

Statisztikai számjel: 11474535353011311  
Cégjegyzék szám: 11-09-005866  
Adószám: 11474535-2-11

A vállalkozás megnevezése: **Alfen Almásfüzitői Energetikai Szolg. Kft**  
Vállalkozás székhelye: 2931 Almásfüzitő, Fő út 1.

2023.12.31-i fordulónappal készített

## Kiegészítő melléklet

P.H.

Keltezés: Komárom, 2024-04-02

---

Galba Ferenc  
vállalkozás vezetője (képviselője)

## A vállalkozás bemutatása

### A gazdálkodó főbb adatai

Vállalkozás székhelye	2931 Almásfüzitő, Fő út 1.
Weboldal címe	
Működési forma	korlátolt felelősségű társaság
Alapítás dátuma	1997-05-15
Könyvvizsgálatra kötelezett	igen
Főtevékenység	Gőzellátás, légkondicionálás
Beszámoló típusa	Éves beszámoló
A mérleg változata	'A' változat
Eredménykimutatás típusa	összköltséges eljárás
Az üzleti év fordulónapja	2023-12-31
Számviteli szabályrendszer	2000. évi C. törvény a számvitelről
Beszámoló készítőjének neve	Billig Károlyné
Beszámoló készítőjének címe	2900 Komárom Erdélyi út 4.
Regisztrációs száma	166934
Beszámoló aláírójának neve	Galba Ferenc
Beszámoló aláírójának címe	2931 Almásfüzitő Rákóczi út 2/B
Beszámoló aláírójának beosztása	Ügyvezető
Könyvvizsgáló cég neve	Moore Stephens Wagner Kft
Könyvvizsgáló neve	Wágner Vilmos
Könyvvizsgáló kamarai száma	007038
Könyvvizsgálat éves díja	1400000 Ft

## A számviteli politika főbb elemei

### Értékelési eljárások, módszerek

#### **Eszközök (aktívák)**

##### **1. Befektetett eszközök**

Bekerülés értéken értékeljük, csökkentve az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenéssel, és növelve a terven felüli értékcsökkenés visszaírt összegével.

##### **2. Forgóeszközök**

###### **2.1 Készletek**

Bekerülési értéken, az elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken.

Évközben folyamatos értéknyilvántartás:

*nincs.*

###### **Bekerülési érték meghatározása**

###### **Vásárolt készleteknél**

*FIFO módszer szerint kerül megállapításra*

###### **A saját előállítású készleteknél**

*Utólagos kalkulációval kerül megállapításra*

###### **2.2 Követelések**

Az elfogadott, elismert összegben, csökkentve az elszámolt értékvesztéssel és növelve a visszaírt értékvesztés összegével

###### **2.3 Értékpapírok**

Bekerülési értéken, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken.

###### **2.4 Pénzeszközök**

A forintban meglévő pénzeszközök könyv szerinti értéken, a devizában, valutában meglévő pénzeszközök XII. 31.-i MNB árfolyamra átszámított könyv szerinti értéken kerülnek meghatározásra

##### **3. Aktív időbeli elhatárolások**

Könyv szerinti értéken kerülnek meghatározásra.

#### **Források (passzívák)**

##### **4. Saját tőke**

Bekerülési értéken (könyv szerinti értéken) kerül meghatározásra.

##### **5. Céltartalékok**

Vállalkozásunk a kötelező céltartalékot könyv szerinti értéken mutatja ki.

##### **6. Kötelezettségek**

A forintban teljesítendő kötelezettséget az elismert összegben, a devizában fennálló kötelezettséget a XII. 31-i MNB árfolyamra átszámított könyv szerinti értéken mutatjuk ki.

##### **7. Passzív időbeli elhatárolások**

Könyv szerinti értéken kerülnek meghatározásra.

**A vállalkozás nem él a valós értékelés lehetőségével, ezért Mérleg és az Eredménykimutatás nem tartalmazza az alábbi sorokat:**

#### **Mérleg**

A/III. 8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete

B/II. 6. Követelések értékelési különbözete

7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete

B/III. 5. Értékpapírok értékelési különbözete

D/VI. Értékelési tartalék

1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka

2. Valós értékelés értékelési tartaléka

F/III. 9. Kötelezettségek értékelési különbözete

10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete

#### **Eredménykimutatás**

17. Ebből értékelési különbözet

21. Ebből értékelési különbözet

### Az amortizációs politika

Az értékcsökkenés elszámolása: Maradványértékkel csökkentett bruttó érték alapján történik

Hasznos élettartam: az eszközök használatba vételkor kerül megállapításra.

Maradványérték: nem jelentős a maradványérték, ha annak értéke a bekerülési érték 20%-át, ill. 500 E Ft-ot nem éri el.

Alkalmazott leírási módszer: *lineáris*

Leírási kulcs: A hasznos élettartam figyelembe vételével kerül meghatározásra (100% hasznos élettartam)

Terven felüli értékcsökkenés: elszámolásra kerül sor, ha az immateriális jószág, tárgyi eszköz megrongálódott, megsemmisült, hiányzik, illetve selejtezésre került. Valamint akkor, ha a könyv szerinti érték tartósan és jelentősen meghaladja az eszköz piaci értékét

Az 200 E Ft egyedi beszerzési, illetve előállítási érték alatti tárgyi eszközök értékét használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

A kísérleti fejlesztés tárgyévi költségeit nem aktiváljuk, a felmerülésük időszakában költségként számoljuk el.

### Az értékvesztések elszámolásának, illetve visszairásának esetei:

Immateriális javaknál, tárgyi eszközöknél jelentős az eltérés, ha a piaci ár és könyv szerinti érték különbözete meghaladja az eredeti bekerülési érték 20%-át, ill. 500 E Ft-ot.

Bekerülés értéken értékelt befektetett pénzügyi eszközök esetén, ha könyv szerinti értéke jelentősen meghaladja a piaci értéket, vagy a befektett társaság jegyzett tőke, saját tőke aránya szükségessé teszi

Vásárolt készleteknél, ill. saját termelésű készleteknél, ha a piaci érték és a könyv szerinti érték különbözete meghaladja a bekerülési érték 20%-át, ill. 100 E Ft-ot 6 hónapon keresztül.

Fajlagosan kisértékű (100 E Ft-ot meg nem haladó) készletcsoportoknál elszámolt értékvesztés: 5 %

Követeléseknél a vevő (adós) minősítése alapján a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti különbségre.

### Jelentős hiba

A vállalkozás nem állapított meg a Szv tv. által meghatározott mértéket (2%, ill. 1M Ft) meghaladó jelentős összegű hibát.

### Kivételes nagyságú tételek

Az eredménykimutatás sorai nem tartalmaznak kivételes nagyságú bevételeket, ráforításokat és költségeket.

### A számviteli alapelvektől való eltérés

A számviteli alapelvektől nem tértünk el.

### Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatásai:

Nem tártunk fel jelentős összegű hibát.

### Az előző évhez képest történt változtatások

A mérleg és az eredménykimutatás nem tartalmaz össze nem hasonlítható adatot.

Az eszközök és kötelezettségek besorolásában illetve minősítésében nem történt változás az előző üzleti évhez képest.

A mérleg formátuma nem változott, az eredménykimutatás készítésénél nem tértünk át másik változatra.

A mérlegben illetve az eredménykimutatásban új tételek elkülönítésére illetve meglévők összevonására nem került sor.

Az előző év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elveken nem változtattunk.

A terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatására nem került sor.

### Az Ukrán – Orosz konfliktusnak az ALFEN Kft. működésére gyakorolt hatásáról:

Az Oroszország és Ukrajna között 2022-ben kitört közvetlen konfliktus alapvetően hozzájárult a földgáz árának drasztikus emelkedéséhez, majd a nagy mértékű ingadozásához, illetve felvetette az ellátásbiztonság kérdését is.

Az ALFEN Kft. ezért továbbra is a faapriték tüzelést helyezte előtérbe, 2023. nyári időszakában is jelentős készletet halmozott fel a szintén dráguló tüzelőanyagból, amit a fűtési időszakban használt fel. A tavhőszolgáltatáshoz - a faapriték tüzelésén felül - még szükséges hő a Fűzitő GM Kft.-től (Energiabörze Power Kft.) vásárolta hatósági áron. Az ALFEN Kft. saját kazánjaiban minimális mennyiségű földgázt tüzelt, így ennek ára közvetlenül nem érintette a társaságot, csak közvetve, a gázmotortól vásárolt hatósági hőáron keresztül.

A Fűzitő GM Kft. (Energiabörze Power Kft.) részére a földgáz folyamatosan rendelkezésre állt, Alfen Kft. telephelyén nagy mennyiségű faapriték készlet került felhalmozásra, így a hőellátás biztonsága folyamatosan megfelelő volt.

Az ALFEN Kft. - a rezsidíjcsökkentésről szóló jogszabály szerint - ártámogatást kap a lakossági fogyasztóknak értékesített

hőmennyiség után, így itt a szolgáltatási díj nem változott. Viszont a „Külön kezelt intézmények” és az „Egyéb” fogyasztók magas szolgáltatási díja miatt ezen fogyasztók jelentősen csökkentették fogyasztásukat. Az ALFEN Kft.-nél az összefogyasztás 10-15%-a ilyen „közületi” fogyasztó, ezért ezek visszaállása a társaság működését alapvetően nem befolyásolta.

## Távhőszolgáltatók számviteli szétválasztása

### Számviteli szétválasztás felépítése

A Társaság számviteli nyilvántartási rendszere úgy került kialakításra ( kód szerint csoportosítás), hogy kellő mennyiségű és minőségű információt szolgáltatson a számviteli szétválasztás 1/2013.számú MEKH ajánlás szerinti elvégzéséhez.

### Az elkülönítés módszertana

A Társaság által alkalmazott szétválasztási módszertan mindenben megfelel az 1/2013. számú (MEKH)ajánlásnak.

### Tevékenységek szétválasztása

A 2005. évi XIII. törvény 18/A. §-ában foglaltaknak megfelelően Alfen Kft a beszámoló kiegészítő melléklete részeként elkészíti az engedélyköteles-; és az egyéb tevékenységek beszámolóját.

Engedélyköteles tevékenységeink a távhőtermelés és a távhőszolgáltatás, az összes többi tevékenységünk az egyéb kategóriába tartozik.

A szétválasztás során az alábbi tevékenységekre tereljük a költségeket az alábbi kódszámok szerint:

1. kód Távhőtermelés : hőtermelés faaprítékos és gázkazánban
1. kód Távhőszolgáltatás: megtermelt és vásárolt hő szolgáltatása fogyasztóknak
5. kód Villamos energia: nem engedélyköteles tevékenység, mivel nem villamos energia szolgáltatás, hanem saját hálózaton keresztüli tranzitálás történik
6. kód Egyéb tevékenység: bérbeadási tevékenység, üzemfelügyelet biztosítása telepített gázmotorhoz, egyéb tevékenység
7. kód Általános költség: fentiekbe nem sorolható költségek

### Az eredmény tevékenységenkénti meghatározása a következőképpen történik:

#### Értékesítés nettó árbevétele:

A lakossági és közületi távfűtési és melegvíz szolgáltatás bevételei a távhőszolgáltatási „üzletág” bevételét képezik, az összes többi bevétel az egyéb tevékenység bevétele.

#### Egyéb bevételek:

A távhőszolgáltatás állami támogatása a távhőszolgáltatás egyéb bevételét képezi, a többi egyéb bevétel jellegétől függően sorolandó távhőtermelésre, távhőszolgáltatásra, vagy egyéb tevékenységre.

#### Anyagijellegű ráfordítások: (anyagköltség, igénybe vett szolgáltatások, egyéb szolgáltatások)

A technológiai anyagok a következők szerint kerülnek szétosztásra:

földgáz:	távhőtermelés
faapríték:	távhőtermelés
vásárolt hő:	távhőszolgáltatás
vízdíj:	távhőszolgáltatás
villamos energia:	villamos üzemvezető felosztása alapján

Az egyéb üzemeltetési és karbantartási anyagok bizonylatai könyveléskor kódszám alapján besorolásra kerülnek az egyes tevékenységekhez, ami lehetővé teszi tevékenységenkénti lekérésüket.

Az igénybevett szolgáltatások, és az egyéb szolgáltatások költségei is az alapbizonylatok kódolásával a megfelelő tevékenységekre terelődnek.

#### Személyi jellegű ráfordítások:

Az egyes tevékenységek személyi jellegű ráfordításait a tevékenységekhez rendelt dolgozók bérének ráosztásával határozzuk meg.

Vannak dolgozók, akik 100%-ban egy tevékenységekhez köthetők, de a dolgozók többsége több üzletági tevékenységhez is köthető, őket %-os megosztással soroljuk be.

A dolgozók besorolását évente felülvizsgáljuk, és aktualizáljuk.

Az adott dolgozó tényleges éves bérét terheljük a %-os megosztások alapján az egyes tevékenységekre. A személyi jellegű egyéb kifizetések, és a bérjárulékok a felosztott bér arányában kerülnek üzletágakra.

Az 1.számú Melléklet tartalmazza a 2023.évi besorolást.

Egyes beosztásokhoz tartozó feladatok magyarázata:

Kazánfűtők feladata: aprítékos és gázkazán működtetése

Karbantartók feladata: távhőtermelő és szolgáltató berendezések karbantartása

Elektrikus feladata: villamos berendezések felügyelete, gázmotor felügyelete

#### Egyéb ráfordítás:

Az egyéb ráfordítások közé tartozó vezetékadó a távhőszolgáltatói és a villamos hálózati vezetékek hosszának megfelelően kerül szétosztásra a távhőszolgáltatási és a villamos energia üzletágak között. A további egyéb ráfordítások a következőképpen kerülnek besorolásra:

Iparüzési adó: árbevétel mínusz anyagköltség arányában távhőszolgáltatásra, és egyéb

tevékenységre kerül szétosztásra

Innovációs járulék: iparüzési adónak megfelelően

Vízkészlet járulék: távhőszolgáltatásra

Környezetterhelési díj: távhőtermelésre

Behajthatatlan követelések: távhőszolgáltatásra

A gépjárműadó, az építményadó, a nyújtott támogatások összege általános költségre kerül.

#### Értékcsökkenési leírás:

A tárgyi eszközök kódszámok alapján besorolásra kerülnek az egyes tevékenységek alá, ezek alapján az écs közvetlen költsége lekérhető. Az általános költségek közé sorolt écs vetítési alap alapján kerül az egyes tevékenységekre.

#### Általános költségek felosztása

A felmerülésük pillanatában konkrét tevékenységhez egyértelműen nem köthető költségek és ráfordítások az általános kategóriába kerülnek, és később vetítési alap alapján kerülnek felosztásra.

#### **A választott vetítési alap az egyes tevékenységekre felfutott közvetlen költség.**

Az adófizetési kötelezettséget szét választjuk távhőszolgáltatás és egyéb tevékenységekre, árbevétel arányosan.

***A távhőszolgáltatók és távhőtermelők számviteli szétválasztási kötelezettségének a teljesítéséhez készült beszámolókat mellékletként csatoljuk a kiegészítő melléklethez, a Távhőszolgáltatásról szóló 2015. évi XVIII. törvény követelményeinek megfelelően.***

#### **A beszámoló fontosabb időpontjai**

Az üzleti év mérlegfordulónapja:	2023-12-31
Mérlegkészítés dátuma:	2024-01-31
Beszámoló aláírás dátuma:	2024-04-02

## Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelmezőség alakulása

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Abszolút változás	%-os változás
<b>I. Vagyoni helyzet mutatóinak alakulása</b>				
Tartósan befektetett eszközök aránya	17.64%	24.66%	7.01%	39.8%
Forgóeszközök aránya	82.02%	75.08%	-6.95%	-8.46%
Saját tőke aránya	36.39%	72.71%	36.32%	99.81%
Saját tőke növekedése	128.27%	160.23%	31.97%	24.92%
Összes eszköz megtérülése	173.7%	182.77%	9.07%	5.22%
A készletek forgási sebessége napban	2.62	2.26	-0.36	-13.74%
Befektetett eszközök fedezettsége (Fedezet I.)	206.24%	294.91%	88.67%	42.99%
Befektetett eszközök fedezettsége (Fedezet II.)	551.83%	382.17%	-169.66%	-30.74%
<b>II. Pénzügyi helyzet vizsgálata</b>				
Likviditási gyorsráta	95.52%	175.94%	80.42%	84.19%
Eladósodottsági mutató	62.63%	22.83%	-39.79%	-63.55%
Likviditási mutató	134.51%	348.95%	214.44%	159.42%
A kintlévőségek (vevők) átlagos időtartama napban	53.91	57.97	4.06	7.53%
A szállítói tartozások átlagos időtartama napban	150.99	171.94	20.95	13.88%
<b>III. Jövedelmezőségi helyzet vizsgálata</b>				
Árbevétel arányos nyereség	21.13%	38.67%	17.54%	83.01%
Tőkearányos adózott eredmény	19.46%	24.62%	5.16%	26.52%
Alaptőke jövedelmezősége	24.96%	39.44%	14.48%	58.01%
Árbevétel arányos pénzjövedelem	23.83%	39.83%	16%	67.14%
Tőkearányos pénzjövedelem	24.31%	28.28%	3.97%	16.33%

## Humán erőforrások

### Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók

Megnevezés	Fizikai	Szellemi	Összesen
Átlagos statisztikai létszám (fő)	11	5	16
Béreköltsége (e Ft)	97 601	89 282	186 883
Személyi jellegű egyéb kifizetései (e Ft)	1 151	3 629	4 780
Bérbírlék (e Ft)	12 413	10 488	22 901

### Vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelőbizottság tagjaira vonatkozó adatok (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Üzleti év utáni járandósága	Folyósított előlege / kölcsön	Kamata	Vissza fizetett összeg	Vissza fizetés feltételei	Nevükben vállalt garanciák	Nyugdíjfizetési kötelezettség
Vezető tisztségviselők	21 519	0	0	0			0
Igazgatóság	0	0	0	0			0
Felügyelő bizottság	0	0	0	0			0
összesen:	21 519	0	0	0			0



## Kapcsolt vállalkozások

Jelentős befolyással, többségi irányítást biztosító befolyással vagy közvetlen irányítást biztosító befolyással rendelkező tag (részvényes) bemutatása

Tulajdonosok neve	Székhely	Tulajdoni hányad %	Szavazati arány %
<b>(51%-75%) - kapcsolt vállalkozás többségi, közvetlen irányítással- anyavállalat</b>			
Euroinvest Kft	1062 Budapest , Váci út 3.	50.23	50.23

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések, kötelezettségek, bevételek (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások összesen	Anyavállalat	Egyéb kapcsolt
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	122
Halasztott bevételek	0	0	0
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
Rövid lejáratú köt-ek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
Értékesítés nettó árbevétele	0	0	10 292
Egyéb bevételek	0	0	0
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0

**Adózott eredmény levezetése**

(adatok e Ft-ban)

Megnevezése	
Adózás előtti eredmény	176 033
Várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék, beleértve a környezetvédelmi kötelezettségekre és erdőfelújítási kötelezettség fedezetére képzett céltartalékot ( kivéve a Diákhitel Központ által képzett céltartalék) 8.§ (1)a).	32 448
Terv szerinti értékcsökkenési leírás és a terven felüli értékcsökkenés 8.§ (1)b):	23 486
Jogerős határozatban megállapított bírság, büntetés (Art.,TB) (kivéve: ha önellenőrzéshez kapcsolódik) 8.§ (1)e).	11
Követelésekre elszámolt tárgyévi értékvesztés 8.§ (1)gy).	92
A behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelés 8.§ (1)h).	744
Egyéb adóalapnövelő tétel	350
Adóalapot növelő tételek összesen (+)	57 131
Várható kötelezettségekre, és jövőbeli költségekre képzett céltartalék (kivéve a Diákhitel Központ által képzett) felhasználása miatt adóévban bevételként elszámolt összeg 7.§ (1)b)	4 750
Adótörvény szerint elszámolható értékcsökkenési leírás 7§. (1)d):	23 578
Követelések 7.§ (1)n):	2 187
Az adófelajánlással összefüggésben egyéb bevételként elszámolt jóváírás [TAO tv. 24/B § (3)]	130
Adóalapot csökkentő tételek összesen (-)	30 645
<b>ADÓALAP</b>	<b>202 519</b>
Számított adó (19.§)	18 227
Adómentességek összesen (20 §)	0
Adókedvezmények összesen (-)	0
<b>FIZETENDŐ TÁRSASÁGI ADÓ</b>	<b>18 227</b>
Adózott eredmény	157 767

## Cash-Flow Kimutatás

(adatok e Ft-ban)

A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)</b>	538 700	-318 319
1a. Adózás előtti eredmény	81 326	175 994
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben	0	0
<b>1. Korrigált adózás előtti eredmény(1a+1b)</b>	81 326	175 994
2. Elszámolt amortizáció	18 297	23 486
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	-4 948	0
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	4 750	27 737
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-10	0
6. Szállítói kötelezettség változása	555 617	-443 939
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	18 542	1 209
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	13 507	-4 171
9. Vevőkövetelés változása	-43 041	15 864
10. Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása	-96 704	-97 379
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-738	1 107
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	7 898	18 227
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-vált. (Befektetési cash flow, 14-18. sorok)</b>	-7 661	-57 835
14. Befektetett eszközök beszerzése (-)	7 671	57 835
15. Befektetett eszközök eladása	10	0
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcs.és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	0	0
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcs.és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
18. Kapott osztalék, részesedés	0	0
<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 19-26. sorok)</b>	0	105 790
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	105 790
20. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0
21. Hitel és kölcsön felvétele	0	0
22. Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtest. értékpapír visszafizetése (-)	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	0	0
26. Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0
<b>IV Pénzeszközök változása (I+II+III.sorok)</b>	531 039	-270 364
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése	0	0
<b>V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27.sorok)</b>	531 039	-270 364

## Immateriális javak, tárgyi eszközök

## Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó érték változásának bemutatása (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Bekerülési érték (bruttó érték)				
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	14 657	0	0	0	14 657
Szellemi termékek	245	0	0	0	245
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK összesen:</b>	<b>14 902</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14 902</b>
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	234 610	0	0	0	234 610
Műszaki berendezések, gépek, járművek	220 501	1 588	0	0	222 089
Egyéb berendezések és felszerelések	68 991	52 577	0	0	121 568
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	130	3 800	130	0	3 800
Beruházásra adott előlegek	0	0	0	0	0
<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK összesen:</b>	<b>524 232</b>	<b>57 965</b>	<b>130</b>	<b>0</b>	<b>582 067</b>

## Immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének bemutatása (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Halmozott értékcsökkenés				
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	8 105	666	0	0	8 771
Szellemi termékek	245	0	0	0	245
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK összesen:</b>	<b>8 350</b>	<b>666</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 016</b>
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	90 180	6 401	0	0	96 581
Műszaki berendezések, gépek, járművek	214 704	4 715	0	0	219 419
Egyéb berendezések és felszerelések	42 917	11 704	0	0	54 621
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK összesen:</b>	<b>347 801</b>	<b>22 820</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>370 621</b>

## Immateriális javak, tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenési leírása és a terven felüli értékcsökkenése (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Terv szerinti értékcsökkenés			Terven felüli	Visszaírás	Értékcsökk. összesen
	Lineáris	Egyösszegű leírás	Terv szerinti összesen			
Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	666	0	666	0	0	666
Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK összesen:</b>	<b>666</b>	<b>0</b>	<b>666</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>666</b>
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 401	0	6 401	0	0	6 401
Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 715	0	4 715	0	0	4 715
Egyéb berendezések és felszerelések	10 598	1 106	11 704	0	0	11 704
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK összesen:</b>	<b>21 714</b>	<b>1 106</b>	<b>22 820</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22 820</b>

**Követelések****Követelések (adatok e Ft-ban)**

Megnevezés	Nyitó	Záró
<b>Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)</b>	<b>80 212</b>	<b>64 348</b>
<b>Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben</b>	<b>1 466</b>	<b>122</b>
Ingtalan foglaló	0	94 892
Távhőszolgáltatási támogatás igényés	0	52 393
Évnyitás áfa átvezetési számla, elszámolási időszakos számlák	109 308	21 268
Szállítói T egyenleg	7	1 212
Kifizetőt terhelő SZJA	0	6
Környetterhelési díj	5	4
Innovációs járulék pénzügyi teljesítése	175	427
Általános forgalmi adó elszámolási számla	6 794	28 667
Iparüzési adó	1 407	731
Építményadó	0	690
Gépjárműadó	0	69
Szociális hozzájárulási adó	0	348
Társadalombiztosítási járulék	0	9
TB kiegészítítő járulék pénzügyi teljesítése 406	3	3
<b>Egyéb követelések</b>	<b>117 699</b>	<b>200 719</b>
<b>összesen:</b>	<b>199 377</b>	<b>265 189</b>

**Aktív időbeli elhatárolások****Aktív időbeli elhatárolások (adatok e Ft-ban)**

<b>Megnevezés</b>	<b>Nyitó</b>	<b>Záró</b>
Árbevétel elhatárolása	385	1 140
Kamatbevétel elhatárolása	1 785	459
<b>Bevételek aktív időbeli elhatárolásai</b>	<b>2 170</b>	<b>1 599</b>
Költségek elhatárolása	1 288	752
<b>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásai</b>	<b>1 288</b>	<b>752</b>
<b>Összesen:</b>	<b>3 458</b>	<b>2 351</b>

## Saját tőke

### Saját tőke változása az üzlet éven belül (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
D.I. JEGYZETT TŐKE	294 210	400 000	105 790
Anyavállalat	0	0	0
Leányvállalat	0	0	0
Közös vezetésű vállalkozás	0	0	0
Társult vállalkozás	0	0	0
Egyéb	294 210	400 000	105 790
D.II. JEGYZETT, DE BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0	0
D.III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
D.IV. EREDMÉNYTARTALÉK	9 740	83 168	73 428
D.V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
Tőketartalékból (a)	0	0	0
Eredménytartalékból lekötött (b)	0	0	0
Pótbefizetés kapott összege	0	0	0
D.VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
D.VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	73 428	157 767	84 339



**Céltartalék****Céltartalékok (adatok e Ft-ban)**

<b>Megnevezés</b>	<b>Nyitó</b>	<b>Záró</b>
Egyéb céltartalék ( nyereségkorlát miatt)	4 750	32 487
<b>Egyéb céltartalék</b>	<b>4 750</b>	<b>32 487</b>
<b>összesen:</b>	<b>4 750</b>	<b>32 487</b>

Céltartalékképzésre a távhőszolgáltatókról szóló 50/2011. ( IX.30. ) NFM rendelet miatt került sor.

**Kötelezettségek****Rövid lejáratú kötelezettségek (adatok e Ft-ban)**

<b>Megnevezés</b>	<b>Nyitó</b>	<b>Záró</b>
<b>Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)</b>	<b>598 069</b>	<b>154 130</b>
Lakossági vevő túlfizetés	3 941	4 384
Távhőszolgáltatási támogatás igényés	2 965	0
Társasági adó elszámolása	7 332	14 245
Munkaviszonyból származó SZJA	0	3 103
Munkavállalótól levont SZJA pénzügyi teljesítése	5 079	0
SZJA pénzügyi teljesítése	3	0
Jövedelemelszámolási számla	10 432	13 745
Szociális hozzájárulási adó pénzügyi teljesítése	1 835	0
Társadalombiztosítási járulék befizetése	2 699	0
Vízkészletjárulék	17	35
<b>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>34 303</b>	<b>35 512</b>
<b>összesen:</b>	<b>632 372</b>	<b>189 642</b>

**Passzív időbeli elhatárolások****Passzív időbeli elhatárolások (adatok e Ft-ban)**

<b>Megnevezés</b>	<b>Nyitó</b>	<b>Záró</b>
Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások	17 530	13 575
<b>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>17 530</b>	<b>13 575</b>
Fejlesztési célra kapott támogatások elhatárolása	5 016	4 800
<b>Halasztott bevételek</b>	<b>5 016</b>	<b>4 800</b>
<b>Összesen:</b>	<b>22 546</b>	<b>18 375</b>

**Igénybevett szolgáltatások értékének részletezése**

<b>Megnevezés</b>	<b>Nyitó</b>	<b>Záró</b>
Bérleti díjak	998	11 578
Karbantartási költségek	13 780	23 749
Hirdetés, reklám, propagandaköltségek	54	0
Ujságok, könyvek, CDk költsége	0	9
Posta telefon fax egyéb kommunikációs költségei	1 293	1 411
Számviteli szolgáltatások költségei	4 317	5 597
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	30 503	17 318
Tagsági díjak	229	181
Oktatás , továbbképzés	300	516
Tárolás és rakodás költsége ( faapríték)	9 121	0
Csatornadij költségek	5 637	5 423
Veszélyes hulladékszállítás	1 254	3 784
Ügyvédi díjak	1 739	2 083
Mokk, eljárási díjak	0	20
Végrehajtási költségek	24	77
Mérnöki tevékenységek	1 320	13 732
Vízvizsgálati díj	0	311
Villamos berendezések felügyelete	0	1 455
<b>Összesen:</b>	<b>70 569</b>	<b>87 244</b>

**Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések****Az értékesítés nettó árbevétele a létesítő okiratban megjelölt főbb tevékenységenként (adatok e Ft-ban)**

Megnevezés	összeg
Hődíj és melegvíz szolgáltatás bevétele	396 337
Ingatlan bérbeadás	10 908
Továbbszámlázott költségek (Energiabörze)	45 214
Egyéb bevétel	2 638
<b>összesen:</b>	<b>455 097</b>

## Értékvesztések (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Értékvesztések					
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Visszairás	Átsorolás	Záró
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0
Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0	0
Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	0	0
Egyéb tartósan adott kölcsönök	0	0	0	0	0	0
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0	0
Anyagok	0	0	0	0	0	0
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0	0	0
Növendék, hízó és egyéb állatok	0	0	0	0	0	0
Késztermékek	0	0	0	0	0	0
Áruk	0	0	0	0	0	0
Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0	0
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	13 653	92	2 187	0	0	11 558
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	0	0	0	0	0	0
Bevételek aktív időbeli elhatárolásai	0	0	0	0	0	0

## Támogatási program keretében kapott, illetve elszámolt összegek (adatok e Ft-ban)

Jogcímek	Kapott összegek		Felhasznált összegek		Rendelkezésre álló összegek	
	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
Mavír támogatás	668 804	743 071	668 804	743 071	0	0

**Az alább felsorolt tartalmak, táblák nem relevánsak a vállalkozás esetében:**

- A külföldi telephelyek főbb adatai telephelyenként
- Külföldi gazdálkodásból származó adatok
- Leányvállalat, közös vezetésű vállalat, társult vállalkozás, egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozás bemutatása
- Olyan részvény, üzletrész névértékének bemutatása, amelyet maga az anyavállalat, leányvállalata vagy olyan harmadik személy birtokol, aki a tulajdonosi jogokat saját nevében, de ezen vállalatok javára gyakorolja
- Kapcsolt vállalkozásokkal szemben képzett céltartalék
- Azon kötelezettségek összege, amelyek a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bírnak, és a mérlegben nem jelennek meg (Függő kötelezettségek, jövőbeni kötelezettségek).
- Mérlegen kívüli egyéb tételek
- Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek
- Bekerülési értéken értékelt befektetett pü-i eszközök valós értéket jelentősen meghaladó könyv szerinti értékének indoklása
- A tárgyévben lezárt határidős, opciós ügyletek, valamint swap ügyletek eredménye és cash-flowra gyakorolt hatása
- A hátrasorolt eszközök bemutatása
- Visszavásárolt saját részvények, üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok
- Valós értékelésre vonatkozó adatok
- Értékpapírok
- Kibocsátott részvények
- Kibocsátott átváltoztatható kötvények
- Értékhelyesbítések
- A kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyévi költségeinek ismertetése
- Előző évi rendkívüli eredmény megszüntetésnek bemutatása
- Előző évben jóváhagyott osztalék kezelése
- Export, import árbevételének részletezése
- Vagyonkezelőnél törvényi rendelkezés, illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszközök
- Negatív üzleti vagy cégérték 5 évnél hosszabb idő alatti leírásának indoklása
- A terv szerinti értékcsökkenésnek az értékcsökkenés megállapításakor figyelembe vett körülményekben bekövetkezett lényeges változása miatti módosítása esetén az eredményre gyakorolt számszerűsített hatása
- Piaci értékelésbe bevont, illetve visszairással érintett eszközök bemutatása.
- Kötelezettség visszafizetendő összege nagyobb a kapott összegnél
- Azon kötelezettségek, amelyek hátralévő futamideje több mint 5 év
- A környezetvédelemmel kapcsolatos tárgyi eszközök, céltartalékok, elszámolt költségek, kötelezettségek, veszélyes hulladékok bemutatása
- Exporttámogatáshoz kapcsolódó közvetlen költségek
- Támogatási program keretében kapott, visszatérítendő, kötelezettségként kimutatott támogatások
- Az aktivált saját teljesítmények értékének részletezése (forgalmi költség eljárás esetén)
- A költségek költségnemenkénti megbontása (forgalmi költség eljárás esetén)