőtermelésre, valamint a távhőszolgáltatásra engedéllyel rendelkező (továbbiakban: 'engedélyes') köteles olyan számviteli szétválasztási szabályokat kidolgozni, és az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezetni, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát és a diszkriminációmentességet, kizárja a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást.

A Társaságnál a tevékenységek megbontása az alábbiak szerint történik:

- távhőszolgáltatás,
- közvilágítás,
- egyéb szolgáltatás.

Ezen tevékenységek vonatkozásában külön mérleget és eredménykimutatást készít a Társaság, amelyet a kiegészítő mellékletben bemutat. Ezen tevékenységeket ezáltal oly módon mutatja be, mintha önálló vállalkozások keretében működnének, az eszközök, a források, valamint az eredménykimutatás vonatkozásában.

Távhőszolgáltatás településenkénti megbontása

A Társaság által távhőszolgáltatással ellátott település az alábbi:

- Siófok.

A Társaság a költségek szétválasztását költséghelyes könyveléssel biztosítja. Minden számla esetében elsődlegesen az 5. költségnek számlaosztályra könyvel, majd másodlagosan költséghelyekre, amellyel a számviteli szétválasztás biztosított.

Közvetlen tételek elkülönítése

Azon bejövő és kimenő számláknál, immateriális javak, tárgyi eszköz beszerzéseknél, időbeli elhatárolásoknál, ahol egyértelműen megállapítható és besorolható az adott tevékenység, ott a tételeket közvetlenül hozzárendeli az adott tevékenységhez.

Közvetett tételek elkülönítése

Azon tételek esetében, ahol a közvetlen elkülönítés nem alkalmazható, ott a Társaság felosztja a tételeket, felosztási kulcs alkalmazásával.

A kiegészítő melléklet 14-16 oldalain kerül bemutatásra a Társaság 2022. évre vonatkozó, tevékenységekre bontott mérlege és eredménykimutatása, amely külön oszlopban bemutatja a távhő szolgáltatásból származó mérleg és eredmény adatokat.

II. MÉRLEG ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

II.1. ESZKÖZÖK

Eszközök összetétele és aránya előző év – tárgyév

adatok: ezer Ft-ban

	Előző év	Arány előző év	Tárgyév	Arány tárgyév
Befektetett eszközök	450 341	68,8%	424 144	33,5%
Forgóeszközök	146 410	22,4,0%	670 333	52,9%
Aktív időbeli elhatárolások	58 050	8,8%	172 646	13,6%
Eszközök összesen	654 801	100,0%	1 267 123	100,0%

II.1.1. Befektetett eszközök

Befektetett eszközök összetétele és változása előző év – tárgyév

adatok: ezer Ft-ban

	Előző év	Tárgyév	Változás
Immateriális javak	693	497	-196
Tárgyi eszközök	449 648	423 647	-26 001
Befektetett eszközök összesen	450 341	424 144	-26 197

A befektetett eszközök között immateriális javak és tárgyi eszközök kerülnek kimutatásra. A tárgyévben elszámolt értékcsökkenési leírás összege 48 196 ezer Ft.

II.1.2. Forgóeszközök

Forgóeszközök összetétele és változása előző év - tárgyév

adatok: ezer Ft-ban

	Előző év	Tárgyév	Változás
Követelések	40 903	185 445	144 542
Pénzeszközök	105 507	484 888	379 381
Forgóeszközök összesen	146 410	670 333	523 923

Követelések

Követelések összetétele és változása előző év - tárgyév

adatok: ezer Ft-ban

	Előző év	Tárgyév	Változás
Vevőkövetelések:	25 037	94 920	69 883
ÁFA követelés:	12 845	28 492	15 647
Társasági adó követelés	1 955	0	- 1 955
Eltérő időszaki Áfa követelés:	0	58 580	58 580
Szállítói túlfizetések:	0	19	19
Adó túlfizetések:	916	3 330	2 414
Adott előleg	150	104	- 46
Követelések Összesen:	40 903	185 445	144 542

A vevőkövetelésekre a tárgyévben mindösszesen 1 242 ezer Ft értékvesztés került elszámolásra.

Pénzeszközök

adatok: ezer Ft-ban

	Előző év	Tárgyév	Változás
Pénztárak	504	288	-216
Elszámolási betétszámla	105 003	484 600	379 597
Forgóeszközök összesen	105 507	484 888	379 381

II.1.3. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások összetétele és változása előző év - tárgyév

adatok: ezer Ft-ban

	Előző év	Tárgyév	Változás
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	57 436	172 579	115 143
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	614	67	-547
Aktív időbeli elhatárolások összesen	58 050	172 646	114 596

II.2. FORRÁSOK

Források összetétele és aránya előző év – tárgyév

adatok: ezer Ft-ban

	Előző év	Arány előző év	Tárgyév	Arány tárgyév
Saját tőke	434 212	66,3%	503 228	39,7%
Céltartalékok	-	0,0%	-	0,0%
Kötelezettségek	134 633	20,6%	399 551	31,5%
Passzív időbeli elhatárolások	85 956	13,1%	364 344	28,8%
Források összesen	654 801	100,0%	1 267 123	100,0%

II.2.1. Saját tőke

Saját tőke mozgástábla

adatok: ezer Ft-ban

	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Jegyzett tőke	389 100			389 100
Tőketartalék	9 980			9 980
Eredménytartalék	20 524		30 891	-10 367
Lekötött tartalék	27 139	18 360		45 499
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	-12 531	81 547		69 016
Saját tőke összesen	434 212	99 907	30 891	503 228

2022. évben a jegyzett tőke és a tőketartalék értéke változatlan. Az eredménytartalék az előző évi eredménnyel, valamint a 2022. évben lekötött tartalék összegével csökkent. A lekötött tartalék a 2022-ben képzett összeggel növekedett.

II.2.2. Kötelezettségek

Kötelezettségek összetétele és változása előző év - tárgyév

adatok: ezer Ft-ban

	Előző év	Tárgyév	Változás
Hosszú lejáratú kötelezettségek	66 630	57 455	- 9 175
Rövid lejáratú kötelezettségek	68 003	342 096	274 093
Kötelezettségek összesen	134 633	399 551	264 918

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek között éven túli kaució kötelezettségek 10 205 ezer Ft értékben (előző évben 10 380 ezer Ft), valamint éven túli szállítói kötelezettségek 47 250 ezer Ft (előző évben 56 250 ezer Ft) értékben kerülnek kimutatásra.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek összetétele és változása előző év – tárgyév

adatok ezer Ft-ban

	Előző év	Tárgyév	Változás
Szállítói kötelezettségek	58 020	325 147	267 127
Személyi jövedelemadó	1 616	1 800	184
Táppénz 1/3	24	0	-24
Társasági adó		2 754	2 754
Áfa kötelezettség (tétel felosztások miatt)		1 954	1954
Társadalombiztosítási járulék	1 239	2 205	966
Szociális hozzájárulási adó	1 628	1 631	3
Szakképzési hozzájárulás	144	0	-144
Cégautóadó	54	109	55
Gépjármű adó	8	0	-8
Jövedelem elszámolási számla	4 643	4 719	76
Követel egyenlegű vevőkövetelések	472	1 255	783
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	155	522	367
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	68 003	342 096	274 093

II.2.3. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások összetétele és változása előző év - tárgyév

adatok: ezer Ft-ban

	Előző év	Tárgyév	Változás
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	21 264	21 264
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	49 559	315 015	265 456
Halasztott bevételek	36 397	28 065	- 8 332
Passzív időbeli elhatárolások összesen	85 956	364 344	278 388

A bevételek passzív időbeli elhatárolása a 2022. decemberében megkapott, de már 2023. januári távhő támogatás összege.

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása között rezsi költségek, igénybe vett szolgáltatások, továbbszámlázott szolgáltatások és prémium elhatárolás kerültek kimutatásra.

A halasztott bevételek között a tulajdonostól tárgyi eszközökre kapott, értékcsökkenési leírással még nem fedezett támogatás összege kerül kimutatásra.

II.3. EREDMÉNYKIMUTATÁS

Értékesítés nettó árbevétele

Értékesítés nettó árbevételének összetétele és változása előző év - tárgyév

adatok: ezer Ft-ban

	Előző év	Tárgyév	Változás
Értékesítés nettó árbevétele	412 234	663 241	251 007
Értékesítés nettó árbevétele összesen	412 234	663 241	251 007

adatok: ezer Ft-ban

	Előző év	Tárgyév	Változás
Távhő	269 428	513 448	244 020
Közvilágítás	21 722	23 187	1 465
Egyéb Szolgáltatás	121 084	126 606	5 522
Értékesítés nettó árbevétele összesen:	412 234	663 241	251 007

Egyéb bevételek

Egyéb bevételek összetétele és változása előző év - tárgyév

adatok: ezer Ft-

ban

	Előző év	Tárgyév	Változás
Értékesített tárgyi eszközök nyeresége	650	22	-628
Tárgyi eszközökre kapott támogatás feloldásból (értékcsökkenés arányosan)	6 109	8 331	2 222
Költség ellentételezésére kapott támogatás Siófok Város Önkormányzatától	3 223	0	-3 223
Távhőszolgáltatási támogatás*	59 090	502 400	443 310
Egyéb bevételek	1 055	2 621	1 566
Egyéb bevételek összesen	70 127	513 374	443 247

* A távhőszolgáltatási támogatásról szóló 51/2011. (IX. 30.) NFM rendelet alapján kapott, tárgyévre járó támogatás

Anyagjellegű ráfordítások

Anyagjellegű ráfordítások összetétele és változása előző év - tárgyév

adatok: ezer Ft-ban

	Előző év	Tárgyév	Változás
Anyagköltség	63 914	320 435	256 521
Igénybe vett szolgáltatások értéke	36 665	31 755	-4 910
Egyéb szolgáltatások értéke	8 039	9 007	968
Eladott áruk beszerzési értéke	23 680	27 566	3 886
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	203 414	556 571	353 157
Anyagjellegű ráfordítások összesen	335 712	945 334	609 622

Értécsökkenési leírás

Az értécsökkenési leírás tárgyévi összege 48 196 ezer Ft (előző évben: 43 966 ezer Ft).

Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások összetétele és változása előző év – tárgyév

adatok: ezer Ft-ban

	Előző év	Tárgyév	Változás
Értékesített, kivezetett eszközök vesztesége	145	306	161
Helyi iparűzési adó	2 424	0	- 2 424
Építményadó	562	562	0
Követelésekre elszámolt értékvesztés	1 676	1 242	-434
Cégautó adó	216	329	113
Egyéb ráfordítások	2 021	1 098	-923
Egyéb ráfordítások összesen	7 044	3 537	-3 507

Pénzügyi műveletek eredménye

A tárgyévben nem merült fel pénzügyi műveletek eredményéhez kapcsolódó tétel a Társaságnál.

Adózott eredmény

adatok: ezer Ft-ban

	Előző év	Tárgyév	Változás
Adózás előtti eredmény	-11 663	74 816	86 479
Adófizetési kötelezettség	868	5 800	4 932
Adózott eredmény	-12 531	69 016	81 547

A Társaság tárgyévi adózott eredménye 69 016 ezer Ft, amely átvezetésre kerül az eredménytartalékba.

III. SPECIFIKUS RÉSZ

III.1. Bér- és létszám adatok

Bérköltség és bérjárulékok megbontása:

adatok: ezer Ft-ban

	Tárgyév
Bérköltség	90 678
<i>Ebből: szellemi</i>	<i>43 505</i>
<i>Ebből: fizikai</i>	<i>47 173</i>
Személyi jellegű egyéb kifizetések	9 097
Bérjárulékok	12 498
<i>Szociális hozzájárulási adó:</i>	<i>12 452</i>
<i>Egyszerűsített közteherviselési járulék</i>	<i>33</i>
<i>Egyéb:</i>	<i>13</i>
Személyi jellegű ráfordítások összesen	112 273

Tárgyévben foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma 20 fő, melyből 8 fő szellemi, 12 fő fizikai munkavállaló.

A Társaság vezető tisztségviselője részére kölcsön, előleg nem került folyósításra, nevében nem került garancia vállalásra.

III.2. Társasági adó levezetése

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Tárgyév
Adózás előtti eredmény:	74 816
Társasági adóalapot növelő tételek összesen:	49 706
Társasági adóalapot csökkentő tételek összesen:	60 080
Módosító tételek összesen:	-10 374
Társasági adóalap:	64 442
Társasági adó (9%):	5 800

II.3. Környezetvédelem, veszélyes hulladékok

A Társaság veszélyes hulladékot nem tárol, veszélyes hulladék okozta károk fedezetére céltartalék képzés nem történt.

II.4. K + F tevékenység

A kutatás, kísérleti fejlesztéssel kapcsolatosan a tárgyévben költségek nem merültek fel, a Társaság K+F tevékenységet nem végez.

II.5. Mérlegen kívüli tételek

a, 2018. évben került 10 000 000 Ft értékben ingó jelzálogjog bejegyzés a „gázmotorra” az Engie Magyarország Kft. részére.

b, A 2020. évi távhő tevékenység adózás előtti eredménye meghaladta az 50/2011 (IX.30.) NFM rendelet 5§. (2) c pontja szerinti nyereségkorlátot, emiatt a nyereségkorláton felüli eredményt a keletkezést követő 2 éven belül beruházásra kell fordítani.

2022-ben ebből a Tanácsház u. 18. 1-2,3-4 lh.fűtési rendszerének primér oldali szabályozása készült el, (778.számú eszköz) melynek bekerülési értéke 4 592 972 Ft volt.

Vagyoni, likviditási, pénzügyi mutatók

IV.1. Vagyoni helyzet mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Változás (%)
Tartósan befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök Összesen	68,77%	33,47%	-35,30%
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	22,36%	52,90%	30,54%
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	96,42%	118,65%	22,23%
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	96,57%	118,78%	22,22%
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	66,33%	39,71%	-26,62%
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	10,39%	27,00%	16,61%
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	10,18%	4,53%	-5,65%
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	20,56%	31,53%	10,97%

IV.2. Likviditási helyzet mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Változás
Likviditási mutató I.	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	2,15	1,96	-0,19
Likviditási mutató II. (gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	2,15	1,96	-0,19
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+ értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	1,55	1,42	-0,23
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	1,55	1,42	-0,23

IV.3. Pénzügyi helyzet mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Változás
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Nettó árbevétel	-2,83%	11,28%	14,11%
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Saját tőke	-2,68%	14,87%	17,55%
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Összes eszköz	-1,78%	5,90%	7,68%

Számviteli szétválasztás - Tevékenységekre bontott mérleg és eredménykimutatás 2022.

Eszközök (Aktívák)		adatok: ezer Ft-ban			
Sorszám	A tétel megnevezése	Távhő	Közüvilágítás	Egyéb szolgáltatás	Társaság összesen
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18 sor)	233 410	37 412	153 322	424 144
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	412	16	69	497
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke				0
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				0
5.	3. Vagyoni értékű jogok	412	16	69	497
6.	4. Szellemi termékek				0
7.	5. Üzleti vagy cégérték				0
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek				0
9.	7. Immateriális javak érték helyesbítése				0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	232 998	37 396	153 253	423 647
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	138 852	13 609	109 495	261 956
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	81 219	23 437	2 500	107 156
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10 696	311	40 074	51 081
14.	4. Tenyészállatok				
15.	5. Beruházások, felújítások	2 231	39	1 184	3 454
16.	6. Beruházásokra adott előlegek				0
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése				0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)				
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53)	518 326	28 095	123 912	670 333
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)				
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	178 419	215	6 811	185 445
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	89 147		5 773	94 920
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben				0
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				0
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				0
42.	5. Váltókövetelések				0
43.	6. Egyéb követelések	89 272	215	1 038	90 525
44.	7. Követelések értékelési különbözete				0
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)				
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	339 907	27 880	117 101	484 888
54.	1. Pénztár, csekkek	202	16	70	288
55.	2. Bankbetétek	339 705	27 864	117 031	484 600
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	160 289	2 311	10 046	172 646
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	160 267	2 311	10 001	172 579
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	22		45	67
59.	3. Halasztott ráfordítások				
60.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	912 025	67 818	287 280	1 267 123

Források (Passzívák)		adatok: ezer Ft-ban			
Sorszám	A tétel megnevezése	Távho	Közvilágítás	Egyéb szolgáltatás	Társaság összesen
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67+68+71.)	226 636	29 751	246 841	503 228
62.	I. JEGYZETT TŐKE	280 059	20 825	88 216	389 100
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken				
64.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)				
65.	III. TŐKETARTALÉK	3 887	447	5 646	9 980
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-107 900	3 342	94 191	-10 367
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	18 360		27 139	45 499
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	32 230	5 137	31 649	69 016
72.	E. Céltartalékok (73-75)				
76.	F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)	380 595	995	17 961	399 551
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)				
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	47 250	0	10 205	57 455
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények				
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból				
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek				
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek				
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
90.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	47 250		10 205	57 455
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	333 345	995	7 756	342 096
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök				
94.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények				
95.	2. Rövid lejáratú hitelek				
96.	3. Vevőktől kapott előlegek				
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	322 135	466	2 546	325 147
98.	5. Váltótartozások				
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben				
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	11 210	529	5 210	16 949
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete				
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108.sorok)	293 904	22 917	47 523	364 344
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	21 264			21 264
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	268 238	24	46 753	315 015
108.	3. Halasztott bevételek	4 402	22 893	770	28 065
	Számviteli szétválasztásból származó különbözet	10 890	14 155	-25 045	0
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	912 025	67 818	287 280	1 267 123

Eredménykimutatás		adatok: ezer Ft-ban			
Sorszám	A tétel megnevezése	Távho	Közzvilágítás	Egyéb szolgáltatás	Társaság összesen
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	513 448	23 187	126 606	663 241
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele				
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	513 448	23 187	126 606	663 241
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása				
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	7 541			7 541
6.	II. AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	7 541			7 541
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	506 915	5 901	558	513 374
9.	05. Anyagköltség	306 971	3 048	10 416	320 435
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	14 755	667	16 333	31 755
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	6 644	543	1 820	9 007
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	8 356	478	18 732	27 566
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	541 377	100	15 094	556 571
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	878 103	4 836	62 395	945 334
15.	10. Bérköltség	66 664	9 940	14 074	90 678
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 551	958	1 588	9 097
17.	12. Bérjárulékok	9 340	1 414	1 744	12 498
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	82 555	12 312	17 406	112 273
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	27 929	6 521	13 746	48 196
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	2 596	80	861	3 537
	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	36 721	5 339	32 756	74 816
23.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés				0
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				0
25.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek				0
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				0
27.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek				0
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				0
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek				0
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				0
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				0
32.	Ebből: értékelési különbözet				0
33.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	0	0	0	0
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések				0
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				0
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek				0
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				0
38.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások				0
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				0
40.	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				0
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai				0
42.	Ebből: értékelési különbözet				0
43.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	0	0	0	0
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0	0	0
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	36 721	5 339	32 756	74 816
46.	X. Adófizetési kötelezettség	4 491	203	1 106	5 800
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	32 230	5 136	31 650	69 016

Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó érték változásának bemutatása számviteli törvény szerint (Ft) 2022. év

Megnevezés	Bekerülési érték (bruttó érték)					Záró	Értécsökkenés			Záró	Terven felüli értécsökkenés			Záró	Nettó érték	
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból			Nyitó	Növekedés	Csökkenés		Nyitó	Növekedés	Csökkenés		Nyitó	Záró
				Növekedés	Csökkkenés											
Immateriális javak	3 048 247	0	0	0	0	3 048 247	2 355 441	196 242	0	2 551 683					1 385 612	496 564
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						0				0					692 806	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						0				0					0	0
Vagyoni értkű jogok	1 253 037					1 253 037	560 231	196 242		756 473					0	496 564
Üzleti vagy cégérték						0				0					692 806	0
Szellemi termékek	1 795 210					1 795 210	1 795 210			1 795 210					0	0
Egyéb nem anyagi javak						0				0					0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése						0				0					0	0
Tárgyi eszköz	585 011 687	29 003 510	4 086 713	0	0	609 928 484	138 566 250	47 999 319	284 957	186 280 612					892 890 874	423 647 872
Ingatlanok, kapcs.vagyoni ért.jogok	316 595 781	2 574 651				319 170 432	44 937 242	12 276 801		57 214 043					446 445 437	261 956 389
Műszaki ber.,gépek, járművek	156 023 584	19 344 476				175 368 060	45 663 847	22 547 511		68 211 358					271 658 539	107 156 702
Egyéb ber.,felszerelések, járművek	110 337 998	2 361 543	763 780			111 935 761	47 965 161	13 175 007	284 957	60 855 211					110 359 737	51 080 550
Tenyészállatok						0				0					62 372 837	0
Beruházások	2 054 324	4 722 840	3 322 933			3 454 231				0					0	3 454 231
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						0				0					2 054 324	0
Összesen:	588 059 934	29 003 510	4 086 713	0	0	612 976 731	140 921 691	48 195 561	284 957	188 832 295					894 276 486	424 144 436

Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó érték változásának bemutatása adótörvény szerint (Ft) 2022. év

Megnevezés	Bekerülési érték (bruttó érték)					Záró	_Értécsökkenés			Záró	Fejlesztési tartalék	Nettó érték	
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból			Nyitó	Növekedés	Csökkenés			Nyitó	Záró
				Növekedés	Csökkkenés								
Immateriális javak	2 882 326	0	0	0	0	2 882 326	2 250 930	191 402	0	2 442 332	0	1 262 792	439 994
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						0				0		631 396	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						0				0		0	0
Vagyoni értkű jogok	1 113 374					1 113 374	481 978	191 402		673 380		0	439 994
Üzleti vagy cégérték						0						631 396	0
Szellemi termékek	1 768 952					1 768 952	1 768 952			1 768 952		0	0
Egyéb nem anyagi javak						0				0		0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése						0				0		0	0
Tárgyi eszköz	410 409 649	32 055 009	7 126 116	0	0	435 338 542	94 263 511	40 434 136	672 730	134 024 917	1 860 980	316 146 138	299 452 645
Ingatlanok, kapcs.vagyoni ért.jogok	273 365 453	2 574 651				275 940 104	54 278 201	16 648 382		70 926 583		219 087 252	205 013 521
Műszaki ber.,gépek, járművek	100 994 431	19 344 476				120 338 907	20 526 957	17 873 639		38 400 596		80 467 474	81 938 311
Egyéb ber.,felszerelések, járművek	33 995 441	2 361 543	751 684			35 605 300	19 458 353	5 912 115	672 730	24 697 738	1 860 980	14 537 088	9 046 582
Tenyészállatok						0				0		0	0
Beruházások	2 054 324	7 774 339	6 374 432			3 454 231				0		2 054 324	3 454 231
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						0				0		0	0
Összesen:	413 291 975	32 055 009	7 126 116	0	0	438 220 868	96 514 441	40 625 538	672 730	136 467 249	1 860 980	317 408 930	299 892 639