

**Termofok-Sió Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**a 2021. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz**

Siófok, 2022. 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 cégbírószági 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: Kzsoki 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 2021. 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 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 2021. 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. költségcímek 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 2021. 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*

|                             | <b>Előző év</b> | <b>Arány előző év</b> | <b>Tárgyév</b> | <b>Arány tárgyév</b> |
|-----------------------------|-----------------|-----------------------|----------------|----------------------|
| Befektetett eszközök        | 436 250         | 68,4%                 | 450 341        | 68,8%                |
| Forgóeszközök               | 153 305         | 24,0%                 | 146 410        | 22,4%                |
| Aktív időbeli elhatárolások | 48 660          | 7,6%                  | 58 050         | 8,8%                 |
| <b>Eszközök összesen</b>    | <b>638 215</b>  | <b>100,0%</b>         | <b>654 801</b> | <b>100,0%</b>        |

#### **II.1.1. Befektetett eszközök**

*Befektetett eszközök összetétele és változása előző év – tárgyév*

*adatok: ezer Ft-ban*

|                                      | <b>Előző év</b> | <b>Tárgyév</b> | <b>Változás</b> |
|--------------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|
| Immateriális javak                   | 1 084           | 693            | - 391           |
| Tárgyi eszközök                      | 435 166         | 449 648        | 14 482          |
| <b>Befektetett eszközök összesen</b> | <b>436 250</b>  | <b>450 341</b> | <b>14 091</b>   |

A befektetett eszközök között immateriális javak és tárgyi eszközök kerülnek kimutatásra. A tárgyévben elszámolt értékcsökkenési leírás összege 43 966 ezer Ft.

#### **II.1.2. Forgóeszközök**

*Forgóeszközök összetétele és változása előző év - tárgyév*

*adatok: ezer Ft-ban*

|                               | <b>Előző év</b> | <b>Tárgyév</b> | <b>Változás</b> |
|-------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|
| Követelések                   | 66 410          | 40 903         | - 25 507        |
| Pénzeszközök                  | 86 895          | 105 507        | 18 612          |
| <b>Forgóeszközök összesen</b> | <b>153 305</b>  | <b>146 410</b> | <b>- 6 895</b>  |

#### **Követelések**

*Követelések összetétele és változása előző év - tárgyév*

*adatok: ezer Ft-ban*

|                              | <b>Előző év</b> | <b>Tárgyév</b> | <b>Változás</b> |
|------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|
| Vevőkövetelések:             | 17 552          | 25 037         | 7 485           |
| ÁFA követelés:               | 13 531          | 12 845         | - 686           |
| Társasági adó követelés:     | 3 141           | 1 955          | - 1 186         |
| Szállítói túlfizetések:      | 327             | 0              | - 327           |
| Adó túlfizetések:            | 2 913           | 916            | -1 997          |
| Adott előleg                 | 28 945          | 150            | - 28 795        |
| <b>Követelések Összesen:</b> | <b>66 410</b>   | <b>40 903</b>  | <b>-25 507</b>  |

A vevőkövetelésekre a tárgyévben mindösszesen 2 482 ezer Ft értékvesztés került elszámolásra.

## Pénzeszközök

adatok: ezer Ft-ban

|                               | Előző év      | Tárgyév        | Változás      |
|-------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| Pénztárak                     | 178           | 504            | 326           |
| Elszámolási betétszámla       | 86 717        | 105 003        | 18 286        |
| <b>Forgóeszközök összesen</b> | <b>86 895</b> | <b>105 507</b> | <b>18 612</b> |

### 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               | 48 518        | 57 436        | 8 918        |
| Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 142           | 614           | 472          |
| <b>Aktív időbeli elhatárolások összesen</b>        | <b>48 660</b> | <b>58 050</b> | <b>9 390</b> |

## II.2. FORRÁSOK

Források összetétele és aránya előző év – tárgyév

adatok: ezer Ft-ban

|                               | Előző év       | Arány előző év | Tárgyév        | Arány tárgyév |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| Saját tőke                    | 446 743        | 70,0%          | 434 212        | 66,3%         |
| Céltartalékok                 | -              | 0,0%           | -              | 0,0%          |
| Kötelezettségek               | 120 338        | 18,9%          | 134 633        | 20,6%         |
| Passzív időbeli elhatárolások | 71 134         | 11,1%          | 85 956         | 13,1%         |
| <b>Források összesen</b>      | <b>638 215</b> | <b>100,0%</b>  | <b>654 801</b> | <b>100,0%</b> |

### 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           | -9 353         | 29 877        |               | 20 524         |
| Lekötött tartalék          | 29 000         |               | 1 861         | 27 139         |
| Értékelési tartalék        | 0              | 0             | 0             | 0              |
| Adózott eredmény           | 28 016         |               | 40 547        | -12 531        |
| <b>Saját tőke összesen</b> | <b>446 743</b> | <b>29 877</b> | <b>42 408</b> | <b>434 212</b> |

A 2021. 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 lekötött tartalék a felhasznált 1 861 e Ft-tal csökkent.

| Lekötött tartalék keret felhasználás |                    |                         |
|--------------------------------------|--------------------|-------------------------|
| 2020-ban képzett 29 000 000 Ft       |                    | Lejárat: 2024           |
| Eszköz kód                           | Megnevezés         | Felhasznált összeg (Ft) |
| 710                                  | Hőkamera testo     | 399 900                 |
| 716                                  | Plazmavágó         | 796 483                 |
| 717                                  | Hegesztőgép AWI    | 494 597                 |
| 729                                  | Notebook HP 250 G8 | 170 000                 |
| <b>Összesen:</b>                     |                    | <b>1 860 980</b>        |

A tárgyévben a Társaság adózott eredménye – 12 531 ezer Ft.

## **II.2.2. Kötelezettségek**

*Kötelezettségek összetétele és változása előző év - tárgyév*

*adatok: ezer Ft-ban*

|                                 | Előző év       | Tárgyév        | Változás      |
|---------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Hosszú lejáratú kötelezettségek | 75 010         | 66 630         | - 8 380       |
| Rövid lejáratú kötelezettségek  | 45 328         | 66 003         | 20 675        |
| <b>Kötelezettségek összesen</b> | <b>120 338</b> | <b>132 633</b> | <b>12 295</b> |

### **Hosszú lejáratú kötelezettségek**

A hosszú lejáratú kötelezettségek között éven túli kaució kötelezettségek 10 380 ezer Ft értékben (előző évben 9 760 ezer Ft), valamint éven túli szállítói kötelezettségek 56 250 ezer Ft (előző évben 65 250 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                       | 36 226        | 58 020        | 21 794        |
| Személyi jövedelemadó                           | 2 066         | 1 616         | -450          |
| Táppénz 1/3                                     |               | 24            | 24            |
| Egészségbiztosítási- és munkaerőpiaci járulék   | 303           | -             | -303          |
| Társadalombiztosítási járulék                   |               | 1239          | 1 239         |
| Szociális hozzájárulási adó                     |               | 1628          | 1 628         |
| Szakképzési hozzájárulás                        | 5             | 144           | 139           |
| Cégautóadó                                      | 47            | 54            | 7             |
| Gépjármű adó                                    |               | 8             | 8             |
| Jövedelem elszámolási számla                    | 4111          | 4643          | 532           |
| Iparűzési adó                                   | 670           |               | -670          |
| Követel egyenlegű vevőkövetelések               | 857           | 472           | -385          |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettség              | 1 041         | 154           | -887          |
| <b>Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:</b> | <b>45 328</b> | <b>68 002</b> | <b>22 674</b> |



### **II.2.3. Passzív időbeli elhatárolások**

*Passzív időbeli elhatárolások összetétele és változása előző év - tárgyév*

*adatok: ezer Ft-ban*

|                                                      | <b>Előző év</b> | <b>Tárgyév</b> | <b>Változás</b> |
|------------------------------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|
| Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 28 628          | 49 559         | 20 931          |
| Halasztott bevételek                                 | 42 506          | 36 397         | -6 109          |
| <b>Passzív időbeli elhatárolások összesen</b>        | <b>71 134</b>   | <b>85 956</b>  | 14 822          |

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 árbevételeinek összetétele és változása előző év - tárgyév*

*adatok: ezer Ft-ban*

|                                              | <b>Előző év</b> | <b>Tárgyév</b> | <b>Változás</b> |
|----------------------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|
| Értékesítés nettó árbevétele                 | 432 594         | 412 234        | - 20 360        |
| <b>Értékesítés nettó árbevétele összesen</b> | <b>432 594</b>  | <b>412 234</b> | - 20 360        |

*adatok: ezer Ft-ban*

|                                               | <b>Előző év</b> | <b>Tárgyév</b> | <b>Változás</b> |
|-----------------------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|
| Távhő                                         | 283 219         | 269 428        | - 13 791        |
| Közvilágítás                                  | 22 186          | 21 722         | - 464           |
| Egyéb Szolgáltatás                            | 127 189         | 121 084        | - 6 105         |
| <b>Értékesítés nettó árbevétele összesen:</b> | <b>432 594</b>  | <b>412 234</b> | - 20 360        |

#### **Egyéb bevételek**

*Egyéb bevételek összetétele és változása előző év - tárgyév*

*adatok: ezer Ft-ban*

|                                                                           | <b>Előző év</b> | <b>Tárgyév</b> | <b>Változás</b> |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|
| Értékesített tárgyi eszközök bevétele                                     | <b>1 165</b>    | <b>0</b>       | <b>-1 165</b>   |
| Értékesített tárgyi eszközök nyeresége                                    |                 | 650            | <b>650</b>      |
| Tárgyi eszközökre kapott támogatás feloldásból (értékcsökkenés arányosan) | -               | 6 109          | <b>6 109</b>    |
| Költség ellentételezésére kapott támogatás Siófok Város Önkormányzatától  | -               | 3 223          | <b>3 223</b>    |
| Távhőszolgáltatási támogatás*                                             | 69 842          | 59 090         | <b>-10 752</b>  |
| Egyéb bevételek                                                           | 4 057           | 1 055          | <b>-3 002</b>   |
| <b>Egyéb bevételek összesen</b>                                           | <b>75 064</b>   | <b>70 127</b>  | <b>-4 937</b>   |

\* 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*

|                                             | <b>Előző év</b> | <b>Tárgyév</b> | <b>Változás</b> |
|---------------------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|
| Anyagköltség                                | 262 837         | 63 914         | -198 923        |
| Igénybe vett szolgáltatások értéke          | 41 576          | 36 665         | -4 911          |
| Egyéb szolgáltatások értéke                 | 8 123           | 8 039          | -84             |
| Eladott áruk beszerzési értéke              |                 | 23 680         | 23 680          |
| Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 12 485          | 203 414        | 190 929         |
| <b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>   | <b>325 020</b>  | <b>335 712</b> | <b>10 692</b>   |

### **Értécsökkenési leírás**

Az értécsökkenési leírás tárgyévi összege 43 966 ezer Ft (előző évben: 37 263 ezer Ft).

### **Egyéb ráfordítások**

*Egyéb ráfordítások összetétele és változása előző év – tárgyév*

*adatok: ezer Ft-ban*

|                                                                             | <b>Előző év</b> | <b>Tárgyév</b> | <b>Változás</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|
| Értékesített, kivezetett eszközök vesztesége                                | 0               | 145            | 145             |
| Értékesített immateriális javak, tárgyi eszk. nyilvántartás szerinti értéke | 365             | 0              | -365            |
| Helyi iparüzési adó                                                         | 2 930           | 2 424          | -506            |
| Építményadó                                                                 | 562             | 562            | 0               |
| Követelésekre elszámolt értékvesztés                                        | 2 351           | 1 676          | -675            |
| Cégautó adó                                                                 | 190             | 216            | 26              |
| Egyéb ráfordítások                                                          | 4 506           | 2 021          | -2 485          |
| <b>Egyéb ráfordítások összesen</b>                                          | <b>10 903</b>   | <b>7 044</b>   | <b>-3 859</b>   |

### **Pénzügyi műveletek eredménye**

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

### **Adózott eredmény**

*adatok: ezer Ft-ban*

|                           | <b>Előző év</b> | <b>Tárgyév</b> | <b>Változás</b> |
|---------------------------|-----------------|----------------|-----------------|
| Adózás előtti eredmény    | 29 216          | -11 663        | - 40 879        |
| Adófizetési kötelezettség | 1 200           | 868            | -332            |
| <b>Adózott eredmény</b>   | <b>28 016</b>   | <b>-12 531</b> | <b>-40 547</b>  |

A Társaság tárgyévi adózott eredménye -12 531 ezer Ft, amely átvezetésre kerül az eredménytartalékba. Az adózott eredmény jelentős csökkenésének oka első sorban a távhő ágazat költségeinek jelentős növekedése, valamint a távhő ágazat és az egyéb szolgáltatások árbevétel

csökkenése.

### **III. SPECIÁLIS RÉSZ**

#### **III.1. Bér- és létszám adatok**

##### **Bérköltség és bérjárulékok megbontása:**

*adatok: ezer Ft-ban*

|                                               | <b>Tárgyév</b> |
|-----------------------------------------------|----------------|
| <b>Bérköltség</b>                             | <b>85 141</b>  |
| <i>Ebből: szellemi</i>                        | <i>50 858</i>  |
| <i>Ebből: fizikai</i>                         | <i>34 283</i>  |
| <b>Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>     | <b>11 092</b>  |
| <b>Bérjárulékok</b>                           | <b>13 852</b>  |
| <i>Szociális hozzájárulási adó:</i>           | <i>12 636</i>  |
| <i>Szakképzési hozzájárulás:</i>              | <i>1 215</i>   |
| <i>Egyéb:</i>                                 | <i>1</i>       |
| <b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b> | <b>110 085</b> |

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*

| <b>Megnevezés</b>                               | <b>Tárgyév</b>  |
|-------------------------------------------------|-----------------|
| <b>Adózás előtti eredmény:</b>                  | <b>- 11 663</b> |
| Társasági adóalapot növelő tételek összesen:    | 47 746          |
| Társasági adóalapot csökkentő tételek összesen: | 36 856          |
| Módosító tételek összesen:                      | 10 890          |
| Társasági adóalap:                              | -773            |
| <b>Társasági adó (9%):</b>                      | <b>868</b>      |

#### **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.

## 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><br>Eszközök Összesen | 68,35%   | 68,77%  | 0,42%        |
| Forgóeszközök aránya                   | <u>Forgóeszközök</u><br>Eszközök összesen        | 24,02%   | 22,36%  | -1,66%       |
| Befektetett eszközök fedezettsége      | <u>Saját tőke</u><br>Befektetett eszközök        | 102,41%  | 96,42%  | -5,99%       |
| Tárgyi eszközök fedezettsége           | <u>Saját tőke</u><br>Tárgyi eszközök             | 102,66%  | 96,57%  | -6,09%       |
| Tőkeerősség (Saját tőke arány)         | <u>Saját tőke</u><br>Források összesen           | 70,00%   | 66,33%  | -3,67%       |
| Rövid lejáratú kötelezettségek aránya  | <u>Rövid lejáratú köt.</u><br>Források összesen  | 7,10%    | 10,39%  | 3,29%        |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya | <u>Hosszú lejáratú köt.</u><br>Források összesen | 11,75%   | 10,18%  | -1,57%       |
| Kötelezettségek aránya                 | <u>Kötelezettségek</u><br>Források összesen      | 18,86%   | 20,56%  | 1,70%        |

A Társaság tevékenysége részben eszközigenyes, amely miatt a befektetett eszközök jelentik a legnagyobb arányt az eszközökön belül. A Társaság tőkeerőssége továbbra is jelentős, a tárgyévben 66,33%.

### IV.2. Likviditási helyzet mutatói

| Mutató megnevezése                  | Mutató számítása                                                    | Előző év | Tárgyév | Változás |
|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|----------|---------|----------|
| Likviditási mutató I.               | <u>Forgóeszközök</u><br>Rövid lejáratú kötelezettségek              | 3,38     | 2,15    | -1,23    |
| Likviditási mutató II. (gyors ráta) | <u>Forgóeszközök-Készletek</u><br>Rövid lejáratú kötelezettségek    | 3,38     | 2,15    | -1,23    |
| Likviditási mutató III.             | <u>Pénzeszközök+ értékpapírok</u><br>Rövid lejáratú kötelezettségek | 1,92     | 1,55    | -0,37    |
| Likviditási mutató IV.              | <u>Pénzeszközök</u><br>Rövid lejáratú kötelezettségek               | 1,92     | 1,55    | -0,37    |

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

kötelezettségekre.

### **IV.3. Pénzügyi helyzet mutatói**

| <b>Mutató megnevezése</b>          | <b>Mutató számítása</b>                                     | <b>Előző év</b> | <b>Tárgyév</b> | <b>Változás</b> |
|------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|
| Árbevétel arányos üzleti eredménye | <u>Üzemi (üzleti)</u><br><u>eredmény</u><br>Nettó árbevétel | 4,50%           | -2,83%         | -7,33%          |
| Tőkearányos üzleti eredmény        | <u>Üzemi (üzleti)</u><br><u>eredmény</u><br>Saját tőke      | 4,93%           | -2,68%         | -7,61%          |
| Eszközarányos üzleti eredmény      | <u>Üzemi (üzleti)</u><br><u>eredmény</u><br>Összes eszköz   | 3,31%           | -1,78%         | -5,09%          |

A tárgyévben a Társaság üzemi eredménye negatív, amely miatt a pénzügyi helyzet mutatószámai is negatív értéket mutatnak.

## Számviteli szétválasztás - Tevékenységekre bontott mérleg és eredménykimutatás 2021

| Eszközök (Aktívák) |                                                                                      | adatok: ezer Ft-ban |               |                    |                   |
|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------|--------------------|-------------------|
| Sorszám            | A tétel megnevezése                                                                  | Távhő               | Közüvilágítás | Egyéb szolgáltatás | Társaság összesen |
| 1.                 | <b>A. Befektetett eszközök (2.+10.+18 sor)</b>                                       | <b>237 190</b>      | <b>44 110</b> | <b>169 041</b>     | <b>450 341</b>    |
| 2.                 | I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)                                                  | 490                 | 40            | 163                | 693               |
| 3.                 | 1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke                                              |                     |               |                    | 0                 |
| 4.                 | 2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke                                              |                     |               |                    | 0                 |
| 5.                 | 3. Vagyoni értékű jogok                                                              | 490                 | 40            | 163                | 693               |
| 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.                | <b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)</b>                                           | <b>236 700</b>      | <b>44 070</b> | <b>168 878</b>     | <b>449 648</b>    |
| 11.                | 1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok                                   | 141 946             | 13 920        | 115 793            | 271 659           |
| 12.                | 2. Műszaki berendezések, gépek, járművek                                             | 77 580              | 29 457        | 3 322              | 110 359           |
| 13.                | 3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek                                       | 12 214              | 635           | 49 524             | 62 373            |
| 14.                | 4. Tenyészállatok                                                                    |                     |               |                    | 0                 |
| 15.                | 5. Beruházások, felújítások                                                          | 4 960               | 58            | 239                | 5 257             |
| 16.                | 6. Beruházásokra adott előlegek                                                      |                     |               |                    | 0                 |
| 17.                | 7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése                                                |                     |               |                    | 0                 |
| 18.                | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)                                   |                     |               |                    |                   |
| 29.                | <b>B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53)</b>                                             | <b>90 478</b>       | <b>9 784</b>  | <b>46 148</b>      | <b>146 410</b>    |
| 30.                | I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)                                                          |                     |               |                    |                   |
| 37.                | <b>II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)</b>                                               | <b>31 373</b>       | <b>668</b>    | <b>8 862</b>       | <b>40 903</b>     |
| 38.                | 1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)                            | 19 379              |               | 5 658              | 25 037            |
| 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                                                                 | 11 994              | 668           | 3 204              | 15 866            |
| 44.                | 7. Követelések értékelési különbözete                                                |                     |               |                    | 0                 |
| 45.                | 8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete                               |                     |               |                    | 0                 |
| 46.                | <b>III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)</b>                                             |                     |               |                    |                   |
| 53.                | <b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sorok)</b>                                              | <b>59 105</b>       | <b>9 116</b>  | <b>37 286</b>      | <b>105 507</b>    |
| 54.                | 1. Pénztár, csekkek                                                                  | 282                 | 44            | 178                | 504               |
| 55.                | 2. Bankbetétek                                                                       | 58 823              | 9 072         | 37 108             | 105 003           |
| 56.                | <b>C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)</b>                                | <b>42 408</b>       | <b>1 928</b>  | <b>13 714</b>      | <b>58 050</b>     |
| 57.                | 1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása                                              | 42 130              | 1 885         | 13 421             | 57 436            |
| 58.                | 2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása                                | 278                 | 43            | 293                | 614               |
| 59.                | 3. Halasztott ráfordítások                                                           |                     |               |                    | 0                 |
| 60.                | <b>ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)</b>                                                 | <b>370 076</b>      | <b>55 822</b> | <b>228 903</b>     | <b>654 801</b>    |

| Források (Passzívák) |                                                                                                 | adatok: ezer Ft-ban |               |                    |                   |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------|--------------------|-------------------|
| Sorszám              | A tétel megnevezése                                                                             | Távhő               | Közüvilágítás | Egyéb szolgáltatás | Társaság összesen |
| 61.                  | <b>D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71.)</b>                                              | <b>65 912</b>       | <b>21 229</b> | <b>347 071</b>     | <b>434 212</b>    |
| 62.                  | I. JEGYZETT TŐKE                                                                                | 151 565             | 17 440        | 220 095            | 389 100           |
| 63.                  | Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken                                           |                     |               |                    | 0                 |
| 64.                  | II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)                                                    |                     |               |                    | 0                 |
| 65.                  | III. TŐKETARTALÉK                                                                               | 3 887               | 447           | 5 646              | 9 980             |
| 66.                  | IV. EREDMÉNYTARTALÉK                                                                            | -59 448             | 3 820         | 76 152             | 20 524            |
| 67.                  | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK                                                                            |                     |               | 27 139             | 27 139            |
| 68.                  | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK                                                                         |                     |               |                    | 0                 |
| 71.                  | VII. ADÓZOTT EREDMÉNY                                                                           | -30 092             | -478          | 18 039             | -12 531           |
| 72.                  | <b>E. Céltartalékok (73-75)</b>                                                                 |                     |               |                    |                   |
| 76.                  | <b>F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)</b>                                                   | <b>112 268</b>      | <b>869</b>    | <b>21 496</b>      | <b>134 633</b>    |
| 77.                  | <b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)</b>                                           |                     |               |                    |                   |
| 82.                  | <b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)</b>                                      | <b>56 250</b>       | <b>0</b>      | <b>10 380</b>      | <b>66 630</b>     |
| 83.                  | 1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök                                                            |                     |               |                    | 0                 |
| 84.                  | 2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények                                                       |                     |               |                    | 0                 |
| 85.                  | 3. Tartozások kötvénykibocsátásból                                                              |                     |               |                    | 0                 |
| 86.                  | 4. Beruházási és fejlesztési hitelek                                                            |                     |               |                    | 0                 |
| 87.                  | 5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek                                                                |                     |               |                    | 0                 |
| 88.                  | 6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben                                       |                     |               |                    | 0                 |
| 89.                  | 7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben |                     |               |                    | 0                 |
| 90.                  | 8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben              |                     |               |                    | 0                 |
| 91.                  | 9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek                                                        | 56 250              |               | 10 380             | 66 630            |
| 92.                  | <b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)</b>                                     | <b>56 018</b>       | <b>869</b>    | <b>11 116</b>      | <b>68 003</b>     |
| 93.                  | 1. Rövid lejáratú kölcsönök                                                                     |                     |               |                    | 0                 |
| 94.                  | - Ebből: az átváltoztatható kötvények                                                           |                     |               |                    | 0                 |
| 95.                  | 2. Rövid lejáratú hitelek                                                                       |                     |               |                    | 0                 |
| 96.                  | 3. Vevőktől kapott előlegek                                                                     |                     |               |                    | 0                 |
| 97.                  | 4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)                               | 49 795              | 73            | 8 151              | 58 019            |
| 98.                  | 5. Váltótartozások                                                                              |                     |               |                    | 0                 |
| 99.                  | 6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben                               |                     |               |                    | 0                 |
| 100.                 | 7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben     |                     |               |                    | 0                 |
| 101.                 | 8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben      |                     |               |                    | 0                 |
| 102.                 | 9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek                                                         | 6 223               | 796           | 2 965              | 9 984             |
| 103.                 | 10. Kötelezettségek értékelési különbözete                                                      |                     |               |                    | 0                 |
| 104.                 | 11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete                                         |                     |               |                    | 0                 |
| 105.                 | <b>G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108.sorok)</b>                                        | <b>44 428</b>       | <b>29 355</b> | <b>12 173</b>      | <b>85 956</b>     |
| 106.                 | 1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása                                                       |                     |               |                    | 0                 |
| 107.                 | 2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása                                         | 38 742              | 386           | 10 431             | 49 559            |
| 108.                 | 3. Halasztott bevételek                                                                         | 5 686               | 28 969        | 1 742              | 36 397            |
|                      | <i>Számviteli szétválasztásból származó különbözet</i>                                          | 147 468             | 4 369         | -151 837           | 0                 |
| 109.                 | <b>Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)</b>                                                 | <b>370 076</b>      | <b>55 822</b> | <b>228 903</b>     | <b>654 801</b>    |

| Eredménykimutatás |                                                                                                             | adatok: ezer Ft-ban |               |                    |                   |
|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------|--------------------|-------------------|
| Sorszám           | A tétel megnevezése                                                                                         | Távhő               | Közüvilágítás | Egyéb szolgáltatás | Társaság összesen |
| 1.                | 01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele                                                                   | 269 428             | 21 722        | 121 084            | 412 234           |
| 2.                | 02. Exportértékesítés nettó árbevétele                                                                      |                     |               |                    | 0                 |
| 3.                | <b>I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)</b>                                                              | <b>269 428</b>      | <b>21 722</b> | <b>121 084</b>     | <b>412 234</b>    |
| 4.                | 03. Saját termelésű készletek állományváltozása                                                             |                     |               |                    | 0                 |
| 5.                | 04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke                                                              | 2783                |               |                    | 2783              |
| 6.                | <b>II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)</b>                                                     | <b>2783</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>           | <b>2783</b>       |
| 7.                | <b>III. EGYÉB BEVÉTELEK</b>                                                                                 | <b>62 507</b>       | <b>3695</b>   | <b>3 925</b>       | <b>70 127</b>     |
| 9.                | 05. Anyagköltség                                                                                            | 53 328              | 3 243         | 7 343              | 63 914            |
| 10.               | 06. Igénybe vett szolgáltatások értéke                                                                      | 12 930              | 1 584         | 22 151             | 36 665            |
| 11.               | 07. Egyéb szolgáltatások értéke                                                                             | 5 324               | 479           | 2 236              | 8 039             |
| 12.               | 08. Eladott áruk beszerzési értéke                                                                          | 7827                | 313           | 15540              | 23 680            |
| 13.               | 09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke                                                             | 180177              | 2             | 23 235             | 203 414           |
| 14.               | <b>IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)</b>                                                       | <b>259 586</b>      | <b>5 621</b>  | <b>70 505</b>      | <b>335 712</b>    |
| 15.               | 10. Bérköltség                                                                                              | 58 915              | 11 818        | 14 408             | 85 141            |
| 16.               | 11. Személyi jellegű egyéb kifizetések                                                                      | 7 021               | 1433          | 2 638              | 11 092            |
| 17.               | 12. Bérjárulékok                                                                                            | 9 615               | 2 051         | 2 186              | 13 852            |
| 18.               | <b>V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)</b>                                                          | <b>75 551</b>       | <b>15 302</b> | <b>19 232</b>      | <b>110 085</b>    |
| 19.               | <b>VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>                                                                           | <b>25 630</b>       | <b>4258</b>   | <b>14 078</b>      | <b>43 966</b>     |
| 20.               | <b>VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>                                                                              | <b>3 476</b>        | <b>668</b>    | <b>2 900</b>       | <b>7 044</b>      |
|                   | <b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>                                       | <b>-29 525</b>      | <b>-432</b>   | <b>18 294</b>      | <b>-11 663</b>    |
| 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.               | <b>VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)</b>                                                  | <b>0</b>            | <b>0</b>      | <b>0</b>           | <b>0</b>          |
| 34.               | 18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek                                              |                     |               |                    | 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.               | <b>IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)</b>                                                 | <b>0</b>            | <b>0</b>      | <b>0</b>           | <b>0</b>          |
| 44.               | <b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>                                                            | <b>0</b>            | <b>0</b>      | <b>0</b>           | <b>0</b>          |
| 45.               | <b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>                                                                     | <b>-29 525</b>      | <b>-432</b>   | <b>18 294</b>      | <b>-11 663</b>    |
| 46.               | X. Adófizetési kötelezettség                                                                                | 567                 | 46            | 255                | 868               |
| 47.               | <b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>                                                                           | <b>-30 092</b>      | <b>-478</b>   | <b>18 039</b>      | <b>-12 531</b>    |



**Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó érték változásának bemutatása számviteli törvény szerint**  
**2021**

| Megnevezés                               | Behatárolt érték (bruttó érték) |             |            | Halmozott értékcsoportok |            |             |            | Tervezett értékcsoportok |            |             |             | Nettó érték |             |
|------------------------------------------|---------------------------------|-------------|------------|--------------------------|------------|-------------|------------|--------------------------|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                                          | Nyitó                           | Növekedés   | Csökkentés | Növekedés                | Csökkentés | Záró        | Nyitó      | Növekedés                | Csökkentés | Záró        | Nyitó       | Növekedés   | Záró        |
| I. Immateriális javak                    | 2,847,247                       | 101,000     |            |                          |            | 3,048,247   | 1,862,611  | 492,530                  |            | 2,355,441   | 1,084,636   |             | 892,806     |
| 1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke  |                                 |             |            |                          |            |             |            |                          |            |             |             |             |             |
| 2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke  |                                 |             |            |                          |            |             |            |                          |            |             |             |             |             |
| 3. Vagyoni értékű jogok                  | 1,253,037                       |             |            |                          |            | 1,253,037   | 363,969    | 196,242                  |            | 560,231     | 889,048     |             | 692,806     |
| 4. Üzleti vagy cégérték                  |                                 |             |            |                          |            |             |            |                          |            |             |             |             |             |
| 5. Szellemi termékek                     | 1,894,210                       | 101,000     |            |                          |            | 1,795,210   | 1,498,622  | 296,598                  |            | 1,795,210   | 195,588     |             |             |
| 6. Egyéb nem anyagi javak                |                                 |             |            |                          |            |             |            |                          |            |             |             |             |             |
| 7. Immat. javak értékhelyesbítése        |                                 |             |            |                          |            |             |            |                          |            |             |             |             |             |
| II. Tárgyi eszköz                        | 530,851,038                     | 113,299,550 | 55,736,173 |                          |            | 588,214,415 | 95,485,063 | 43,473,399               | 392,172    | 138,566,290 | 435,165,975 |             | 449,845,165 |
| 1. Ingatlanok, kapcs. vagyoni ért. jogok | 315,185,641                     | 1,410,140   |            |                          |            | 316,595,781 | 32,850,016 | 12,087,224               |            | 44,937,242  | 282,335,623 |             | 271,656,539 |
| 2. Műszaki ber., gépek, járművek         | 188,546,684                     | 48,245,020  | 768,100    |                          |            | 187,823,604 | 27,814,416 | 18,126,027               | 276,898    | 45,663,847  | 80,732,246  |             | 110,359,737 |
| 3. Egyéb ber., felszerelések, járművek   | 106,683,004                     | 4,390,468   | 115,574    |                          |            | 110,337,998 | 34,820,627 | 13,260,108               | 115,574    | 47,965,161  | 71,246,377  |             | 62,372,837  |
| 4. Tényészálaltok                        |                                 |             |            |                          |            |             |            |                          |            |             |             |             |             |
| 5. Beruházások, felújítások              | 855,729                         | 59,253,822  | 54,892,499 |                          |            | 5,257,052   |            |                          |            |             | 855,729     |             | 5,257,052   |
| 6. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése     |                                 |             |            |                          |            |             |            |                          |            |             |             |             |             |
| Összesen                                 | 533,598,285                     | 113,400,550 | 55,736,173 |                          |            | 591,262,662 | 97,347,674 | 43,966,189               | 392,172    | 140,921,691 | 438,250,611 |             | 450,340,971 |

**Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó érték változásának bemutatása adótörvény szerint**  
**2021**

| Megnevezés                               | Behatárolt érték (bruttó érték) |             |            | Halmozott értékcsoportok |            |             |            | Foljesszételt tartó |            |            |             | Nettó érték |             |
|------------------------------------------|---------------------------------|-------------|------------|--------------------------|------------|-------------|------------|---------------------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|
|                                          | Nyitó                           | Növekedés   | Csökkentés | Növekedés                | Csökkentés | Záró        | Nyitó      | Növekedés           | Csökkentés | Záró       | Nyitó       | Növekedés   | Záró        |
| I. Immateriális javak                    | 2,791,326                       | 101,000     |            |                          |            | 2,823,326   | 1,763,307  | 487,623             |            | 2,250,930  | 1,018,019   |             | 572,396     |
| 1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke  |                                 |             |            |                          |            |             |            |                     |            |            |             |             |             |
| 2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke  |                                 |             |            |                          |            |             |            |                     |            |            |             |             |             |
| 3. Vagyoni értékű jogok                  | 1,172,374                       |             |            |                          |            | 1,172,374   | 349,576    | 191,402             |            | 540,978    | 822,798     |             | 572,396     |
| 4. Üzleti vagy cégérték                  |                                 |             |            |                          |            |             |            |                     |            |            |             |             |             |
| 5. Szellemi termékek                     | 1,608,952                       | 101,000     |            |                          |            | 1,709,952   | 1,413,731  | 296,221             |            | 1,709,952  | 195,221     |             |             |
| 6. Egyéb nem anyagi javak                |                                 |             |            |                          |            |             |            |                     |            |            |             |             |             |
| 7. Immat. javak értékhelyesbítése        |                                 |             |            |                          |            |             |            |                     |            |            |             |             |             |
| II. Tárgyi eszköz                        | 355,300,900                     | 113,299,550 | 54,988,073 |                          |            | 413,612,377 | 58,934,388 | 35,450,029          | 120,904    | 94,263,511 | 296,365,514 |             | 317,487,886 |
| 1. Ingatlanok, kapcs. vagyoni ért. jogok | 271,955,313                     | 1,410,140   |            |                          |            | 273,365,453 | 37,899,286 | 16,468,915          |            | 54,278,201 | 234,145,027 |             | 219,087,252 |
| 2. Műszaki ber., gépek, járművek         | 52,769,411                      | 48,245,020  | 20,000     |                          |            | 100,994,431 | 7,598,455  | 12,533,832          | 5,330      | 20,526,957 | 45,170,956  |             | 80,467,474  |
| 3. Egyéb ber., felszerelések, járművek   | 29,720,447                      | 4,390,568   | 115,574    |                          |            | 33,995,441  | 13,526,545 | 6,847,282           | 115,574    | 19,458,353 | 16,193,802  |             | 12,576,108  |
| 4. Tényészálaltok                        |                                 |             |            |                          |            |             |            |                     |            |            |             |             |             |
| 5. Beruházások, felújítások              | 855,729                         | 59,253,822  | 54,892,499 |                          |            | 5,257,052   |            |                     |            |            | 855,729     |             | 5,257,052   |
| 6. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése     |                                 |             |            |                          |            |             |            |                     |            |            |             |             |             |
| Összesen                                 | 358,082,226                     | 113,400,550 | 54,988,073 |                          |            | 416,433,703 | 60,697,693 | 35,337,652          | 120,904    | 98,514,441 | 297,384,533 |             | 318,960,282 |