

Statisztikai számjel	11474535353011311
Cégjegyzékszám	11-09-005866
Adószám	11474535-2-11

ALFEN Almásfüzitői Energetikai és Szolgáltató Kft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET a 2024.12.31 fordulónappal készített éves beszámolóhoz

I. Általános rész

A vállalkozás bemutatása

A cég elnevezése: ALFEN Almásfüzitői Energetikai és Szolgáltató Kft.

A cég rövidített elnevezése: Alfén Kft

A cég székhelye: 2931 Almásfüzitő, Fő utca 1

A cég internetes honlapjának címe: <http://www.alfen.hu/>

A cég alapításának éve: 1997

A cég főtevékenysége: Gőzellátás, légkondicionálás

A cég jegyzett tőkéje: 400 000 ezer Ft

A társaság tagjai / tulajdonosai

ezer Ft

Cégnév	EUROINVEST Közép-Európai Befektetési Korlátolt Felelősségű Társaság		
Székhely	1062 Budapest, Váci út 3. ép		
Cégjegyzékszám	01-09-307159		
Képviselő	Kézdy György		
Törzsbetét	200 900	Szavazati arány	50,23 %
Cégnév	Almásfüzitő Község Önkormányzata		
Székhely	HU-2931 Almásfüzitő, Petőfi tér 7.		
Cégjegyzékszám	729644		
Képviselő	Szabó Gergely		
Törzsbetét	100 100	Szavazati arány	25,03 %
Cégnév	EB-Csoport Zártkörűen Működő Részvénytársaság		
Székhely	2040 Budaörs, Sóvirág utca 2.		
Cégjegyzékszám	13-10-042407		
Képviselő	Vinkovics András		
Törzsbetét	99 000	Szavazati arány	24,74 %

II. A számviteli politika főbb vonásai

A beszámolási kötelezettséggel kapcsolatos döntések

A számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakítottuk ki az adottságainknak, körülményeinknek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó számviteli politikánkat.

A számviteli politikánk a beszámolási kötelezettséget, a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről készülő beszámolót helyezi előtérbe. A törvény céljaként a megbízható és valós összképet adó információszolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket, szabályokat, követelményeket fogalmazza meg.

1. A beszámolási forma:

A Társaság számviteli törvényben meghatározott értékek alapján készített beszámolója:

Éves beszámoló, amelynek tagolása megfelel a számviteli törvényben foglaltaknak.

A mérleg "A" változatban készült, nem történt áttérés az előző évhez képest.

A mérlegkételemek további tagolására illetve összevonására nem került sor.

Az eredmény-kimutatása összköltségeljárással készült.

Az eredménykimutatás tételeinek összevonására nem került sor.

2. A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

A mérleg fordulónapja: 2024.12.31

A mérlegkészítés napja: 2025.01.31

3. A beszámoló készítése, aláírása:

A beszámoló nyelve: magyar

Aláíró: Galba Ferenc

Lakóhelye: 2931 Almásfüzitő, Rákóczi u. 28

4. A könyvvezetés módja és a könyvvezetéssel kapcsolatos időpontok:

A Társaság a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvezetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerüljenek bemutatásra.

A számviteli törvényben előírtakon túlmenő, további információk megadására nincs szükség. A számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, az eredménykimutatásban történő bemutatásához. A számviteli törvény előírásaitól nem térünk el.

5. A beszámoló közzététele:

A közzétételi kötelezettségét a Társaság elektronikus úton teljesíti az Elektronikus Beszámoló Portál felé.

6. A számviteli alapelvek érvényesítése:

A vállalkozás folytatásának elve; a teljesség elve; a valódiság elve; a következetesség elve; a folytonosság elve; az összemérés elve; az óvatosság elve; a bruttó elszámolás elve; az egyedi értékelés elve; az időbeli elhatárolás elve; a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve; a lényegesség elv; a költség-haszon összevetésének elve.

7. Összehasonlíthatóság biztosítása

A beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adatával.

A vállalkozásnál nem volt ellenőrzés, önellenőrzés során a tárgyévben feltárt jelentős összegű hiba.

A társaság mérlege nem tartalmaz olyan eszközt vagy kötelezettséget, melynek minősítése az előző üzleti évről a tárgyévre megváltozott.

A mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek az előző üzleti évhez képest nem változtak meg.

8. A számviteli rendért felelős személy

A beszámoló készítőjének neve: Billig Károlyné
regisztrációs száma: 166934

9. Könyvvizsgálati kötelezettség

A társaság jogszabály alapján könyvvizsgálatra kötelezett. A könyvvizsgáló adatai:

Könyvvizsgáló cég neve: Wagner Global Services Kft.

Székhely: 2900 Komárom, Erdélyi utca 4.

Könyvvizsgáló neve: Wágner Vilmos

Cím : 2900 Komárom, Száva utca 14.

Könyvvizsgáló kamarai száma: 007038

A tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálatáért a könyvvizsgáló által felszámított díj: 1.600 e Ft

III. Az eszközöknél és forrásoknál alkalmazott értékelési eljárások

1. Az eszközök értékelése:

a) A bekerülési érték:

- az eszközök vételkor a tényleges beszerzési ár, valamint az üzembe helyezésig, a raktárba történő beszállításig közvetlenül felmerülő kiadások;
- nem pénzbeli betétként való átvételkor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;
- saját előállításakor a közvetlen költségek;
- térítés nélküli átvételkor a piaci érték;
- ajándékba kapott, hagyatékként átvett, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték;
- speciális elszámolást igényelnek az értékpapírok egyes változatai.

b) Az értékcsökkenés leírás módszerei:

- a tervezett écs leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktiválási értéke;
- az aktiválás napjától a kivezetés napjáig egyedileg, havonta, a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon

- a Társaság a kisértékű (200.000 Ft) egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszköz értékét használatbavételkor egy összegben.

c) Terven felüli értékcsökkenés, értékvesztés elszámolása és visszairása:

- Terven felüli értékcsökkenést, értékvesztést akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke tartósan (két mérleg-fordulónapon fennállóan) és jelentősen magasabb, mint a vizsgált eszköz piaci értéke, valamint, ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott. Követelésekre egyedi minősítés alapján (a megtérülésre vonatkozó információk figyelembevételével) számolunk el értékvesztést.

- Kedvező fordulat esetén újraértékelés mellett az értékvesztés visszairása is lehetséges a könyv szerinti érték összegéig.

d) A valutás és devizás eszközök és kötelezettségek értékelése:

- a vásárolt valutát és devizát a ténylegesen fizetett forintösszegben kell állományba venni

- a valuta és devizakészletek csökkenését az átlagárfolyamon kell elszámolni

- a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek állományba vétele az MNB árfolyama alapján történik

- a mérlegforduló napján meglévő valuta és devizakészletek, követelések, befektetett pénzeszközök, értékpapírok és kötelezettségek értékelése az MNB által, a mérlegforduló napjára meghirdetett árfolyamon történik

e) Készletek bemutatása:

A Társaság évközben mennyiségi és értékbeni nyilvántartást nem vezet, a készletek a fordulónapi leltár értéken szerepelnek a mérlegben.

f) Az előző évhez képest a tárgy időszakban az értékelési eljárások nem változtak.

g) Szerződés elszámolási egysége

Társaságunk nem rendelkezik olyan szerződéssel, amelyre a számviteli törvény e témát érintő előírásait kötelezően alkalmazni kell.

2. Piaci értékelés

A befektetett eszközök területén értékhelyesbítést nem számoltunk el.

3. Valós értékelésen történő értékelés

A Társaság nem alkalmazza a valós értékelésen történő értékelést a pénzügyi instrumentumokra.

IV. A beszámoló egyes soraihoz tartozó információk

1. Az immateriális javak és tárgyi eszközök bemutatása

Az immateriális javak állományának alakulása:

ezer Ft				
Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	5 886	5 243	-643	-10,92
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	
3. Vagyoni értékű jogok	5 886	5 243	-643	-10,92
4. Szellemi termékek	0	0	0	
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	
6. Immaterialis javakra adott előlegek	0	0	0	
7. Immaterialis javak érték helyesbítése	0	0	0	

A tárgyi eszközök állományának alakulása:

ezer Ft				
Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	211 446	202 536	-8 910	-4,21
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	138 029	132 737	-5 292	-3,83
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 670	1 511	-1 159	-43,41
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	66 947	68 228	1 281	1,91
4. Tenyészállatok	0	0	0	
5. Beruházások, felújítások	3 800	60	-3 740	-98,42
6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	

Immaterialis javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének, valamint nettó értékének mérlegsoronkénti alakulását a mellékletben közreadott tükör szemlélteti.

Az év végén be nem fejezett beruházások értéke: 60 ezer Ft

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenésének elszámolása a számviteli politikában rögzített elvek és mértékek szerint történt.

Nem következett be olyan körülmény, amely a tervezett értékcsökkenések elszámolási módjában változást eredményezett volna.

A tárgy évben elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás: 22 939 ezer Ft

A tárgy évben nem került sor a terv szerinti értékcsökkenés, a várható hasznos élettartam vagy a maradványérték újbóli megállapítására.

A vállalkozás mérlege nem tartalmaz értékhelyesbítést az immateriális javakra és a tárgyi eszközökre vonatkozóan.

2. A Befektetett pénzügyi eszközök bemutatása

A vállalkozásnál nincsenek olyan befektetett pénzügyi eszközök, melyek bekerülési értéken kerültek értékelésre, és melyeknél értékvesztés lenne indokolt, mert a könyv szerinti érték jelentősen meghaladja a a valós értéket.

3. A Készletek bemutatása

A Készletek állományának alakulása:

ezer Ft				
Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
I. KÉSZLETEK	62 918	77 185	14 267	22,68
1. Anyagok	62 918	77 185	14 267	22,68
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	
3. Növendék-, hízó és egyéb állatok	0	0	0	
4. Késztermékek	0	0	0	
5. Áruk	0	0	0	
6. Készletekre adott előlegek	0	0	0	

4. Követelések bemutatása

A Követelések állományának alakulása:

ezer Ft				
Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
II. KÖVETELÉSEK	265 189	270 479	5 290	1,99
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból	64 348	85 073	20 725	32,21
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		0	-	
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	122	2 282	2 160	1 770,49
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	
5. Váltókövetelések	0	0	0	
6. Egyéb követelések	200 719	183 124	-17 595	-8,77
7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0	
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	

A követelésekre elszámolt értékvesztést a beszámoló KEEV jelű melléklete tartalmazza.

A mérlegben nincs olyan követelés, illetve hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely hátrasorolt eszköznek minősül.

5. Az Értékpapírok bemutatása

A Társaság nem rendelkezik értékpapírokkal.

6. Saját részvények, saját üzletrészek bemutatása:

A Társaság nem rendelkezik visszavásárolt saját részvénnel, üzletrésszel, valamint visszaváltható részvénnel.

7. Aktív időbeli elhatárolások bemutatása

Az időbeli elhatárolások állományának alakulása:

ezer Ft

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
C. Aktív időbeli elhatárolások	2 351	1 967	-384	-16,33
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 599	1 873	274	17,14
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	752	94	-658	-87,50
3. Halasztott ráfordítások	0	0	0	

Az aktív időbeli elhatárolások jellege és értéke:

ezer Ft		
Megnevezés	Tárgyévi végleges	Vissza-vezetés
Árbevétel elhat .	1 848	0
Gránit kamat	25	0
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 873	0
Allianz biztosítás E/376	25	0
Allianz biztosítás E/367	25	0
Allianz biztosítás E/929	37	0
Web elhat E/1068	7	0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	94	0
Összesen	1 967	0

8. A saját tőke bemutatása

A saját tőke állományának alakulása:

ezer Ft				
Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
D. Saját tőke	640 935	652 326	11 391	1,78
I. JEGYZETT TŐKE	400 000	400 000	0	0,00
Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0	0	
III. TŐKETARTALÉK	0	0	0	
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	83 168	220 935	137 767	165,65
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	

VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	157 767	31 391	-126 376	-80,10

A saját tőke elemeinek mozgástábláját a kiegészítő melléklet MD-ST jelű melléklete tartalmazza.

A tulajdonosok a jegyzett tőkét teljes mértékben a vállalkozás rendelkezésére bocsátották.

A vállalkozás saját tőkéje nem tartalmaz lekötött tartalékot.

Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat:

A tárgy évi adózott eredményt át kell vezetni az eredménytartalékba.

Osztalék jóváhagyására vonatkozó javaslat : taggyűlés dönt róla a beszámoló elfogadásakor.

A beszámolási időszakban osztalékelőleg nem került kifizetésre.

A vállalkozás beszámolója nem tartalmaz olyan tételeket, amelyek tőkeműveletekhez, illetve átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódnak.

9. A céltartalékok bemutatása

A céltartalékok állományának alakulása:

ezer Ft				
Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
E. Céltartalékok	32 487	32 487	0	0,00
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	
3. Egyéb céltartalék	32 487	32 487	0	0,00

A beszámolási időszakban sem nem képeztünk, sem nem használtunk fel céltartalékot.

Az előző évben a céltartalékképzésre a távhőszolgáltatókról szóló 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet miatt került sor.

10. Információk a kötelezettségekről

A rövid lejáratú kötelezettségek állományának alakulása:

ezer Ft				
Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	189 642	93 881	-95 761	-50,50
1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	
-ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	
2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	
3. Vevőtől kapott előlegek	0	0	0	
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	154 130	69 152	-84 978	-55,13
5. Váltótartozások	0	0	0	
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0	
8. Rövid lej. köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.szemb.	0	0	0	
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	35 512	24 729	-10 783	-30,36
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	

A vállalkozásnak nincs olyan rövid lejáratú kötelezettsége, amely hosszú lejáratú kötelezettségből a mérleg fordulónapját követő egy üzleti éven belül esedékes törlesztés.

A Társaságnak nincs sem hosszú lejáratú, sem zálogjoggal terhelt kötelezettsége.

A Társaságnak nincs olyan kötelezettsége, amely 5 éven túli futamidejű, illetve amely jelzáloggal vagy hasonló joggal terhelt lenne.

A vállalkozásnál nincs olyan kötelezettség, amelynek visszafizetendő összege nagyobb a kapott összegnél.

11. Passzív időbeli elhatárolások bemutatása

A passzív időbeli elhatárolások állományának alakulása:

ezer Ft

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
G. Passzív időbeli elhatárolások	18 375	21 577	3 202	17,43
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	13 575	16 992	3 417	25,17
3. Halasztott bevételek	4 800	4 585	-215	-4,48

A passzív időbeli elhatárolások jellege és értéke:

ezer Ft		
Megnevezés	Tárgyévi végleges	Vissza-vezetés
Csatonadíj E/1175	10	0
Víz-csatorna díj E/1201-02	26	0
Víz-csatorna díj E/1201-03	2 616	0
Víz-csatorna díj E/1201-04	502	0
Prémium E/1066	13 608	0
Könyvelés zárási díj E/1174	230	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	16 992	0
Fejl.kapott támogatás	4 585	0
Halasztott bevételek	4 585	0
Összesen	21 577	0

12. Bevételek bemutatása:

Az értékesítés nettó árbevételének megoszlása főbb tevékenységek szerinti bontását a beszámoló ERTTEV jelű melléklete tartalmazza.

Kapott támogatások összegét, annak felhasználását jogcímenként a beszámoló TAMK-F jelű melléklete tartalmazza.

A beszámolási időszakban a Társaságnál nem volt exporttámogatás.

13. Igénybe vett szolgáltatások bemutatása:

Az igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei jogcímenként:

ezer Ft	
Jogcím	Érték
Karbantartási díj	48 988
Egyéb igénybe vett	40 452
Csatornadíj	37 967
Bérleti díj	8 325

14. Az adó levezetése

A társasági adó levezetést az ADO-TA jelű melléklet tartalmazza.

15. A Cash-flow kimutatást a beszámoló B-CF jelű melléklete tartalmazza.

A Cash-flow kimutatásban a korrekciós sorok összege nem jelentős.

16. Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

A tárgyévben nem fordult elő olyan ügylet, amely a számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú és előfordulású bevételnek vagy ráfordításnak minősül.

17. A pénzügyi vagyoni helyzet bemutatása

A pénzügyi vagyoni helyzet mutatóit a beszámoló B-MU jelű melléklete szemlélteti.

V. Tájékoztató rész**1. A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetésének bemutatása**

A statisztikai állományi létszám: 18 fő

Bér és személyi jellegű egyéb kifizetések:

ezer Ft			
Megnevezés	Fizikai	Szellemi	Összesen
Létszám	12 fő	6 fő	18 fő
Bérköltség	145 793	72 897	218 690
Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 567	1 784	5 351

Bérfárulékok:

ezer Ft	
Megnevezés	Érték
Szociális hozzájárulási adó	24 170

2. A vezető tisztségviselők, igazgatóság, felügyelő bizottság által a beszámolási időszakban felvett járandóság, nekik folyósított előlegek

A vezető tisztségviselők felvett járandósága a bérköltségekből az ügyvezetői munkabér, mert az ügyvezető a feladatát munkaviszonyban látja el.

Vezető tisztségviselők tárgyévi járandósága : 24.926 e Ft

A vezető tisztségviselőknek a tárgy évben adott előleg, vagy kölcsön nem volt.

A Társaságnál igazgatóság nem működik.

A Társaságnál felügyelő bizottság nem működik.

A gazdasági társaság korábbi vezető tisztségviselőjével, igazgatósági tagjával, felügyelőbizottsági tagjával szembeni nyugdíjfizetési kötelezettség nem keletkezett.

3. Kapcsolt-, társult-, és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások bemutatása

A Társaságnak nincs leányvállalata.

A Társaság nem rendelkezik közös vezetésű vállalkozással.

A Társaság nem rendelkezik társult vállalkozással.

A Társaság nem rendelkezik egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással.

A vállalkozó leányvállalatként nem kerül bevonásra vállalkozáscsoport összevont (konszolidált) éves beszámolójába.

4. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tranzakciók

A Társaság kapcsolt vállalkozásaival szembeni ügyleteinek a kapcsolat szerinti bemutatása:

Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben:
Almásfűzitő Önkormányzata 2.282 e Ft

5. A Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A Társaságnál a tárgy évben nem volt olyan kapcsolt felekkel bonyolított ügylet, amely lényeges lett volna, és nem a szokásos piaci feltételek között valósult meg.

6. Külföldi telephelyek

A társaság nem rendelkezik külföldi telephellyel.

7. Határidős-, opciós-, swap ügyletek bemutatása

A tárgyévben nem keletkezett lezárt határidős, opciós ügylet, valamint swap ügylet.

8. A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségekről

A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan pénzügyi kötelezettség, amely a könyvekbe ne került volna be, viszont a beszámoló, illetve a társaság gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.

A beszámolási időszakban nem voltak olyan mérlegen kívüli tételek és mérlegben nem szereplő megállapodások, amelyekből származó kockázatok vagy előnyök lényegesek, és bemutatásuk szükséges a vállalkozó pénzügyi helyzetének megítéléséhez.

A vállalkozásnál nincs függő, sem biztos (jövőbeni) kötelezettségvállalás.

9. Egyéb információk

A Társaság beszámolója nem tartalmaz befektetett pénzügyi eszközök, készletek, forgóeszközök között kimutatott értékpapírok értékelése kapcsán elszámolt értékvesztést. A beszámolási időszakban nem történt értékpapír értékesítés, beváltás, törlesztés.

- A Társaságnál nem volt üzletág értékesítés.

A Társaság a beszámolási időszakban nem számolt el kutatással, kísérleti fejlesztéssel kapcsolatos költséget.

A környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközzel a vállalkozás nem rendelkezik.

A vállalkozásra vonatkozóan nem relevánsak a környezetvédelmi kötelezettségek és a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére a tárgyévben, illetve az előző üzleti évben képzett céltartalékok, továbbá a tárgyévben, illetve az előző üzleti évben környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek, valamint a kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek várható összegei.

Negatív üzleti vagy cégérték 5 évnél hosszabb idő alatt történő leírása a vállalkozásnál nem releváns.

A vállalkozásnál nincsenek törvényi rendelkezés, illetve felhatalmazás alapján vagyonkezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszközök.

A vállalkozásnál nincs olyan ügylet, amely alapján határozatlan idejű szerződésből eredően befektetett eszköz tartós használati, üzemeltetési, kezelési jogának átengedéseért kapott bevételt halasztott bevételként számolt el, és amelyet 5 évnél hosszabb idő alatt szüntet meg.

Komárom, 2025. március 28.

.....
Ügyvezető aláírása

Mutatók (B-MU. melléklet)

ezer Ft

Az eredmény és a jövedelmezőség mutatószámai		
Mutató megnevezése	2023.12.31	2024.12.31
Üzemi tevékenység eredménye	127 802	17 728
Pénzügyi műveletek eredménye	48 192	16 829
Adózás előtti eredmény összesen	175 994	34 557
Adózott eredmény	157 767	31 391

ezer Ft

A jövedelmezőség alakulása			
Mutató megnevezése	Mutató számítása	2023.12.31	2024.12.31
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi tev. eredménye Ért. nettó árbevétele	$\frac{127\,802}{455\,097} = 28,08\%$	$\frac{17\,728}{599\,852} = 2,96\%$
Tőkearányos adózott eredmény	Adózott eredmény Saját tőke	$\frac{157\,767}{640\,935} = 24,62\%$	$\frac{31\,391}{652\,326} = 4,81\%$
Eszközhatékonyság	Adózott eredmény Teljes eszközállomány	$\frac{157\,767}{881\,439} = 17,90\%$	$\frac{31\,391}{800\,271} = 3,92\%$

ezer Ft

A költség szerkezet alakulása				
Mutató megnevezése	2023.12.31	%	2024.12.31	%
Nettó árbevétel	455 097	0	599 852	0
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0
Bruttó árbevétel (termelési érték)	455 097	0	599 852	0
Egyéb bevétel	750 441	0	450 593	0
Összes árbevétel	1 205 538	100	1 050 445	100
Anyagköltség	704 770	58	596 690	57
Igénybe vett szolgáltatások értéke	87 244	7	148 900	14
Egyéb szolgáltatások értéke	6 307	1	6 416	1
Eladott áruk beszerzési értéke	56	0	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	86	0
Anyagjellegű ráfordítások összesen	798 377	66	752 092	72
Bérek költség	186 883	16	218 690	21
Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 780	0	5 351	1

Bérfárulékok	22 901	2	24 170	2
Személyi jellegű ráfordítások összesen	214 564	18	248 211	24
Értécsökkenési leírás	23 486	2	22 939	2
Egyéb ráfordítások	41 309	3	9 475	1
Összes költség és ráfordítás	1 077 736	89	1 032 717	98
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	127 802	11	17 728	2

ezer Ft

A pénzügyi helyzet mutatószámai				
Mutató megnevezése	Mutató számítása	2023.12.31		2024.12.31
Likviditási mutató	Forgóeszközök	661 756	= 3,49	590 525 = 6,29
	Rövid lejáratú köt.	189 642		93 881
Likviditási gyorsráta	Pénze.+értékp.+köv.	598 838	= 3,16	513 340 = 5,47
	Rövid lejáratú köt.	189 642		93 881
Készpénzlikviditás	Pénzeszközök+értékp.	333 649	= 1,76	242 861 = 2,59
	Rövid lejáratú köt.	189 642		93 881
Nettó működő tőke	Forgóeszközök - Rövid lejáratú köt.	472 114		496 644
Vevőkintlévőség napokban	Záró vevőállomány	64 348		85 073
	Átlagos napi árbevétel	1 247	= 51,60	1 643 = 51,78
Szállítói kötelezettség napokban	Záró szállítóállomány	154 130		69 152
	Átl. napi anyagjell. ráf.	2 187	= 70,48	2 061 = 33,55
Készletállomány napokban	Zárókészlet	62 918	= 0,00	77 185 = 0,00
	Átlagos napi ELÁBÉ	0		0

ezer Ft

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatószámai				
Mutató megnevezése	Mutató számítása	2023.12.31		2024.12.31
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke	640 935	= 337,97 %	652 326 = 694,84 %
	Kötelezettségek	189 642		93 881
Saját tőke és jegyzett tőke aránya	Saját tőke	640 935	= 160,23 %	652 326 = 163,08 %
	Jegyzett tőke	400 000		400 000
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	640 935	= 294,91 %	652 326 = 313,95 %
	Befektetett eszközök	217 332		207 779
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök	217 332	= 32,84 %	207 779 = 35,19 %
	Forgóeszközök	661 756		590 525
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	217 332	= 24,66 %	207 779 = 25,96 %
	Teljes eszközállomány	881 439		800 271

ezer Ft/fő/év

Személyi jellegű ráfordítások alakulása			
Mutató megnevezése	Mutató számítása	2023.12.31	2024.12.31
1 főre jutó éves átlagos személyi jellegű ráfordítás	$\frac{\text{Személyi jellegű ráford.}}{\text{Átlagos áll. létszám}}$	$\frac{214\,564}{16} = 13\,410$	$\frac{248\,211}{18} = 13\,790$
1 főre jutó éves átlagos bérköltség	$\frac{\text{Bérköltség}}{\text{Átlagos áll. létszám}}$	$\frac{186\,883}{16} = 11\,680$	$\frac{218\,690}{18} = 12\,149$
1 főre jutó havi átlagos személyi jellegű ráfordítás	$\frac{\text{Havi szem. jellegű ráford.}}{\text{Átlagos áll. létszám}}$	$\frac{17\,880}{16} = 1\,118$	$\frac{20\,684}{18} = 1\,149$
1 főre jutó havi átlagos bérköltség	$\frac{\text{Havi bérköltség}}{\text{Átlagos áll. létszám}}$	$\frac{15\,574}{16} = 973$	$\frac{18\,224}{18} = 1\,012$

Cash flow kimutatás (B-CF. melléklet)

ezer Ft

Megnevezés		Előző év	Tárgyév
I. Működési cash-flow (1-13. sorok)		-318 319	-57 402
1.a	Adózás előtti eredmény	175 994	34 557
1.ae	Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben		
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	176 994	34 557
2.	Elszámolt amortizáció	23 486	22 939
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás		723
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	27 737	
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye		
6.	Szállítói kötelezettség változása	-443 939	-84 978
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	1 209	-10 783
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-4 171	3 202
9.	Vevőkövetelés változása	15 864	-23 608
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-97 379	3 328
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	1 107	384
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-18 227	-3 166
13.	Fizetett osztalék, részesedés		-20000
II. Befektetési cash-flow (14-18. sorok)		-57 835	-13 386
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-57 835	-13 386
15.	Befektetett eszközök eladása		
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása		
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
18.	Kapott osztalék, részesedés		
III. Finanszírozási cash-flow (19-26. sorok)		105 790	0
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	105 790	
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele		
21.	Hitel és kölcsön felvétele		
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz		
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)		
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése		
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése		

26.	Véglegesen átadott pénzeszköz		
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)		-270 364	-90 788
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése		
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV. + 27. sorok)		-270 364	-90 788

Társasági adó levezetés (ADO-TA. melléklet)

ezer Ft	
Megnevezés	Érték
Adózás előtti eredmény	34 557
ADÓALAP CSÖKKENTŐ TÉTELEK	0
Adótörv szerinti écs leírás + kivezetett, átsorolt tárgyi eszköz nyilvántartási értéke	23 130
Adózás alapját csökkentő tételek összesen	23 130
ADÓALAP NÖVELŐ TÉTELEK	0
Számvitelben elszámolt écs, terven felüli écs	22 939
Adóbírság, késedelmi pótlék, jogkövetkezményekből adódó kötelezettség (kivéve önellenőrzési pótlék)	39
Követelésre elszámolt számviteli értékvesztés	723
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés: nem magánszemély, kapcsolt vállalkozás javára	52
Adózás alapját növelő tételek összesen	23 753
ADÓKEDVEZMÉNYEK	0
Adókedvezmények összesen	0
VISSZAFIZETENDŐ TÁRSASÁGI ADÓ	0
Visszafizetendő társasági adó összesen	0
AZ ADÓ LEVEZETÉSE	0
Adózás előtti eredmény	34 557
Adózás alapját csökkentő tételek összesen	23 130
Adózás alapját növelő tételek összesen	23 753
Adózás alapját képező eredmény	35 180
Tényleges társasági adó	3 166
Fizetendő társasági adó	3 166

Befektetett eszközök - tükör (MA-BT. melléklet)

Mérleg tételek	Bruttó érték					Értékcsökkenés					Nettó Záró érték
	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átvezetés	Záró egyenleg	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átvezetés	Záró egyenleg	
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	14 902	-	43	-	14 859	9 016	643	43	-	9 616	5 243
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke					-					-	-
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					-					-	-
3. Vagyoni értékű jogok	14 657				14 657	8 771	643			9 414	5 243
4. Szellemi termékek	245		43		202	245		43		202	-
5. Üzleti vagy cégérték					-					-	-
6. Immateriális javakra adott előlegek					-					-	-
7. Immateriális javak értékhelyesbítése					-					-	-
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	582 067	17 184	8 190	-	591 061	370 621	22 296	4 392	-	388 525	202 536
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	234 610		1 033		233 577	96 581	5 293	1 034		100 840	132 737
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	222 089		1 976		220 113	219 419	1 160	1 977		218 602	1 511
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	121 568	17 124	1 381		137 311	54 621	15 843	1 381		69 083	68 228
4. Tenyészállatok					-					-	-
5. Beruházások, felújítások	3 800	60	3 800		60					-	60
6. Beruházásokra adott előlegek					-					-	-
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					-					-	-
MIND ÖSSZESEN:	596 969	17 184	8 233	-	605 920	379 637	22 939	4 435	-	398 141	207 779

A Társaság a terv szerinti értékcsökkenést lineáris módszerrel alkalmazza.

Saját tőke alakulása (MD-ST. melléklet)

ezer Ft

Megnevezés	Jegyzett tőke	Jegyzett de be nem fizetett	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke
Nyitóállomány az év elején	400 000	0	0	83 168	0	0	157 767	640 935
A saját tőke összetételének változása	0	0	0	0	0	0	0	0
Előző évi eredmény átvétele eredménytartalékba	0	0	0	157 767	0	0	-157 767	0
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőketartalékból	0	0	0	0	0	0	0	0
Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között	0	0	0	0	0	0	0	0
Átvezetés eredménytartalék és lekötött tartalék között	0	0	0	0	0	0	0	0
Átvezetés tőketartalék és lekötött tartalék között	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb mozgások	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen	0	0	0	157 767	0	0	-157 767	0
A saját tőke értékének változása	0	0	0	0	0	0	0	0
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0	0	0	0	0	0	0	0
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	0	0	0	0	0	0	0	0
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0	0	0	0	0	0	0	0
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0	0	0	0	0	0	0	0
Eredménytartalék csökkenése osztalékfizetés miatt	0	0	0	-20 000	0	0	0	-20 000
Tárgyévi adózott eredmény	0	0	0	0	0	0	31 391	31 391
Összesen	0	0	0	0	0	0	31 391	11 391
Záróállomány az év végén	400 000	0	0	220 935	0	0	31 391	652 326

A követelésekre elszámolt értékvesztés (KEEV. melléklet)

ezer Ft

Mérlegsor megnevezése	Követelés eredeti bekerülési értéke	Értékvesztés nyitó állománya	Tárgyévi visszairás / átvezetés (-)	Tárgyévi elszámolás (+)	Értékvesztés záró állománya	Követelés könyv szerinti értéke
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők B.II.1)	92 809	11 558	0	723	12 281	80 528
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben (B.II.2)		0	0	0	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben (B.II.3)	0	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben (B.II.4)	0	0	0	0	0	0
Váltókövetelések (B.II.5)	0	0	0	0	0	0
Egyéb követelések (B.II.6)	0	0	0	0	0	0
Összesen	92 809	11 558	0	723	12 281	80 528

Az értékesítés nettó árbevételének megoszlása főbb tevékenységek szerinti bontásban (ERTTEV. melléklet)

Tevékenység	Belföldi	EU-n belüli	
		Termék	Szolgáltatás
Távhőszolgáltatás árbevétele	154 797	0	0
Villamosenergia árbevétele	357 127	0	0
Egyéb tevékenység árbevétele	87 928	0	0
		0	0
	0	0	0
Összesen	599 852	0	0

Kapott támogatások összege, annak felhasználása jogcímenként (TAMK-F. melléklet)

ezer Ft-ban

Támogatási program	Támogató szervezet	Végleges (VÉ) / Visszatérítendő (VI)	ÉV	Kapott/ Elszámolt/ Folyósított összeg	Felhasználás összege	Felhasználás jogcíme	Rendelkezési álló összeg
Mavír támogatás	Magyar Energia Hivatal	VÉ	2024	439 933	439 933	Távhőszolgáltatás	-
Fejlesztési támogatás		VÉ	2001	28 587	24 002	Tárgyieszköz	4 585
ÖSSZESEN				468 520	463 935		4 585

Távhőszolgáltatók számviteli szétválasztása

Számviteli szétválasztás felépítése

A Társaság számviteli nyilvántartási rendszdere 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 Alfén 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” bevételeit képezik, az összes többi bevétel az egyéb tevékenység bevétele.

Egyéb bevételek:

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

Anyagjellegű 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.

Egyes beosztásokhoz tartozó feladatok magyarázata:

Kazánfűtők feladata: aprítékos és gázkazán működtetése

Karbantartók feladata: távhőtermelő és szolgáltató berendezések karbantartása

Elektronikus 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 tevékenységekre kerül szétosztásra

Innovációs járulék: iparüzési adónak megfelelően

Vízkeszlet 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 mellélekletként csatoljuk a kiegészítő melléklethez, a Távhőszolgáltatásról szóló 2015. évi XVIII. törvény követelményeinek megfelelően.

1. és 2. számú melléklet

Számviteli szétválasztás szerinti mérleg

Sor-szám	A tétel megnevezése	2024	TÁVHÓTERME LÉS	TÁVHÓSZOL GÁLTATÁS	EGYÉB
01.	A. Befektetett eszközök	207 779	54 670	26 092	127 017
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	5 243	988	0	4 255
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0
04.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0
05.	3. Vagyoni értékű jogok	5 243	988	0	4 255
06.	4. Szellemi termékek	0	0	0	0
07.	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0
08.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0
09.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	202 536	53 682	26 092	122 762
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	132 737	53 595	15 092	64 050
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 511	87	1 424	0
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	68 228	0	9 576	58 652
14.	4. Tenyészállatok	0	0	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	60	0	0	60
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0
23.	5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0
29.	B. Forgóeszközök	590 525	94 359	104 879	391 287
30.	I. KÉSZLETEK	77 185	14 409	12 663	50 113
31.	1. Anyagok	77 185	14 409	12 663	50 113
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0
33.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0
34.	4. Késztermékek	0	0	0	0
35.	5. Áruk	0	0	0	0
36.	6. Készletekre adott előlegek	0	0	0	0
37.	II. KÖVETELÉSEK	270 479	34 612	52 372	183 495
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	85 073	0	21 954	63 119
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	2 282	426	374	1 482
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
42.	5. Váltakövetelések	0	0	0	0
43.	6. Egyéb követelések	183 124	34 186	30 044	118 894
44.	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0
49.	3. Egyéb részesedés	0	0	0	0
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	242 861	45 338	39 844	157 679
54.	1. Pénztár, csekkek	2 062	385	338	1 339
55.	2. Bankbetétek	240 799	44 953	39 506	156 340
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások	1 967	368	322	1 277
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 873	350	307	1 216
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	94	18	15	61
59.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	800 271	149 397	131 293	519 581

Számviteli szétválasztás szerinti mérleg

Sor-szám	A tétel megnevezése	2024	TÁVHŐTERME LÉS	TÁVHŐSZOL GÁLTATÁS	EGYÉB
61.	D. Saját tőke	652 326	-172 167	203 335	621 158
62.	I. JEGYZETT TŐKE	400 000	74 673	65 625	259 703
63.	- ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0
65.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0	0
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	220 935	41 244	36 247	143 444
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	31 391	-288 084	101 463	218 012
72.	E. Céltartalékok	32 487	6 065	5 330	21 092
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	0
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0
75.	3. Egyéb céltartalék	32 487	6 065	5 330	21 092
76.	F. Kötelezettségek	93 881	17 525	15 402	60 954
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
80.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
90.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	93 881	17 525	15 402	60 954
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0
94.	- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	0
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	69 152	12 909	11 345	44 898
98.	5. Váltótartozások	0	0	0	0
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	24 729	4 616	4 057	16 056
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások	21 577	4 028	3 540	14 009
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	0
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	16 992	3 172	2 788	11 032
108.	3. Halasztott bevételek	4 585	856	752	2 977
109.	H. Szétválasztási különbözet	0	293 946	-96 314	-197 633
109.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	800 271	149 397	131 293	519 581

Számviteli szétválasztás szerinti eredménykimutatás

Sor-szám	A tétel megnevezése	2024	TÁVHŐTERMELÉS	TÁVHŐSZOLGÁLTATÁS	EGYÉB
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	599 852	0	154 797	445 055
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	599 852	0	154 797	445 055
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03±04)	0	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	450 593	0	439 933	10 660
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	0	0
05.	Anyagköltség	596 690	195 102	311 610	89 978
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	148 900	21 780	69 010	58 110
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	6 416	1 782	3 087	1 547
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	86	0	86	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	752 092	218 664	383 793	149 635
10.	Bérköltség	218 690	56 254	84 527	77 909
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 351	1 376	2 069	1 906
12.	Bérfárulékok	24 170	6 217	9 342	8 611
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	248 211	63 847	95 938	88 426
VI.	Értékcsökkenési leírás	22 939	4 002	8 317	10 620
VII.	Egyéb ráfordítások	9 475	1 571	4 274	3 630
	VII. sorból: értékvesztés	723	0	723	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	17 728	-288 084	102 408	203 404
13.	Kapott (járó) osztalék, részesedés	0	0	0	0
	- ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0
	- ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, pénzügyi eszközökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0
	- ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	16 983	0	0	16 983
	- ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	5	0	0	5
	- ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	16 988	0	0	16 988
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0
	- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, pénzügyi eszközökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0
	- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	0
	- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	159	0	128	31
	- ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	159	0	128	31
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	16 829	0	-128	16 957
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	34 557	-288 084	102 280	220 361
X.	Adófizetési kötelezettség	3 166	0	817	2 349
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	31 391	-288 084	101 463	218 012