

Statisztikai számjel: 11183855353011311
Cégjegyzék szám: 11-09-002700
Adószám: 11183855-2-11

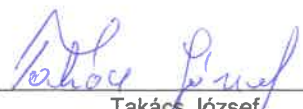
A vállalkozás megnevezése: **Komáromi Távhő Kft.**
Vállalkozás székhelye: 2900 Komárom, Jedlik Ányos út 8.

2022.12.31-i fordulónappal készített

Kiegészítő melléklet

Keltezés: Komárom, 2023-05-24

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


Takács József
vállalkozás vezetője (képviselője)

A vállalkozás bemutatása**A gazdálkodó főbb adatai**

Vállalkozás székhelye	2900 Komárom, Jedlik Ányos út 8.
Weboldal címe	
Működési forma	korlátolt felelősségű társaság
Alapítás dátuma	1993-01-29
Könyvvizsgálatra kötelezett	igen
Főtevékenység	Gőzellátás, légkondicionálás
Beszámoló típusa	Egyszerűsített éves beszámoló
A mérleg változata	'A' változat
Eredménykimutatás típusa	összköltséges eljárás
Az üzleti év fordulónapja	2022-12-31
Számviteli szabályrendszer	2000. évi C. törvény a számvitelről
Beszámoló készítőjének neve	Billig Károlyné
Beszámoló készítőjének címe	2900 Komárom, Erdélyi út 4.
Regisztrációs száma	166934
Beszámoló aláírójának neve	Takács József
Beszámoló aláírójának címe	2900 Komárom, Vegyész utca 2 fsz 4..
Beszámoló aláírójának beosztása	Ügyvezető
Könyvvizsgáló cég neve	Moore Stephens Wagner Kft
Könyvvizsgáló neve	Wagner Vilmos
Könyvvizsgáló kamarai száma	007038

A könyvvizsgáló által felszámított díj 100 % -ban a beszámoló könyvvizsgálatának díja volt.

A számviteli politika főbb elemei

Értékelési eljárások, módszerek

Eszközök (aktívák)

1. Befektetett eszközök

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

2. Forgóeszközök

2.1 Készletek

Bekerülési értéken, az elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken. Évközben folyamatos értéknilyántartás:
nincs.

Bekerülési érték meghatározása

Vásárolt készleteknél

FIFO módszer szerint kerül megállapításra

A saját előállítású készleteknél

Utólagos kalkulációval kerül megállapításra

2.2 Követelések

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

2.3 Értékpapírok

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

2.4 Pénzeszközök

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

3. Aktív időbeli elhatárolások

Könyv szerinti értéken kerülnek meghatározásra.

Források (passzívák)

4. Saját tőke

Bekerülési értéken (könyv szerinti értéken) kerül meghatározásra.

5. Céltartalékok

Vállalkozásunk a kötelező céltartalékot könyv szerinti értéken mutatja ki.

6. Kötelezettségek

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

7. Passzív időbeli elhatárolások

Könyv szerinti értéken kerülnek meghatározásra.

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

Mérleg

B/III. 8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete

B/II. 6. Követelések értékelési különbözete

7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete

B/III. 5. Értékpapírok értékelési különbözete

D/VI. Értékelési tartalék

1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka

2. Valós értékelés értékelési tartaléka

F/III. 9. Kötelezettségek értékelési különbözete

10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete

Eredménykimutatás

17. Ebből értékelési különbözet

21. Ebből értékelési különbözet

Az amortizációs politika

Az értékcsökkenés elszámolása: Maradványértékkel csökkentett bruttó érték alapján történik

Hasznos élettartam: az eszközök használatba vételkor kerül megállapításra.

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

Alkalmazott leírási módszer: *lineáris*

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

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

A 200 e ft egyedi beszerzési, illetve előállítási érték alatti tárgyi eszközök értékét használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

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

Az értékvesztések elszámolásának, illetve visszairásának esetei:

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

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

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

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

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

Jelentős tételek

A Társaság jelentős összegűnek tekinti a beszámolóban azokat a római számokkal jelölt tételeket, melyek

- mérleg esetén záró állományának értéke,

- eredménykimutatás esetén éves forgalmának értéke vagy meghaladja a mérlegfőösszeg értékét.

Kivételes nagyságú tételek

Az eredménysorai tartalmaznak kivételes nagyságú (1.000 E ft) bevételeket, ráfordításokat, költségeket.

MEK támogatás :1.139.026 e ft

Anyagköltség, ezen belül földgáz felhasználás költsége : 1.423.079 e ft

A számviteli alapelvektől való eltérés

A számviteli alapelvektől nem térünk el.

Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatásai:

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

Az előző évhez képest történt változtatások

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

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

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

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

Az előző év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elveken nem változtattunk a fentiek kivételével.

A terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatására nem került sor

Az Ukrán – Orosz konfliktusnak a Komáromi Távhőszolgáltató Kft. működésére gyakorolt hatásáról:

Az Oroszország és Ukrajna között 2022-óta fennálló fegyveres konfliktus alapvetően határozza meg a földgáz árának változását. A 2022 – 2023-as gázévre vonatkozó földgáz szerződést az MVM Next Energiakereskedelmi Zrt. -vel kötötte meg a Komáromi Távhő Kft. A nagykereskedő a szerződésben vállaltaknak megfelelően teljesíti vállalásait. Az energiakereskedő és a Távhő közötti jó kapcsolat eredménye a biztonságos, jó színvonalú ellátás.

A Komáromi Távhő Kft. 2022. szeptember 23-án elindította a fűtésszolgáltatást. A korai indulás ellenére az idei telet az enyhébb időjárás jellemezte, az átlagos napi külső középhőmérséklet megközelítőleg 3°C-al haladta meg az elmúlt évek átlagát. Az energiaárak drasztikus emelkedése miatt ezen a télen még fontosabbá vált, hogy milyen külső hőmérsékletek mellett kell biztosítanunk az otthonok, intézmények melegét. Az enyhe tél nagyban segítette a mindennapi energiatakarékosságot, viszont a magas díjak extrém kiadásokat eredményeztek egyes fogyasztói körök számára.

Az energia költségek és a működési költségek drasztikus emelkedése ellenére a lakossági távhőszolgáltatás díjtételei 2022. évben sem növekedtek, ugyanakkor a Külön Kezelt Intézmények, és az Egyéb Felhasználók hődíjai Komárom tekintetében 17 szeresére emelkedtek a 2022 – es év utolsó negyedében. Ezen időszak három havi (október, november, december) magas számláinak időbeni kifizetése több esetben késve történt meg és a kialakult helyzetet még nehezítette a visszaigényelt ÁFA időbeni eltolódása, amely összeg több esetben is (a százmillió forintot meghaladó volt) a visszaigényléstől számítva egy hónap elteltével jelent meg a Távhő Kft. számláján.

A lakosság fizetési hajlandósága is befolyásoló tényező, mert minden hónapban tapasztaljuk bizonyos százalékban (15-20%) a késve fizetést. Ezen okok miatt Társaságunk is több alkalommal fizetési késedelembe került, ami a szerződésben foglaltak alapján késedelmi pótlékot vont maga után.

Az éves lekötésű villamosenergia szerződésünk 2022 dec 31.-ig volt érvényben, amely szerződés viszonylag alacsony áron biztosított számunkra villamos energiát, de az új szerződés, amely 2023 jan. 01 – től 2023 – dec. 31-ig van érvényben, már a tavalyihoz képest ötszörös áron juthatunk villamos energiához. Ez lényegesen több költséget jelent a működésünkben.

2023 január elejétől a földgáz világpiaci árának csökkenésével összhangban a Külön Kezelt Intézmények és az egyéb felhasználók hődíjai, több mint 40 százalékkal csökkent. A nagy mértékű csökkenés jelentős könnyebbé teszi a fent említett fogyasztóknak, ami később tapasztalható is volt a fizetési határidők betartásában, így Társaságunk is eleget tud tenni a szerződésben vállalt határidős kötelezettségeinek.

A 2023 – as gázévre vonatkozóan működésünk kiszámíthatóságát erősíti a Kormány távhőtermelők veszélyhelyzeti átmeneti földgázellátásának biztosításáról szóló 114/2023. (IV. 5.) Korm. rendeletre, amely meghatározza a 2023. október 1. és 2024. szeptember 30. közötti gázévben a rendelet szerinti felhasználó részére biztosított földgázellátás keretszabályait. A rendelet előírásának értelmében a Teljes ellátás alapú szerződés megkötésére vagyunk jogosultak. (Teljes ellátás alapú szerződés abban az esetben jön létre, ha a távhőtermelői engedélyes az adott felhasználási helyén kizárólag távhőtermelési célból vásárol földgázt, nem kapcsolt technológiával.)

Ebben az esetben a távhőtermeléshez prognosztizáltan szükséges teljes mennyiséget kell megadni havi bontásban a kijelölt gázkereskedő felé benyújtott nyilatkozatban. A távhőtermelési célból átvenni kívánt mennyiségről szóló nyilatkozattétel megtörtént a kijelölt kereskedő felé. Következő lépés, a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal (MEKH) ellenőrzése az igényelt mennyiségekről, majd 2023 május 15.-ig szerződéskötés. A MEKH referencia Hirdetményének megjelenése 2023 május 23.-án várható, amiből megtudjuk a Komáromi fogyasztókra vonatkozó díjtételeket.

A villamosenergia magas ára az év végéig fennáll, ami hátrányosan érinti Társaságunk működését.

A Komáromi Távhőszolgáltató Kft. a rezsidijsökkentésről szóló jogszabály szerint ártámogatást kap, amelynek mértéke alapvetően határozza meg a cég gazdasági egyensúlyát.

Ezért fontos kérdés – minden rezsidijsökkentésben érintett távhőszolgáltatónál – a jogszabály további alkalmazása, a szolgáltatási díjak meghatározása, az ártámogatás fenntartása/növelése.

Ez kormányzati kérdés/feladat, a földgázellátás biztonságának fenntartásával egyetemben.

Távhőszolgáltatók számviteli szétválasztása

Számviteli szétválasztás felépítése

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

Az elkülönítés módszertana

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

Tevékenységek szétválasztása

A 2005. évi XIII. törvény 18/A. §-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:

Táv hőtermelés : hőtermelés gázkazánokon

Táv hőszolgáltatás: megtermelt hő szolgáltatása fogyasztóknak

Táv hőszolgáltatók és a távhőtermelők számviteli szétválasztási kötelezettségének teljesítéséhez készült beszámolókat, Táv hőszolgáltatásról 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 :

- Táv hőtermelés
- Táv hőszolgáltatás

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 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 leghatékonyabb módot alkalmazzuk.

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
- Fogyóeszköz : 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 postakgt 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.

- Értékcsökkenési 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

Iparűzési adó: távhőszolgáltatáshoz

Közművezeték adó: távhőtermelés

Pénzügyi műveletek ráfordításai ötven –ötven százalékban osztjuk szét.

Pénzügyi műveletek bevétele a szolgáltatáshoz van rendelve.

II. Fűtőművenkénti szétválasztás

Költségek , ráfordítások megbontása

A vezetéssel egyeztetve a lehető leghatékonyabb 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:
 - Posta telefon:
 - Csatorna díj:
 - Egyéb szolgáltatások(utazás, bérletdíjak, könyvelésdíjak, hirdetések, tagságdíjak stb.): közvetlen ktg a arányában

A távhőszolgáltatók és távhőtermelők számviteli szétválasztási kötelezettségének a teljesítéséhez készült beszámolókat 1.2.3. 4.5.számú mellékletként csatoljuk a kiegészítő melléklethez, a Táv hőszolgáltatásról szóló 2015. évi XVIII. törvény követelményeinek megfelelően.

A beszámoló fontosabb időpontjai

Az üzleti év mérlegfordulónapja:	2022-12-31
Mérlegkészítés dátuma:	2023-01-31
Beszámoló aláírás dátuma:	2023-05-24

Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelmezőség alakulása

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Abszolút változás	%-os változás
I. Vagyoni helyzet mutatóinak alakulása				
Tartósan befektetett eszközök aránya	45.48%	10.19%	-35.3%	-77.59%
Forgóeszközök aránya	43.7%	79.54%	35.84%	82.01%
Saját tőke aránya	52.29%	13.2%	-39.09%	-74.76%
Saját tőke növekedése	88.92%	92.11%	3.19%	3.59%
Összes eszköz megtérülése	224.05%	365.55%	141.5%	63.16%
A készletek forgási sebessége napban	29.54	33.95	4.41	14.93%
Befektetett eszközök fedezettsége (Fedezet I.)	114.97%	129.57%	14.6%	12.7%
Befektetett eszközök fedezettsége (Fedezet II.)	207.97%	942.32%	734.35%	353.1%
II. Pénzügyi helyzet vizsgálata				
Likviditási gyorsráta	31.05%	49.51%	18.46%	59.45%
Eladósodottsági mutató	44.72%	86.25%	41.53%	92.87%
Likviditási mutató	103.31%	96.05%	-7.26%	-7.03%
A kintlévőségek (vevők) átlagos időtartama napban	42.43	53.8	11.37	26.8%
A szállítói tartozások átlagos időtartama napban	93.4	157.47	64.07	68.6%
III. Jövedelmezőségi helyzet vizsgálata				
Árbevétel arányos nyereség	-12.09%	1.67%	13.76%	113.81%
Tőkearányos adózott eredmény	-24.59%	3.46%	28.06%	114.07%
Alaptőke jövedelmezősége	-21.87%	3.19%	25.06%	114.59%
Árbevétel arányos pénzüjvedelem	-6.43%	4.59%	11.02%	171.38%
Tőkearányos pénzüjvedelem	-12.85%	13.86%	26.71%	207.86%

Humán erőforrások

Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók

Megnevezés	Fizikai	Szellemi	Összesen
Átlagos statisztikai létszám (fő)	10	7	17
Bérköltsége (e Ft)	67 492	47 244	114 736
Személyi jellegű egyéb kifizetései (e Ft)	4 674	3 271	7 945
Bérbírlék (e Ft)	8 040	5 628	13 668

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

Megnevezés	Üzleti év utáni járandósága	Folyósított előlege / kölcsön	Kamat	Vissza fizetett összeg	Vissza fizetés feltételei	Nevükben vállalat garanciák	Nyugdíjfizetési kötelezettség
Vezető tisztségviselők	13 602	0	0	0			0
Igazgatóság	0	0	0	0			0
Felügyelő bizottság	4 499	0	0	0			0
összesen:	18 101	0	0	0			0

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

Megnevezés	Nyitó	Záró
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	45 589	128 513
MAVÍR Zrt. Támogatás	22 939	1 479
Energiaadó 2020. évi előírás	3 349	3 290
MAVÍR Zrt. Támogatás pü. Teljesítés	0	0
Energiaadó pü telj.	0	0
Szép kártya	0	0
Speciális áfa átvezetési számla	2 126	0
Elszámolási időszakos számlák átvezetési számla	0	0
Évnyitás áfa átvezetési számla, elszámolási időszakos számlák	23 368	255 946
Komárom Város Önkormányzattal szembeni követelés	0	100 000
Szállítói T egyenleg	54	122
Kifizetőt terhelő SZJA	43	118
Általános forgalmi adó elszámolási számla	9 263	73 500
Iparűzési adó	0	1 121
Építményadó	0	40
Társadalombiztosítási ellátás Táppénz 1/3	0	131
Szakképzési hozzájárulás	4	0
Innovációs járulék pénzügyi teljesítése	9	153
Társadalombiztosítási járulék előírása	0	151
Nav illeték	6	0
NAV bírság pénzügyi teljesítése	1	0
Egyéb követelések	61 162	436 051
összesen:	106 751	564 564

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

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
D.I. JEGYZETT TŐKE	212 140	212 140	0
Anyavállalat	0	0	0
Leányvállalat	0	0	0
Közös vezetésű vállalkozás	0	0	0
Társult vállalkozás	0	0	0
Egyéb	212 140	212 140	0
D.II. JEGYZETT, DE BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0	0
D.III. TŐKETARTALÉK	78 856	78 856	0
D.IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-55 956	-102 352	-46 396
D.V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
Tőketartalékból (a)	0	0	0
Eredménytartalékból lekötött (b)	0	0	0
Pótbefizetés kapott összege	0	0	0
D.VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
D.VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-46 396	6 766	53 162

Kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó	Záró
Tatbány Szakképzési Centrum kapott előleg	10 000	0
Plombálás, javítások bevétele	0	0
HMV előlegek 2022	0	0
Vevőktől kapott előlegek	10 000	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	114 302	1 209 722
Vevő fordított	952	2 311
Társasági adó elszámolása	7	2 240
Munkaviszonyból származó SZJA	1 235	1 496
Munkavállalótól levont SZJA pénzügyi teljesítése	0	0
SZJA pénzügyi teljesítése	0	0
Közművezeték adó előírása, püi teljesítése	0	0
Környezetterhelési díj pénzügyi teljesítése	7	9
Előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	0
Iparűzési adó	214	0
Gépjárműadó	0	0
Önkormányzatnak fizetett késedelmi pótlék	0	0
Jövedelemelszámolási számla	5 234	6 665
Társadalombiztosítási ellátás Táppénz 1/3	211	0
Szociális hozzájárulási adó	1 232	1 573
Szociális hozzájárulási adó pénzügyi teljesítése	0	0
Szakképzési hozzájárulás	0	0
Szakképzési hozzájárulás pénzügyi teljesítése	0	0
Társadalombiztosítási járulék előírása	1 448	0
Társadalombiztosítási járulék pénzügyi teljesítése	0	0
NAV illeték előírás	0	0
NAV bírság pénzügyi teljesítése	0	0
Rövid lejáratú egyéb kötelezettségek tulajdonosokkal szemben	17 500	1 549
Különféle egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	123	123
Letiltások	134	89
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	28 297	16 055
Összesen:	152 599	1 225 777

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

Megnevezés	összeg
Hődij és melegvíz szolg. bevétele	574 494
Egyéb bevétel	16 076
összesen:	590 570

A távhőszolgáltatók és távhőtermelők számviteli szétválasztási kötelezettségének teljesítéséhez készült beszámolókat 1.2.3.4.5.

számú mellékletként csatoljuk a kiegészítő mellékletez, a Távhőszolgáltatásról szóló 2015. évi XVIII.törvény követelményinek megfelelően.

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

Jogcímek	Kapott összegek		Felhasznált összegek		Rendelkezésre álló összegek	
	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
MEKH támogatás	97 883	1 139 026	97 883	1 139 026	0	0
Fejlesztésre kapott tám.15 millió	10 193	0	2 149	2 149	0	5 895
Szoc.Otthon távvez.felújítás	3 269	0	125	144	0	3 000
Fejl.tám.2022 Önkormányzat	0	5 615	0	39	0	5 576
Fejlesztésre képzett céltartalék	5 666	0	236	237	0	5 193

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

- A külföldi telephelyek főbb adatai telephelyenként
- Külföldi gazdálkodásból származó adatok
- Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések, kötelezettségek, bevételek
- Azon kötelezettségek összege, amelyek a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bírnak, és a mérlegben nem jelennek meg (Függő kötelezettségek, jövőbeni kötelezettségek).
- Mérlegen kívüli egyéb tételek
- Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek
- A tárgyévben lezárt határidős, opciós ügyletek, valamint swap ügyletek eredménye és cash-flowra gyakorolt hatása
- A hátrasorolt eszközök bemutatása
- Visszavásárolt saját részvények, üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok
- Valós értékelésre vonatkozó adatok
- Kibocsátott részvények
- Kibocsátott átváltoztatható kötvények
- Értékhelyesbítések
- A kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyévi költségeinek ismertetése
- Vagyongazdálkodás törvényi rendelkezés, illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, állami vagy önkormányzati vagyont részt képező eszközök
- Negatív üzleti vagy cégérték 5 évnél hosszabb idő alatti leírásának indoklása
- A terv szerinti értékcsökkenésnek az értékcsökkenés megállapításakor figyelembe vett körülményekben bekövetkezett lényeges változása miatti módosítása esetén az eredményre gyakorolt számszerűsített hatása
- Piaci értékelésbe bevont, illetve visszaírással érintett eszközök bemutatása.
- Kötelezettség visszafizetendő összege nagyobb a kapott összegnél
- A környezetvédelemmel kapcsolatos tárgyi eszközök, céltartalékok, elszámolt költségek, kötelezettségek, veszélyes hulladékok bemutatása
- Azon kötelezettségek, amelyek hátralévő futamideje több mint 5 év
- Az aktivált saját teljesítmények értékének részletezése (forgalmi költség eljárás esetén)
- A költségek költségnemenkénti megbontása (forgalmi költség eljárás esetén)