

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2020. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

Siófok, 2021. április 12.


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 Víztermelés, -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, bérelt 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 2020. évre vonatkozó tiszteletdíja:

A Felügyelő Bizottság elnöke 1 080 000 Ft/év, a bizottsági tagok fejenként bruttó 840 000 Ft/év tiszteletdíjat kaptak. 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 számviteli feladatokat a Társaságnál a Balaton-parti Kft. (8600 Siófok, Petőfi sétány 3.) látja el. A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy Borbélyné Szalai Ágnes, regisztrációs száma: 137175.

I.2. Beszámoló formája, könyvvizetés módja

Könyvvizetés 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 2020. üzleti év teljes üzleti év.

A Társaság a könyvvizetésében 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 valóság, 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.

L4. 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.

Táv hőszolgáltatás 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. költségcímek számlaosztályra könyvel, majd másodlagosan költségcímekre, 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 13-15 oldalain kerül bemutatásra a Társaság 2020. 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	441 185	70,6%	436 250	68,4%
Forgóeszközök	120 847	19,3%	153 305	24,0%
Aktív időbeli elhatárolások	62 645	10,0%	48 660	7,6%
Eszközök összesen	624 677	100,0%	638 215	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	1 689	1 084	- 605
Tárgyi eszközök	439 496	435 166	- 4 330
Befektetett eszközök összesen	441 185	436 250	- 4 935

A befektetett eszközök között immateriális javak és tárgyi eszközök kerülnek kimutatásra. A tárgyévben elszámolt értékcsökkenési leírás összege 37 263 ezer Ft.

II.1.2. Forgóeszközök

Forgóeszközök összetétele és változása előző év - tárgyév

adatok: ezer Ft-ban

	Előző év	Tárgyév	Változás
Követelések	75 194	66 410	- 8 784
Pénzeszközök	45 653	86 895	41 242
Forgóeszközök összesen	120 847	153 305	32 458

Követelések

Követelések összetétele és változása előző év - tárgyév

adatok: ezer Ft-ban

	Előző év	Tárgyév	Változás
Vevőkövetelések:	32 026	17 552	- 14 474
ÁFA követelés:	41 781	13 531	- 28 250
Társasági adó követelés:	0	3 141	3 141
Szállítói túlfizetések:	363	327	- 36
Adó túlfizetések:	1 024	2 913	1 889
Adott előleg		28 945	28 945
Követelések Összesen:	75 194	66 410	- 8 784

A vevőkövetelésekre a tárgyévben mindösszesen 4 253 ezer Ft értékvesztés került elszámolásra.

Pénzeszközök

adatok: ezer Ft-ban

	Előző év	Tárgyév	Változás
Pénztárak	694	178	- 516
Elszámolási betétszámla	44 959	86 717	41 758
Forgóeszközök összesen	45 653	86 895	41 242

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	62 283	48 518	- 13 765
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	362	142	- 220
Aktív időbeli elhatárolások összesen	62 645	48 660	- 13 985

II.2. FORRÁSOK

Források összetétele és aránya előző év – tárgyév

adatok: ezer Ft-ban

	Előző év	Arány előző év	Tárgyév	Arány tárgyév
Saját tőke	418 727	67,0%	446 743	70,0%
Céltartalékok	-	0,0%	-	0,0%
Kötelezettségek	153 797	24,6%	120 338	18,9%
Passzív időbeli elhatárolások	52 153	8,4%	71 134	11,1%
Források összesen	624 677	100,0%	638 215	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	3 107		12 460	- 9 353
Lekötött tartalék		29 000		29 000
Értékelési tartalék				
Adózott eredmény	16 540			28 016
Saját tőke összesen	418 727	29 000	12 460	446 743

A 2020. évben a jegyzett tőke és a tőketartalék értéke nem változott. Az eredménytartalék az előző évi, valamint az előző év(ek) módosítása szerinti adózott eredménnyel változott. A tárgyévben a Társaság adózott eredménye 28.016 ezer Ft, az adózás előtti eredményből (29.216 eFt) 29.000eFt fejlesztési tartalékot képeztünk.

II.2.2. Kötelezettségek

Kötelezettségek összetétele és változása előző év - tárgyév

adatok: ezer Ft-ban

	Előző év	Tárgyév	Változás
Hosszú lejáratú kötelezettségek	82 490	75 010	- 7 480
Rövid lejáratú kötelezettségek	71 307	45 328	- 25 979
Kötelezettségek összesen	153 797	120 338	- 33 459

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek között éven túli kaució kötelezettségek 9 760 ezer Ft értékben (előző évben 8 240 ezer Ft), valamint éven túli szállítói kötelezettségek 65 250 ezer Ft (előző évben 74 250 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	48 612	36 226	- 12 386
Személyi jövedelemadó	3 840	2 066	- 1 774
Egészségügyi hozzájárulás	0		-
Egészségbiztosítási- és munkaerőpiaci járulék	2 652	303	- 2 349
Nyugdíjbiztosítási járulék	4 163		- 4 163
Szociális hozzájárulási adó	0		-
Szakképzési hozzájárulás	0	5	5
Cégautóadó	0	47	47
Jövedelem elszámolási számla	4 189	4 111	- 78
Társasági adó	3 802		- 3 802
Innovációs járulék	979		- 979
Iparűzési adó	155	670	515
Követel egyenlegű vevőkövetelések	383	857	474
Kaució kötelezettség (éven belüli)	2 195		- 2 195
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	337	1 041	704
Rövid lejáratú kötelezettségek Összesen:	71 307	45 328	- 25 979

II.2.3. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások összetétele és változása előző év - tárgyév

adatok: ezer Ft-ban

	Előző év	Tárgyév	Változás
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	39 813	28 628	- 11 185
Halasztott bevételek	12 340	42 506	30 166
Passzív időbeli elhatárolások összesen	52 153	71 134	18 981

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása között rezsiköltségek, igénybe vett szolgáltatások, továbbszámlázott szolgáltatások és prémium elhatárolások kerülnek 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	459 076	432 594	- 26 482
Értékesítés nettó árbevétele összesen	459 076	432 594	- 26 482

adatok: ezer Ft-ban

	Előző év	Tárgyév	Változás
Távhő	284 108	283 219	- 889
Közvilágítás	19 542	22 186	2 644
Egyéb Szolgáltatás	155426	127 189	- 28 237
Követelések Összesen:	459 076	432 594	- 26 482

Egyéb bevételek

Egyéb bevételek összetétele és változása előző év - tárgyév

adatok: ezer Ft-ban

	Előző év	Tárgyév	Változás
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	299	1 165	866
Tárgyi eszközökre kapott támogatás feloldásból (értékcsökkenés arányosan)	2 538	-	- 2 538
Működési célú támogatás Siófok Város Önkormányzatától	51 292	-	- 51 292
Távhőszolgáltatási támogatás*	17 250	69 842	52 592
Egyéb bevételek	311	4 057	3 746
Egyéb bevételek összesen	71 690	75 064	3 374

* 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	251 393	262 837	11 444
Igénybe vett szolgáltatások értéke	36 977	41 576	4 599
Egyéb szolgáltatások értéke	7 228	8 123	895
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	61 940	12 485	- 49 455
Anyagjellegű ráfordítások összesen	357 538	325 020	- 32 518

Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás tárgyévi összege 37263 ezer Ft (előző évben: 34576 ezer Ft).

Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások összetétele és változása előző év - tárgyév

adatok: ezer Ft-ban

	Előző év	Tárgyév	Változás
Értékesített, kivezetett eszközök nettó értéke	14 689	365	- 14 324
Helyi iparüzési adó	2 915	2 930	15
Építményadó	562	562	- 0
Követelésekre elszámolt értékvesztés	3 169	2 351	- 818
Cégautó adó	200	190	- 10
Egyéb ráfordítások	830	4 506	3 676
Egyéb ráfordítások összesen	22 365	10 903	- 11 462

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	20 661	29 216	8 555
Adófizetési kötelezettség	4 121	1 200	- 2 921
Adózott eredmény	16 540	28 016	11 476

A Társaság tárgyévi adózott eredménye 28 016 ezer Ft, amely átvezetésre kerül az eredménytartalékba. Az adózott eredmény jelentős növekedésének oka első sorban a tárgyévben kapott támogatások összege.

A tárgyévben a Társaság üzemi eredménye, illetve adózott eredménye is pozitív értéket mutat, amelynek oka a tárgyévben kapott támogatások növekedése. Mindezek alapján a Társaság pénzügyi helyzetének mutatószámai pozitív értéket mutatnak a tárgyévben, és javultak az előző évhez képest.

III.

SPECIÁLIS RÉSZ

III.1. Bér- és létszám adatok

Bérköltség és bérjárulékok megbontása:

adatok: ezer Ft-ban

	Tárgyév
Bérköltség	83 120
<i>Ebből: szellemi</i>	<i>36 152</i>
<i>Ebből: fizikai</i>	<i>46 968</i>
Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 742
Bérjárulékok	14 394
<i>Szociális hozzájárulási adó:</i>	<i>13 189</i>
<i>Szakképzési hozzájárulás:</i>	<i>1 194</i>
<i>Egyéb:</i>	<i>11</i>
Személyi jellegű ráfordítások összesen	105 256

Tárgyévben foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma 21 fő, melyből 9 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:	29 216
Társasági adóalapot növelő tételek összesen:	59 071
Társasági adóalapot csökkentő tételek összesen:	43 187
Módosító tételek összesen:	15 884
Társasági adóalap:	13 332
Társasági adó (9%):	1 200

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

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

IV.

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	70,63%	68,35%	-2,28%
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	19,35%	24,02%	4,67%
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	94,91%	102,41%	7,50%
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	95,27%	102,66%	7,39%
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	67,03%	70,00%	2,97%
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	11,42%	7,10%	-4,32%
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	13,21%	11,75%	-1,46%
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	24,62%	18,86%	-5,76%

A Társaság tevékenysége részben eszközigényes, amely miatt a befektetett eszközök jelentik a legnagyobb arányt az eszközökön belül. A Társaság tőkeerőssége továbbra is jelentős, a tárgyévben 70,00%.

IV.2. Likviditási helyzet mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Változás
Likviditási mutató I.	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	1,69	3,38	200,13%
Likviditási mutató II. (gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	1,69	3,38	200,13%
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+ értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	0,64	1,92	299,54%
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	0,64	1,92	299,54%

A Társaság likviditási mutatója megfelelő, a forgóeszközök fedezetet nyújtanak a rövid lejáratú kötelezettségekre.

IV.3. Pénzügyi helyzet mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Változás
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Nettó árbevétel	4,50%	6,8%	2,25%
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Saját tőke	4,93%	4,6%	-0,31%
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Összes eszköz	3,31%	4,6%	1,27%

Számvetési szétválasztás - Tevékenységekre bontott mérleg és eredménykimutatás 2020

Eszközök (Aktívák)		adatok: ezer Ft-ban			
Sorszám	A tétel megnevezése	Távhő	Közüvilágítás	Egyéb szolgáltatás	Társaság összesen
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18 sor)	240 110	14 911	181 229	436 251
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	815	21	248	1 085
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke				
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
5.	3. Vagyoni értékű jogok	620	21	248	889
6.	4. Szellemi termékek	196			196
7.	5. Üzleti vagy cégérték				
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek				
9.	7. Immateriális javak érték helyesbítése				
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	239 295	14 890	180 981	435 166
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	149 716	14 208	118 412	282 336
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	76 109	402	4 221	80 732
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	13 017	280	57 945	71 242
14.	4. Tenyészállatok				
15.	5. Beruházások, felújítások	453		403	856
16.	6. Beruházásokra adott előlegek				
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése				
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)				
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53)				
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)				
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	41 291	1 629	23 490	66 410
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	13 026		4 526	17 552
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben				
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
42.	5. Váltókövetelések				
43.	6. Egyéb követelések	28 264	1 629	18 964	48 858
44.	7. Követelések értékelési különbözete				
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)				
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	50 269	2 898	33 728	86 895
54.	1. Pénztár, csekkek	103	6	69	178
55.	2. Bankbetétek	50 166	2 892	33 659	86 717
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	37 548	1 846	9 266	48 660
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	37 497	1 843	9 177	48 518
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	50	3	88	142
59.	3. Halasztott ráfordítások				
60.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	369 217	21 284	247 714	638 215

Források (Passzívák)		adatok: ezer Ft-ban			
Sorszám	A tétel megnevezése	Távho	Közhilágítás	Egyéb szolgáltatás	Társaság összesen
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71.)	96 004	21 707	329 032	446 743
62.	I. JEGYZETT TŐKE	151 565	17 440	220 095	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	- 65 052	2 488	53 211	- 9 353
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			29 000	29 000
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	5 604	1 332	21 080	28 016
72.	E. Céltartalékok (73-75)	-	-	-	-
76.	F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)	105 200	414	14 723	120 338
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)				
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	65 250		9 760	75 010
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	65 250		9 760	75 010
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	39 950	414	4 963	45 328
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)	34 685	111	1 431	36 226
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	5 265	304	3 533	9 102
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete				
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108.sorok)	168 013	- 837	- 96 042	71 134
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása				
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	25 925	244	2 459	28 628
108.	3. Halasztott bevételek	7 441	32 386	2 678	42 506
	Számviteli szétválasztásból származó különbözet	134 646	- 33 467	- 101 179	
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	369 217	21 284	247 714	638 215

Eredménykimutatás			adatok: ezer Ft-ban		
Sorszám	A tétel megnevezése	Távhő	Közüvilágítás	Egyéb szolgáltatás	Társaság összesen
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	283 219	22 186	127 189	432 594
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele				0
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	283 219	22 186	127 189	432 594
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása				0
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke				0
6.	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	0	0	0	0
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	73 753	117	1 195	75 065
9.	05. Anyagköltség	231 069	2 203	29 565	262 837
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	13 535	2 328	25 713	41 576
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	5 064	434	2 624	8 122
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke				0
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	26	2	12 457	12 485
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	249 694	4 967	70 359	325 020
15.	10. Bérköltség	56 012	11 839	15 268	83 119
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 877	971	1 894	7 742
17.	12. Bérjárulékok	9 882	2 140	2 373	14 395
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	70 771	14 950	19 535	105 256
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	22 666	548	14 049	37 263
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	7 451	444	3 009	10 904
	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III+IV+V+VI+VII)	6 390	1 394	21 432	29 216
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 (értékpapirokból, 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 (értékpapirokból, 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)	6 390	1 394	21 432	29 216
46.	X. Adófizetési kötelezettség	786	62	352	1 200
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	5 604	1 332	21 080	28 016