

Komáromi Távhőszolgáltató Kft

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

**2024.12.31 fordulónappal készített egyszerűsített
éves beszámolóhoz**

I. Általános rész

A vállalkozás bemutatása

A cég elnevezése: Komáromi Távhőszolgáltató Kft

A cég székhelye: 2900 Komárom, Jedlik Ányos utca 8.

A cég alapításának éve: 1993

A cég főtevékenysége: Gőzellátás, légkondicionálás

A cég jegyzett tőkéje: 212 140 ezer Ft

A társaság tagjai / tulajdonosai

ezer Ft			
Név	Komárom Város Önkormányzata		
Cím	2900 Komárom, Szabadság tér 2.		
Törzsbetét	212 140	Szavazati arány	100,00 %

II. A számviteli politika főbb vonásai

A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer:

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 a számviteli törvényben meghatározott szabályok alapján készítette el a beszámolóját, amely:

- Egyszerűsített éves beszámoló, amelynek tagolása megfelel a számviteli törvényben foglaltaknak.

- A mérleg "A" változatban készült, a nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit tartalmazza.

- Az eredmény-kimutatása összköltség eljárással készült.

Más formájú beszámolóra való áttérés nem történt.

2. A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

A mérleg fordulónapja: 2024.12.31

A mérlegkészítés időpontja: 2025.01.31

3. A beszámoló készítése, aláírása

A beszámoló nyelve: magyar

Beszámoló aláírójának neve: Takács József

Beszámoló aláírójának címe: 2921 Komárom Vegyész utca 2. FSZ.4.ajtó

Beszámoló aláírójának beosztása: ügyvezető

4. A könyvvizetés módja

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

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 elve; a költség-haszon összevetésének elve.

7. Összehasonlíthatóság biztosítása

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

8. A beszámoló készítője

A beszámoló készítőjének neve: Billig Károlyné
nyilvántartási száma: 166934

9. Könyvvizsgálati kötelezettség

A társaság jogszabály alapján könyvvizsgálatra kötelezett.

A könyvvizsgáló adatai:

Könyvvizsgáló cég neve: Wagner Global Services Kft.

Könyvvizsgáló neve: Wágner Vilmos

Könyvvizsgáló kamarai száma: 007038

A tárgy időszakban a könyvvizsgálói díj kizárólag a jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálat jogcímén merült fel.

III. Az eszközöknél és forrásoknál alkalmazott értékelési eljárások

1. Az eszközök értékelése

a) A bekerülési érték:

- az eszközök vételekor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások
- saját előállításakor a közvetlen költségek
- térítés nélküli átvételkor a piaci érték
- ajándékba kapott, hagyatékként átvett, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték

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 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 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.

Értékvesztés elszámolásának 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) minosítása alapján a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti különbségre.

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 szoló 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 forduló napi 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 érték helyesbítést nem számoltunk el.

3. Valós értéken történő értékelés

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

IV. A beszámoló egyes soraihoz tartozó információk

Az immateriális javak állományának alakulása:

ezer Ft				
Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	136	0	-136	-100,00
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	
3. Vagyoni értékű jogok	136	0	-136	-100,00
4. Szellemi termékek	0	0	0	
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	
7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	

A tárgyi eszközök állományának alakulása:

ezer Ft				
Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	153 679	152 553	-1 126	-0,73
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	109 401	103 989	-5 412	-4,95
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	34 108	35 965	1 857	5,44
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10 170	12 599	2 429	23,88
4. Tenyészállatok	0	0	0	
5. Beruházások, felújítások	0	0	0	
6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	

A Követelések állományának alakulása:

ezer Ft				
Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
II. KÖVETELÉSEK	242 554	196 001	-46 553	-19,19
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból	37 399	47 883	10 484	28,03
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	
5. Váltókövetelések	0	0	0	
6. Egyéb követelések	205 155	148 118	-57 037	-27,80
7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0	
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	

1. Saját részvénnyek, saját üzletrészek bemutatása:

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

Az időbeli elhatárolások állományának alakulása:

ezer Ft

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
C. Aktív időbeli elhatárolások	58 656	32 939	-25 717	-43,84
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	52 763	27 200	-25 563	-48,45
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 893	5 739	-154	-2,61
3. Halasztott ráfordítások	0	0	0	

A saját tőke állományának alakulása:

ezer Ft

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
D. Saját tőke	162 307	172 171	9 864	6,08
I. JEGYZETT TŐKE	212 140	212 140	0	0,00
Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	
II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0	0	
III. TŐKETARTALÉK	78 856	78 856	0	0,00
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-95 586	-128 689	-33 103	34,63
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	
VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0	
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-33 103	9 864	42 967	-129,80

A céltartalékok állományának alakulása:

ezer Ft

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
E. Céltartalékok	12 859	7 697	-5 162	-40,14
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	
3. Egyéb céltartalék	12 859	7 697	-5 162	-40,14

Céltartalékok képzése és felhasználása:

ezer Ft

Képzés jogcíme	Nyitó	Tárgyévi képzés	Tárgyévi felhasználás	Záró	TAO törvény által elismert
Céltartalék beruházásra	12 859	7 697	12 859	7 697	7 697
Összesen	12 859	7 697	12 859	7 697	7 697

2. Információk a kötelezettségekről

A rövid lejáratú kötelezettségek állományának alakulása:

ezer Ft

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	382 447	345 269	-37 178	-9,72
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	10 035	10 035	
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	321 738	273 533	-48 205	-14,98
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.szemben.	0	0	0	
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	60 709	61 701	992	1,63
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	

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

3. Passzív időbeli elhatárolások bemutatása

A passzív időbeli elhatárolások állományának alakulása:

ezer Ft

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
G. Passzív időbeli elhatárolások	26 541	30 673	4 132	15,57
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	2 632	2 632	
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	801	708	-93	-11,61
3. Halasztott bevételek	25 740	27 333	1 593	6,19

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 társasági adó levezetést az ADO-TA jelű melléklet tartalmazza.

4. Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek és ráfordítások

A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú és előfordulású bevételek és ráfordítások a tárgy évben nem fordultak elő.

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

5. A jelentős mérleg- és eredménykimutatás sorainak bemutatása

A Számviteli politika alapján jelentősnek minősülő tételek meghatározása:

Mérlegben: a mérlegfőösszeg 20 %-a

Eredménykimutatásban: az árbevétel 10 %-a

- A mérlegben jelentősnek minősülő tételek:

Megnevezés	ezer Ft
	Érték
Egyéb követelések	148 118
Bankbetétek	169 436
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	273 533

- Az eredménykimutatásban jelentősnek minősülő tételek:

ezer Ft	
Megnevezés	Érték
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	453 685
Anyagköltség	830 971
Igénybe vett szolgáltatások értéke	107 437
Béreköltség	137 498

Jelentős hiba

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

V. Tájékoztató adatok**1. A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetések bemutatása**

A statisztikai állományi létszám: 16 fő

Bér és személyi jellegű egyéb kifizetések:

ezer Ft			
Megnevezés	Fizikai	Szellemi	Összesen
Létszám	10 fő	6 fő	16 fő
Béreköltség	85 936	51 562	137 498
Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 759	4 056	10 815

Bérráulékok:

ezer Ft	
Megnevezés	Érték
szociális hozzájárulási adó	14 948
	0

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

A vezető tisztségviselők részére folyósított előleg, kölcsön, és a nevükben vállalt garancia nem volt.

Vezető tisztségviselő(k) juttatásai: 19.393 E Ft

A Társaságnál nem működik igazgatóság.

A Társaságnál 5 tagú felügyelő bizottság működik.

Felügyelő bizottság juttatásai: 5.040 E Ft

3. A Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A Társaságnak nincs kapcsolt vállalkozása.

4. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tranzakciók

A Társaságnak nem volt a Számviteli törvényben nevesített, kapcsolt felekkel lebonyolított ügylete, nincs kapcsolt vállalkozással szembeni követelése vagy kötelezettsége.

5. A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségekről

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

A társaságnál nincsenek olyan mérlegen kívüli tételek és mérlegben nem szereplő megállapodások, melyekből származó kockázatok vagy előnyök lényegesek, és bemutatásuk szükséges a vállalkozó pénzügyi helyzetének megítéléséhez.

Komárom, 2025. április 25.



Takács József

Mutatók (B-MU. melléklet)

ezer Ft

Az eredmény és a jövedelmezőség mutatószámai		
Mutató megnevezése	2023.12.31	2024.12.31
Üzemi tevékenység eredménye	-39 075	8 232
Pénzügyi műveletek eredménye	5 972	2 069
Adózás előtti eredmény összesen	-33 103	10 301
Adózott eredmény	-33 103	9 864

ezer Ft

A jövedelmezőség alakulása			
Mutató megnevezése	Mutató számítása	2023.12.31	2024.12.31
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi tev. eredménye Ert. nettó árbevétele	$\frac{-39\,075}{527\,284} = -7,41\%$	$\frac{8\,232}{453\,685} = 1,81\%$
Tőkearányos adózott eredmény	Adózott eredmény Saját tőke	$\frac{-33\,103}{162\,307} = -20,40\%$	$\frac{9\,864}{172\,171} = 5,73\%$
Eszközhatékony ság	Adózott eredmény Teljes eszközállomány	$\frac{-33\,103}{584\,154} = -5,67\%$	$\frac{9\,864}{555\,810} = 1,77\%$

ezer Ft

A költség szerkezet alakulása				
Mutató megnevezése	2023.12.31	%	2024.12.31	%
Nettó árbevétel	527 284	0	453 685	0
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	10 104	0	0	0
Bruttó árbevétel (termelési érték)	537 388	0	453 685	0
Egyéb bevétel	1 162 607	0	708 026	0
Összes árbevétel	1 699 995	100	1 161 711	100
Anyagköltség	1 506 146	89	830 971	72
Igénybe vett szolgáltatások értéke	46 064	3	107 437	9
Egyéb szolgáltatások értéke	12 603	1	10 117	1
Eladott áruk beszerzési értéke	2 870	0	5 525	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 325	0	935	0
Anyagjellegű ráfordítások összesen	1 569 008	92	954 985	82

Béreköltség	125 287	7	137 498	12
Személyi jellegű egyéb kifizetések	9 289	1	10 815	1
Bérfjárulékok	13 397	1	14 948	1
Személyi jellegű ráfordítások összesen	147 973	9	163 261	14
Értécsökkenési leírás	18 525	1	19 558	2
Egyéb ráfordítások	3 564	0	15 675	1
Összes költség és ráfordítás	1 739 070	102	1 153 479	99
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-39 075	-2	8 232	1

ezer Ft

A pénzügyi helyzet mutatószámai			
Mutató megnevezése	Mutató számítása	2023.12.31	2024.12.31
Likviditási mutató	Forgóeszközök Rövid lejáratú köt.	$\frac{371\,683}{382\,447} = 0,97$	$\frac{370\,318}{345\,269} = 1,07$
Likviditási gyorsráta	Pénze.+értékp.+köv. Rövid lejáratú köt.	$\frac{368\,174}{382\,447} = 0,96$	$\frac{365\,983}{345\,269} = 1,06$
Készpénzlikviditás	Pénzeszközök+értékp. Rövid lejáratú köt.	$\frac{125\,620}{382\,447} = 0,33$	$\frac{169\,982}{345\,269} = 0,49$
Nettó működő tőke	Forgóeszközök - Rövid lejáratú köt.	-10 764	25 049
Vevőintélevőség napokban	Záró vevőállomány Átlagos napi árbevétel	$\frac{37\,399}{1\,445} = 25,88$	$\frac{47\,883}{1\,243} = 38,52$
Szállítói kötelezettség napokban	Záró szállítóállomány Átl. napi anyagjell. ráf.	$\frac{321\,738}{4\,299} = 74,84$	$\frac{273\,533}{2\,616} = 104,56$
Készletállomány napokban	Zárókészlet Átlagos napi ELÁBÉ	$\frac{3\,509}{8} = 438,63$	$\frac{4\,335}{15} = 289,00$

ezer Ft

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatószámai			
Mutató megnevezése	Mutató számítása	2023.12.31	2024.12.31
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke Kötelezettségek	$\frac{162\,307}{382\,447} = 42,44 \%$	$\frac{172\,171}{345\,269} = 49,87 \%$
Saját tőke és jegyzett tőke aránya	Saját tőke Jegyzett tőke	$\frac{162\,307}{212\,140} = 76,51 \%$	$\frac{172\,171}{212\,140} = 81,16 \%$
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke Befektetett eszközök	$\frac{162\,307}{153\,815} = 105,52 \%$	$\frac{172\,171}{152\,553} = 112,86 \%$
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök Forgóeszközök	$\frac{153\,815}{371\,683} = 41,38 \%$	$\frac{152\,553}{370\,318} = 41,20 \%$
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök Teljes eszközállomány	$\frac{153\,815}{584\,154} = 26,33 \%$	$\frac{152\,553}{555\,810} = 27,45 \%$

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	Személyi jellegű ráford. Átlagos áll. létszám	$\frac{147\,973}{17} = 8\,704$	$\frac{163\,261}{16} = 10\,204$
1 főre jutó éves átlagos bérköltség	Bérköltség Átlagos áll. létszám	$\frac{125\,287}{17} = 7\,370$	$\frac{137\,498}{16} = 8\,594$
1 főre jutó havi átlagos személyi jellegű ráfordítás	Havi szem. jellegű ráford. Átlagos áll. létszám	$\frac{12\,331}{17} = 725$	$\frac{13\,605}{16} = 850$
1 főre jutó havi átlagos bérköltség	Havi bérköltség Átlagos áll. létszám	$\frac{10\,441}{17} = 614$	$\frac{11\,458}{16} = 716$

Társasági adó levezetés (ADO-TA. melléklet)

ezer Ft	
Megnevezés	Érték
Adózás előtti eredmény	10 301
ADÓALAP CSÖKKENTŐ TÉTELEK	0
Előző évben kötelezettségre, költségre elszámolt céltartalék felhasználása	12 859
Adótörv szerinti écs leírás + kivezetett, átsorolt tárgyi eszköz nyilvántartási értéke	19 456
Behajthatatlan követelés, követelésre visszaírt értékvesztés, átruházáskor, kiegyenlítéskor a könyv szerinti érték felett befolyt összeg, de max. a nyilvántartott értékvesztés; Követelésre visszaírt értékvesztés	466
Adózás alapját csökkentő tételek összesen	32 781
ADÓALAP NÖVELŐ TÉTELEK	0
Várható kötelezettségre, jövőbeni költségre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg	7 697
Számvitelben elszámolt écs, terven felüli écs	19 383
Adóbírság, késedelmi pótlék, jogkövetkezményekből adódó kötelezettség (kivéve önellenőrzési pótlék)	39
Egyéb adóalapot növelő tételek	212
Adózás alapját növelő tételek összesen	27 331
ADÓKEDVEZMÉNYEK	0
Adókedvezmények összesen	0
VISSZAFIZETENDŐ TÁRSASÁGI ADÓ	0
Visszafizetendő társasági adó összesen	0
AZ ADÓ LEVEZETÉSE	0
Adózás előtti eredmény	10 301
Adózás alapját csökkentő tételek összesen	32 781
Adózás alapját növelő tételek összesen	27 331
Adózás alapját képező eredmény	4 851
Tényleges társasági adó	437
Fizetendő társasági adó	437

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

Tevékenység	Belföldi	EU-n belüli		EU-n kívüli		Export összesen
		Termék	Szolgáltatás	Termék	Szolgáltatás	
Hődíj és melegvíz szolg.bevétele	440 893	0	0	0	0	0
Egyéb bevétel	12 792	0	0	0	0	0
Összesen	453 685	0	0	0	0	0

Távhőszolgáltatók számviteli szétválasztása

Számviteli szétválasztás felépítése

A Társaság számviteli nyilvántartási rendszere úgy került kialakításra (kód szerint csoportosítás), hogy kellő mennyiségű és minőségűinformációt szolgáltasson 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. §-ban foglaltaknak megfelelően Komáromi Táv hő Kft a beszámoló kiegészítő melléklete részeként elkészíti az engedélyköteles tevékenységek beszámolóját.

Engedélyköteles tevékenység a távhőtermelés és a távhőszolgáltatás.

A szétválasztás során elsődlegesen az alábbi tevékenységekre illetve költséghelyre tereljük a költségeket és a bevételeket:

Távhőtermelés : hőtermelés gázkazánokon

Távhőszolgáltatás: megtermelt hő szolgáltatása fogyasztóknak

Távhőszolgáltatók és a távhőtermelők számviteli szétválasztási kötelezettségének teljesítéséhez készült beszámolóinkat, Távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény követelményeinek megfelelően az alábbiak szerint állítjuk össze:

A beszámoló összeállításában a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal VK 5/2013 ajánlását is alkalmazzuk.

I. Az önköltségszámítást **első lépésben** a két engedélyes feladatra kell megbontani :

- Távhőtermelés
- Távhőszolgáltatás

II. Majd a távhőtermelést három fűtőműre kell megbontani:

1. Frigyes fűtőmű
2. Csillag fűtőmű
3. Molaj fűtőmű

A szétválasztás a gyakorlatban a következő módszerrel történik

I. A számviteli szétválasztás az **eredmény kimutatásra** vonatkozóan az alábbiak szerint történik:

A., A bevételek illetve egyéb bevételek nem kerülnek megbontásra, mivel a Komáromi Táv hő Szolgáltató Kft . csak távfűtési közszolgálatot lát el.

- A bevételek egy összegben a távhőszolgáltatás beszámolójába kerül.

B., Költségek , ráfordítások megbontása

A vezetéssel egyeztetve a lehető legoptimálisabb módot alkalmazunk. Főkönyvi megbontásban nem szerepelnek külön a költségek a felhasználás helye szerint. Ezt a műveletet külön exel táblában tesszük meg az év végén az alábbiakban leírtak szerint:

Anyagköltségek:

- Földgáz: Csak a termeléshez rendeljük
- Üzemanyag: közvetlen anyagköltség arányában
- Fogyóeszközö : közvetlen anyagköltség arányában
- Munkaruha : a tárgyévben vásárolt munkaruha dolgozóra van kírva (amely tevékenységhez tartozik)
- Irodaszer: közvetlen anyagköltség arányában
- Villamos energia: Tételes kimutatás alapján a felmerülés helyén
- Vízdíj: az utólagos kalkuláció után százalékos megosztás (távhőszolgáltatásra 2%)
- Egyéb anyag: közvetlen anyagköltség arányában
- Fenntartási anyag: közvetlen anyagköltség arányában

Igénybevett szolgáltatások:

- Karbantartás: tételes vizsgálat
- Posta telefon: a 12 havi postaktg számla távhőszolgáltatás, a maradék közvetlen ktg arányában
- Ügyvédi díjak: 100 százalékban a távhőszolgáltatást terheli, mivel a hátralékos vevők miatt merül fel
- Csatorna díj: az utólagos kalkuláció után százalékos megosztás (távhőszolgáltatásra 2%)
- Végrehajtói díjak : 100 százalékban a távhőszolgáltatást terheli, mivel a hátralékos vevők miatt merül fel
- Számítástechnikai szolgáltatások: 100 százalékban a távhőszolgáltatást terheli, mivel a hátralékos vevők miatt merül fel
- Számlázással kapcsolatos szolg.:100 százalékban a távhőszolgáltatást terheli, mivel a hátralékos vevők miatt merül fel
- Egyéb szolgáltatások(utazás, bérletidíjak, könyvelésidíjak, hirdetések, tagságidíjak stb.): közvetlen ktg arányában

Egyéb igénybevett szolgáltatások:

- Hatósági díjak: 100 százalékban a távhőszolgáltatást terheli
- Bankköltségek , biztosítások : ötven –ötven százalékban

Elábé és a közvetített szolgáltatások értéke :a távhőszolgáltatási tevékenységhez sorolandó

Személyi jellegű ráfordítások megosztása:

A állományi létszám hova tartozása szerint , illetve a tényleges tevékenységek szerint, külön kidolgozott elvek alapján történik:

- Az ügyvitelért felelős személyek a távhőszolgáltatáshoz vannak sorolva. A fizikai dolgozók a távhőtermelés ágazathoz.
- Az ügyvezető , a FEB tagok illetve a műszaki mérnök javadalmi és járuléki ötven-ötven százalékban kerülnek szétbontásra.

Értékesítési leírás: megosztásának alapja a tárgyi eszköz rendszerben történő kódolás.

Egyéb ráfordítás: tételenként vizsgálva az adott feladathoz van besorolva.

- Értékvesztés: a távhőszolgáltatáshoz.
- Selejtezett eszközök nettó értéke : amely főcsoportban szerepelt az eszköz a nyilvántartásba
- Iparüzési adó: távhőszolgáltatáshoz
- Közművezeték adó: távhőtermelés

Pénzügyi műveletek ráfordításai: ötven – ötven százalékban osztjuk szét.

Pénzügyi műveletek bevételei: a szolgáltatáshoz van rendelve.

II. Fűtőművenkénti szétválasztás

Költségek , ráfordítások megbontása:

A vezetéssel egyeztetve a lehető legoptimálisabb módot alkalmazunk.Főkönyvi megbontásban nem szerepelnek külön a költségek a felhasználás helye szerint. Ezt a műveletet külön exel táblában tesszük meg az év végén az alábbiakban leírtak szerint:

Anyagköltségek :

- Földgáz: tételes kimutatás alapján a felmerülés helyén
- Üzemanyag: közvetlen anyagköltség arányában
- Fogyóeszközök: közvetlen anyagköltség arányában
- Munkaruha: közvetlen anyagköltség arányában
- Irodaszer: közvetlen anyagköltség arányában
- Villamos energia: tételes kimutatás alapján a felmerülés helyén
- Vízdíj: közvetlen anyagköltség arányában
- Egyéb anyag: közvetlen anyagköltség arányában
- Fenntartási anyag: közvetlen anyagköltség arányában

Igénybevett szolgáltatások :

- Karbantartás: közvetlen anyagköltség arányában
- Posta telefon: közvetlen anyagköltség arányában
- Csatorna díj: közvetlen anyagköltség arányában
- Egyéb szolgáltatások(utazás, bérletdíjak, könyvelésdíjak, hirdetések, tagságdíjak stb.): közvetlen ktg a arányában

A távhőszolgáltatók és távhőtermelők számviteli szétválasztási kötelezettségének a teljesítéséhez készült beszámolókat 1-2 számú mellékletként csatoljuk a kiegészítő melléklethez, a Távhőszolgáltatásról szóló 2015. évi XVIII. törvény követelményeinek megfelelően.

Számvetési szétválasztás szerinti mérleg

Sor-szám	A tétel megnevezése	2024.	TÁVHŐTERMELÉS	TÁVHŐSZOLGÁLTATÁS
01.	A. Befektetett eszközök	152 553	57 573	94 980
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
04.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
05.	3. Vagyoni értékű jogok	0	0	0
06.	4. Szellemi termékek	0	0	0
07.	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
08.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
09.	7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	152 553	57 573	94 980
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	103 989	38 377	65 612
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	35 965	19 196	16 769
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	12 599	0	12 599
14.	4. Tenyészállatok	0	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	0	0	0
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
23.	5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0
29.	B. Forgóeszközök	370 318	92 616	277 702
30.	I. KÉSZLETEK	4 335	1 245	3 090
31.	1. Anyagok	4 335	1 245	3 090
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
33.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
34.	4. Késztermékek	0	0	0
35.	5. Áruk	0	0	0
36.	6. Készletekre adott előlegek	0	0	0
37.	II. KÖVETELÉSEK	196 001	42 545	153 456
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	47 883	0	47 883
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
42.	5. Váltókövetelések	0	0	0
43.	6. Egyéb követelések	148 118	42 545	105 573
44.	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
49.	3. Egyéb részesedés	0	0	0
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	169 982	48 826	121 156
54.	1. Pénztár, csekkek	546	157	389
55.	2. Bankbetétek	169 436	48 669	120 767
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások	32 939	9 461	23 478
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	27 200	7 813	19 387
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 739	1 648	4 091
59.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	555 810	159 650	396 160

Számvetési szétválasztás szerinti mérleg

Sor-szám	A tétel megnevezése	2024.	TÁVHŐTERMELÉS	TÁVHŐSZOLGÁLTATÁS
61.	D. Saját tőke	172 171	-985 754	1 157 925
62.	I. JEGYZETT TŐKE	212 140	60 935	151 205
63.	- ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
65.	III. TŐKETARTALÉK	78 856	22 651	56 205
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-128 689	-36 964	-91 725
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	9 864	-1 032 375	1 042 239
72.	E. Céltartalékok	7 697	2 211	5 486
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
75.	3. Egyéb céltartalék	7 697	2 211	5 486
76.	F. Kötelezettségek	345 269	99 174	246 095
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
80.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
90.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	345 269	99 174	246 095
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
94.	- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	10 035	2 882	7 153
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	273 533	78 569	194 964
98.	5. Váltótartozások	0	0	0
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	61 701	17 723	43 978
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások	30 673	8 810	21 863
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2 632	756	1 876
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	708	203	505
108.	3. Halasztott bevételek	27 333	7 851	19 482
109.	H. Szétválasztási különbözet	0	1 035 209	-1 035 209
109.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	555 810	159 650	396 160

Számviteli szétválasztás szerinti eredménykimutatás

Sor-szám	A tétel megnevezése	2024.	TÁVHŐTERMELÉS	TÁVHŐSZOLGÁLTATÁS
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	453 685	0	453 685
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	453 685	0	453 685
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03±04)	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	708 026	0	708 026
	<i>III. sorból: visszaírt értékvesztés</i>	0	0	0
05.	Anyagköltség	830 971	819 927	11 044
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	107 437	78 565	28 872
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	10 117	5 058	5 059
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	6 460	0	6 460
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	954 985	903 550	51 435
10.	Bérek	137 498	95 584	41 914
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 815	7 186	3 629
12.	Bérfizetések	14 948	9 458	5 490
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	163 261	112 228	51 033
VI.	Értéksökkenési leírás	19 558	4 464	15 094
VII.	Egyéb ráfordítások	15 675	13 167	2 508
	<i>VII. sorból: értékvesztés</i>	0	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	8 232	-1 033 409	1 041 641
13.	Kapott (járó) osztalék, részesedés	0	0	0
	- ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
	- ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, pénzügyi eszközökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
	- ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2 069	1 034	1 035
	- ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0
	- ebből: értékelési különbözet	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	2 069	1 034	1 035
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
	- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, pénzügyi eszközökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
	- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0
	- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0
	- ebből: értékelési különbözet	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	2 069	1 034	1 035
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	10 301	-1 032 375	1 042 676
X.	Adófizetési kötelezettség	437	0	437
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	9 864	-1 032 375	1 042 239

Számvetési szétválasztás szerinti mérleg

Sor-szám	A tétel megnevezése	TÁVHŐTERMELÉS	FRIGYES FÜTŐMŰ	CSILLAG FÜTŐMŰ	MOL FÜTŐMŰ
01.	A. Befektetett eszközök	57 573	33 587	7 767	16 219
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0
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	0	0	0	0
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 érték helyesbítése	0	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	57 573	33 587	7 767	16 219
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	38 377	31 864	1 377	5 136
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	19 196	1 723	6 390	11 083
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	0
14.	4. Tenyészállatok	0	0	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	0	0	0	0
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	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 érték helyesbítése	0	0	0	0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0
Sor-szám	A tétel megnevezése	TÁVHŐTERMELÉS	FRIGYES FÜTŐMŰ	CSILLAG FÜTŐMŰ	MOL FÜTŐMŰ
29.	B. Forgóeszközök	92 616	54 031	12 493	26 092
30.	I. KÉSZLETEK	1 245	726	168	351
31.	1. Anyagok	1 245	726	168	351
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	42 545	24 820	5 739	11 986
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	0	0	0
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
42.	5. Váltókövetelések	0	0	0	0
43.	6. Egyéb követelések	42 545	24 820	5 739	11 986
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	48 826	28 485	6 586	13 755
54.	1. Pénztár, csekkek	157	92	21	44
55.	2. Bankbetétek	48 669	28 393	6 565	13 711
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások	9 461	5 520	1 276	2 665
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	7 813	4 558	1 054	2 201
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 648	962	222	464
59.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	159 650	93 138	21 536	44 976

Számvetési szétválasztás szerinti mérleg

Sor-szám	A tétel megnevezése	TÁVHŐTERMELÉS	FRIGYES FÜTŐMŰ	CSILLAG FÜTŐMŰ	MOL FÜTŐMŰ
61.	D. Saját tőke	-985 754	-728 129	-97 498	-160 127
62.	I. JEGYZETT TŐKE	60 935	35 548	8 219	17 167
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	22 651	13 214	3 055	6 381
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-36 964	-21 564	-4 986	-10 414
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	-1 032 375	-755 327	-103 787	-173 261
72.	E. Céltartalékok	2 211	1 290	298	623
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	0
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0
75.	3. Egyéb céltartalék	2 211	1 290	298	623
76.	F. Kötelezettségek	99 174	57 856	13 378	27 940
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	99 174	57 856	13 378	27 940
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	2 882	1 681	389	812
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	78 569	45 836	10 598	22 135
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	17 723	10 339	2 391	4 993
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	8 810	5 139	1 188	2 483
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	756	441	102	213
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	203	118	27	58
108.	3. Halasztott bevételek	7 851	4 580	1 059	2 212
109.	H. Szétválasztási különbözet	1 035 209	756 982	104 170	174 057
109.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	159 650	93 138	21 536	44 976

Számvetési szétválasztás szerinti eredménykimutatás

Sor-szám	A tétel megnevezése	TÁVHŐTERM ELÉS 2024.	FRIGYES FŰTŐMŰ	CSILLAG FŰTŐMŰ	MOLAI FŰTŐMŰ
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	0	0	0	0
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	0	0	0	0
	<i>III. sorból: visszaírt értékvesztés</i>	0	0	0	0
05.	Anyagköltség	819 927	601 232	81 731	136 964
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	78 565	57 610	7 831	13 124
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	5 058	3 709	504	845
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	903 550	662 551	90 066	150 933
10.	Bérek	95 584	70 090	9 528	15 966
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 186	5 269	716	1 201
12.	Bérfelárak	9 458	6 935	943	1 580
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	112 228	82 294	11 187	18 747
VI.	Értékcsökkenési leírás	4 464	1 585	1 325	1 554
VII.	Egyéb ráfordítások	13 167	9 655	1 312	2 200
	<i>VII. sorból: értékvesztés</i>	0	0	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-1 033 409	-756 085	-103 890	-173 434
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	1 034	758	103	173
	- ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0
	- ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	1 034	758	103	173
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	0	0	0	0
	- ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	0	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	1 034	758	103	173
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-1 032 375	-755 327	-103 787	-173 261
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-1 032 375	-755 327	-103 787	-173 261

