

Komáromi Távhőszolgáltató Kft

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

**2025.12.31 fordulónappal készített egyszerűsített
éves beszámolóhoz**



Komáromi Távhő Kft.
2900 Komárom, Jedlik Á. u. 8.
Adószám: 11183855-2-11 ①
OTP: 11740030-20008426

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: 214 140 ezer Ft

A társaság tagjai / tulajdonosai

				ezer Ft
Név	Komárom Város Önkormányzata			
Cím	2900 Komárom, Szabadság tér 2.			
Törzsbetét	214 140	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: 2025.12.31

A mérlegkészítés időpontja: 2026.01.31

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: K-E-S AUDIT Kft

Könyvvizsgáló neve: Dr. Sugár Dezső

Könyvvizsgáló kamarai száma: 003651

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) minősítése 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 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 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

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	0	2 720	2 720	
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	
3. Vagyoni értékű jogok	0	2 720	2 720	
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	152 553	160 222	7 669	5,03
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	103 989	104 383	394	0,38
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	35 965	46 358	10 393	28,90
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	12 599	9 481	-3 118	-24,75
4. Tenyészállatok	0	0	0	
5. Beruházások, felújítások	0	0	0	
6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbitése	0	0	0	

1. Követelések bemutatása

A Követelések állományának alakulása:

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
II. KÖVETELÉSEK	196 001	163 512	-32 489	-16,58
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	47 883	20 550	-27 333	-57,08
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	148 118	142 962	-5 156	-3,48
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.

2. 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	32 939	49 995	17 056	51,78
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	27 200	47 403	20 203	74,28
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 739	2 592	-3 147	-54,84
3. Halasztott ráfordítások	0	0	0	

3. A saját tőke bemutatása:

Jegyzett tőke emelések tagi kölcsönből:

2025.12.16 326/2025.(XII.16.) határozata alapján:

Az alapító 15.000.000 Ft-os ázsziós tőkeemelésről határozott, melyből 1.000.000 Ft-tal jegyzett tőkét emelnek és 14.000.000 Ft-os tőketartalékba helyeznek.

A tőkeemelésben kizárólag Komárom Város Önkormányzata vett részt.

A saját tőke állományának alakulása:

ezer Ft

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
D. Saját tőke	172 171	244 609	72 438	42,07
I. JEGYZETT TŐKE	212 140	214 140	2 000	0,94
Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0	0	
III. TŐKETARTALÉK	78 856	141 856	63 000	79,89
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-128 689	-118 825	9 864	-7,66
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	9 864	7 438	-2 426	-24,59

A céltartalékok állományának alakulása:

ezer Ft

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
E. Céltartalékok	7 697	32 501	24 804	322,26
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	
3. Egyéb céltartalék	7 697	32 501	24 804	322,26

Céltartalékok képzése és felhasználása:

ezer Ft

Képzés jogcíme	Nyitó	Tárgyévi képzés	Tárgyévi felhasználás	Záró	TAO törvény által elismert
Céltartalék beruházásokra	7 697	24 804	0	32 501	24 804
Összesen	7 697	24 804	0	32 501	24 804

4. Információk a kötelezettségekről

A rövid lejáratú kötelezettségek állományának alakulása:

ezer Ft

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	345 269	231 400	-113 869	-32,98
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	10 035	0	-10 035	-100,00
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	273 533	214 116	-59 417	-21,72
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	61 701	17 284	-44 417	-71,99
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.

5. Passzív időbeli elhatárolások bemutatása

A passzív időbeli elhatárolások állományának alakulása:

Megnevezés	ezer Ft			
	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
G. Passzív időbeli elhatárolások	30 673	23 307	-7 366	-24,01
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2 632	0	-2 632	-100,00
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	708	1 106	398	56,21
3. Halasztott bevételek	27 333	22 201	-5 132	-18,78

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.

6. Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek és ráfordítások

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

7. 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		142 962

Bankbetétek	150 866
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	214 116

Egyéb követelés főbb tételei:

-NAV- al szembeni követelés: 26.593 e F

-MAVÍR támogatás : 65.305 e Ft

- Az eredménykimutatásban jelentősnek minősülő tételek:

Megnevezés	Érték
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	450 977
Anyagköltség	654 805
Igénybe vett szolgáltatások értéke	119 520
Béreköltség	147 021

Anyagköltség főbb tételei:

-Földgázfelhasználás : 572.531 eFt

-Villamosenergia felhasználás : 32.087 eFt

-Vízdíj: 45.769 eFt

Igénybevett szolgáltatások főbb tételei:

-Csatornadíj : 71.987 eFt

-Kommunikációs ktg : 8.190 eFt

-Számítástechnikai szolg. ktge : 7.362 eFt

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:

Megnevezés	ezer Ft		
	Fizikai	Szellemi	Összesen
Létszám	10 fő	6 fő	16 fő
Béreköltség	68 506	78 515	147 021
Személyi jellegű egyéb kifizetések	9 180	3 499	12 679

Bérfjárulékok:

Megnevezés	ezer Ft
	Érték
Szociális hozzájárulás	17 292

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: 18.871 e Ft

A Társaságnál nem működik igazgatóság.

A Társaságnál 5 tagú felügyelő bizottság működik.

Felügyelő bizottság juttatásai: 12.600 e Ft

3. A Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek**4. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tranzakciók**

A Társaság kapcsolt vállalkozásaival szembeni ügyleteinek a kapcsolat szerinti bemutatása:

Komárom Város Önkormányzata

Mérlegsor	ezer Ft	
	Anyavállalattal szemben	Leányvállalattal szemben
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban (A.III.2)	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben (B.II.2)	0	0
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben (F.I.1)	0	0
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben (F.II.6)	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben (F.III.6)	0	0

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, 2026. május 18.



Komáromi Távhő Kft.
2900 Komárom, Jedlik Á. u. 8.
Adószám: 11183855-2-11 ①
OTP: 11740030-20008426

Mutatók (B-MU. melléklet)

ezer Ft

Az eredmény és a jövedelmezőség mutatószámai		
Mutató megnevezése	2024.12.31	2025.12.31
Üzemi tevékenység eredménye	8 232	8 243
Pénzügyi műveletek eredménye	2 069	2 369
Adózás előtti eredmény összesen	10 301	10 612
Adózott eredmény	9 864	7 438

ezer Ft

A jövedelmezőség alakulása			
Mutató megnevezése	Mutató számítása	2024.12.31	2025.12.31
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi tev. eredménye	8 232	8 243
	Ért. nettó árbevétele	453 685 = 1,81 %	450 977 = 1,83 %
Tőkearányos adózott eredmény	Adózott eredmény	9 864	7 438
	Saját tőke	172 171 = 5,73 %	244 609 = 3,04 %
Eszközhatékony-ság	Adózott eredmény	9 864	7 438
	Teljes eszközállomány	555 810 = 1,77 %	531 817 = 1,40 %

ezer Ft

A költségszerkezet alakulása				
Mutató megnevezése	2024.12.31	%	2025.12.31	%
Nettó árbevétel	453 685	0	450 977	0
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	1 174	0
Bruttó árbevétel (termelési érték)	453 685	0	452 151	0
Egyéb bevétel	708 026	0	587 275	0
Összes árbevétel	1 161 711	100	1 039 426	100
Anyagköltség	830 971	72	654 805	63
Igénybe vett szolgáltatások értéke	107 437	9	119 520	11
Egyéb szolgáltatások értéke	10 117	1	10 881	1
Eladott áruk beszerzési értéke	5 525	0	16 293	2
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	935	0	0	0
Anyagjellegű ráfordítások összesen	954 985	82	801 499	77

Bérlétségek	137 498	12	147 021	14
Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 815	1	12 679	1
Bérlétségek	14 948	1	17 291	2
Személyi jellegű ráfordítások összesen	163 261	14	176 991	17
Értécsökkenési leírás	19 558	2	22 280	2
Egyéb ráfordítások	15 675	1	30 413	3
Összes költség és ráfordítás	1 153 479	99	1 031 183	99
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	8 232	1	8 243	1

ezer Ft

A pénzügyi helyzet mutatószámai					
Mutató megnevezése	Mutató számítása	2024.12.31		2025.12.31	
Likviditási mutató	Forgóeszközök	370 318	= 1,07	318 880	= 1,38
	Rövid lejáratú köt.	345 269		231 400	
Likviditási gyorsráta	Pénze.+értékp.+köv.	365 983	= 1,06	314 879	= 1,36
	Rövid lejáratú köt.	345 269		231 400	
Készpénzlikviditás	Pénzeszközök+értékp.	169 982	= 0,49	151 367	= 0,65
	Rövid lejáratú köt.	345 269		231 400	
Nettó működő tőke	Forgóeszközök - Rövid lejáratú köt.	25 049		87 480	
Vevőkintlévőség napokban	Záró vevőállomány	47 883	= 38,52	20 550	= 16,63
	Átlagos napi árbevétel	1 243		1 236	
Szállítói kötelezettség napokban	Záró szállítóállomány	273 533	= 104,56	214 116	= 97,50
	Átl. napi anyagjell. ráf.	2 616		2 196	
Készletállomány napokban	Zárókészlet	4 335	= 289,00	4 001	= 88,91
	Átlagos napi ELÁBÉ	15		45	

ezer Ft

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatószámai					
Mutató megnevezése	Mutató számítása	2024.12.31		2025.12.31	
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke	172 171	= 49,87 %	244 609	= 105,71 %
	Kötelezettségek	345 269		231 400	
Saját tőke és jegyzett tőke aránya	Saját tőke	172 171	= 81,16 %	244 609	= 114,23 %
	Jegyzett tőke	212 140		214 140	
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	172 171	= 112,86 %	244 609	= 150,12 %
	Befektetett eszközök	152 553		162 942	
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök	152 553	= 41,20 %	162 942	= 51,10 %
	Forgóeszközök	370 318		318 880	
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	152 553	= 27,45 %	162 942	= 30,64 %
	Teljes eszközállomány	555 810		531 817	

ezer Ft/fő/év

Személyi jellegű ráfordítások alakulása			
Mutató megnevezése	Mutató számítása	2024.12.31	2025.12.31
1 főre jutó éves átlagos személyi jellegű ráfordítás	$\frac{\text{Személyi jellegű ráford.}}{\text{Átlagos áll. létszám}}$	$\frac{163\,261}{16} = 10\,204$	$\frac{176\,991}{16} = 11\,062$
1 főre jutó éves átlagos bérkölttség	$\frac{\text{Bérkölttség}}{\text{Átlagos áll. létszám}}$	$\frac{137\,498}{16} = 8\,594$	$\frac{147\,021}{16} = 9\,189$
1 főre jutó havi átlagos személyi jellegű ráfordítás	$\frac{\text{Havi szem. jellegű ráford.}}{\text{Átlagos áll. létszám}}$	$\frac{13\,605}{16} = 850$	$\frac{14\,749}{16} = 922$
1 főre jutó havi átlagos bérkölttség	$\frac{\text{Havi bérkölttség}}{\text{Átlagos áll. létszám}}$	$\frac{11\,458}{16} = 716$	$\frac{12\,252}{16} = 766$

Társasági adó levezetés (ADO-TA. melléklet)

Megnevezés	Érték
	ezer Ft
Adózás előtti eredmény	10 612
ADÓALAP CSÖKKENTŐ TÉTELEK	0
Adótörv szerinti écs leírás + kivezetett, átsorolt tárgyi eszköz nyilvántartási értéke	22 259
Behajthatatlan követelés, követelésre visszaírt értékvesztés, átruházáskor, kiegyenlítéskor a könyv szerinti érték felett befolyt összeg, de max. a nyilvántartott értékvesztés; Követelésre visszaírt értékvesztés	2 419
Adózás alapját csökkentő tételek összesen	24 678
ADÓALAP NÖVELŐ TÉTELEK	0
Várható kötelezettségre, jövőbeni költségre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg	24 804
Számvitelben elszámolt écs, terven felüli écs	22 280
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés: nem magánszemély, kapcsolt vállalkozás javára	1 241
Egyéb adóalapot növelő tételek	1 006
Adózás alapját növelő tételek összesen	49 331
ADÓKEDVEZMÉNYEK	0
Adókedvezmények összesen	0
VISSZAFIZETENDŐ TÁRSASÁGI ADÓ	0
Visszafizetendő társasági adó összesen	0
AZ ADÓ LEVEZETÉSE	0
Adózás előtti eredmény	10 612
Adózás alapját csökkentő tételek összesen	24 678
Adózás alapját növelő tételek összesen	49 331
Adózás alapját képező eredmény	35 265
Tényleges társasági adó	3 174
Fizetendő társasági adó	3 174

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

ezer Ft

Tevékenység	Belföldi	EU-n belüli		EU-n kívüli		Export összesen
		Termék	Szolgáltatás	Termék	Szolgáltatás	
Hődíj és melegvíz szolg.bevétele	0	0	420 888	0	0	420 888
Egyéb hőmennyiségmérő csere	0	0	30 089	0	0	30 089
Összesen	0	0	450 977	0	0	450 977

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

Támogatási program / Támogató szervezet	Végleges kapott / Visszatérítendő	Év	Kapott / elszámolt	Felhasznált összeg	Felhasználás jogcíme	ezer Ft
Magyar Energetikai Hivatal	végleges kapott	2025	578 828	578 828	Távhőtámogatás	
Összesen			578 828	578 828	Rendelkezésre álló összeg:	0

Távhőszolgáltatók számviteli szétválasztása

Számviteli szétválasztás felépítése

A Társaság számviteli nyilvántartási rendszere úgy került kialakításra (kód szerint csoportosítás), hogy kellő mennyiségű és minőségű információkat 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. §-ban foglaltaknak megfelelően Komáromi Távhő Kft a beszámoló kiegészítő melléklete részeként elkészíti az engedélyköteles tevékenységek beszámolóit. 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 távhőtermelőik 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 következőképp történik

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

A., A bevételek illetve egyéb bevételek nem kerülnek megbontásra, mivel a Komáromi Távhő Szolgáltató Kft . csak távfűtési közszolgáltatást 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 kiírva (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%)
- Végrehajtoi 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, bérletdíjak, könyvelésdíjak, hirdetések, tagságdíjak 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 járulékai ötven-ötven százalékban kerülnek szétbontásra.

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

Egyéb ráfordítás: tételeként vizsgálva az adott feladathoz van besorolva.

- **Értékvesztés:** a távhőszolgáltatáshoz.
- **Selejtezett eszközök nettó értéke :** amely főcsoportban szerepelt az eszköz a nyilvántartásba
- **Iparúzési 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
- **Munkaruhá:** 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, bérletdíj, könyvelésdíj, 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	2025.	TÁVHŐTERMELÉS	TÁVHŐSZOLGÁLTATÁS
01.	A. Befektetett eszközök	162 942	61 513	101 429
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2 720	0	2 720
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
04.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
05.	3. Vagyoni értékű jogok	2 720	0	2 720
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 értékhelyesbítése	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	160 222	61 513	98 709
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	104 383	36 781	67 602
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	46 358	24 732	21 626
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	9 481	0	9 481
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 értékhelyesbítése	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 értékhelyesbítése	0	0	0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0
29.	IV. HALASZTOTT ADÓKÖVETELÉS	0	0	0
30.	B. Forgóeszközök	318 880	112 610	206 270
31.	I. KÉSZLETEK	4 001	1 510	2 491
32.	1. Anyagok	4 001	1 510	2 491
33.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
34.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
35.	4. Késztermékek	0	0	0
36.	5. Áruk	0	0	0
37.	6. Készletekre adott előlegek	0	0	0
38.	II. KÖVETELÉSEK	163 512	53 964	109 548
39.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	20 550	0	20 550
40.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
41.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
42.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
43.	5. Váltókövetelések	0	0	0
44.	6. Egyéb követelések	142 962	53 964	88 998
45.	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
46.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
47.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
48.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
49.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
50.	3. Egyéb részesedés	0	0	0
51.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
52.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
53.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
54.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	151 367	57 136	94 231
55.	1. Pénztár, csekkek	501	189	312
56.	2. Bankbetétek	150 866	56 947	93 919
57.	C. Aktív időbeli elhatárolások	49 995	18 871	31 124
58.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	47 403	17 893	29 510
59.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 592	978	1 614
60.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
61.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	531 817	192 994	338 823

Számvetési szétválasztás szerinti mérleg

Sor-szám	A tétel megnevezése	2025.	TÁVHŐTERMELÉS	TÁVHŐSZOLGÁLTATÁS
62.	D. Saját tőke			
63.	I. JEGYZETT TŐKE	244 609	-783 560	1 028 169
64.	- ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	214 140	80 831	133 309
65.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
66.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
67.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	141 856	53 546	88 310
68.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-118 825	-44 853	-73 972
69.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
70.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
71.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
72.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	7 438	-873 085	880 523
73.	E. Céltartalékok	32 501	12 268	20 233
74.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
75.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
76.	3. Egyéb céltartalék	32 501	12 268	20 233
77.	F. Kötelezettségek	231 400	87 346	144 054
78.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
79.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
80.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
81.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
82.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0
83.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
84.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
85.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
86.	3. Tartozások kötvénykiadásból	0	0	0
87.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
88.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
89.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
90.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
91.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
92.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
93.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	231 400	87 346	144 054
94.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
95.	- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
96.	2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
97.	3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
98.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	214 116	80 822	133 294
99.	5. Váltótartozások	0	0	0
100.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
101.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
102.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
103.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	17 284	6 524	10 760
104.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
105.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
106.	G. Passzív időbeli elhatárolások	23 307	8 797	14 510
107.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
108.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 106	417	689
109.	3. Halasztott bevételek	22 201	8 380	13 821
110.	H. Szétválasztási különbözet	0	868 143	-868 143
111.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	531 817	192 994	338 823

Számviteli szétválasztás szerinti eredménykimutatás

Sor-szám	A tétel megnevezése	2025.	TÁVHŐTERM ELÉS	TÁVHŐSZOL GÁLTATÁS
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	450 977	0	450 977
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	450 977	0	450 977
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 174	0	1 174
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03±04)	1 174	0	1 174
III.	Egyéb bevételek	587 275	0	587 275
	<i>III. sorból: visszaírt értékvesztés</i>	0	0	0
05.	Anyagköltség	654 805	645 351	9 454
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	119 520	87 068	32 452
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	10 881	5 425	5 456
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	16 293	0	16 293
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	801 499	737 844	63 655
10.	Béreköltség	147 021	99 943	47 078
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	12 679	9 155	3 524
12.	Bérijáradékok	17 291	11 201	6 090
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	176 991	120 299	56 692
VI.	Értékcsökkenési leírás	22 280	4 378	17 902
VII.	Egyéb ráfordítások	30 413	11 749	18 664
	<i>VII. sorból: értékvesztés</i>	0	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	8 243	-874 270	882 513
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	2 369	1 185	1 184
	- 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)	2 369	1 185	1 184
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)	2 369	1 185	1 184
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	10 612	-873 085	883 697
X.	Adófizetési kötelezettség	3 174	0	3 174
X/1	Halasztott adókülönbözet	0	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	7 438	-873 085	880 523

Számvetési szétválasztás szerinti mérleg

Sor-szám	A tétel megnevezése	TÁVHŐTERMELÉS	FRIGYES FŰTŐMŰ	CSILLAG FŰTŐMŰ	MOL FŰTŐMŰ
01.	A. Befektetett eszközök	61 513	34 208	6 442	20 863
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	61 513	34 208	6 442	20 863
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	36 781	30 895	1 273	4 613
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	24 732	3 313	5 169	16 250
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 FŰTŐMŰ	CSILLAG FŰTŐMŰ	MOL FŰTŐMŰ
29.	B. Forgóeszközök	112 610	62 624	11 792	38 194
30.	I. KÉSZLETEK	1 510	840	158	512
31.	1. Anyagok	1 510	840	158	512
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	53 964	30 010	5 651	18 303
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	53 964	30 010	5 651	18 303
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	57 136	31 774	5 983	19 379
54.	1. Pénztár, csekkek	189	105	20	64
55.	2. Bankbetétek	56 947	31 669	5 963	19 315
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások	18 871	10 495	1 976	6 400
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	17 893	9 950	1 874	6 069
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	978	545	102	331
59.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	192 994	107 327	20 210	65 457

Számvetési szétválasztás szerinti mérleg

Sor- szám	A tétel megnevezése	TÁVHŐTERMELÉS	FRIGYES FŰTŐMŰ	CSILLAG FŰTŐMŰ	MOL FŰTŐMŰ
61.	D. Saját tőke	-783 560	-595 694	-75 232	-112 634
62.	I. JEGYZETT TŐKE	80 831	44 951	8 465	27 415
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	53 546	29 777	5 607	18 161
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-44 853	-24 943	-4 697	-15 213
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0
69.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-873 085	-645 479	-84 607	-142 999
72.	E. Céltartalékok	12 268	6 822	1 285	4 161
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	0
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0
75.	3. Egyéb céltartalék	12 268	6 822	1 285	4 161
76.	F. Kötelezettségek	87 346	48 574	9 147	29 625
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	87 346	48 574	9 147	29 625
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)	80 822	44 946	8 464	27 412
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	6 524	3 628	683	2 213
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	8 797	4 892	922	2 983
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	0
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	417	232	44	141
108.	3. Halasztott bevételek	8 380	4 660	878	2 842
109.	H. Szétválasztási különbözet	868 143	642 732	84 088	141 323
109.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	192 994	107 327	20 210	65 457

Számviteli 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	645 351	478 460	61 869	105 022
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	87 068	64 552	8 347	14 169
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	5 425	4 022	520	883
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)	737 844	547 034	70 736	120 074
10.	Béreköltség	99 943	74 097	9 581	16 265
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	9 155	6 787	878	1 490
12.	Bérráfordítások	11 201	8 305	1 074	1 822
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	120 299	89 189	11 533	19 577
VI.	Értékcsökkenési leírás	4 378	1 424	1 325	1 629
VII.	Egyéb ráfordítások	11 749	8 710	1 127	1 912
	<i>VII. sorból: értékvesztés</i>	0	0	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-874 270	-646 357	-84 721	-143 192
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	1 185	878	114	193
	- 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)	1 185	878	114	193
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)	1 185	878	114	193
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-873 085	-645 479	-84 607	-142 999
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-873 085	-645 479	-84 607	-142 999