

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2019. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

Siófok, 2020. április 8.

TERMOFOK-SIÓ KFT.

8600 Siófok, Városház tér 1.

Adószám: 26203832-14

Cégj.sz.: 14-09-316140

- 1 -


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, amely mellett 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, valamint a Bajcsy-Zsilinszky és Szekrényessy utcai fecskéházak házkezelését.

Felügyelő Bizottság

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

2019.12.31-ig:

- Csorba Ottó (an: Ónody Mária), 8600 Siófok, Meggyfa utca 24., Elnök
- Hamvas Péter (an: Török Márta), 8600 Siófok, Birs utca 19.,
- Nagy Sándorné (an: Diviák Ilona), 8600 Siófok, Asztalos utca 48.,
- Völgyi Lajos (an: Váradi Erzsébet), 8600 Siófok, Kardvirág köz 6. tagok

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 2019. évre vonatkozó tiszteletdíja bruttó 900 ezer Ft. 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 Kispál Nikoletta, regisztrációs száma: 201311.

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 2018. üzleti év tört. üzleti év volt, így az egyszerűsített éves beszámoló előző évi adatai a cégbejegyzés napjától a fordulónapig terjedő időszakra, vagyis 2018.01.09-2018.12.31. közötti időszakra vonatkoznak. A 2019. 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 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.

A tárgyévben a Társaság könyveiben az előző üzleti évre vonatkozó tételek javításra kerültek, amelynek oka, hogy az előző évre vonatkozó bevételek a mérlegkészítés után kerültek elszámolásra. A hiba részletezését a kiegészítő melléklet 20-a oldala tartalmazza.

Az előző évekre vonatkozó tételek értéke meghaladja a Társaság számviteli politikájában meghatározott határértéket, így a hiba jelentős összegűnek minősül, amely az egyszerűsített éves beszámoló középső, „Előző év(ek) módosításai” oszlopában kerül feltüntetésre.

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.

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. költségcsoport számlaosztályra könyvel, majd másodlagosan költségcsoportokra, 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 17-19. oldalain kerül bemutatásra a Társaság 2019. évre vonatkozó, tevékenységekre bontott mérlege és eredménykimutatása, amely külön oszlopban bemutatja a távhő szolgáltatásból származó mérleget és eredményt.

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	376 719	80,61%	441 185	70,63%
Forgóeszközök	82 006	17,55%	120 847	19,35%
Aktív időbeli elhatárolások	8 624	1,85%	62 645	10,03%
Eszközök összesen	467 349	100,00%	624 677	100,00%

II.1.1. Befektetett eszközök

Befektetett eszközök összetétele és változása előző év – tárgyév

adatok: ezer Ft-ban

	Előző év	Tárgyév	Változás
Immateriális javak	1 300	1 689	389
Tárgyi eszközök	375 419	439 496	64 077
Befektetett eszközök összesen	376 719	441 185	64 466

A befektetett eszközök között immateriális javak és tárgyi eszközök kerülnek kimutatásra. A tárgyévben elszámolt értékcsökkenési leírás összege 34 576 ezer Ft.

II.1.2. Forgóeszközök

Forgóeszközök összetétele és változása előző év - tárgyév

adatok: ezer Ft-ban

	Előző év	Tárgyév	Változás
Készletek	0	0	0
Követelések	21 163	75 194	54 031
Pénzeszközök	60 843	45 653	-15 190
Forgóeszközök összesen	82 006	120 847	38 841

Követelések

Követelések összetétele és változása előző év - tárgyév

adatok: ezer Ft-ban

	Előző év	Tárgyév	Változás
Vevőkövetelések:	15 103	32 026	16 923
ÁFA követelés:	3 408	41 781	38 373
Társasági adó követelés:	1 499	0	-1 499
Iparüzési adó követelés:	561	0	-561
Szállítói túlfizetések:	592	363	-229
Adó túlfizetések:		1 024	1 024
Összesen:	21 163	75 194	54 031

A vevőkövetelésekre a tárgyévben 3 169 ezer Ft értékvesztés került elszámolásra.

Pénzeszközök

A pénzeszközök között a pénztár záró értéke 694 ezer Ft (előző év végén: 229 ezer Ft), a bankszámlák záró egyenlege 44 959 ezer Ft (előző év végén: 60 614 ezer Ft).

II.1.3. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások összetétele és változása előző év - tárgyév

adatok: ezer Ft-ban

	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév	Változás
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	8 444	43 735	62 283	53 839
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	180		362	182
Aktív időbeli elhatárolások összesen	8 624	43 735	62 645	54 021

II.2. FORRÁSOK

Források összetétele és aránya előző év – tárgyév

adatok: ezer Ft-ban

	Előző év	Arány előző év	Tárgyév	Arány tárgyév
Saját tőke	362 452	77,55%	418 727	67,03%
Céltartalékok	0	0,00%	0	0,00%
Kötelezettségek	26 250	5,62%	153 797	24,62%
Passzív időbeli elhatárolások	78 647	16,83%	52 153	8,35%
Források összesen	467 349	100,00%	624 677	100,00%

II.2.1. Saját tőke

Saját tőke mozgástábla

adatok: ezer Ft-ban

	Nyitó	Előző év(ek) módosításai	Növekedés	Csökkenés	Záró
Jegyzett tőke	389 100				389 100
<i>Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken</i>					0
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke					0
Tőketartalék	9 980				9 980
Eredménytartalék			3 107		3 107
Lekötött tartalék					0
Értékelési tartalék					0
Adózott eredmény	-36 628	39 735	16 540	3 107	16 540
Saját tőke összesen	362 452	39 735	19 647	3 107	418 727

A Balaton-parti Kft-ből 2018.01.09-i cégbírószági bejegyzés alapján kivált a Termofok-Sió Kft. A végleges vagyonmérleg alapján a kiváló Társaság jegyzett tőkéje 389 000 ezer Ft, a tőketartalék 80 ezer 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, amely mellett 9 900 000 Ft tőketartalék biztosítására került sor.

A 2019. évben a jegyzett tőke és a tőketartalék értéke nem változott. Az eredménytartalék az előző évi, valamint az előző év(ek) módosítása szerinti adózott eredménnyel növekedett. A tárgyévben a Társaság adózott eredménye 16 540 ezer Ft, amely átvezetésre kerül az eredménytartalékba.

II.2.2. Kötelezettségek

Kötelezettségek összetétele és változása előző év - tárgyév

adatok: ezer Ft-ban

	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév	Változás
Hosszú lejáratú kötelezettségek	11 300		82 490	71 190
Rövid lejáratú kötelezettségek	14 950	4 000	71 307	56 357
Kötelezettségek összesen	26 250	4 000	153 797	127 547

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek között éven túli kaució kötelezettségek 8 240 ezer Ft értékben (előző évben 11 300 ezer Ft), valamint éven túli szállítói kötelezettségek 74 250 ezer Ft (előző évben 0 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	5 070	48 612	43 542
Személyi jövedelemadó	1 594	3 840	2 246
Egészségügyi hozzájárulás	223	0	-223
Egészségbiztosítási- és munkaadói járulék	893	2 652	1 759
Nyugdíjbiztosítási járulék	1 664	4 163	2 499
Szociális hozzájárulási adó	960	0	-960
Szakképzési hozzájárulás	20	0	-20
Cégautóadó	22	0	-22
Jövedelem elszámolási számla	3 892	4 189	297
Társasági adó	0	3 802	3 802
Innovációs járulék	0	979	979
Iparűzési adó	0	155	155
Követel egyenlegű vevőkövetelések	0	383	383
Kaució kötelezettség (éven belüli)	0	2 195	2 195
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	612	337	-275
Összesen:	14 950	71 307	56 357

II.2.3. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások összetétele és változása előző év - tárgyév

adatok: ezer Ft-ban

	Előző év	Tárgyév	Változás
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	522	0	-522
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	63 248	39 813	-23 435
Halasztott bevételek	14 877	12 340	-2 537
Passzív időbeli elhatárolások összesen	78 647	52 153	-26 494

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása között rezszi költségek, 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

Az eredménykimutatás előző évi adatai tört üzleti év forgalmát mutatják, 2018.01.09-2018.12.31. közötti időszakra vonatkoznak.

Értékesítés nettó árbevétele

Értékesítés nettó árbevételének összetétele és változása előző év - tárgyév

adatok: ezer Ft-ban

	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév	Változás
Értékesítés nettó árbevétele	424 575	43 735	459 076	34 501
Export értékesítés nettó árbevétele	0		0	0
Értékesítés nettó árbevétele összesen	424 575	43 735	459 076	34 501

Az értékesítés nettó árbevétele tartalmazza a távhő szolgáltatásból 284 108 ezer Ft (előző év: 277 722 ezer Ft), a közvilágításból 19 542 ezer Ft (előző év: 18 496 ezer Ft), a házkezelésből 100 512 ezer Ft (előző év: 96 229 ezer Ft) és az egyéb szolgáltatásokból 54 914 ezer Ft (előző év: 32 128 ezer Ft) származó bevételeket.

Egyéb bevételek

Egyéb bevételek összetétele és változása előző év - tárgyév

adatok: ezer Ft-ban

	Előző év	Tárgyév	Változás
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	601	299	-302
Tárgyi eszközökre kapott támogatás feloldásból (értékcsökkenés arányosan)	0	2 538	2 538
Működési célú támogatás Siófok Város Önkormányzatától *	0	51 292	51 292
Távhőszolgáltatási támogatás**	0	17 250	17 250
Egyéb bevételek	1714	311	-1 403
Egyéb bevételek összesen	2 315	71 690	69 75

* Siófok Város Önkormányzata Képviselő-testületének 34/2019.(II.28.) számú képviselő-testületi határozatával a Termofok-Sió Kft. részére a 2019. üzleti évre a Társaság likviditási problémáinak elkerülésére 51 292 386 Ft működési támogatást nyújtott a tárgyévben.

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

Anyagiilegű ráfordítások

Anyagjellegű ráfordítások összetétele és változása előző év - tárgyév

adatok: ezer Ft-ban

	Előző év	Tárgyév	Változás
Anyagköltség	225 611	251 393	25 782
Igénybe vett szolgáltatások értéke	43 024	36 977	-6 047
Egyéb szolgáltatások értéke	5 941	7 228	1 287
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	51 466	61 940	10 474
Anyagjellegű ráfordítások összesen	326 042	357 538	31 496

Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás tárgyévi összege 34 576 ezer Ft (előző évben: 29 548 ezer Ft).

Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások összetétele és változása előző év - tárgyév

adatok: ezer Ft-ban

	Előző év	Előző év(ek) módosítása	Tárgyév	Változás
Értékesített, kivezetett eszközök nettó értéke	12 411		14 689	2 278
Helyi iparüzési adó	2 739	875	2 915	176
Építményadó	0		562	562
Követelésekre elszámolt értékvesztés	0		3 169	3 169
Cégautó adó	222		200	-22
Egyéb ráfordítások	35	542	830	795
Egyéb ráfordítások összesen	15 407	1 417	22 365	6 958

Pénzügyi műveletek eredménye

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

Adózott eredmény

adatok: ezer Ft-ban

	Előző év	Előző év(ek) módosítása	Tárgyév	Változás
Adózás előtti eredmény	-35 859	42 318	20 661	56 520
Adófizetési kötelezettség	769	2 583	4 121	3 352
Adózott eredmény	-36 628	39 735	16 540	53 168

A Társaság tárgyévi adózott eredménye 16 540 ezer Ft, amely átvezetésre kerül az eredménytartalékba. Az adózott eredmény jelentős növekedésének oka első sorban a tárgyévben kapott támogatások összege.

III. SPECIÁLIS RÉSZ

III.1. Bér- és létszám adatok

Bérköltség és bérjárulékok megbontása:

adatok: ezer Ft-ban

	Tárgyév
Bérköltség	74 275
<i>Ebből: szellemi</i>	<i>37 337</i>
<i>Ebből: fizikai</i>	<i>36 938</i>
Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 033
Bérjárulékok	15 318
<i>Szociális hozzájárulási adó:</i>	<i>14 058</i>
<i>Szakképzési hozzájárulás:</i>	<i>1 111</i>
<i>Egyéb:</i>	<i>149</i>
Személyi jellegű ráfordítások összesen	95 626

Tárgyévben foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma 22 fő, melyből 9 fő szellemi, 13 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:	20 661
Társasági adóalapot növelő tételek összesen:	52 494
Társasági adóalapot csökkentő tételek összesen:	27 364
Módosító tételek összesen:	25 130
Társasági adóalap:	45 791
Társasági adó (9%):	4 121

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 jelzálogjog bejegyzés a Termofok-Sió Kft. szerződéses Partnere 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	80,61%	70,63%	-9,98%
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	17,55%	19,35%	1,80%
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	96,21%	94,91%	-1,30%
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	96,55%	95,27%	-1,28%
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	77,55%	67,03%	-10,52%
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	3,20%	11,42%	8,22%
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	2,42%	13,21%	10,79%
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	5,62%	24,62%	19,00%

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 67,03%.

IV.2. Likviditási helyzet mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Változás
Likviditási mutató I.	<u>Forgóeszközök</u>	5,49	1,69	-3,80
	Rövid lejáratú kötelezettségek			
Likviditási mutató II. (gyors ráta)	<u>Forgóeszközök- Készletek</u>	5,49	1,69	-3,80
	Rövid lejáratú kötelezettségek			
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u>	4,07	0,64	-3,43
	Rövid lejáratú kötelezettségek			
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	4,07	0,64	-3,43
	Rövid lejáratú kötelezettségek			

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>	-8,45%	4,50%	12,95%
	Nettó árbevétel			
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	-9,89%	4,93%	14,82%
	Saját tőke			
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	-7,67%	3,31%	10,98%
	Összes eszköz			

Az előző évben a Társaság üzemi eredménye negatív volt, amely miatt a pénzügyi helyzet mutatószámai is negatív értéket mutatnak. A tárgyévben a Társaság üzemi eredménye, illetve adózott eredménye is pozitív értéket mutat, amelynek oka a tárgyévben kapott támogatások. Mindezek alapján a Társaság pénzügyi helyzetének mutatószámai pozitív értéket mutatnak a tárgyévben.

Számviteli szétválasztás - Tevékenységekre bontott mérleg és eredménykimutatás 2019

Eszközök (Aktívák)

adatok: ezer Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Távolsági szolgáltatás	Közüllgítás	Egyéb szolgáltatás	Társaság összesen
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18 sor)	231 307	15 252	194 626	441 185
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	1 341	26	322	1 689
3.	1. Alapítás-átszervezés aktívát értéke				0
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktívát értéke				0
5.	3. Vagyoni értékű jogok	994	7	84	1 085
6.	4. Szellemi termékek	347	19	238	604
7.	5. Üzleti vagy cégérték				0
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek				0
9.	7. Immateriális javak érték helyesbítése				0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	229 966	15 226	194 304	439 496
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	157 245	14 522	123 000	294 767
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	58 830	402	4 915	64 147
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	13 438	302	65 986	79 726
14.	4. Tényészallatok				0
15.	5. Beruházások, felújítások	453		403	856
16.	6. Beruházásokra adott előlegek				0
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése				0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	0	0	0	0
19.	1. Társas részesedés kapcsolt vállalkozásban				0
20.	2. Társas adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				0
21.	3. Társas jelentős tulajdoni részesedés				0
22.	4. Társas adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban				0
23.	5. Egyéb társas részesedés				0
24.	6. Társas adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban				0
25.	7. Egyéb társas adott kölcsön				0
26.	8. Társas hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				0
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése				0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				0
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+48.+53)	86 916	2 052	31 679	120 647
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	0	0	0	0
31.	1. Anyagok				0
32.	2. Betéjezőellen termelés és félkész termékek				0
33.	3. Növények, ház- és egyéb állatok				0
34.	4. Késztermékek				0
35.	5. Árúk				0
36.	6. Készletekre adott előlegek				0
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	60 720	600	13 874	75 194
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	25 593		6 433	32 026
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	35 127	600	7 441	43 168
44.	7. Követelések értékelési különbözete				0
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0	0
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban				0
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés				0
49.	3. Egyéb részesedés				0
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek				0
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				0
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete				0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	26 196	1 452	18 005	45 653
54.	1. Pénztár, csekkek	398	22	274	694
55.	2. Bankbetétek	25 798	1 430	17 731	44 959
56.	C. Aktiv időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	50 584	1 795	10 286	62 665
57.	1. Bevételek aktiv időbeli elhatárolása	50 403	1 780	10 100	62 283
58.	2. Költségek, ráfordítások aktiv időbeli elhatárolása	181	15	186	382
59.	3. Halasztott ráfordítások				0
60.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	368 807	19 099	236 771	624 677

Források (Passzívák)

adatok: ezer Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Távhi szolgáltatás	Közfizetés	Egyéb szolgáltatás	Társaság összesen
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71.)	90 400	20 375	307 952	418 727
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	-52 069	1 696	53 480	3 107
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK				0
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				0
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka				0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka				0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-12 983	792	28 731	16 540
72.	E. Céltartalékok (73-75)	0	0	0	0
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre				0
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre				0
75.	3. Egyéb céltartalék				0
76.	F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)	121 068	1 664	31 065	153 797
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0	0
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben				
80.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben				
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	74 250	0	8 240	82 490
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 vállalkozásokkal szemben				0
90.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				0
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	74 250		8 240	82 490
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	46 818	1 664	22 825	71 307
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök				0
94.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények				0
95.	2. Rövid lejáratú hitelek				0
96.	3. Vevőtől kapott előlegek				0
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	34 685	1 040	12 887	48 612
98.	5. Váltótartozások				0
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				0
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben				0
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				0
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	12 133	624	9 938	22 695
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete				0
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	157 339	-2 940	-102 246	52 153
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása				0
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	33 476	178	6 159	39 813
108.	3. Halasztott bevételek	9 073	244	3 023	12 340
	<i>Számviteli szétválasztásból származó különbözet</i>	114 790	-3 362	-111 428	0
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	368 807	19 099	236 771	624 677

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 1

adatok: ezer Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Táv- hő szolgáltatás	Közüvilágítás	Egyéb szolgáltatás	Társaság összesen
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	284 108	19 542	155 426	459 076
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele				0
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	284 108	19 542	155 426	459 076
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	51 529	2 251	17 910	71 690
9.	05. Anyagköltség	232 282	1 308	17 802	251 392
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	17 703	4 282	14 992	36 977
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	4 558	337	2 333	7 228
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke				0
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	33	344	61 564	61 941
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	254 576	6 271	96 691	357 538
15.	10. Bérköltség	46 979	10 254	17 042	74 275
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 856	723	1 454	6 033
17.	12. Bérjárulékok	9 867	2 153	3 298	15 318
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	60 702	13 130	21 794	95 626
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	19 804	553	14 219	34 576
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	10 988	872	10 505	22 365
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-10 433	967	30 127	20 661
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, árfolyamveszteségek				0
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				0
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek				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)	-10 433	967	30 127	20 661
46.	X. Adófizetési kötelezettség	2 550	175	1 396	4 121
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-12 983	792	28 731	16 540

Jelentős összegű hiba bemutatása

A tárgyévben a Társaság könyveiben az előző üzleti évre vonatkozó tételek javításra kerültek, amelynek oka, hogy az előző évre vonatkozó bevételek (43 735 ezer Ft) a mérlegkészítés után kerültek elszámolásra, így a 2018. évi beszámolóban nem szerepeltek. A bevételek későbbi elszámolásának az volt az oka, hogy a Társaságnál a bevételek kiszámlázása és a tényleges számviteli teljesítése eltér, az előző év végén ez 2 hónapot jelentett, mivel a kiszámlázáshoz szükséges információk is későn kerültek a Társasághoz (Fecske lakáshoz kapcsolódó elszámolások, stb.), így a számlák kiállítása és a főkönyvi feladásuk is a mérlegkészítést követően történt.

Az árbevétel módosításával a kapcsolódó adók (iparűzési adó, innovációs járulék és társasági adó) esetében önellenőrzést tesz a Társaság.

A hiba a tárgyévben került feltárássra és javításra, amelynek hatása és minősítése:

Számviteli politika alapján a jelentős hiba összezszerűsítése:

Előző évi mérlegfőösszeg:	467 349 000 Ft
Mérlegfőösszeg 2%-a:	9 346 980 Ft
Ha nem éri el az 1 MFt-ot, akkor a jelentős hiba értéke:	1 000 000 Ft

Eredményt módosító tétel:

Árbevétel:	39 734 552 Ft
43 735 257 Ft	
Iparűzési adó és innovációs járulék:	-1 417 705 Ft
Társasági adó:	-2 583 000 Ft

Saját tőkét módosító tétel (abszolút értékben):

Adózott eredmény:	39 734 552 Ft
-------------------	---------------