

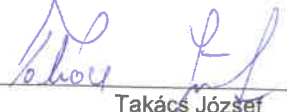
Statistikai számjel: 11183855353011311  
Cégjegyzék szám: 11-09-002700  
Adószám: 11183855-2-11

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

2021.12.31-i fordulónappal készített  
Kiegészítő melléklet

Keltezés: Komárom, 2022-05-24

**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	2021-12-31
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, Jedlik Ányos út 8.
Beszámoló aláírójának beosztása	Ügyvezető
Könyvvizsgáló cég neve	Moore Stephens Wagner Kft
Könyvvizsgáló neve	Wagner Vilmos
Könyvvizsgáló kamarai száma	007038
Könyvvizsgálat éves díja	810000 Ft

## A számviteli politika főbb elemei

### Értékelési eljárások, módszerek

#### Eszközök (aktívák)

##### 1. Befektetett eszközök

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

##### 2. Forgóeszközök

###### 2.1 Készletek

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

A/III. 8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete

B/II. 6. Követelések értékelési különbözete

7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete

B/III. 5. Értékpapírok értékelési különbözete

D/VI. Értékelési tartalék

1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka

2. Valós értékelés értékelési tartaléka

F/III. 9. Kötelezettségek értékelési különbözete

10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete

#### Eredménykimutatás

17. Ebből értékelési különbözet

21. Ebből értékelési különbözet

### Az amortizációs politika

Az értékcsökkenés elszámolása: Maradványértékkel csökkentett bruttó érték alapján történik

Hasznos élettartam: az eszközök használatba vételkor kerül megállapításra.

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

Alkalmazott leírási módszer: *lineáris*

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

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

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 felmerülésük időszakában költségként számoljuk el.

### Az értékvesztések elszámolásának, illetve visszairásának esetei:

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

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

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

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

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.

### 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 régóta fennálló feszültség alapvetően hozzájárult a földgáz árának drasztikus emelkedéséhez 2021-ben. Mivel a Komáromi Távhő Kft éves gázleköltéssel(szerződéssel)rendelkezik, így biztosítani tudja a gáz mennyiséget és a fix árat, ezért 2022.10.01- ig csak mérsékelten érinti negatívan a háború okozta változás. A 2022-ben kitört közvetlen konfliktus a drágulást tovább fokozta, illetve az ellátásbiztonság kérdését is felvetette.

A 2022 – 2023 – as gázévre vonatkozóan jelen pillanatban, bizonytalanság és tanácstalanság jellemzi a gázbeszerzés folyamatát, a gáz ár mértékét és a gáz ár támogatási rendszer kialakítását is.

2022. június 1-ig aláírt szerződéssel kell rendelkeznie a Távhőszolgáltatónak a 2022/2023-as gázévre vonatkozóan!

#### A következő kérdések merülnek fel.

- Milyen elvárásoknak kell megfelelni?
- Ki ad ajánlatot?
- Lesz-e fix ár? Ha nem, hogy számolja a Hivatal a távhő ártámogatást?
- Milyen szerződéses feltételeket lehet így elfogadni?

Bízva a MEKH által kiadott iránymutatásban (hirdetmény a földgáz referencia költség elemeiről és számítási módszeréről), a gázbeszerzést időben el tudjuk végezni az ellátás biztonságának fenntartása érdekében.

**Megjegyzés:** 2022 április 25-én érkezett Tőzsdei ajánlat 58,159 HUF/kWh. Viszonyítva az előző évi elfogadott árhoz, amely 11,467 HUF/kWh. Tehát a jelenlegi ajánlat több mint ötszöröse az előző évinek.

Ez a Komáromi Távhő Kft éves gázfogyasztását figyelembe véve óriási többlet kiadást fog jelenteni. Ezért nagyon fontos, hogy a rezsicsökkentett díjakhoz milyen mértékű támogatást tudunk majd érvényesíteni.

Ilyen mértékű gáz ár mellett már érdemes nyitni a geotermális energia hasznosítása felé, mert így nagyban tudnánk csökkenteni kitétségünket a földgáztól.

A Komáromi Távhőszolgáltató Kft. saját földgázfelhasználását 2021. II. félévében a lehetőségekhez mérten minimálisra csökkentette és ezt tervezi 2022 – 2023 -as gázévre vonatkozóan is.

Az Komáromi Távhőszolgáltató Kft. a rezsidíjcsökkentésről szóló jogszabály szerint ártámogatást kap, amelynek mértéke alapvetően határozza meg a cég gazdasági egyensúlyát. Ezért fontos kérdés – minden rezsidíjcsökkentésben 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 azaz számviteli nyilvántartási rendszere úgy került kialakításra ( kód szerint csoportosítás), hogy kellő mennyiségű és minőségű információt szolgáltatson a számviteli szétválasztás 1/2013.számú MEKH ajánlás szerinti elvégzéséhez.

### Az elkülönítés módszertana

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

### Tevékenységek szétválasztása

A 2005. évi XIII. törvény 18/A. §-ban foglaltaknak megfelelően Komáromi Távhő 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 gázkazánokban

Távhőszolgáltatás: megtermelt hő szolgáltatása fogyasztóknak

Távhőszolgáltatók és a távhőtermelők számviteli szétválasztási kötelezettségének teljesítéséhez készült beszámolókat, 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 önköltség-számítást **első lépésben** a két engedélyes feladatra kell megbontani :

- Táv hőtermelés
- Táv hőszolgáltatás

II. Majda táv hőtermelést négy fűtőműre kell megbontani:

1. Csokonai fűtőmű
2. Frigyes fűtőmű
3. Csillag fűtőmű
4. 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 távfűtési közszolgáltatást lát el.

csak

A bevételek egy összegben a táv hőszolgáltatás 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 exei 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 (táv hőszolgáltatásra 2% )
- Egyéb anyag: közvetlen anyagköltség arányában
- Fenntartási anyag: közvetlen anyagköltség arányában

- **Igénybevett szolgáltatások :**

- Karbantartás: tételes vizsgálat
- Posta telefon: a 12 havi postakgt számla táv hőszolgáltatás, a maradék közvetlen ktg arányában
- Ügyvédi díjak: 100 százalékban a táv hőszolgáltatást terheli, mivel a hátralékos vevők miatt merül fel
- Csatorna díj: az utólagos kalkuláció után százalékos megosztás (táv hőszolgáltatásra 2%)
- Végrehajtoi díjak : 100 százalékban a táv hőszolgáltatást terheli, mivel a hátralékos vevők miatt merül fel

- Számítástechnikai szolgáltatások: 100 százalékban a táv hőszolgáltatást terheli, mivel a hátralékos vevők miatt

fel

merül

- Számlázással kapcsolatos szolg.: 100 százalékban a táv hőszolgáltatást 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

Íparűzési 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 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:
- 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 Távhőszolgáltatásról szóló 2015. évi XVIII. törvény követelményeinek megfelelően.***

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja:	2021-12-31
Mérlegkészítés dátuma:	2022-01-31
Beszámoló aláírás dátuma:	2022-05-24



### Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelmezőség alakulása

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Abszolút változás	%-os változás
<b>I. Vagyoni helyzet mutatóinak alakulása</b>				
Tartósan befektetett eszközök aránya	47.16%	45.48%	-1.68%	-3.56%
Forgóeszközök aránya	43.21%	43.7%	0.5%	1.13%
Saját tőke aránya	66.25%	52.29%	-13.95%	-21.07%
Saját tőke növekedése	110.79%	88.92%	-21.87%	-19.74%
Összes eszköz megtérülése	175%	224.05%	49.05%	28.03%
A készletek forgási sebessége napban	28.77	29.54	0.77	2.68%
Befektetett eszközök fedezettsége (Fedezet I.)	140.46%	114.97%	-25.49%	-18.15%
Befektetett eszközök fedezettsége (Fedezet II.)	196.43%	207.97%	11.54%	5.87%
<b>II. Pénzügyi helyzet vizsgálata</b>				
Likviditási gyorsráta	80.29%	31.05%	-49.24%	-61.33%
Eladósodottsági mutató	28.49%	44.72%	16.23%	56.97%
Likviditási mutató	163.69%	103.31%	-60.38%	-36.89%
A kintlévőségek (vevők) átlagos időtartama napban	54.62	42.43	-12.19	-22.32%
A szállítói tartozások átlagos időtartama napban	90.93	93.4	2.47	2.72%
<b>III. Jövedelmezőségi helyzet vizsgálata</b>				
Árbevétel arányos nyereség	-3.66%	-12.09%	-8.42%	-230.33%
Tőkearányos adózott eredmény	-5.48%	-24.59%	-19.11%	-348.72%
Alaptőke jövedelmezősége	-6.08%	-21.87%	-15.79%	-259.7%
Árbevétel arányos pénzjövedelem	2.75%	-6.43%	-9.19%	-333.82%
Tőkearányos pénzjövedelem	3.84%	-12.85%	-16.69%	-434.64%

## Humán erőforrások

### Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók

Megnevezés	Fizikai	Szellemi	Összesen
Átlagos statisztikai létszám (fő)	10	7	17
Bérköltsége (e Ft)	55 241	48 219	103 460
Személyi jellegű egyéb kifizetései (e Ft)	4 389	3 072	7 461
Bérráulék (e Ft)	9 391	7 631	17 022

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

Megnevezés	Üzleti év utáni járandósága	Folyósított előlege / kölcsön	Kamata	Vissza fizetett összeg	Vissza fizetés feltételei	Nevükben vállalat garanciák	Nyugdíjfizetési kötelezettség
Vezető tisztségviselők	13 402	0	0	0			0
Igazgatóság	0	0	0	0			0
Felügyelő bizottság	5 903	0	0	0			0
összesen:	19 305	0	0	0			0

## Követelések

## Követelések (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Nyitó	Záró
<b>Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)</b>	<b>42 001</b>	<b>45 589</b>
Szolgáltatásra adott előleg	12	0
MAVÍR Zrt. Támogatás	1 640	22 939
Energiaadó 2020. évi előírás	4 106	3 349
Speciális áfa átvezetési számla	0	2 126
Évnyitás áfa átvezetési számla, elszámolási időszakos számlák	16 804	23 368
Szállítói T egyenleg	0	54
Kifizetőt terhelő SZJA	101	43
Környezetterhelési díj pénzügyi teljesítése	6	0
Általános forgalmi adó elszámolási számla	9 379	9 263
Iparüzési adó	404	0
Társadalombiztosítási ellátás Táppénz 1/3	4	0
Szakképzési hozzájárulás	0	4
Innovációs járulék pénzügyi teljesítése	176	8
Nav illeték	0	6
NAV bírság pénzügyi teljesítése	1	2
<b>Egyéb követelések</b>	<b>32 633</b>	<b>61 162</b>
<b>Összesen:</b>	<b>74 634</b>	<b>106 751</b>

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

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
<b>D.I. JEGYZETT TŐKE</b>	<b>212 140</b>	<b>212 140</b>	<b>0</b>
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
<b>D.II. JEGYZETT, DE BE NEM FIZETETT TŐKE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.III. TŐKETARTALÉK</b>	<b>78 856</b>	<b>78 856</b>	<b>0</b>
<b>D.IV. EREDMÉNYTARTALÉK</b>	<b>-43 067</b>	<b>-55 956</b>	<b>-12 889</b>
<b>D.V. LEKÖTÖTT TARTALÉK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Tőketartalékból (a)	0	0	0
Eredménytartalékból lekötött (b)	0	0	0
Pótbefizetés kapott összege	0	0	0
<b>D.VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.VII. ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-12 889</b>	<b>-46 396</b>	<b>-33 507</b>

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

<b>Megnevezés</b>	<b>Nyitó</b>	<b>Záró</b>
Tatbány Szakképzési Centrum kapott előleg	0	10 000
<b>Vevőktől kapott előlegek</b>	<b>0</b>	<b>10 000</b>
<b>Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)</b>	<b>83 788</b>	<b>114 302</b>
Vevő fordított	1 706	952
Társasági adó elszámolása	262	7
Munkaviszonyból származó SZJA	14	1 234
Környezetterhelési díj pénzügyi teljesítése	0	7
Iparűzési adó	0	214
Jövedelemelszámolási számla	4 900	5 234
Társadalombiztosítási ellátás Táppénz 1/3	0	211
Szociális hozzájárulási adó	1 686	1 232
Szakképzési hozzájárulás	134	0
Társadalombiztosítási járulék előírása	865	1 448
Rövid lejáratú egyéb kötelezettségek tulajdonosokkal szemben	0	17 500
Különféle egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	124	124
Letiltások	166	134
<b>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>9 857</b>	<b>28 297</b>
<b>összesen:</b>	<b>93 645</b>	<b>152 599</b>

### Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

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

Megnevezés	összeg
Hődíj és melegvíz szolg.bevétele	362 560
Egyéb bevétel	14 160
<b>összesen:</b>	<b>376 720</b>

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

számú mellékletként csatoljuk a kiegészítő melléklethez, 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	90 255	97 883	90 255	97 883	0	0

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

- A külföldi telephelyek főbb adatai telephelyenként
- Külföldi gazdálkodásból származó adatok
- Kapcsolt vállalkozásokkal szemben képzett céltartalék
- Azon kötelezettségek összege, amelyek a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bírnak, és a mérlegben nem jelennek meg (Függő kötelezettségek, jövőbeni kötelezettségek).
- Mérlegben 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
- Vagyonkezelőnél törvényi rendelkezés, illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszközök
- Negatív üzleti vagy cégérték 5 évnél hosszabb idő alatti leírásának indoklása
- A terv szerinti értékcsökkenésnek az értékcsökkenés megállapításakor figyelembe vett körülményekben bekövetkezett lényeges változása miatti módosítása esetén az eredményre gyakorolt számszerűsített hatása
- Értékhelyesbítés 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)