

Statisztikai számjele: 25571642-3530-113-06

Cégjegyzék száma: 06-09-022763

Szegedi Távfűtő Kft.

6724 Szeged, Vág u. 4

Kiegészítő melléklet

2024.

Beszámolási időszak: 2024 január 01. - 2024. december 31.

Szeged, 2025. március 17.

a vállalkozás
vezetője
(képviselője)

1. Általános rész

1.1. A Társaság bemutatása

A Szegedi Távfűtő Kft. Szeged Megyei Jogú Város Közgyűlésének 14/2016. (II.12.) kgy. sz. határozata alapján a Cg. 06-09-022763 számú cégbejegyzés alatt az IKV Zrt.-ből történő kiválással 2016. június 30. napjával 100 % önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságként jött létre.

A társaság működésének célja, hogy Szeged Megyei Jogú Város közigazgatási területén a távhő és melegvízszolgáltatást biztosítsa.

A Szegedi Távfűtő Kft. fő tevékenysége: 35.30'08 (35.30'25) Gőzellátás, légkondicionálás

A Társaság alapítója és legfőbb döntéshozó szerve:

Alapító: Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzata
6720 Szeged, Széchenyi tér 10.

Képviseli Szeged Megyei Jogú Város Polgármestere

Legfőbb döntéshozó szerve: Szeged MJV Közgyűlése (egyszemélyes társaságra tekintettel)

A Társaság 2016. évi induló vagyona 1.146.276eFt, melyből a törzstőke 100.000eFt

A Társaság jogállása:

A társaság egyszemélyes korlátolt felelősségű társaság, önálló jogi személy

A társaság internetes honlapja: www.szetav.hu

A székhely telephely adatai:

- székhely, 6724 Szeged, Vág u. 4.
- telephely, 6726 Szeged, Csanádi u. 13.

Egyéb adatok:

- adószám: 25571642-2-06
- cégjegyzékszám: 06-09-022763
- KSH szám: 25571642-3530-113-06

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

A SZETÁV Kft. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

A SZETÁV Kft. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi befolyással.

A SZETÁV Kft. a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

A 2000. évi C. törvény 3. § (1) értelmében kapcsolt vállalkozási körébe a tulajdonos Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzata tartozik.

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

A fordulónapon minősített többséget biztosító (75%-ot meghaladó) befolyással rendelkező tag főbb adatai:

- Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzata, 6720 Szeged, Széchenyi tér 10.: 100%.

A SZETÁV Kft. a fordulónapon nem minősült sem leányvállalatnak, sem közös vezetésű vállalkozásnak, sem társult vállalkozásnak, így konszolidálásba semmilyen módon nem került bevonásra.

A tulajdonosi felügyeletet Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzatának képviseletében Dr. Botka László Polgármester és az általa megbízott Felügyelő Bizottság gyakorolja.

1.4. Az üzleti év gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2024. január 01. - 2024. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2024. december 31.

A tárgyévi gazdálkodás sajátos körülmények között zajlott. Az üzleti környezet - a tárgyévi gazdálkodásra jelentős hatást gyakorló - jellemzői, sajátosságai az alábbiak voltak:

A tárgyévi gazdálkodás körülményire leginkább a hatósági árrendszer: a hőtermelési díjakat szabályozó 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet, valamint a távhőtámogatás igénylését és a fajlagos támogatás nagyságát szabályozó az 51/2011. (IX.30.) NFM rendelet és azok módosításai gyakoroltak jelentős hatást.

Társaságunk a 2023/2024-es gázévre beszerzési eljárás nélkül a Magyar Energetikai- és Közműszabályozási Hivatal (MEKH) által határozatban jóváhagyott tartalmú Teljes ellátás alapú és Alap ellátási földgáz kereskedelmi szerződést kötött a távhőtermelők vészhelyzeti átmeneti földgázellátásának biztosításáról szóló 114/2023. (IV.5.) Korm. rendeletben kijelölt földgáz kereskedővel. Az Alap ellátási földgáz szerződéshez kapcsolódóan a Társaságunkon keresztül földgáz vételező gázmotorok nem távhő termelésre felhasznált földgáz mennyiségének beszerzésére és portfólió kezelésre, beszerzési eljárást követően egy másik földgáz kereskedővel szerződött CEEGEX alapú indexált földgáz díjjal, napi nominálás kötelezettséggel. A Teljes ellátás alapú és az Alap ellátási földgáz kereskedelmi szerződésből eredően Társaságunknak nem keletkezett a 95 %-os átvételi kötelezettségéből adódó kártérítési kötelezettsége.

Számviteli politikánkban a mérlegkészítés időpontja az üzleti év mérlegfordulónapját követő 2. hónap 15. napja. Beszámolónk ezen időpontban ismert jogszabályok, rendeletek alkalmazásával készült.

1.5. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, regisztrációs száma:

Farkasné Somkúti Judit gazdasági vezető

Regisztrációs szám: 151219

A SZETÁV Kft. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a SZETÁV Kft. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, lakcím):

Dr. Kóbor Balázs ügyvezető igazgató, (6722 Szeged, Jósika u. 35.)

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint a SZETÁV Kft. nem mentesíthető, a többször módosított 2000. évi C. törvény 4-13. §-ai és e törvény 155.§-a alapján a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló adatai:

A Társaság könyvvizsgálója:

Szabóné Bacsa Mária, kamarai tagsági száma: 000606

6630 Mindszent, Téglás u. 15.

A számviteli beszámolóhoz kapcsolódóan - az arra jogosult legfőbb szervnek a beszámoló elfogadásához kapcsolódó döntésén kívül, de ideértve az elkészítést, ellenőrzést, felülvizsgálatot - a fentiekben túl a Felügyelő Bizottság véleményezi és határoz annak elfogadásáról vagy elutasításáról.

1.6. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a SZETÁV Kft. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe. 6724 Szeged, Vág u. 4.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvézés módja

A SZETÁV Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

A könyvvézés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

A Társaság üzleti éve: 2024.01.01-től 2024.12.31-ig terjedő időszak.

2.2. Alkalmazott számviteli szabályok

Társaság által a beszámoló elkészítése során használt eljárások, értékelési elvek és számviteli módszerek minden lényeges pontban megfelelnek a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben (továbbiakban „Szt.”), illetve módosításaiban foglaltaknak. A Társaság a számviteli politikáját a Szt. rendelkezéseinek megfelelően készítette el, amelyben az általános számviteli alapelvektől nincs eltérés.

2.3. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a SZETÁV Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.4. A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

Kiemelt számviteli teendők

Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	adatszolgáltatáskor vagy negyedévente
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Éves elszámolású adók előírása	évente
Analitika-főkönyv egyeztetése	negyedévente
Leltár-analitika egyeztetése	minden leltározásnál

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

A SZETÁV Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás. Költségeit az 5. számlaosztályban számolja el és készlet nyilvántartást nem vezet.

A SZETÁV Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget „A” változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.6. Üzleti jelentés

A SZETÁV Kft. a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

2.7. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja a tárgyévet követő év második hónap 15. napja.

2.8. Hibahatások értelmezése

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka meghaladja az 500 millió forintot, akkor az 500 millió forint. Ellenkező esetben a hiba nem jelentős.

2024. évben hatósági ellenőrzés nem tárt fel olyan hibát, mely jelentős összegűnek minősülne, és az eredményre hatással lett volna, és emiatt be kellett volna mutatni.

Nem jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba értékhatárát.

Jelentős összegű tétel

2024. évben jelentős összegű bevételei és ráfordításai a társaságnak nem voltak.

2024. évben jelentős összegű tétel társaságunknál nem merült fel.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek és ráfordításnak tekintjük azokat a tételeket, amelyek értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolóssor értékének 50%-át és értékük meghaladja a 2milliárd forintot.

2024. évben kivételes nagyságú bevétel távhő támogatás 7.439.879eFt, kivételes nagyságú költség gázdíj 4.207.531eFt, hődíj 2.300.467eFt értékben.

2.9. Devizás tételek értékelése

A devizás tételek értékelése - az előző üzleti évhez hasonlóan – MNB árfolyam alkalmazásával történik.

2.10. Értécsökkenési leírás elszámolása

Értécsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értécsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értécsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban – havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értécsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása

A 200 eFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

Az üzleti évben ilyen jogcímen elszámolt érték: immateriális javak: 261eFt, tárgyi eszközök: 9118eFt.

Maradványérték

Az eszköz maradványértékét - az egyedi értékelés elve alapján - a hasznos élettartam végére számított üzembe-helyezésének időpontjában fellelhető hasonló korú eszköz piaci értéke alapján határozzuk meg. Ha az eszköznek a hasznos élettartam végén várhatóan realizált értéke nem jelentős, akkor a maradványértéket nullának tekintjük.

Nem jelentős a maradványérték, ha annak értéke a beszerzési érték 10 %-át, vagy ha az kevesebb mint 50 eFt, akkor az 50 eFt-ot nem éri el. Nem jelentős akkor sem, ha az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá, ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.

Szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében az erkölcsi avulás miatt, a maradványérték minden esetben nulla forint.

Terven felüli értécsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszköznél elszámolni akkor, ha:

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átstrukturizálás aktivált értékének könyv szerinti értéke - a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

SZETÁV Kft-nél az érték csökkentését olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes ismert és dokumentált piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

A dokumentált piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

Amennyiben az immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél a piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenés elszámolásának okai tartósan már nem, vagy csak részben állnak fenn, az elszámolt terven felüli értékcsökkenést meg kell szüntetni, az immateriális jószágot, a tárgyi eszközt piaci értékére (legfeljebb a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékére) vissza kell értékelni.

Az immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél a terven felüli értékcsökkenés elszámolása, illetve visszairása az évenként elszámolandó terv szerinti értékcsökkenés, a várható hasznos élettartam és a maradványérték újbóli megállapítását eredményezheti. A terv szerinti értékcsökkenés, a várható hasznos élettartam és a maradványérték újbóli megállapítását a kiegészítő mellékletben indokolni kell, és annak az eszközökre, illetve az eredményre gyakorolt hatását eszközönként külön be kell mutatni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.11. Értékvesztések elszámolása

A vevők, az adósok együttes minősítése alapján - az értékvesztés összegét:

- 20 százalékból határozzuk meg a több mint 180, de kevesebb mint 365 napja lejárt követeléseknél, és
- 100 százalékból a 365 napon túli lejárt követeléseknél.

2.12. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

Tárgyévben a vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztés visszaírás összege: 9.675eFt

2.13. Valós értéken történő értékelés

A SZETÁV Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.14. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A SZETÁV Kft. a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat – az előző üzleti évhez hasonlóan – minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.15. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben – az előző üzleti évhez hasonlóan – a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Készlelelként a vásárolt alkatrészek, karbantartási anyagok, munka- és védőeszközök, a készleten lévő szén-dioxid kvóta értéként tartjuk nyilván. Készletértékünk összeértéke 155.518eFt. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.16. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek nincsenek.

2.17. Céltartalék-képzés szabályai

Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Céltartalék a várható kötelezettségekre	202 260	47,40	257 537	44,44	127,33
Céltartalék a jövőbeni költségekre	224 407	52,60	7 384	1,27	3,29
Egyéb céltartalék	0	0,00	314 568	54,28	
Céltartalékok összesen	426 667	100,00	579 489	100,00	135,82

SZETÁV Kft-nél az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni a szükséges mértékben azokra a múltbeli, illetve a folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre [ideértve különösen a jogszabályban meghatározott garanciális kötelezettséget, a függő kötelezettséget, a biztos (jövőbeni) kötelezettséget(CO2 kvóta vásárlás), a korengedményes nyugdíj, a végkielégítés miatti fizetési kötelezettséget, a környezetvédelmi kötelezettséget, bírságot (MVM bírság 14.318eFt), amelyek a mérlegfordulónapon valószínű vagy bizonyos, hogy fennállnak, de összegük vagy esedékességük időpontja még bizonytalan, és azokra a vállalkozó a szükséges fedezetet más módon nem biztosította.

A céltartalék képzése során a mérlegfordulónapon fennálló kötelezettségeket akkor is figyelembe kell venni, ha azok csak a mérlegfordulónap és a mérlegkészítés időpontja között válnak ismertté.

Céltartalékképzés a jövőbeni költségekre:

Az adózás előtti eredmény terhére - a valós eredmény megállapítása érdekében a szükséges mértékben - céltartalékot képezünk az olyan várható, jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre (különösen a fenntartási, az átszervezési költségekre, a környezetvédelemmel kapcsolatos költségekre), amelyekről a mérlegfordulónapon feltételezhető vagy bizonyos, hogy a jövőben felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja még bizonytalan és nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé. (2024. évben 7.384eFt)

A céltartalék képzése során a mérlegfordulónapon fennálló várható költségeket akkor is figyelembe lehet venni, ha azok csak a mérlegfordulónap és a mérlegkészítés időpontja között válnak ismertté.

Céltartalékképzés egyéb:

2024. évben ezen soron 314.568eFt nyereségkorlát feletti eredmény 2 százalékánál nagyobb eredményre képzett céltartalék szerepel.

2.18.Forgóeszközök

- Anyagkészletünk egyrészt vásárolt karbantartási anyag, alkatrész anyag, mely idegen helyen tárolt készlet és erről tárolási nyilatkozattal rendelkezünk, másrészt a kapott és vásárolt üvegházhatású gáz kibocsátására jogosító forgalomképes CO2 kvóta 2024.12.31-ig fel nem használt része, valamint a szerződés szerinti átadásra vásárolt munkaruha, védőeszköz kerül kimutatásra. Készleteink nyilvántartása beszerzési áron történik.
- Mérlegünkben csak az adós által nem kifogásolt követelés összegét vesszük figyelembe
- Egyéb követeléseink összevont egyenlege tartalmazza
 - = munkavállalóinkkal szembeni követelések összegét,
 - = a fizetendő adókból fennálló esetleges túlfizetéseket
 - = MAVIR támogatás járó összegét

Pénzeszközök között a társaság készpénz állományának és bankbetéteinek összege szerepel.

2.19.Ki nem emelt tételek értékelésének változása

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.20.Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.21.Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltározási és leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.22.Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.23.Önköltségszámítás szabályai

A távhőszolgáltatás önköltségének megállapítása önköltség-számítási szabályzat szerint történik.

2.24. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A SZETÁV Kft. tevékenysége alapján az alábbi, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos, más jogszabály által előírt információk közlésére kötelezett:

Tevékenységek jogszabály által előírt szétválasztása.

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény (a továbbiakban: TSZT) 18/A. § (2), (3), (4) bekezdése a Társaság számára kötelező jelleggel előírja az alábbiakat:

(1) "Az engedélyes köteles olyan számviteli szétválasztási szabályokat kidolgozni, és az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezetni, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát és a diszkriminációmentességet, kizárja a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást."

"Az engedélyes köteles

- a villamosenergia-termelést és a távhőtermelést telephelyenkénti bontásban,
- a távhőszolgáltató tevékenységet településenként szétválasztva, valamint
- az egyéb tevékenységeit

a számviteli éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon bemutatni, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna, amelynek esetében az engedélyes tevékenység elkülönült bemutatása az a) pont alá eső esetben telephelyenként, a b) pont alá eső esetben településenként önálló mérleget és összköltség eljárással készült eredménykimutatást jelent".

(2) "A több tevékenységre engedéllyel rendelkező engedélyes számviteli éves beszámolója kiegészítőmellékletében köteles a (3) bekezdés szerint a különböző engedélyes tevékenységeit oly módon bemutatni, mintha azokat önálló vállalkozások keretében végezték volna, amelynek esetében az engedélyes tevékenységek elkülönült bemutatása legalább az eszközök, kötelezettségek, időbeli elhatárolások szétválasztott bemutatását és önálló eredménykimutatást jelent."

A TSZT. alapján Társaságunknak az alábbi engedélyes és nem engedélyes (egyéb) tevékenységeket kell mérleg és eredménykimutatás szinten szétválasztani:

- távhőszolgáltatás (mint engedélyes tevékenység),

Ezen kötelezettség maradéktalan teljesülése érdekében Társaságunk a TSZT., valamint saját hatáskörben számviteli politika részeként elkészített Számviteli szétválasztási szabályzat alapján elkészítette a tevékenységek szerinti eredménykimutatást és mérleget.

A Társaságnak az 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet 5. paragrafusa szerint a tárgyévi auditált éves beszámolójában szereplő, távhőszolgáltatási tevékenységből származó adózás előtti eredménye nem haladhatja meg a tárgyévet megelőző év december 31-i, az auditált számviteli szétválasztás alapján az ezen tevékenységekre vonatkozó könyv szerinti bruttó eszközérték és a nyereségtényező szorzatának mértékét (a továbbiakban: nyereségkorlát). A nyereségtényező a távhőszolgáltató esetében 2,0%.

A fentiek alapján elkészített 2024. évi számviteli szétválasztást a melléklet tartalmazza.

A mérlegen kívüli tételekben a Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzatától használatba kapott ingatlanok szerepelnek.

	Nyilvántartott Beszerzési érték	Nyilvántartott Halmazott értékcsökkenés
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	36.567.413Ft	2.622.207Ft

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

adatok E Ft-
ban

	Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %
01.	A. Befektetett eszközök	1 708 280	1 979 562	271 282	115,88
02.	I. Immateriális javak	71 982	80 326	8 344	111,59
03.	II. Tárgyi eszközök	1 636 298	1 899 236	262 938	116,07
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0,00
05.	B. Forgóeszközök	4 330 991	2 831 359	-1 499 632	65,37
06.	I. Készletek	202 304	155 518	-46 786	76,87
07.	II. Követelések	2 904 670	1 985 192	-919 478	68,34
08.	III. Értékpapírok	0	0	0	0,00
09.	IV. Pénzeszközök	1 224 017	690 649	-533 368	56,42
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	131 537	137 574	6 037	104,59
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	6 170 808	4 948 495	-1 222 313	80,19
12.	D. Saját tőke	1 576 069	1 628 730	52 661	103,34
13.	I. Jegyzett tőke	553 000	553 000	0	100,00
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0,00
15.	III. Tőketartalék	610 490	610 490	0	100,00
16.	IV. Eredménytartalék	130 589	412 579	281 990	315,94
17.	V. Lekötött tartalék	60 000	0	-60 000	0,00
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0,00
19.	VII. Mérleg szerinti eredmény	221 990	52 661	-169 329	23,72
20.	E. Céltartalékok	426 667	579 489	152 822	135,82
21.	F. Kötelezettségek	4 168 045	2 626 539	-1 541 506	63,02
22.	I. Hátrasorolt kötelezettség	0	0	0	0,00
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0,00
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	4 168 045	2 626 539	-1 541 506	63,02
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	27	113 737	113 710	#####
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	6 170 808	4 948 495	-1 222 313	80,19

Összköltséges eredménykimutatás változása

adatok E Ft-
ban

	Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	7 185 386	5 498 226	-1 687 160	76,52
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00
III.	Egyéb bevételek	12 831 773	7 912 804	-4 918 969	61,67
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	17 632 825	11 102 597	-6 530 228	62,97
V.	Személyi jellegű ráfordítások	1 014 133	1 239 715	225 582	122,24
VI.	Értékcsökkenési leírás	238 662	271 925	33 263	113,94
VII.	Egyéb ráfordítások	1 019 105	745 970	-273 135	73,20
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDM.	112 434	50 823	-61 611	45,20
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	162 357	30 525	-131 832	18,80
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	16 478	4 492	-11 986	27,26
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	145 879	26 033	-119 846	17,85
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	258 313	76 856	-181 457	29,75
X.	Adófizetési kötelezettség	36 323	24 195	-12 128	66,61
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	221 990	52 661	-169 329	23,72

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök összetétele és annak változása

Megnevezés	2023. Előző év		2024. Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Befektetett eszközök	1 708 280	27,68	1 979 562	40,00	115,88
Immateriális javak	71 982	1,17	80 326	1,62	111,59
Tárgyi eszközök	1 636 298	26,52	1 899 236	38,38	116,07
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	
Forgóeszközök	4 330 991	70,19	2 831 359	57,22	65,37
Készletek	202 304	3,28	155 518	3,14	76,87
Követelések	2 904 670	47,07	1 985 192	40,12	68,34
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Pénzeszközök	1 224 017	19,84	690 649	13,96	56,42
Aktív időbeli elhatárolások	131 537	2,13	137 574	2,78	104,59
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	6 170 808	100,00	4 948 495	100,00	80,19

A 2024. év végi mérleg Eszközök oldalán (értéke 4.948.495eFt) meghatározó a Forgóeszközök súlya 57,22% értéke 2.831.359eFt, amely 65,37%-os arány a bázisév 70,19%-ához viszonyítva Az Eszközökön belül a Pénzeszközök aránya 13,96%, 690.649eFt értékben, ez 56,42%-os csökkenés a bázis évhez viszonyítva.

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	1 576 069	25,54	1 628 730	32,91	103,34
Jegyzett tőke	553 000	8,96	553 000	11,18	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	610 490	9,89	610 490	12,34	100,00
Eredménytartalék	130 589	2,12	412 579	8,34	315,94
Lekötött tartalék	60 000	0,97	0	0,00	0,00
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	221 990	3,60	52 661	1,06	23,72
Céltartalékok	426 667	6,91	579 489	11,71	135,82
Kötelezettségek	4 168 045	67,54	2 626 539	53,08	63,02
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú kötelezettségek	4 168 045	67,54	2 626 539	53,08	63,02
Passzív időbeli elhatárolások	27	0,00	113 737	2,30	421
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	6 170 808	100,00	4 948 495	100,00	80,19

Kötelezettségek összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú kötelezettségek	4 168 045	100,00	2 626 539	100,00	63,02
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0,00	0	0,00	
- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú hitelek	0	0,00	0	0,00	
Vevőtől kapott előlegek	425 175	10,20	156 982	5,98	36,92
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	3 625 066	86,97	2 340 588	89,11	64,57
Váltótartozások	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú köt.-ek jelentős tulaj. rész. váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú köt.-ek e. rész.visz. lévő váll.sz.	0	0,00	0	0,00	
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	117 804	2,83	128 969	4,91	109,48
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	
Származékos ügyletek negatív értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek összesen	4 168 045	100,00	2 626 539	100,00	63,02

Források oldalán a Kötelezettségek mérlegfőcsoport dominál, súlya 53,08%, értéke 2.626.539eFt, mely kizárólag a rövid lejáratú kötelezettségek mérlegcsoportra, azon belül is legfőképp a Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) mérlegsorra vezethető vissza 89,11%-os arányban és 2.340.588eFt értékben. A Vevőktől kapott előlegek mérlegtétel 5,98%-os arányban és 156.982eFt értékben, míg az Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 4,91%-os arányban és 128.969eFt értékben szerepel.

3.3. Vagyoni helyzet

Megállapítható, hogy a SZETÁV Kft. a változó és bizonytalan gazdasági körülmények között is teljesítette a tulajdonos és önmaga által kitűzött céljait. 2024.évben 76.856eFt adózott eredményt realizált, likviditása kiegyensúlyozott maradt, kötelezettségeinek eleget tett. A Társaság az engedélyes tevékenységből származó, 2 %-os bruttó eszközarányos nyereségkorlátot meghaladó eredményt 3 éven belül, a jogszabályi előírásoknak megfelelően energiahatékonysági beruházásra használja fel.

A kiegészítő mellékletben értékelni kell a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetet, az eszközök és a források összetételét, a saját tőke és a kötelezettségek tételeinek alakulását, a likviditás és a fizetőképesség, valamint a jövedelmezőség alakulását, az alábbi mutatókkal:

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektett eszközök aránya	Befektetett eszközök Eszközök összesen	1 708 280 6 170 808	1 979 562 4 948 495	27,68	40,00	144,51
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök Eszközök összesen	4 330 991 6 170 808	2 831 359 4 948 495	70,19	57,22	81,52
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke Befektetett eszközök	1 576 069 1 708 280	1 628 730 1 979 562	92,26	82,28	89,18
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke Tárgyi eszközök	1 576 069 1 636 298	1 628 730 1 899 236	96,32	85,76	89,04
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	Saját tőke Források összesen	1 576 069 6 170 808	1 628 730 4 948 495	25,54	32,91	128,86
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	Rövid lejáratú köt. Források összesen	4 168 045 6 170 808	2 626 539 4 948 495	67,54	53,08	78,59
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	Hosszú lejáratú köt. Források összesen	0 6 170 808	0 4 948 495	0,00	0,00	0,00
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek Források összesen	4 168 045 6 170 808	2 626 539 4 948 495	67,54	53,08	78,59

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel Eszközök összesen	7 185 386 6 170 808	5 498 226 4 948 495	1,16	1,11	95,69
Tárgyi eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel Tárgyi eszközök	7 185 386 1 636 298	5 498 226 1 899 236	4,39	2,89	65,83
Készletek fordulatszáma	Nettó árbevétel Átlagos készletek	7 185 386 101 152	5 498 226 178 911	71,04	30,73	43,26

		<u>Nettó árbevétel</u>	<u>7 185 386</u>	<u>5 498 226</u>			
Saját tőke	fordulatszáma	Saját tőke	1 576 069	1 628 730	4,56	3,38	74,12

- a tartósan befektetett eszközök aránya az összes eszközértéken belül 2023. 12.31-én 27,68 % volt, míg 2024. 12. 31-én ez az érték 40,00%-ra nőtt.

- forgóeszközeink aránya az összes eszközértéken belül 70,19%-ról 2024.12.31-re 57,22 %-ra, a bázis időszakhoz viszonyított változás 81,52%.

- a saját tőke aránya a bázis időszakhoz viszonyítva az összes forráson belül 25,54%-ról 2024. 12.31-re 32,91 %-ra nőtt.

Likviditás és fizetőképesség

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Lidviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	4 330 991 4 168 045	2 831 359 2 626 539	103,91	107,80	103,74
Lidviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	4 128 687 4 168 045	2 675 841 2 626 539	99,06	101,88	102,85
Lidviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	1 224 017 4 168 045	690 649 2 626 539	29,37	26,30	89,55
Lidviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	1 224 017 4 168 045	690 649 2 626 539	29,37	26,30	89,55

Likviditás

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (Forgóeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 103,91%, a tárgyévben 107,80% volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

Likviditási gyorsráta

A rövid távú likviditást befolyásoló (forgóeszközök, készletek nélkül) rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya az előző évben 99,06%, a tárgyévben 101,88% volt. A mutató azt mutatja, hogy a társaság a leglikvidebb forgóeszközeiből milyen mértékben képes kifizetni a rövid lejáratú tartozásait. A gyorsráta 100 % körüli értéke esetén a Társaság ki tudja fizetni a rövid lejáratú tartozásait.

Jövedelmezőség

A tétel megnevezése		Előző év		Tárgyév	
		E Ft	Tárgyév %	E Ft	Tárgyév %
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Nettó árbevétel	112 434 7 185 386	1,56	50 823 5 498 226	0,92
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Saját tőke	112 434 1 576 069	7,13	50 823 1 628 730	3,12
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Összes eszköz	112 434 6 170 808	1,82	50 823 4 948 495	1,03

Árbevétel alakulása

adatok eFt-ban	2023.év tény (eFt)	2024. év tény (eFt)	2024. tény/ 2023. év tény (%)
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	7 185 386	5 498 226	76,5%
ebből 1. Alaptevékenység, távhőszolgáltatás árbevétele	3 360 009	3 326 027	99,0%
ebből 2. Karbantartás, szolgáltatás, javítás árbevétele	268 804	328 051	122,0%
ebből 3. Bérbeadás, közvetített szolgáltatás árbevétele	3 556 573	1 844 148	51,9%

adatok eFt-ban	2023.év tény (eFt)	2024. év tény (eFt)	2024. tény/ 2023. év tény (%)
Egyéb bevétel	12 831 773	7 912 804	61,7%
ebből Önkormányzattól kapott támogatás	0	0	0,0%
ebből központi költségvetési támogatás	12 231 554	7 439 879	60,8%
ebből egyéb támogatás, pályázat	120 421	63 368	52,6%
ebből egyéb nem támogatási eredetű bevétel	479 798	409 557	85,4%

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított nettó árbevétele és az üzemi eredmény aránya az előző évben 1,56%, a tárgyévben 0,92% volt.

Saját tőke arányos üzemi eredmény

Az üzemi eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 7,13 %, a tárgyévben 3,12 %.

3.4. Cash-flow kimutatás korrekciós tételei

A cash flow-kimutatás a számviteli politika szerint jelentős összegű korrekciót sem az adózás előtti eredményt illetően, sem a mérleg sorok állományváltozásához kapcsolódóan nem tartalmaz.

CASH-FLOW kimutatás

adatok E Ft-
ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	-7 597 569	291 355
1a.	Adózás előtti eredmény +	258 313	76 856
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
01.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	258 313	76 856
02.	Elszámolt amortizáció +	238 662	271 925
03.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	0	0
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	-16 098	152 822
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0	0
06.	Szállítói kötelezettség változása +	-11 879 234	-1 284 478
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +	-351 313	12 421
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	-180	113 710
09.	Vevő követelés változása +	3 500 819	516 606
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	564 420	449 658
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	90 819	-6 037
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-3 777	-12 128
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-261 028	-823 459
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-261 028	-823 656
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	197
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszűbtetése, beváltása +	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III.	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	0	-1 265
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	4 110
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszközök -	0	-5 375
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	-7 858 597	-533 369

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A SZETÁV Kft. mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt nem változott.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - az esetleges jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

4.4. A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

A SZETÁV Kft. a mérleg arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek tovább tagolása a mérlegben

A mérleg tételei tovább tagolásának lehetőségével a SZETÁV Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása a mérlegben

A mérlegben - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre került, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása

Pénzügyi instrumentumok

A SZETÁV Kft. pénzügyi instrumentumait sem az előző évben, sem a tárgyévben valós értéken történő értékelés címen nem értékelte át.

Piaci érték (jelenérték) meghatározása

Tekintettel arra, hogy a SZETÁV Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a piaciérték (jelenérték) meghatározásának módját nem határozta meg.

Valós értékelés értékelési különbözetei

A beszámolóban valós értéken történő értékelés értékelési különbözete egyetlen pénzügyi instrumentum esetében sem szerepel.

Valós értékelés

A SZETÁV Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a saját tőkében e címen értékelési tartalék nem szerepel.

Származékos ügyletek bemutatása

A SZETÁV Kft. a tárgyévben származékos ügyletet nem bonyolított.

Fedezeti ügyletek hatékonysága

A SZETÁV Kft. a tárgyévben fedezeti ügyletet nem bonyolított.

4.6. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott származékos ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A SZETÁV Kft. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.7. Befektetett eszközök

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékének, értékcsökkenésének változásai és nettó értéke

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének és nettó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

**Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének
és nettó értékének változása**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték					Értékcsökkenés							Nettó érték
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó érték	Növekedés			Csökkenés	Átsorolás	Záró	
							Terv szerinti	Terven felüli	Kisértékű				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0							0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0							0	0
Vagyoni értékű jogok	132 143	37 795			169 938	60 161	29 451					89 612	80 326
Szellemi termék					0							0	0
Üzleti vagy cégérték					0							0	0
Immateriális javakra adott előlegek					0							0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése					0							0	0
Kisértékű immateriális javak	7 705	261	0		7 966	7 705	261			0		7 966	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	139 848	38 056	0	0	177 904	67 866	29 712	0	0	0	0	97 578	80 326
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 912 030	236 173			2 148 203	708 373	125 132					833 505	1 314 698
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 296 887	140 732	14 022		1 423 597	1 003 172	94 282			13 949		1 083 505	340 092
Egyéb berendezések, felszerelések,	82 774	17 905	323		100 356	45 461	13 681			323		58 819	41 537
Tenyészállatok					0							0	0
Beruházások, felújítások	100 848	543 807	441 746		202 909							0	202 909
Beruházásokra adott előlegek	764		764		0							0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					0							0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	79 292	9 118	877		87 533	79 292	9 118			877		87 533	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	3 472 595	947 735	457 732	0	3 962 598	1 836 298	242 213	0	0	15 149	0	2 063 362	1 899 236

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszairása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

Immateriális javak jelentős tételei

A mérleg Immateriális javak sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg Befektetett pénzügyi eszközök sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései

A SZETÁV Kft. mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései

A mérlegben megjelenő befektetett pénzügyi eszközök könyv szerinti értéke az egyes tételek esetében a fordulónapi valós értéket nem haladja meg jelentősen.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

4.8. Forgóeszközök

Készletek értékvesztései

A SZETÁV Kft. mérlegében a készletekhez kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

Készletek jelentős tételei

A mérleg Készletek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

Követelések jelentős tételei

A mérlegben szereplő követelések közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Egyes tételek jelentős elemei (ezer HUF)	2023. év ezer Ft	2024. év ezer Ft
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	814 348	297 742
Egyéb követelések / távhőtámogatás	1 186 015	928 302
Egyéb követelések / munkavállalókkal szemben	1 158	1 775
Egyéb követelések / ÁFA	853 427	715 870
Egyéb követelések / egyéb adók	49 722	41 503
Egyéb követelések összesen	2 090 322	1 687 450

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

A SZETÁV Kft. mérlegében a forgatási célú értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

Értékpapírok jelentős tételei

A mérlegben Értékpapírok minősülő tétel nem szerepel.

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	2 151
2. Bankbetétek	688 498

Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátra sorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyéven nem szerepel.

4.9. Aktív időbeli elhatárolások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	72 957	55,47	80 099	58,22	109,79
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	58 580	44,53	57 475	41,78	98,11
Halasztott ráfordítások	0	0,00	0	0,00	
Aktív időbeli elhatárolások összesen	131 537	100,00	137 574	100,00	104,59

Bevételek és költségek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek és költségek aktív időbeli elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgydíszak
Árbevétel elhatárolás	72 957	80 099
Összesen:	72 957	80 099

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei:

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgydíszak
Földgáz rendszerhasználati díj	47 761	25 709
Szoftverkövetési díj, program használati díj	7 089	10 057
Egyéb költségek, ráfordítások elhatárolása	3 730	21 709
Összesen:	58 580	57 475

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg Aktív időbeli elhatárolások sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

4.10. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait mutatja be az alábbi táblázat:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Jegyzett tőke	553 000	35,09	553 000	33,95	100,00
Ebből: visszavásárolt tulaj. rész. névértéken	0	0,00	0	0,00	
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	610 490	38,73	610 490	37,48	100,00
Eredménytartalék	130 589	8,29	412 579	25,33	315,94
Lekötött tartalék	60 000	3,81	0	0,00	0,00
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	221 990	14,08	52 661	3,24	23,72
Saját tőke összesen	1 576 069	100,00	1 628 730	100,00	103,34

Saját tőke változása adóévenként

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Jegyzett tőke	403 000 000	553 000 000	553 000 000	553 000 000	553 000 000	553 000 000
Tőketartalék	610 489 835	610 489 835	610 489 835	610 489 835	610 489 835	610 489 835
Eredménytartalék	62 137 303	37 120 303	82 115 343	107 773 361	130 589 012	412 578 342
Lekötött tartalék tőketartalékból						
Lekötött tartalék eredménytartalékból	10 000 000	40 000 000	10 000 000	0	0	
			-19 000 000		0	-60 000 000
Lekötött tartalék / Fejlesztési tartalék	29 000 000	69 000 000	60 000 000	60 000 000	50 000 000	-60 000 000
Adózott eredmény	14 983 000	35 995 040	25 658 018	22 815 651	221 989 330	
SAJÁT TŐKE	1 119 610 138	1 305 605 178	1 331 263 196	1 354 078 847	1 566 068 177	1 516 068 177

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőkében a kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeg és annak alakulása az alábbi:

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

Tulajdonos (1000HUF)	Jegyzett tőke	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Tulajdonos Szeged MJV Önkormányzata	553 000	553 000
Jegyzett tőke összesen	553 000	553 000

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A SZETÁV Kft. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Vissza vásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben szereplő lekötött tartalék Fejlesztési tartalékként jelenik meg.

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérlegben szereplő értékelési tartalékok közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Értékhelyesbítések alakulása

A társaság tárgyévben értékhelyesbítést nem alkalmazott

Tőkemegfelelés

A SZETÁV Kft. fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

4.11. Céltartalékok

Előző évek céltartalék felhasználása:

5%-os garanciális javításokra: 4.407eFt, távvezeték szigetelésre 78.995eFt, kezességvállalás 4.875eFt, végkielégítés és járulékai 2.385eFt, MVM gáz kötbérre 195.000eFt.

Céltartalékok összetétele

Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Céltartalék a várható kötelezettségekre	202 260	47,40	257 537	44,44	127,33
Céltartalék a jövőbeni költségekre	224 407	52,60	7 384	1,27	3,29
Egyéb céltartalék	0	0,00	314 568	54,28	
Céltartalékok összesen	426 667	100,00	579 489	100,00	135,82

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék 257 537 EFt.

Ebből 14 318Eft gáz kötbérre, 6 760Eft végkielégítésre, törzsgárda jutalomra, 2 908Eft vezetői bónuszra, 4862Eft önkormányzati kezességvállalásra fordítandó összeg garanciális kötelezettségvállalásra 73 127Eft, széndioxid kvóta vásárlásra 155 562Eft

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék: 7.384 Eft. ebből

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre: önkormányzati kezességvállalás címén képzett céltartalék 4.862eFt

Céltartalékok - egyéb címen

314 568Eft 2% nyereségkorlát feletti eredményre képzett céltartalék.

Céltartalékok egyéb sajátosságai

A távhőszolgáltatónak értékesített távhő árának, valamint a lakossági felhasználónak és a külön kezelt intézménynek nyújtott távhőszolgáltatás díjának megállapításáról szóló 50/2011. (IX. 30.) NFM rendelet (továbbiakban: Rendelet) 5. § szerint Társaságunk távhőszolgáltatási tevékenységből származó tárgy év auditált éves beszámolójában szereplő adózás előtti eredménye nem haladhatja meg a tárgyévet megelőző év december 31-i távhőszolgáltatási tevékenységre vonatkozó könyv szerinti bruttó eszközérték és a nyereségtényező (távhőszolgáltató esetében 2,0%) szorzatának mértékét (a továbbiakban: nyereségkorlát).

A távhőszolgáltató köteles a nyereségkorlát feletti eredményét a távhőszolgáltatás energiahatékonyságát növelő, vagy költségének csökkentése érdekében felmerülő beruházásra fordítania nyereségkorlát feletti eredmény keletkezését követő két éven belül, amely beruházás megvalósulását a Hivatal ellenőrzi.

Tekintettel arra, hogy a nyereségkorlát felett képződő eredmény sorsa a beruházás tényleges megvalósításáig bizonytalan, ezért a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 15.§ (8) pontja, vagyis az óvatosság elve értelmében ezt az összeget az Éves Beszámolóban eredményként nem lehet kimutatni, arra céltartalékot kell képezni. A céltartalék képzése az adózás előtti eredmény terhére történik, egyéb ráfordításként való elszámolással.

A 2023. évben 141 005eFt, míg 2024. évben 173 563Eft a keletkezett 2% nyereségkorlát feletti eredmény, melyre céltartalékot kellett képezni.

4.12. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hátrasorolt kötelezettség nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hosszú lejáratú kötelezettség nem szerepel.

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés, illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszközként – a nullás számlaosztályban nyilvántartott - használatba kapott garázs - szerepel. Ezen tételhez kapcsolódóan azonban hosszú lejáratú kötelezettségünk nincs.

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségek nincsenek.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek alakulása

Megnevezés	Előző év (E Ft)	Tárgyév (E Ft)
363 Egyéb bérjellegű költségterítés	12	12
364 Athos vevők	3797	4915
365 Athos pü. Elsz.		0
362 MAVIR támogatás		0
461 TAO	10654	0
462 SZJA	20758	24622
46301 levont nyugdíjjárulék	31	0
46304+46314 SZOCHO	16205	19507
46309 cégautó adó	214	214
46310 innovációs hozzájárulás	0	0
46311 környezetterhelési díj	0	20
46315 biztosítottak levont TB járuléka	24578	28945
46314 béren kívüli szocho.	0	424
471 bér	39491	49689
472 káféteria	2064	0
479 egyéb	0	621
Összesen:	117804	128 969

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettség nincsenek.

Elhatárolt bevételek, költségek és ráfordítások

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0,00	8 243	7,25	
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	27	100,00	105 494	92,75	390 718,52
Halasztott bevételek	0	0,00	0	0,00	
Passzív időbeli elhatárolások	27	100,00	113 737	100,00	421 248,15

A bevételek – árbevétel korrekció - passzív elhatárolásánál jelentősebb összeg tárgyévben nem volt.

Elhatárolt költségek, ráfordítások tárgyévi értéke: 105.494eFt

Halasztott bevételek

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevétel nem volt.

Átengedett befektetett eszközök bevétele

A SZETÁV Kft. befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.13. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.14. Össze nem hasonlítható adatok

A SZETÁV Kft. eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

4.15. Az eredménykimutatás tagolása

Összevont tételek az eredménykimutatásban

A SZETÁV Kft. az eredménykimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Tovább tagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei tovább tagolásának lehetőségével a SZETÁV Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatásban - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre kerül, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

4.16. Bevételek

Bevételek alakulása

A SZETÁV Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Árbevétel	7 185 386	35,61%	5 498 226	40,90%
Egyéb bevétel	12 831 773	63,59%	7 912 804	58,87%
Pénzügyi műveletek bevételei	162 357	0,80%	30 525	0,23%
Bevételek összesen	20 179 516	100,00	13 441 555	100,00%

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

A beszámolási időszakban a tulajdonos Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzattal, mint anyavállalattal szemben elszámolt alaptevékenységen kívüli árbevétel nem volt.

Árbevétel jelentős tételei

Az eredménykimutatás Értékesítés nettó árbevétele sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Árbevétel tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Árbevétel alakulástevékenységenként, pénzügyi bevételek nélkül

adatok eFt-ban	2023.év tény (eFt)	2024. év tény (eFt)	2024. tény/ 2023. év tény (%)
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	7 185 386	5 498 226	76,5%
ebből 1. Alaptevékenység, távhőszolgáltatás árbevétele	3 360 009	3 326 027	99,0%
ebből 2. Karbantartás, szolgáltatás, javítás árbevétele	268 804	328 051	122,0%
ebből 3. Bérbeadás, közvetített szolgáltatás árbevétele	3 556 573	1 844 148	51,9%

Távhőszolgáltatásunk - mint alaptevékenység - tényleges árbevétele 3 326 027eFt, mely 1%-kal marad el a 2023. évi 3 360 009eFt értéktől.

Karbantartási, szolgáltatási, javítási tevékenységünk 2024 évi árbevétele 328 051eFt, mely 22%-kal több, mint a 2023. évi 268 804eFt Karbantartási, szolgáltatási tevékenységünk árbevételének növekedése elsősorban lakossági felhasználóinknak nyújtott radiátor cserék és hitelesítési vízóra cserék volumen-növekedésének és a szerelési anyagok infláció miatti drágulásának köszönhető.

Bérbeadás, közvetített szolgáltatás 2024. éves árbevétele 1 844 148eFt, mely 51,9%-a a 2023 évi tény adatnak. A csökkenést a gázmotorokat üzemeltető társaságok részére biztosított – közvetített szolgáltatásként továbbszámolt - földgáz mennyiség tervezett felhasználástól lényegesen kevesebb

mértéke indokolja.

Egyéb bevételeink jelentős tételei a következők:

adatok eFt-ban	2023.év tény (eFt)	2024. év tény (eFt)	2024. tény/ 2023. év tény (%)
Egyéb bevétel	12 831 773	7 912 804	61,7%
ebből Önkormányzattól kapott támogatás	0	0	0,0%
ebből központi költségvetési támogatás	12 231 554	7 439 879	60,8%
ebből egyéb támogatás, pályázat	120 421	63 368	52,6%
ebből egyéb nem támogatási eredetű bevétel	479 798	409 557	85,4%

A SZETÁV Kft. önkormányzati támogatást nem igényelt.

Központi költségvetési támogatás (MAVIR távhő támogatás) soron 7.439.879eFt szerepel, mely 15,9%-kal magasabb érték, mint a tervezett 6.420.530eFt, de 60,8%-a a 2023. évben kapott 12.231.554eFt-nak. A bázis időszakhoz viszonyított támogatás különbség a 2023. október 01. és 2024. szeptember 30. közötti időszak támogatás-elszámolás módosulása miatt következett be.

Egyéb támogatás soron szerepel klímavédelmi hatóság által 2024 évre térítésmentesen kiosztott széndioxid kvóta 62.578eFt értékben. Ezen soron szerepel 790eFt visszafizetési kötelezettség nélkül kapott egyéb támogatás is.

Egyéb, nem támogatási eredetű bevételek között szerepel 285.662eFt céltartalék felhasználás elszámolása, 20.724eFt hátralékkezelés során befolyt bevétel, 12.884eFt egyéb bevétel, valamint az MVM Zrt. - mint földgáz szolgáltató - által 2023. évi mennyiségi eltérés miatt kötbérként kiszámlázott díj – hosszas jogvitát követő – elengedése, visszaulása 90.287eFt.

Export árbevétel bemutatása

A SZETÁV Kft. a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Exporttámogatás felhasználása

A SZETÁV Kft. a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

Visszatérítendő kapott támogatások

A SZETÁV Kft. támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

Jogszáály előírása alapján a SZETÁV Kft. a kapott támogatásokkal kapcsolatban további információk közlésére kötelezett. A támogatásokhoz kapcsolódó kiegészítő információk az alábbiak:

A távhőtámogatást szabályozó 51/2011. (IX.30.) NFM rendelet alapján Társaságunk 7 439 879 eFt összegben kapott a lakossági hőenergia értékesítéshez igényelhető támogatást.

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás Aktivált saját teljesítmények értéke sorának tétel nem szerepel.

Üzletág értékesítés bemutatása

A SZETÁV Kft. a tárgyidőszakban üzletágot nem értékesített, e jogcímen sem egyéb bevételt nemszámolt el, sem eszközöket vagy kötelezettségeket nem vezetett ki.

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek bevételei sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként- egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Ráfordítások alakulása

A SZETÁV Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és azok változása a bázis időszakhoz viszonyítva

Költségek és ráfordítások alakulása

Megnevezés	Előző év eFt	Tárgy év eFt	adatok E
			Ft-ban
			Változás %
Anyagköltség	13 018 522	8 145 005	62,56
Igénybe vett szolgáltatások értéke	682 694	1 077 922	157,89
Egyéb szolgáltatások értéke	75 310	90 041	119,56
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 856 299	1 789 629	46,41
Anyagjellegű ráfordítások összesen	17 632 825	11 102 597	62,97
Béreköltség	837 972	1 038 874	123,97
Személyi jellegű egyéb kifizetések	74 947	78 603	104,88
Bérfelárulások	101 214	122 238	120,77
Személyi jellegű ráfordítások összesen	1 014 133	1 239 715	122,24
Értécsökkenési leírás	238 662	271 925	113,94
Egyéb ráfordítások	1 019 105	745 970	73,20
Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai	19 904 725	13 360 207	67,12
Pénzügyi műveletek ráfordításai	16 478	4 492	27,26
Költségek és ráfordítások	19 921 203	13 364 699	67,09

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tétel a 2024. évben – világpiacon szinten - jelentősen megemelkedett földgáz- és villamosenergia, valamint a vásárolt hődíj költségünk összege.

adatok eFt-ban	2023.év tény (eFt)	2024. év tény (eFt)	2024. tény/ 2023. év tény (%)
Anyagköltség	13 018 522	8 145 005	62,6%
ebből víz- és csatornadíj	8 287	295 818	3569,7%
ebből gázdíj	8 172 270	4 661 103	57,0%
ebből elektromos díj	738 315	549 318	74,4%
ebből üzemanyag költség	16 390	14 410	87,9%
ebből hődíj	3 592 901	2 300 467	64,0%
ebből egyéb, Anyagköltség 10%-nál nagyobb ktg a fentieket kivéve, részletezve	490 359	323 889	66,1%

2024. éves költségeink, kiadásaink döntő többsége a távhőszolgáltatáshoz kapcsolódik, mely költségek elsősorban az energiaköltség és az üzemeltetéshez kapcsolódó javítási-karbantartási költség. Anyagköltségünk 13 018 522eFt-, mely közel 62,6% értéken, 8.145.005eFt összegben teljesült.

Földgáz költségünk 4.661.103eFt mely 43,0%-kal kevesebb, mint a bázis időszak 8.172.270eFt értéke.

2024. évében a vásárolt hődíjra fordított összeg 2.300.467eFt, mely a 2023. évi 3.592.901eFt-nál 36%-kal kisebb érték. Ennek oka, hogy a vásárolt hő (gázmotorok által termelt és geotermikus eredetű) díja a földgáz molekuladíjhoz van kötve, ezért a 2024 második negyedévében történt díjcsökkenéssel a vásárolt hőenergiára fordított összeg is csökkent.

Termálenergia átvételre a Török u., Tisza L. krt. 36-38., Odessza I. és II., Felsőváros II., Északi városrész I/A., Északi városrész I/B., Makkosházi szivattyúház, Tarján VI. kazánház, valamint Rókusi kazánházban került sor. A termálenergia hasznosítás részben az enyhe időjárás, részben a hasznosítással kapcsolatos műszaki problémák miatt 24.537 GJ-lal elmaradt a tervezett értéktől (terv: 128.148 GJ, tény: 103.611 GJ). Gázmotor hőt Tarján II., Tarján III., Tarján IV., Tarján V., Tarján VI., Tarján VIII., Felsőváros II., Északi városrész I/A., Északi városrész I/B., valamint Rókusi kazánházakban veszünk át.

Azokban a kazánházakban, ahol termálenergia és gázmotor hő átvételére is van lehetőség minden esetben a termál-hasznosítás élvez elsőbbséget.

Villamosenergia felhasználásunk mennyisége a tervezett értéken valósult meg. 2024 évi értéke 549.318eFt volt, mely 25,6%-kal kevesebb a 2023. évi 738.315eFt értéknél. Ennek oka, hogy a felhasználásunk 80%-át kitevő kazánházi villamosenergia igényünket napi piaci áron biztosítottuk, mely 2024 évében lényegesen alacsonyabb volt, mint a szerződéskötés időpontjában kereskedő által ajánlott fix ár.

2024. január óta a vízművek a távhőszolgáltatók irányába is az egységesített, nem lakossági vízdíjak alapján számláznak. Ennek oka, hogy a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal (MEKH) egyik állásfoglalásában megváltoztatta a víziközmű-szolgáltatásról szóló tv. korábban bevett jogértelmezését, hogy a megvásárolt háztartási melegvíz közvetített szolgáltatásnak minősül. Ez azt jelenti, hogy megszűnt az a 2014 óta folytatott gyakorlat, amely szerint, ha egy víziközmű-szolgáltató a vizet egy közbeiktatott szereplő révén – közvetített szolgáltatással – juttatja el a lakossági felhasználókhoz, akkor a vele egy díjkategóriába tartozó szereplővel szemben csak a rezsicsökkentett díjat számlázhatja. A különbséget a MEKH 2024. április 01-től a távhőszolgáltatási támogatás fix részének növelésével biztosította.

Egyéb anyagköltségünk 323.889eFt, mely 66,1%-a, a bázis időszaki 490.359eFt-nak. Ennek oka, hogy a tervezett karbantartási munkák 2024. évében megkezdődtek ugyan, de várhatóan 2025 évben fejeződnek be, így a költségek egy része 2025. évre tolódik át. A 2024. évében felmerült költségeink, kiadásaink döntő többsége a távhőszolgáltatáshoz kapcsolódik, mely költségek elsősorban az energiaköltség és az

üzemeltetéshez kapcsolódó javítási-karbantartási költség.

Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke 1.789.629eFt, mely a 2023. évi 3 856.299eFt 46,4%-ka. Ennek oka a földgáz 2024. évi árának a tervezett értéktől való lényeges eltérése, csökkenése.

Személyi jellegű ráfordításunk 2024. éves értéke 1.239.7153eFt, mely 22,2%-kal haladja meg bázis időszak 1.014.133eFt értékét.

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	2023 tény/2024 tény
	E Ft	E Ft	%
Bérlő költség	837 972	1 038 874	123,97
Személyi jellegű egyéb kifizetések	79 947	78 603	104,88
Bérlő költségek	101 214	122 238	120,77
Személyi jellegű ráfordítások	1 014 133	1 239 715	122,24

Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

Az igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételeit, és azok alakulását mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

adatok eFt-ban	2023.év tény (eFt)	2024. év tény (eFt)	2024. tény/ 2023. év tény (%)
Igénybevett szolgáltatás	682 694	1 077 922	157,9%
ebből fizetett bérleti díjak	22 109	21 549	97,5%
ebből karbantartások és felújítások	421 514	424 446	100,7%
ebből szemét és hulladékszállítás	1 551	1 324	85,4%
ebből hirdetés, reklám költség	3 043	2 378	78,1%
ebből kommunikációs költség(tel+posta+internet)	31 510	58 653	90,9%
ebből oktatás, továbbképzés	6 334	11 142	175,9%
ebből utazás, kiküldetés	11 269	11 616	103,1%
ebből vagyonsvédelem	728	820	112,6%
ebből jogi képviselet	4 793	6 044	126,1%
ebből szakértői díj	11 092	11 173	100,7%
ebből tanácsadási díj	1 272	17 767	1396,8%
ebből egyéb, Igénybevett szolgáltatás 10%-ánál nagyobb ktg a fentieket kivéve, részletezve a szöveges beszámolóban	167 479	510.010	323,0%

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Egyéb ráfordítások időszaki értéke 745 970eFt volt, mely 73,2%-ka a 2023 évi 1 019 105eFt-nak

Az egyéb ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma	Összeg (eFt)
Költségvetéssel elszámolt adók	25 830
Káresemények költségei	1 690
CO2 kvóta ráfordítása	275 154
Céltartalék képzés visszaírása	438 485
Behajthatatlan követelések leírása	2 637
Egyéb értékvesztések	73
Bírság, kötbér	832
Egyéb	1 269
Egyéb ráfordítások összesen:	745 970

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Pénzügyi műveletek eredményének alakulása

A pénzügyi műveletek eredménye (bevételek és kiadások különbözete) tényleges értéke 26 033eFt.

Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

Adóalap módosító tételek

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő tételeket mutatják be az alábbi adatok:

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg eFt
Céltartalék felhasználás	285 662
Adótörvény szerint elszámolható értékcsökkenés	311 918
Fejlesztési tartalék képzés	0
Követelésekre elszámolt értékvesztés visszaírása	9 675
Összesen:	607 255

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg eFt
Céltartalék képzés	438 485
Számviteli tv. szerint elszámolt terv szerinti értékcsökkenés	271 998
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás	30
Bírság	832
Követelések elszámolt értékvesztése	0
Összesen:	711 345

Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő összegek jövőbeni hatása nem jelentős.

Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra

A tárgyidőszakban elszámolt egyéb bevételek és ráfordítások, valamint pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai között jelentős, a társasági adóra számszerűsített hatást gyakorló tételek nem voltak.

Adófizetési kötelezettség változása

A SZETÁV Kft. adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

Adófizetési kötelezettség egyéb sajátosságai

Társasági adó számítása

Megnevezés	Összeg (eFt)
Adózás előtti eredmény	+ 76 856
Adóalap csökkentő tételek	-607 255
Adóalap növelő tételek	+711 345
Társasági adóalap összesen:	180 946
Számított társasági adó	16 285
Társasági adókedvezmény a látvány-csapatsport támogatása után	0
Minimumadó alap 13 441 555 EFt után	268 831
Minimumadó	24 195
2024. évi Társasági adó összesen:	24 195

4.17. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)

Az arra jogosult szerv javaslata szerint az eredménytartalékból és a tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

Lezárt származékos ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek

Értékpapírügyletek a Társaságnál nincsenek.

Az eredményhez kapcsolódó egyéb sajátosságok

Az eredmény alakulására az üzleti környezet, annak változásai érdemi hatást nem gyakoroltak.

5. Tájékoztató adatok

5.1. Import beszerzések

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban import beszerzése nem volt jelentős.

Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a SZETÁV Kft. kapcsolt felekkel lényeges, bemutatást kívánó, nem a szokásos piaci feltételek között megvalósuló ügyletet nem bonyolított.

5.2. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek

A tárgyidőszakban a jelen kiegészítő mellékletben bemutatott, saját tőkét érintő tételeken kívül a SZETÁV Kft. tőkeműveletekben nem vett részt.

5.3. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek

A SZETÁV Kft. a tárgyidőszakban átalakulásban, egyesülésben, szétválásban nem vett részt, ehhez kapcsolódóan tételeket nem számolt el.

5.4. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti év után járó járandóság összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Vezető tisztségviselők 2024. évi járandóságai

Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Tiszteletdíj összege eFt	Más járandóság	Összesen eFt
Ügyvezetés	12 720	3 244	15 964
Felügyelő Bizottsági tagok	3 362	0	3 362
Összesen:	16 082	3 244	19 326

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek

A korábbi vezető tisztségviselőkkel, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjaival szemben semmiféle nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 1 590 eFt.

5.5. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámának alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi	47	49
Fizikai	73	77
Részmunkaidős	13	16
Összesen:	133	142

Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének alakulását mutatja be alábbi táblázat. Változás 2023. évről 2024. évre összességében 24% növekedés.

Bérköltség megoszlása

Állománycsoport bérköltség (1000HUF)	Előző időszak eFt	Tárgyidőszak eFt
Szellemi foglalkozásúak	399 420	406 728
Fizikai	331 037	491 021
Részmunkaidős + megbízási díj	35 588	64 707
Egyéb állományon kívüli (tiszteletdíj, megbízási díj)	71 927	76 418
Összesen:	837 972	1 038 874

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetései (ezen belül a SZÉP kártya juttatás) 2024. évben 4,3 %-kal haladták meg a bázis időszak értékét.

Béren kívüli juttatások megoszlása

Személyi jellegű egyéb kifizetés (1000HUF)	Előző időszak eFt	Tárgyidőszak eFt
SZÉP kártya	32 118	33 168
Készpénz juttatás	1 650	1 444
Egyéb személyi jellegű juttatás	41 783	43 991
Összesen:	75 551	78 603

Bérfjárulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérfjárulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

A 2024. évi bérjárulékok éves összege a 2023. évi bázis időszakhoz viszonyítva 20,08%-os költségnövekedést jelentett.

Bérjárulékok (1000HUF)	Előző időszak eFt	Tárgyidőszak eFt
Szociális hozzájárulási adó	101 214	122 238
Egyszerűsített foglalkoztatottak közterhe	0	0
Összesen:	101 214	1228

6. Környezetvédelem

A társaság szolgáltatásainak káros környezeti hatásait – az adott technológiai körülmények között – az elérhető legkisebb szinten igyekszik tartani. A tevékenységgel együtt járó, elkerülhetetlen környezetterhelés ellenőrzött, a környezetvédelmi jogszabályok, előírások és szabványok követelményeinek megfelelő. A környezettudatos szemlélet formálását, erősítését rendszeresen belső oktatásokkal, felhasználóink és a város lakossága felé hírlevelekkel és sajtókommunikációval biztosítjuk.

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a SZETÁV Kft. közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyeshulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészőek.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költség mind az előző üzleti évben, mind a tárgyévben az üvegházhatású gázok kibocsátása miatt előírt ingyenes 61 563eFt kvótán felüli széndioxid vásárlás értéke, mely 2024. évben 213 591eFt ráfordítást jelentett.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére képzett céltartalék (széndioxid-kvóta vásárlásra) 155.561eFt

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

7. A megbízható és valós összképhez szükséges további tájékoztató adatok

COVID-19 hatása a Társaság tevékenységére: 2024. évben a járvány már nem éreztette hatását a Társaság működésében, tevékenység leállítására nem került sor.

Orosz-ukrán és az Izrael-Palesztina háború hatása a Társaság tevékenységére:

Az Ukrajna ellen 2022. február 24-én megindított orosz invázió a Társaság mindennapi működését közvetlenül nem befolyásolta, azonban gazdasági vetülete hatást gyakorolt a Társaságok költségeire, ráfordításaira. 2024-ben a kihívásokkal teli makrogazdasági környezetben mind a lakosságot, mind a vállalkozásokat érintő nehézségek (növekvő infláció, megnövekedett finanszírozási és bérköltségek, a SZETÁV Kft. esetén is megmutatkoztak). 2025. évre a makrogazdasági előrejelzések pozitívabb képet festenek, mint a 2024-as üzleti év. Az előrejelzések alapján alacsonyabb infláció és egy enyhébb gazdasági növekedés várható.

A Társaság számviteli rendszere (számlarend, számlakeret) biztosítja az egyes tevékenységekből származó bevételeinek, ráfordításainak, immateriális javainak, tárgyi eszközeinek és a vevő követeléseinek tevékenységenként elkülönített nyilvántartását. A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)	Tarján I.	Tarján II.	Tarján IV.	Tarján V.	Tarján VI.	Tarján VIII.	Odessza I.	Odessza II.	Bécsi krt 8-16.	Tisza L.krt.18-20.	Tisza L.krt.36-38.	Berzsenyi u.6.	Roosevel t tér 10.	Korányi fs.5	Török u.3.	"J" tömb	Felsővár os I.	Felsővár os II.	Északi vr. I/A	Északi vr. I/B.	Rókus I.	Távhőtermelés összesen	Távhő-szolgáltatás	Egyéb tevékenység TÁVHŐ	ÖSSZESEN
A. Befektetett eszközök	5 020	94 911	62 880	38 402	215 450	17 305	127 414	104 285	5 483	1 497	7 768	3 850	625	481	306	402	32 114	173 235	278 671	297 319	39 636	1 507 054	455 281	17 227	1 979 562
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	623	0	0	1 155	0	0	0	0	0	0	0	0	185	0	0	351	0	2 314	73 687	4 325	80 326
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	623	0	0	1 155	0	0	0	0	0	0	0	0	185	0	0	351	0	2 314	73 687	4 325	80 326
4. Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	5 020	94 911	62 880	38 402	214 827	17 305	127 414	103 130	5 483	1 497	7 768	3 850	625	481	306	402	31 929	173 235	278 671	296 968	39 636	1 504 740	381 594	12 902	1 899 236
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű	0	92 998	61 176	36 054	207 252	15 168	126 792	100 925	5 438	0	7 723	2 375	625	0	93	380	10 789	42 653	49 302	231 560	35 828	1 027 131	283 656	3 911	1 314 698
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	45	1 913	931	521	355	370	216	391	45	22	45	0	0	0	0	22	16 933	128 111	85 748	54 800	1 050	291 518	41 311	7 263	340 092
3. Egyéb berendezések, felszerelések, jármű	0	0	773	1 827	2 245	1 767	406	1 814	0	0	0	0	0	481	213	0	1 792	2 471	1 767	934	2 758	19 248	20 561	1 728	41 537
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	4 975	0	0	0	4 975	0	0	0	0	1 475	0	1 475	0	0	0	0	2 415	0	141 854	9 674	0	166 843	36 066	0	202 909
6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Forgóeszközök	6 450	121 936	80 784	49 336	275 996	22 232	163 693	132 494	7 045	1 924	9 980	4 946	803	618	392	517	41 020	222 560	358 018	381 870	116 920	1 999 534	615 123	216 702	2 831 359
I. KÉSZLETEK	233	4 407	2 920	1 783	9 975	803	5 916	4 788	255	69	361	179	29	22	14	19	1 482	8 044	12 939	14 133	67 839	136 210	18 646	662	155 518
1. Anyagok	233	4 407	2 920	1 783	9 975	803	5 916	4 788	255	69	361	179	29	22	14	19	1 482	8 044	12 939	13 789	1 840	69 867	18 646	656	89 169
5. Áruk	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	344	65 999	66 343	0	0	66 343
6. Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6	6
II. KÖVETELÉSEK	4 411	83 396	55 251	33 743	188 763	15 206	111 955	90 618	4 818	1 316	6 825	3 383	549	423	268	354	28 055	152 216	244 861	260 938	34 827	1 322 176	452 055	210 961	1 985 192
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	99 191	198 551	297 742
5. Egyéb követelések	4 411	83 396	55 251	33 743	188 763	15 206	111 955	90 618	4 818	1 316	6 825	3 383	549	423	268	354	28 055	152 216	244 861	260 938	34 827	1 322 176	352 864	12 410	1 687 450
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK	1 806	34 133	22 613	13 810	77 258	6 223	45 822	37 088	1 972	539	2 794	1 384	225	173	110	144	11 483	62 300	100 218	106 799	14 254	541 148	144 422	5 079	690 649
1. Pénztár, csekkek	6	106	70	43	241	19	143	115	6	2	9	4	1	1	0	0	36	194	312	333	44	1 685	450	16	2 151
2. Bankbetétek	1 800	34 027	22 543	13 767	77 017	6 204	45 679	36 973	1 966	537	2 785	1 380	224	172	110	144	11 447	62 106	99 906	106 466	14 210	539 463	143 972	5 063	688 498
C. Aktív időbeli elhatárolások	211	1 200	857	1 485	3 800	1 296	1 653	2 309	273	175	489	138	154	103	14 943	2 09	3 339	4 249	4 441	3 981	4 732	50 037	83 871	3 666	137 574
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	79 617	482	80 099
2. Kiadások, ráfordítások aktív időbeli elhat	211	1 200	857	1 485	3 800	1 296	1 653	2 309	273	175	489	138	154	103	14 943	2 09	3 339	4 249	4 441	3 981	4 732	50 037	4 254	3 184	57 475
3. Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	11 681	218 047	144 521	89 223	495 246	40 833	292 760	239 088	12 801	3 596	18 237	8 934	1 582	1 202	15 641	1 128	76 473	400 044	641 130	683 170	161 288	3 556 625	1 154 275	237 595	4 948 495

FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	Tarján I.	Tarján II.	Tarján IV.	Tarján V.	Tarján VI.	Tarján VIII.	Odessza I.	Odessza II.	Bécsi krt 8-16.	Tisza L.krt 18-20.	Tisza L.krt.36-38.	Berzseny i u.6.	Roosevel t tér 10.	Korányi fs.5	Török u.3.	"J" tömb	Felsővár as I.	Felsővár as II.	Északi vr. I/A	Északi vr. I/B.	Rókus I.	Távhőtermel és összesen	Távhő- szolgáltatás	Egyéb tevékenység TÁVHÓ	ÖSSZESEN
D. Saját tőke	4 258	80 494	53 328	32 568	182 194	14 677	108 060	87 465	4 650	1 270	6 588	3 266	530	408	259	342	27 079	146 919	236 339	251 858	33 615	1 276 167	340 585	11 978	1 628 730
I. JEGYZETT TŐKE	1 446	27 330	18 106	11 058	61 860	4 983	36 689	29 697	1 579	431	2 237	1 109	180	139	88	116	9 194	49 883	80 244	85 513	11 413	433 295	115 638	4 067	553 000
II. JEGYZETT DE BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. TŐKETARTALÉK	1 596	30 171	19 989	12 207	68 291	5 501	40 504	32 784	1 743	476	2 469	1 224	199	153	97	128	10 150	55 069	88 586	94 403	12 600	478 340	127 660	4 490	610 490
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	1 078	20 390	13 509	8 250	46 152	3 718	27 373	22 156	1 178	322	1 669	827	134	103	66	87	6 859	37 217	59 868	63 799	8 515	323 270	86 275	3 034	412 579
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	138	2 603	1 724	1 053	5 891	475	3 494	2 828	150	41	213	106	17	13	8	11	876	4 750	7 641	8 143	1 087	41 262	11 012	387	52 661
E.Céltartalékok	85	1 612	1 068	652	3 648	294	2 164	1 751	93	26	132	66	10	8	5	7	542	2 941	4 731	96 970	65 777	182 582	396 668	239	579 489
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	66	1 247	826	504	2 822	227	1 674	1 355	72	20	102	51	8	6	4	5	419	2 275	3 660	95 828	65 625	176 796	80 556	185	257 537
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	19	365	242	148	826	67	490	396	21	6	30	15	2	2	1	2	123	666	1 071	1 142	152	5 786	1 544	54	7 384
3. Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	314 568	0	314 568
F. Kötelezettségek	5 952	112 537	74 557	45 533	254 720	20 519	151 075	122 281	6 501	1 775	9 210	4 566	741	570	362	477	37 857	205 404	330 419	352 114	46 996	1 784 166	633 142	209 231	2 626 539
I. HÁTASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	5 952	112 537	74 557	45 533	254 720	20 519	151 075	122 281	6 501	1 775	9 210	4 566	741	570	362	477	37 857	205 404	330 419	352 114	46 996	1 784 166	633 142	209 231	2 626 539
1. Rövid lejáratú kölcsönök																						0			0
2. Rövid lejáratú hitelek																						0			0
3. Vevőtől kapott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	156 982	0	156 982
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	5 615	106 163	70 334	42 954	240 293	19 357	142 518	115 355	6 133	1 675	8 688	4 307	699	538	342	450	35 713	193 770	311 705	332 171	44 334	1 683 114	449 191	208 283	2 340 588
5. Váltótartozások																						0			0
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben																						0			0
7. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben																						0			0
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	337	6 374	4 223	2 579	14 427	1 162	8 557	6 926	368	100	522	259	42	32	20	27	2 144	11 634	18 714	19 943	2 662	101 052	26 969	948	128 969
G. Passzív időbeli elhatárolások	0	3	2	1	7	1	4	3	0	0	0	0	0	0	648	0	1	5	8	24 857	24 947	50 487	60 210	3 040	113 737
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 204	3 039	8 243
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	3	2	1	7	1	4	3	0	0	0	0	0	0	648	0	1	5	8	24 857	24 947	50 487	55 006	1	105 494
3. Halasztott bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Szétválasztási különbözet</i>	<i>1 386</i>	<i>23 401</i>	<i>15 566</i>	<i>10 469</i>	<i>54 677</i>	<i>5 342</i>	<i>31 457</i>	<i>27 588</i>	<i>1 557</i>	<i>525</i>	<i>2 307</i>	<i>1 036</i>	<i>301</i>	<i>216</i>	<i>14 367</i>	<i>302</i>	<i>10 994</i>	<i>44 775</i>	<i>69 633</i>	<i>-42 629</i>	<i>-10 047</i>	<i>263 223</i>	<i>-276 330</i>	<i>13 107</i>	0
FORRÁSOK ÖSSZESEN	11 681	218 047	144 521	89 223	495 246	40 833	292 760	239 088	12 801	3 596	18 237	8 934	1 582	1 202	15 641	1 128	76 473	400 044	641 130	683 170	161 288	3 556 625	1 154 275	237 595	4 948 495

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összki költség eljárással)	Tarján I.	Tarján II.	Tarján IV.	Tarján V.	Tarján VI.	Tarján VIII.	Odessza I.	Odessza II.	Bécsi krt 8- 16.	Tisza L.krt 18- 20.	Tisza L.krt. 36-38.	Berzsenyi u.6.	Roosevelt tér 10.	Korányi fs.5	Török u.3.	"J" tömb	Felsőváros I.	Felsőváros II.	Északi vr. I/A	Északi vr. I/B.	Rákus I.	Távhőtermelés összesen	Távhő- szolgáltatás	Egyéb tevékenység TÁVHŐ	ÖSSZESEN
01. Belföldi értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 656 374	1 841 852	5 498 226
02. Exportértékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I. Értékesítés nettó ár	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 656 374	1 841 852	5 498 226
03. Saját termelésű kész	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
04. Saját előállítású esz	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Aktivált saját teljesít	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek	1 717	4 090	3 252	15 554	22 564	9 939	11 658	12 744	2 640	1 225	4 145	1 047	4 916	1 055	3 628	2 142	42 395	42 775	21 968	76 457	100 838	386 749	7 513 149	12 906	7 912 804
05. Anyagköltség	38 159	68 740	60 382	374 408	508 841	224 411	257 924	293 730	57 775	29 802	100 095	21 868	57 264	23 928	82 482	49 370	850 903	958 643	500 346	1 133 012	1 559 916	7 251 999	735 758	157 248	8 145 005
06. Igénybe vett szolgál	5 096	16 392	11 391	25 930	43 261	32 904	19 336	23 475	9 482	1 395	4 386	1 995	74 068	2 136	6 928	3 859	256 555	92 541	43 707	60 839	139 560	875 236	185 573	17 113	1 077 922
07. Egyéb szolgáltatáso	375	899	718	3 382	4 910	2 168	2 540	2 805	588	267	912	261	1 179	230	812	468	9 564	9 398	4 919	10 854	15 087	72 336	14 152	3 553	90 041
08. Eladott áruk beszer	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09. Eladott (közvetített) s	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	301 335	1 488 294	1 789 629
IV. Anyagjellegű ráford	43 630	86 031	72 491	403 720	557 012	259 483	279 800	320 010	67 845	31 454	105 393	24 124	132 511	26 294	90 222	53 697	1 117 022	1 060 582	548 972	1 204 705	1 714 563	8 199 571	1 236 818	1 666 208	11 102 597
10. Bérköltség	3 182	8 389	7 174	15 632	26 345	11 488	24 858	15 382	5 191	2 011	7 386	4 078	13 108	2 315	10 700	4 623	65 861	74 795	30 226	73 096	114 153	519 993	368 561	150 320	1 038 874
11. Személyi jellegű egye	258	825	620	1 611	2 531	1 228	2 107	1 377	654	151	517	274	1 102	168	531	399	5 746	6 821	3 272	6 684	9 922	46 798	22 424	9 381	78 603
12. Bérjárulékok	382	1 014	818	1 757	3 010	1 311	3 054	1 775	657	240	879	511	1 652	279	1 285	566	7 883	8 955	3 485	8 479	13 628	61 620	43 407	17 211	122 238
V. Személyi jellegű ráf	3 822	10 228	8 612	19 000	31 886	14 027	30 019	18 534	6 502	2 402	8 782	4 863	15 862	2 762	12 516	5 588	79 490	90 571	36 983	88 259	137 703	628 411	434 392	176 912	1 239 715
VI. Értékcsokkenési lei	265	18 233	10 241	8 167	36 610	2 644	13 793	14 686	447	165	1 888	157	786	269	557	330	15 018	37 679	23 442	37 492	10 686	233 555	34 475	3 895	271 925
VII. Egyéb ráfordítások	178	874	846	2 148	2 739	1 744	3 649	1 823	1 785	116	394	100	471	105	347	208	5 092	6 025	3 517	240 550	206 398	479 109	265 506	1355	745 970
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉK	-46 178	-111 276	-88 938	-417 481	-605 683	-267 959	-315 603	-342 309	-73 939	-32 922	-112 312	-28 197	-144 714	-28 375	-100 014	-57 681	-1 174 227	-1 152 082	-590 946	-1 494 549	-1 968 512	-9 153 897	9 198 332	6 388	50 823
13. Kapott (járó) osztale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Részesedések érték	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Befektetett pénzügyi	132	314	249	1 192	1 730	762	894	977	2 02	94	318	80	377	81	278	164	3 250	3 278	1 684	3 667	5 127	24 851	4 685	989	30 525
16. Egyéb kapott (járó) k	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Pénzügyi műveletek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VIII. Pénzügyi művelete	132	314	249	1 192	1 730	762	894	977	2 02	94	318	80	377	81	278	164	3 250	3 278	1 684	3 667	5 127	24 851	4 685	989	30 525
19. Befektetett pénzügyi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Fizetendő kamatok é	1	1	1	4	6	3	3	4	1	0	1	0	1	0	1	1	12	12	6	13	19	90	17	4	111
21. Részesedések, érté	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Pénzügyi műveletek	2	4	4	17	25	11	13	14	3	1	5	1	5	1	1 910	2	47	47	24	53	2 111	4 300	67	14	4 381
IX. Pénzügyi műveletek	3	5	5	21	31	14	16	18	4	1	6	1	6	1	1 911	3	59	59	30	66	2 130	4 390	84	18	4 492
B. PÉNZÜGYI MŰVELETI	129	309	244	1 171	1 699	748	878	959	198	93	312	79	371	80	-1 633	161	3 191	3 220	1 654	3 601	2 997	20 461	4 601	971	26 033
C. ADÓZÁS ELŐTTI ERED	-46 049	-110 967	-88 694	-416 310	-603 984	-267 211	-314 725	-341 350	-73 741	-32 829	-112 000	-28 118	-144 343	-28 295	-101 647	-57 520	-1 171 036	-1 148 862	-589 292	-1 490 948	-1 965 515	-9 133 436	9 202 933	7 359	76 856
TA	104	249	198	945	1 371	604	708	774	160	74	252	64	299	64	220	130	2 576	2 599	1 335	2 907	4 064	19 697	3 714	784	24 195
Adózott eredmény	-46 153	-111 216	-88 892	-417 255	-605 355	-267 815	-315 433	-342 124	-73 901	-32 903	-112 252	-28 182	-144 642	-28 359	-101 867	-57 650	-1 173 612	-1 151 461	-590 627	-1 493 855	-1 969 579	-9 153 133	9 199 219	6 575	52 661