

Statisztikai számjele: 25571642-3530-113-06

Cégjegyzék száma: 06-09-022763

Szegedi Távfűtő Kft.

6724 Szeged, Vág u. 4

Kiegészítő melléklet

2021.

Fordulónap: 2021.
december 31.

Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

Szeged, 2022. március 28.

a vállalkozás
vezetője
(képviselője)

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó 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 tulajdongazdasági társaságként jött létre.

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

A Szegedi Távfűtő Kft. tevékenység köre: Gőz ellátás, 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.

Társaságunk Számviteli tv. szerint 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 évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2021. január 01. - 2021. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2021. 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.

Földgáz költségünket jelentősen befolyásolja a fűtési idényben kialakuló átlaghőmérséklet. 2021. évben földgáz költségünk 1.839.171Eft volt, mely 14,1%-kal kevesebb, mint a tervezett 2.141.998Eft és mindössze 86,0 százaléka a 2020. év azonos időszakában elszámolt 2.188.519Eft-nak. A csökkenés elsősorban annak következménye, hogy a tervezéskori kizárólag földgáz alapú távhő termelést részben ki tudtuk váltani olcsóbb hőátvételekkel. Az Odessza I. és Odessza II. kazánházakban, valamint a Felsőváros II. fűtőműben megkezdődött a termál hőenergia átvétele külső vállalkozástól. Az Északi vr. I/A. és Északi vr. I/B. fűtőművekben december hónapban kezdődött a termálenergia felhasználás. 2021 évben összesen 58.021 GJ hőátvételre került sor, mellyel 1.808.000 m³ földgázt váltottunk ki. További 9 kazánházban szintén külső vállalkozások által működtetett gázmotorokban kapcsoltan termelt hő átvételére került sor a saját (földgáz alapon termelt) hőellőállítás áránál alacsonyabb áron. A fűtési és használati melegvíz szolgáltatásunkhoz kapcsolódó árbevétel 2021. évre 3.654.985Eft értéken terveztük, míg a tényleges bevétel 5,8 %-kal több, 3.868.776Eft értéken realizálódott. Ezen érték 3,2%-kal haladta meg a 2020. év azonos időszakának 3.747.347Eft árbevételét. A kapcsolódó karbantartási, javítási szolgáltatásunk árbevétele a tervezett 156.621Eft helyett 11,1%-kal magasabb 174.119Eft értéken, míg a bérbeadási- és közvetített szolgáltatások árbevétele a tervezett 263.639Eft érték helyett 410,1%-kal magasabb 1.081.172Eft összegben teljesült. A közvetített szolgáltatások növekedését a gázmotorok üzeméhez biztosított földgáz és villamosenergia tovább-számlázása indokolja.

A 2021. IV. negyedévi energiaár robbanás hatását sikeresen kezeltük. Villamosenergia költségünket az éves fix árnak köszönhetően nem befolyásolta a szabadpiaci ár. A 2021.

október-2022. szeptember időszakra fix áron kötött földgázszerződésünket a piaci helyzetre való tekintettel gázszolgáltatónk 2021. november 18. napján egyoldalú jognyilatkozattal felmondta. Hosszas tárgyalást követően az eredeti szerződés módosításával gázellátásunkat a szerződéses mennyiség erejéig változatlan áron biztosítani tudtuk.

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:

Könyvvizsgálatért személyében felelős könyvvizsgáló:

Vargáné Ecseri Rózsa, kamarai tagsági száma: 000628

ERKO PROFI Könyvvizsgáló Kft.

6723 Szeged, Ág u. 5. 7.em.37.

Nyilvántartási szám: 001743

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 könyvvizetés módja

A SZETÁV Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

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

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a SZETÁV Kft. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. 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.

2.5. 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

2.6. 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.

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.

2.7. Üzleti jelentés

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

2.8. 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 utolsó napja.

2.9. Jelentős összegű hibák 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.

A jelentős összegű hibákat a mérlegben és az eredménykimutatásban külön oszlopban kell kimutatni.

2.10. Devizás tételek értékelése

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

2.11. 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: 665EFt, tárgyi eszközök: 3 719 EFt. összesen: 4 384EFt

Maradványérték

Az eszköz maradványértékét - az egyedi értékelés elve alapján - a hasznos élettartam végére számított eszköz, 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 értécsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközknél 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 józágnál, 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 józágnál, 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 józágnál, 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.

2.12. Értékvesztések elszámolása

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

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

Tárgyévben a vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztés összege 45 128 E Ft, a visszairás összege 40 439 EFt volt.

2.13. Visszaírások alkalmazása

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

2.14. 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.

2.15. Kísérleti fejlesztés aktiválása

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

2.16. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapítottáron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységein kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.17. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

2.18. Céltartalék-képzés szabályai

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0,00	0	0,00	
Céltartalék a jövőbeni költségekre	81 114	100,00	142 462	100,00	175,63
Egyéb céltartalék	0	0,00	0	0,00	
Céltartalékok összesen	81 114	100,00	142 462	100,00	175,63

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, a korengedményes nyugdij, a végkielégítés miatti fizetési kötelezettséget, a környezetvédelmi kötelezettséget], 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.

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.

2.19. Forgóeszközök

- Anyagkészletünk egyrészt vásárolt karbantartási anyag, alkatrészanyag, mely idegen helyen tárolt készlet és erről tárolási nyilatkozattal rendelkezünk, másrészt a kapott és vásárolt üvegházhatású gáz kibocsátására jogosító forgalomképes CO2 kvóta 2021.12.31-ig fel nem használt része került kimutatásra.
- 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
 - = szállítói kötelezettségek követelés egyenlegét

Pénzeszközök között a KFT készpénz állományának és bankbetéteinek összege szerepel.

2.20. 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.

2.21. 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.

2.22. 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.

2.23. 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.

2.24. Önköltségszámítás szabályai

A távhőszolgáltatás önköltségének megállapítása önköltség-számítási szabályzat szerint történik.

2.25. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A SZETÁV Kft. tevékenysége alapján az alábbi, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos, más jogszabály által előírt információk közzétételére 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."

(2) "Az engedélyes köteles

- a) a villamosenergia-termelést és a távhőtermelést telephelyenkénti bontásban,
- b) a távhőszolgáltató tevékenységet településenként szétválasztva, valamint
- c) 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".

(3) "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 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	1 627 000Ft	433 868Ft

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

adatok E
Ft-ban

	Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %
01.	A. Befektetett eszközök	1 309 510	1 433 996	124 486	109,51
02.	I. Immateriális javak	5 681	4 445	-1 236	78,24
03.	II. Tárgyi eszközök	1 303 829	1 429 551	125 722	109,64
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0,00
05.	B. Forgóeszközök	887 044	1 716 942	829 898	193,56
06.	I. Készletek	349 654	286 367	-63 287	81,90
07.	II. Követelések	455 330	985 791	530 461	216,50
08.	III. Értékpapírok	0	0	0	0,00
09.	IV. Pénzeszközök	82 060	444 784	362 724	542,02
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	148 376	210 736	62 360	142,03
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	2 344 930	3 361 674	1 016 744	143,36
12.	D. Saját tőke	1 305 605	1 331 263	25 658	101,97
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	37 120	82 115	44 995	221,21
17.	V. Lekötött tartalék	69 000	60 000	-9 000	86,96
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0,00
19.	VII. Mérleg szerinti eredmény	35 995	25 658	-10 337	71,28
20.	E. Céltartalékok	81 114	142 462	61 348	175,63
21.	F. Kötelezettségek	953 385	1 755 692	802 307	184,15
22.	I. Hátrasorolt kötelezettség	0	0	0	0,00
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0,00
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	953 385	1 755 692	802 307	184,15
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	4 826	132 257	127 431	2 740,51
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	2 344 930	3 361 674	1 016 744	143,36

Összköltséges eredménykimutatás változása

adatok E Ft-ban

	Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	4 083 278	5 124 067	1 040 789	125,49
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00
III.	Egyéb bevételek	1 000 281	1 116 291	116 010	111,60
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	3 896 709	4 852 674	955 965	124,53
V.	Személyi jellegű ráfordítások	701 515	758 867	57 352	108,18
VI.	Értécsökkenési leírás	148 823	183 262	34 439	123,14
VII.	Egyéb ráfordítások	282 899	404 625	121 726	143,03
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDM.	53 613	40 930	-12 683	76,34
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	44	10	-34	22,73
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	8 512	4 049	-4 463	47,57
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-8 468	-4 039	4 429	47,70
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	45 145	36 891	-8 254	81,72
XII.	Adófizetési kötelezettség	9 150	11 233	2 083	122,77
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	35 995	25 658	-10 337	71,28

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök összetétele és annak változása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2020. Előző év		2021. Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Befektetett eszközök	1 309 510	55,84	1 433 996	42,66	109,51
Immateriális javak	5 681	0,24	4 445	0,13	78,24
Tárgyi eszközök	1 303 829	55,60	1 429 551	42,52	109,64
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	
Forgóeszközök	887 044	37,83	1 716 942	51,07	193,56

Készletek	349 654	14,91	286 367	8,52	81,90
Követelések	455 330	19,42	985 791	29,32	216,50
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Pénzeszközök	82 060	3,50	444 784	13,23	542,02
Aktív időbeli elhatárolások	148 376	6,33	210 736	6,27	142,03
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	2 344 930	100,00	3 361 674	100,00	143,36

A 2021. év végi mérleg Eszközök oldalán (értéke 3 361 674Eft) meghatározó a Forgóeszközök súlya 51,07% értéke 1716 942Eft, melynek jelentős részét, 29,32%-át a Követelések értéke 985 791Eft jelenti. A Forgóeszközökön belül a Pénzeszközök mérlegcsoportja 13,23% arányt jelent 444 784Eft értékben.

Források összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	1 305 605	55,68	1 331 263	39,60	101,97
Jegyzett tőke	553 000	23,58	553 000	16,45	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	610 490	26,03	610 490	18,16	100,00
Eredménytartalék	37 120	1,58	82 115	2,44	221,21
Lekötött tartalék	69 000	2,94	60 000	1,78	86,96
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	35 995	1,54	25 658	0,76	71,28
Céltartalékok	81 114	3,46	142 462	4,24	175,63
Kötelezettségek	953 385	40,66	1 755 692	52,23	184,15
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú kötelezettségek	953 385	40,66	1 755 692	52,23	184,15
Passzív időbeli elhatározások	4 826	0,21	132 257	3,93	2 740,51
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	2 344 930	100,00	3 361 674	100,00	143,36

A Források oldalon a Kötelezettségek mérlegfőcsoport dominál, súlya 52,23%, értéke 1 755 692Eft, mely kizárólag a rövid lejáratú kötelezettségek mérlegcsoportra, azon belül is legfőképp a Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) mérlegsorra vezethető vissza 91,02%-os arányban és 1 598 011Eft értékben. A Vevőktől kapott előlegek mérlegtétel 3,9%-os arányban és 68 385Eft értékben, míg az Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 5,08%-os arányban és 89 296Eft értékben szerepel. A Saját tőke mérlegfőcsoport aránya a forrás oldalon 39,6% 1 331 263Eft értékben, köszönhetően a tulajdonosi joggyakorló saját tőke helyzetének optimalizálására korábbi években tett intézkedéseinek.

3.3. Vagyoni helyzet

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:

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>1 309 510</u> 2 344 930	<u>1 433 996</u> 3 361 674	55,84	42,66	76,40
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>887 044</u> 2 344 930	<u>1 716 942</u> 3 361 674	37,83	51,07	135,00
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>1 305 605</u> 1 309 510	<u>1 331 263</u> 1 433 996	99,70	92,84	93,12
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>1 305 605</u> 1 303 829	<u>1 331 263</u> 1 429 551	100,14	93,12	92,99
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>1 305 605</u> 2 344 930	<u>1 331 263</u> 3 361 674	55,68	39,60	71,12
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>953 385</u> 2 344 930	<u>1 755 692</u> 3 361 674	40,66	52,23	128,46
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>0</u> 2 344 930	<u>0</u> 3 361 674	0,00	0,00	0,00
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>953 385</u> 2 344 930	<u>1 755 692</u> 3 361 674	40,66	52,23	128,46

- a tartósan befektetett eszközök aránya az összes eszközértéken belül 2020.12.31-én 55,84 % volt, míg 2021. 12. 31-én 42,66%, mely 23,6%-os csökkenést jelent.

- forgóeszközeink aránya az összes eszközértéken belül 37,83%-ról 2021.12.31-re 51,07 %-ra 35,00 %-ra nőtt..

- a saját tőke aránya az összes forráson belül 55,68%-ról 2021. 12.31-én 39,6 %-ra 28,88%-kal csökkent. A Társaság saját tőke összegét növelte a Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzata által 2020 évben 150MFt pénzbeli hozzájárulás formájában végrehajtott törzstőke emelés, melyet Szeged Megyei Jogú Város Közgyűlése 200/2019. (VI.21.) Kgy. sz. határozatával hagyott jóvá.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
--------------------	------------------	------------------	-----------------	---------------	--------------	---------------

Lidvidítási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>887 044</u> 953 385	<u>1 716 942</u> 1 755 692	93,04	97,79	105,11
Lidvidítási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>537 390</u> 953 385	<u>1 430 575</u> 1 755 692	56,37	81,48	144,54
Lidvidítási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>82 060</u> 953 385	<u>444 784</u> 1 755 692	8,61	25,33	294,19
Lidvidítási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>82 060</u> 953 385	<u>444 784</u> 1 755 692	8,61	25,33	294,19

Likviditás

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (Forgóeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 93,04, a tárgyévben 97,79 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

Likviditási gyorsráta

A rövid távú likviditást befolyásoló (forgóeszközök, készletek rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya az előző évben 56,37 %, a tárgyévben 81,48% 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. A SZETÁV Kft-nél a mutató értéke bár 100 % alatti, de 2020 évhez viszonyítva 44,54%-os növekedést mutat.

3.5. Jövedelmezőség

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	<u>35 995</u> 1 305 605	<u>25 658</u> 1 331 263	2,76	1,93	69,93
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	<u>Adózott eredmény</u> Árbevétel	<u>35 995</u> 4 083 278	<u>25 658</u> 5 124 067	0,88	0,50	56,82
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	<u>Adózott eredmény</u> Összes eszköz	<u>35 995</u> 2 344 930	<u>25 658</u> 3 361 674	1,54	0,76	49,35
Adózott eredmény/Működő tőke	<u>Adózott eredmény</u> Forgóeszk.-rövid lejár. köt.	<u>35 995</u> <u>-66 341</u>	<u>25 658</u> <u>-38 750</u>	-54,26	-66,21	122,02

Árbevétel alakulása

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 4 083 278 EFt, a tárgyévben 5 124 067 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 1 040 789 EFt értékkel, 25,48 %-kal nőtt.

Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 2,76 %, a tárgyévben 1.93 % .

3.6. Cash flow-kimutatás korrekciós tételei

A cash flow-kimutatás a számviteli politika szerint jelentős összegű korrekciót sem az adózás előtti eredményt illetően, sem a mérlegesorok 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)	-471 646	675 285
1a.	Adózás előtti eredmény +	45 145	36 891
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
01.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	45 145	36 891
02.	Elszámolt amortizáció +	148 823	183 262
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +	283	4 943
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	-219 981	61 348
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0	-130
06.	Szállítói kötelezettség változása +	-129 612	824 496
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +	-112 417	-22 189
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	3 825	127 431
09.	Vevő követelés változása +	32 522	-140 885
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-177 950	-326 289
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-53 134	-62 360
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-9 150	-11 233
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-271 743	-311 296
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-271 755	-311 426
15.	Befektetett eszközök eladása +	12	130
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)	150 000	-1 265
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	150 000	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 (tőke szállítás) -	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) +	-593 389	362 724
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +		
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+II+III. sorok) +	-715 132	362 724

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 em 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 értékelési tartalékai

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

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Megnevezés	Bruttó érték			
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	48 146	0	0	48 146
Szellemi termék	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0
Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0
Kisértékű immateriális javak	7 165	665	457	7 373
IMMATERIÁLIS JAVAK	55 311	665	457	55 519
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 243 198	227 077	0	1 470 275
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 131 067	126 552	42 877	1 214 742
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	31 028	43 601	4 226	70 403
Tenyészállatok	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	225 947	311 531	404 908	132 570
Beruházásokra adott előlegek	236	0	236	0

Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	69 535	3 719	5 240	68 014
TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 701 011	712 480	457 487	2 956 004
Mindösszesen:	2 756 322	713 145	457 944	3 011 523

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének változásai és nettó értéke

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

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 visszairásra 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 visszairásra nem került sor.

Készletek jelentős tételei

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

Követelések alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

Követelések jelentős tételei

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

Egyes tételek jelentős elemei (1000HUF)	Összeg 2020. év	Összeg 2021.év
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	106 414	247 299
Egyéb követelések / távhőtámogatás	34 829	322 924
Egyéb követelések / munkavállalókkal szemben	371	228
Egyéb követelések / ÁFA	310 192	415 170
Egyéb követelések / egyéb adók	3524	170
Egyéb követelések összesen	348 916	738 492

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

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

Értékpapírok jelentős tételei

A mérlegben Értékpapírok minősülő tétel nem szerepel.

Pénzeszközök jelentős tételei

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

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	778
2. Bankbetétek	444 006

Hátrasorolt eszközök

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

4.9. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	113 276	76,34	176 262	83,64	155,60
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	35 100	23,66	34 474	16,36	98,22
Halasztott ráfordítások	0	0,00	0	0,00	
Aktív időbeli elhatárolások összesen	148 376	100,00	210 736	100,00	142,03

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	Tárgyidőszak
Árbevétel elhatárolás	113 276	176 262
Összesen:	113 276	176 262

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei:

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Földgáz költség	30 358	27 751
Szoftverkövetési díj	3 581	3 582
Egyéb költségek, ráfordítások elhatárolása	1 161	3 141
Összesen:	35 100	34 474

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:

Saját tőke alakulása

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	1 305 605	55,68	1 331 263	39,60	101,97
Jegyzett tőke	553 000	23,58	553 000	16,45	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	610 490	26,03	610 490	18,16	100,00
Eredménytartalék	37 120	1,58	82 115	2,44	221,21
Lekötött tartalék	69 000	2,94	60 000	1,78	86,96
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	35 995	1,54	25 658	0,76	71,28

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

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék 0 E Ft.

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék: 142 462 E Ft.

Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

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 távhőszolgáltatásenergiahatékonyságát 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 2022. évben nem keletkezett 2% nyereségkorlát feletti eredmény, melyre céltartalékot kellett volna 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 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:

Megnevezés	Kötelezettségek (1000 HUF)
364 Athos vevők	2 204
365 Athos pü. Elsz.	12
459 Egyéb	4 587
461 TAO	1 973
462 SZJA	14 699
46304+46314 SZOCHÓ	14 057
46305 közművezeték adó	0
46306 szakképzési hj.	1 451
46309 cégautó adó	108
46310 innovációs járulék	219
46311 környezetterhelési járulék	73
46315 biztosítottak levont TB járuléka	18 044
471 bér	31 189
472 cafeteria	652
479 Egyéb rövid lejáratú köt.	28
Összesen:	89 296

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettség nem Passzív időbeli elhatárolások

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 passzívú időbeli elhatárolása	3 506	72,65	3 393	2,57	96,78
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	1 320	27,35	262	0,20	19,85
Halasztott bevételek	0	0,00	128 602	97,24	
Passzív időbeli elhatárolások	4 826	100,00	132 257	100,00	2 740,51

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

Elhatárolt költségek, ráfordítások

Nem volt.

Halasztott bevételek

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevételek jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

2021. évben térítés nélkül átvett CO2 kvóta értéke.

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 időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	4 083 278	75,08	5 124 067	82,11
Egyéb bevételek	1 355 251	24,92	1 116 291	17,89
Pénzügyi műveletek bevételei	44	0,00	10	0,00
Bevételek összesen	5 438 573	100,0	6 240 368	100,0

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

A beszámolási időszakban a tulajdonos Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzattal, mint anyavállalattal szemben elszámolt árbevétel összesen **13.613 E Ft** 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 árbevételeinek megbontása az egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Tevékenységenkénti árbevétel alakulás pénzügyi bevételek nélkül

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Távhőszolgáltatás árbevétele	3 747 347	3 868 776
Karbantartás, szolgáltatás, javítás bevétele	173 952	174 119
Egyéb bevétel (bérbeadás, közvetített. szolg.)	161 979	1 081 172
Egyéb bevétel összesen	1 355 251	1 116 291
Összesen:	5 438 529	6 240 358

Export árbevétel bemutatása

A SZETÁV Kft. a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Exporttámogatás felhasználása

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

Végleges jelleggel kapott támogatások

Támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő támogatások

Végleges jelleggel kapott támogatások

Támogatás (1000HUF)		
	előző időszak	tárgyidőszaki
MAVIR Zrt. Távhőtámogatás	678 327	1 076 959
Költségvetéstől kapott támogatás	19 758	12 369
Összesen:	698 085	1 089 328

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

Jogszabály 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 1 076 959 153 Ft összegben kapott a lakossági hőenergia értékesítéshez igényelhető támogatást.

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás Aktivált saját teljesítmények értéke sorának tétel nem szerepel.

Egyéb bevételek jelentős tételei

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

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Visszafizetés nélkül kapott támogatások (távhőtámogatás)	1 076 959
Hátralék kezelés során megtérült költségek	14 887
Egyéb jellegű egyéb bevételek	24 336

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.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban elszámolt bevételek közül nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tételek jellege és összege az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Bevétel jellege (1000HUF)	Összeg
Az 50/2011.(IX.30.) NFM rendelet alapján kapott támogatás	1 076 959

A 2021. októbertől megváltozott támogatási értékek pozitív előjelű változó támogatást eredményeztek. Az összességében jelentősen meghaladva a tervet, a megváltozott támogatások miatt nagyobb volt az igényelhető támogatásunk is. 2021. év tekintetében **1 076 959 E Ft támogatást hívtunk le**, mely a tervezett **601 811 EFt**-hoz képest **475 148 E Ft-tal, 79%-kal** magasabb a tervezett értéktől és 58,8 %-kal magasabb a 2020. évi 678 327 EFt-hoz viszonyítva.

Árbevétel alakulása

A 2021. év árbevétel tény értéke is a tervezetthez képest alakult. A tény hőfelhasználások hatásai az árbevételre a költségmegosztók szerint elszámolt fogyasztók esetében a 2021. első féléves időszak elszámolásával együtt, 2021. második félévben jelentkeznek az árbevételben.

A **távhőszolgáltatás** számlázott árbevétele **3 868 776 EFt**, érték, mely a 2020 ÉVI **3.747.347 EFt** értékhez viszonyítva 3,2 %-os emelkedést mutat.

Ráfordítások alakulása

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

Ráfordítások alakulása és azok változása a bázis időszakhoz viszonyítva

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Anyagköltség	2 725 651	2 870 967	105,33
Igénybe vett szolgáltatások értéke	633 615	535 767	84,56
Egyéb szolgáltatások értéke	60 873	65 392	107,42
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	476 570	1 380 548	289,68
Anyagjellegű ráfordítások összesen	3 896 709	4 852 674	124,53
Béreköltség	557 919	607 768	108,93
Személyi jellegű egyéb kifizetések	44 856	51 900	115,70
Bérfelárulások	98 740	99 199	100,46
Személyi jellegű ráfordítások összesen	701 515	758 867	108,18
Értékcsökkenési leírás	148 823	183 262	123,14
Egyéb ráfordítások	282 899	404 625	143,03
Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai	5 029 946	6 199 428	123,25
Pénzügyi műveletek ráfordításai	8 512	4 049	47,57
Költségek és ráfordítások	5 038 458	6 203 477	123,12

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Anyagköltség	2 725 651	53,62	2 870 967	46,01
Igénybe vett szolgáltatások értéke	633 615	12,46	535 767	8,59
Egyéb szolgáltatások értéke	60 873	1,20	65 392	1,05
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	476 570	9,37	1 380 548	22,12

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

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

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Béreköltség	557 919	10,97	607 768	9,74
Személyi jellegű egyéb kifizetések	44 856	0,88	51 900	0,83
Bérráulékok	98 740	1,94	99 199	1,59
Személyi jellegű ráfordítások	701 515	13,80	758 867	12,16

Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

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

	Előző év	Tárgyév
Igénybe vett szolgáltatás összesen:(1000HUF)	633 615	535 767
ebből fizetett bérleti díjak	16 907	16 538
ebből karbantartások és felújítások	404 115	346 323
ebből szemét és hulladékszállítás	1 224	1 039
ebből hirdetés, reklám költség	5 548	4 591
ebből kommunikációs költség(tel+posta+internet)	16 537	16 207
ebből oktatás, továbbképzés	4 182	14 001
ebből utazás, kiküldetés	5 576	5 972
ebből vagyonvédelem	1 034	653
ebből jogi képviselő	3 756	3 668
ebből szakértői díj	50 697	4 138
ebből tanácsadási díj	1 272	1 272
ebből egyéb nem anyagjellegű szolgáltatások	122 767	121 365

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

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

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Költségvetéssel elszámolt adók	41 587
Káresemények költségei	1 375
Vásárolt CO2 kvóta	282 336
Céltartalék képzése	67 462
Behajthatatlan követelések leírása	1 499
Véglegesen átadott pénzeszközök	5 137
Egyéb értékvesztések	5 229
Egyéb ráfordítások összesen:	404 625

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban a pénzügyi műveletek ráfordítása **4 049** E Ft.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban elszámolt költségek és ráfordítások esetében – a Társaság éves tervében nem szereplő – kivételesnem minősülő tétel nem volt.

Földgáz költségünk 1 839 171 E Ft, mely 14,1%-kal kevesebb, mint a tervezet 2.141.998 E Ft. Ezen érték 2020. évben 2.188.519 E Ft volt.

A 2021. éves energiafelhasználást és ennek költségeit is az üzleti terv készítés során a korábbi évek tényértékeinek alapul vételével és a többéves meteorológiai átlaghőmérsékletek felhasználásával számítottértékek alapján terveztük. A korábbi években elindított energiahatékonysági beruházásaink hatására a korábbi évekhez képest 2021. évben is alacsonyabbak voltak hőveszteségeink. Ennek eredményeként megváltozott üzemeltetési paramétereink szintén hozzájárultak - a folyamatosan csökkenő hőforgalom ellenére - az értékesítésünk hatásfokának javulásához.

A **villamosenergia felhasználásunk** a 2020. évi 238 880 E Ft értékhez viszonyítva, 2021. évben 209 474 E Ft értéken teljesült, mely **12,3%-os** megtakarítást jelent.

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
Céltartalék felhasználás	6 114
Adótörvény szerint elszámolható értékcsökkenés	177 181
Fejlesztési tartalék képzés	10 000
Követelésekre elszámolt értékvesztés visszaírása	18
Összesen:	193 313

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Céltartalék képzés	67 462
Számviteli tv. szerint elszámolt terv szerinti értékcsökkenés	183 514
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás	5 110
Bírság	238
Követelések elszámolt értékvesztése	4689
Összesen:	261 041

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 (1000HUF)	Összeg
Adózás előtti eredmény	+ 36 891
Adóalap csökkentő tételek	-193 313
Adóalap növelő tételek	+261 041
Társasági adóalap összesen:	-104 619
Számított társasági adó	9 415

Társasági adókedvezmény a látvány-csapatsport támogatása után	0
Minimumadó alap 6 240 368Eft után	124 807
Minimumadó	11 233
2021. évi Társasági adó összesen:	11 233

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.

5.2. 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.

5.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek

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

5.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek

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

5.5. 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 járandóságai

Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege	Más járandóság	Összesen
Ügyvezetés	9 082		9 082
Felügyelő Bizottsági tagok	2 103		2 103
Összesen:	11 185		11 185

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 semmifélenyugdíjfizetési 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: 1 272 000 Ft + ÁFA.

5.6. 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	50	51
Fizikai	79	76
Részmunkaidős	9	11
Összesen:	138	138

Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének alakulását mutatja be alábbi táblázat. Változás 2020. évről 2021. évre 8,9% növekedés.

Bérköltség megoszlása

Állománycsoport bérköltség (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi foglalkozásúak	227 819	263 119

Fizikai	273 145	263 119
Részmunkaidős + megbízási díj	56 955	64 937
Összesen:	557 919	607 768

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseit 2021. évben 1,6 %-kal haladták meg a bázis időszak értékét.

Béren kívüli juttatások megoszlása

Béren kívüli juttatások (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
SZÉP kártya	16 021	21 855
nyugdíjpénztár + egészségpénztár	1 354	473
Készpénz juttatás	3017	467
Összesen:	22 446	22 795

Bérfárulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérfárulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérfárulékok (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szociális hozzájárulási adó	90 562	90 500
Szakképzési hozzájárulás	8 178	8 688
Egyszerűsített fogl. közterhe	0	11
Összesen:	98 740	99 199

6.7. Környezetvédelem

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 elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költség mind az előző üzleti évben, mind a tárgyévben az üvegházhatású gázok kibocsátása miatt előírt ingyenes kvótán felüli CO2 vásárlás értéke, mely 2021. évben 283 336Eft ráfordítást jelentett.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

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

6.8. COVID-19 hatások

A COVID-19 koronavírus világjárvány okozta helyzet a SZETÁV Kft. gazdálkodására is hatást gyakorol, de az a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot nem jelent.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény a helyi önkormányzat feladati köré, mint közszolgáltatás sorolja többek között a távhőszolgáltatást, melybe beletartozik a fogyasztók használati melegvízzel való ellátása is. Jelenleg nem csupán az alapvető higiéniai igények kielégítése miatt nagyon fontos a melegvíz szolgáltatás folyamatos (365 nap) biztosítása, hanem a vírus elleni védekezéshez is egy alapvető szükségleti tényező. A feladat ellátásának részletes szabályait a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény tartalmazza.

Társaságunk, mint közszolgáltatást végző cég, a szolgáltatási kötelezettségének a pandémiás helyzet ellenére most is és a jövőben is eleget kell, hogy tegyen és ezen feladatainak ellátását minden erőforrásával elvégezni igyekszik.

Társaságunk piaci környezete stabil, fogyasztóink száma évek óta állandónak mondható és ebben számottevő elmozdulás a járvány miatt sem várható, azonban fogyasztóink fizetési készségeinek és lehetőségeinek ki vagyunk szolgáltatva.

A legfontosabb kockázati tényezők és azok hatását elemezve összességében megállapítható, hogy 2021. évben a legnagyobb kockázati tényező a likviditási nehézség volt, mellyel Társaságunk szembesülhetett. Ezen likviditási nehézség mérete nagyban függött a járvány időbeli lefolyásától, illetve annak hatására a költségvetésből gazdálkodó szervezetek fizetőképességétől, valamint a lakossági szektor fizetőképességétől és fizetési moráljától.

Szeged Megyei Jogú Város Közgyűlésének határozata alapján, az átmeneti likviditási hiányok pótlására 400 millió forint összegű folyószámlahitel keret igénybevételére jogosult Társaságunk.

Társaságunk gazdálkodását alapvetően az 50/2011. (IX.30.) a távhőszolgáltatónak értékesített távhő árának, valamint a lakossági felhasználónak és a külön kezelt intézménynek nyújtott távhőszolgáltatás díjának megállapításáról és az 51/2011. (IX.30.) a távhőszolgáltatási támogatásról szóló NFM rendeletek által rögzített hővásárlási díjak és támogatási értékek határozzák meg. A hatósági árszabályozás alap módszere az árképlet, mely bázis alapon téríti meg a költségeinket támogatás formájában.

A vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn. Társaságunk a várható likviditási és gazdasági nehézségek ellenére is fenn tudja tartani működését a mérleg forduló napot követő 12 hónapban. Sem a működés beszüntetése, sem annak jelentős csökkenése nem várható.

6.9. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

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.	Tisza L.krt.40.	Berzsenyi u.6.	Roosevelttér 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	Távhőszolgáltatás	Egyéb tevékenység TÁVHŐ	ÖSSZESEN
A. Befektetett eszközök	384	147 004	91 012	58 884	313 615	22 655	90 446	35 387	6 394	192	12 257	648	2 566	652	427	477	817	54 927	211 538	81 284	139 009	52 746	1 323 321	60 527	50 148	1 433 996
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	0	0	0	3 043	0	0	0	0	0	0	0	0	0	488	0	0	914	0	4 445	0	0	4 445
1. Immateriális javak értékelési módja																										
3. Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	3 043	0	0	0	0	0	0	0	0	0	488	0	0	914	0	4 445	0	0	4 445
4. Szellemi termékek																										
5. Üzleti vagy cégjogok																										
6. Immateriális javakra adott előlegek																										
7. Immateriális javak értéknyesbítése																										
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	384	147 004	91 012	58 884	313 615	22 655	90 446	32 344	6 394	192	12 257	648	2 566	652	427	477	817	54 439	211 538	81 284	138 095	52 746	1 318 876	60 527	50 148	1 429 551
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni érték	0	142 534	88 353	51 830	305 762	15 776	41 652	13 873	5 623	0	11 873	264	2 566	652	427	477	625	11 215	55 151	59 518	27 541	37 622	873 334	36 209	36 320	945 863
2. Műszaki berendezések, gépek, jármű	384	4 252	2 608	3 594	3 422	3 532	9 678	14 972	771	192	384	384	0	0	0	0	192	39 671	62 527	18 382	110 554	10 872	286 371	11 944	5 172	303 487
3. Egyéb berendezések, felszerelések, jármű	0	218	51	3 460	4 431	3 347	666	3 499	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 553	4 960	3 384	0	4 252	31 821	9 960	5 850	47 631
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	0
5. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	38 450	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	88 900	0	0	0	127 350	2 414	2 806	132 570
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	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	0
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZ	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	0
1. Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban																										
2. Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban																										
3. Egyéb tartós részesedés																										
4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban																										
5. Egyéb tartósan adott kölcsön																										
6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír																										
7. Befektetett pénzügyi eszközök értéknyesbítése																										
B. Forgóeszközök	284	108 816	67 369	43 588	232 151	16 770	116 006	23 943	4 734	142	9 073	479	1 899	482	315	352	604	40 298	183 332	60 169	152 235	199 319	1 262 360	183 959	270 623	1 716 942
I. KÉSZLETEK	0	25	16	10	58	4	49 071	6	1	0	2	0	0	0	0	0	0	9	26 782	14	50 037	160 284	286 319	21	27	286 367
1. Anyagok	0	25	16	10	53	4	49 071	6	1	0	2	0	0	0	0	0	0	9	36	14	23	9	49 279	21	27	49 327
2. Befejezetlen termelés és félkész termék	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	0
3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok	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	0
4. Késztermékek	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	0
5. Áruk	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	26 746	0	50 014	160 275	237 035	0	0	237 035
6. Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5	0	0	5
II. KÖVETELÉSEK	177	67 897	42 036	27 197	144 851	10 464	41 775	14 939	2 954	89	5 661	299	1 185	301	197	220	377	25 144	97 704	37 543	63 783	24 362	609 155	149 509	227 127	985 791
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	92 345	154 954	247 299	
2. Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	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	0
3. Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben	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	0
4. Váltókövetelések	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	0
5. Egyéb követelések	177	67 897	42 036	27 197	144 851	10 464	41 775	14 939	2 954	89	5 661	299	1 185	301	197	220	377	25 144	97 704	37 543	63 783	24 362	609 155	57 164	72 173	738 492
III. ERTÉKPAPÍROK																										
1. Részesedési kapcsoló vállalkozásban																										
2. Egyéb részesedés																										
3. Saját részvények, saját üzletrészek																										
4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok																										
IV. PÉNZESZKÖZÖK	107	40 894	25 317	16 381	87 242	6 302	25 160	8 998	1 779	53	3 410	180	714	181	118	132	227	15 145	58 846	22 612	38 415	14 673	366 886	34 429	43 469	444 784
1. Pénztár, csekkek	0	72	44	29	153	11	44	16	3	0	6	0	1	0	0	0	0	27	103	40	67	26	642	60	76	778
2. Bankbetétek	107	40 822	25 273	16 352	87 089	6 291	25 116	8 982	1 776	53	3 404	180	713	181	118	132	227	15 118	58 743	22 572	38 348	14 647	366 244	34 369	43 393	444 006
C. Aktív időbeli elhatárolások	123	1 121	864	1 185	2 868	886	1 530	1 396	274	125	439	21	101	183	87	261	147	2 989	4 600	2 301	6 213	5 583	33 297	108 205	69 234	210 736
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	0	107 685	68 577	176 262
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	123	1 121	864	1 185	2 868	886	1 530	1 396	274	125	439	21	101	183	87	261	147	2 989	4 600	2 301	6 213	5 583	33 297	520	657	34 474
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	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	791	256 941	159 245	103 657	548 634	40 311	207 982	60 726	11 402	459	21 769	1 148	4 566	1 317	829	1 090	1 568	98 214	399 470	143 754	297 457	257 648	2 618 978	352 691	390 005	3 361 674

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.	Tisza L.krt.40.	Berzsenyi u.6.	Roosevelt 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	Távhőszolgáltatás	Egyéb tevékenység TÁVHÓ	ÖSSZESEN
D. Saját tőke	320	122 398	75 776	49 028	261 121	18 862	75 306	26 931	5 324	159	10 205	538	2 136	544	356	397	680	45 327	176 129	67 678	114 979	43 916	1 098 110	103 048	130 105	1 331 263
I. JEGYZETT TŐKE	133	50 843	31 477	20 366	108 468	7 835	31 282	11 187	2 212	66	4 239	224	887	226	148	165	282	18 828	73 163	28 113	47 762	18 243	456 149	42 806	54 045	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	0
III. TÖKETARTALÉK	147	56 129	34 750	22 483	119 744	8 650	34 534	12 350	2 441	73	4 680	247	980	249	163	182	312	20 786	80 769	31 036	52 727	20 139	503 571	47 256	59 663	610 490
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	20	7 550	4 674	3 024	16 107	1 163	4 645	1 661	328	10	629	33	132	34	22	24	42	2 796	10 864	4 175	7 092	2 709	67 734	6 356	8 025	82 115
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	14	5 517	3 415	2 210	11 769	850	3 394	1 214	240	7	460	24	96	25	16	18	31	2 043	7 938	3 050	5 182	1 979	49 492	4 644	5 864	60 000
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	0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	6	2 359	1 460	945	5 033	364	1 451	519	103	3	197	10	41	10	7	8	13	874	3 395	1 304	2 216	846	21 164	1 986	2 508	25 658
E.Céltartalékok	34	13 098	8 109	5 246	27 943	2 018	8 059	2 882	570	17	1 092	58	229	58	38	42	73	4 851	18 848	7 242	12 304	4 700	117 511	11 028	13 923	142 462
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	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	0
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	34	13 098	8 109	5 246	27 943	2 018	8 059	2 882	570	17	1 092	58	229	58	38	42	73	4 851	18 848	7 242	12 304	4 700	117 511	11 028	13 923	142 462
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	0	0	0	0
F. Kötelezettségek	405	155 132	96 043	62 140	330 956	23 907	95 447	34 133	6 748	203	12 935	684	2 707	688	450	504	862	57 449	223 234	85 779	145 730	55 662	1 391 798	198 994	164 900	1 755 692
I. HÁTRASOROLT 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	0
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	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	0
2. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részeseivel szemben	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	0
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodókkal szemben	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	0
II. HOSSZU 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	0
1. Hosszu lejáratú kapott kölcsönök	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	0
2. Átvaltoztatható kölcsönök	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	0
3. Tartozások kölcsönkiadásból	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	0
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	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	0
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	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	0
6. Tartos kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	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	0
7. Tartos kötelezettségek egyéb részeseivel szemben	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	0
8. Egyéb 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	0
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	405	155 132	96 043	62 140	330 956	23 907	95 447	34 133	6 748	203	12 935	684	2 707	688	450	504	862	57 449	223 234	85 779	145 730	55 662	1 391 798	198 994	164 900	1 755 692
1. Rövid lejáratú kölcsönök																							0			0
2. Rövid lejáratú hitelek																							0			0
3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	68 385	0	68 385
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	384	146 922	90 960	58 851	313 441	22 642	90 396	32 327	6 391	192	12 250	648	2 564	652	426	477	816	54 409	211 420	81 239	138 018	52 716	1 318 141	123 697	156 173	1 598 011
5. Váltótartozások																							0			0
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben																							0			0
7. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben																							0			0
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	21	8 210	5 083	3 289	17 515	1 265	5 051	1 806	357	11	685	36	143	36	24	27	46	3 040	11 814	4 540	7 712	2 946	73 657	6 912	8 727	89 296
G. Passzív időbeli elhatárolások	0	19	12	8	40	3	12	4	1	0	2	0	0	0	0	0	0	7	26 829	10	50 032	51 849	128 828	3 409	20	132 257
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	0	3 393	0	3 393
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	19	12	8	40	3	12	4	1	0	2	0	0	0	0	0	0	7	83	10	18	7	226	16	20	262
3. Halasztott bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	26 746	0	50 014	51 842	128 602	0	0	128 602
Szétválasztási különbözet	32	-33 706	-20 695	-12 765	-71 426	-4 479	29 158	-3 224	-1 241	80	-2 465	-132	-506	27	-15	147	-47	-9 420	-45 570	-16 955	-25 588	101 521	-117 269	36 212	81 057	0
FORRÁSOK ÖSSZESEN	791	256 941	159 245	103 657	548 634	40 311	207 982	60 726	11 402	459	21 769	1 148	4 566	1 317	829	1 090	1 568	98 214	399 470	143 754	297 457	257 648	2 618 978	352 691	390 005	3 361 674

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)	Tarján I.	Tarján II.	Tarján IV.	Tarján V.	Tarján VI.	Tarján VIII.	Odessa I.	Odessa II.	Bécsi krt 8-16.	Tisza L.krt 18-20.	Tisza L.krt.36-38.	Tisza L.krt.40.	Berzsenyi u.6.	Roosevel t tér 10.	Korányi fs.5	Török u.3.	"J" tömb	Felsőváros I.	Felsőváros II.	Északi vr. I/A	Északi vr. I/B.	Rókus I.	Távhőtermelés összesen	Távhőszolgáltatás	Egyéb tevékenység TÁVHŐ	ÖSSZESEN
A tétel megnevezése																										
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 868 777	1 255 290	5 124 067
02. Exportértékesítés nettó árbevétele																							0			0
I. Értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 868 777	1 255 290	5 124 067
03. Saját termelésű készletek állományváltozása																										0
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke																										0
II. Aktivált saját teljesítmények 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	0
III. Egyéb bevételek	84	498	347	688	1 834	325	5 016	1 033	203	70	234	48	57	117	56	143	99	1 844	3 288	1 265	5 203	4 275	26 727	1 081 712	7 852	1 116 291
05. Anyagköltség	11 382	37 781	34 103	95 325	176 881	42 067	114 322	112 599	22 556	9 856	33 754	4 372	6 102	16 961	7 444	19 139	14 166	266 210	356 912	176 412	549 513	543 400	2 651 257	175 744	43 966	2 870 967
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	944	2 871	2 180	6 108	99 099	6 177	13 943	11 716	1 750	648	1 063	1 439	2 027	787	523	2 807	933	12 964	61 262	7 417	185 164	22 492	444 314	53 644	37 809	535 767
07. Egyéb szolgáltatások értéke	158	714	562	1 290	3 592	613	1 684	1 651	385	162	451	110	109	220	137	268	187	3 456	6 062	2 321	9 650	7 274	41 056	9 427	14 909	65 392
08. Eladott áruk beszerzési 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	0
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	320 491	1 060 057	1 380 548
IV. Anyagjellegű ráfordítások	12 484	41 366	36 845	102 723	279 572	48 857	129 949	125 966	24 691	10 666	35 268	5 921	8 238	17 968	8 104	22 214	15 286	282 630	424 236	186 150	744 327	573 166	3 136 627	559 306	1 156 741	4 852 674
10. Bérköltség	1 338	4 448	3 410	6 282	24 493	4 165	11 115	9 828	7 999	889	2 213	1 813	1 246	1 636	1 003	1 610	1 205	16 313	52 190	11 390	71 891	50 658	287 135	199 912	120 721	607 768
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	152	522	347	620	1 997	362	1 190	860	495	79	205	131	130	130	81	138	104	1 679	5 123	1 129	6 231	4 465	26 170	14 687	11 043	51 900
12. Bérjárulékok	212	728	564	1 005	3 984	674	1 838	1 605	1 230	140	359	298	202	260	165	262	197	2 682	8 755	1 853	11 963	8 486	47 462	32 209	19 528	99 199
V. Személyi jellegű ráfordítások	1 702	5 698	4 321	7 907	30 474	5 201	14 143	12 293	9 724	1 108	2 777	2 242	1 578	2 026	1 249	2 010	1 506	20 674	66 068	14 372	90 085	63 609	360 767	246 808	151 292	758 867
VI. Értéksökkenési leírás	136	17 872	9 988	6 762	18 400	1 787	9 197	11 945	619	74	1 743	235	86	40	159	167	164	11 121	36 659	10 813	23 975	6 357	168 299	8 480	6 483	183 262
VII. Egyéb ráfordítások	207	1 410	1 193	2 177	6 697	1 366	4 182	2 768	1 710	171	575	119	140	290	137	367	250	5 277	75 928	4 130	123 076	119 338	351 508	29 133	23 984	404 625
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉK.EREDM.(I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.-VIII.)	-14 445	-65 848	-52 000	-118 881	-333 309	-56 886	-152 455	-151 939	-36 541	-11 949	-40 129	-8 469	-9 985	-20 207	-9 593	-24 615	-17 107	-317 858	-599 603	-214 200	-976 260	-758 195	-3 990 474	4 106 762	-75 358	40 930
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1	0	2	1	6	2	2	10
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1	0	2	1	6	2	2	10
20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	3	15	12	28	74	13	36	36	8	3	9	2	2	5	2	6	4	75	125	50	200	153	861	193	314	1 368
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3	11	9	21	55	10	27	26	6	2	7	2	2	4	2	4	3	56	92	37	148	114	641	1 807	233	2 681
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	6	26	21	49	129	23	63	62	14	5	16	4	4	9	4	10	7	131	217	87	348	267	1 502	2 000	547	4 049
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (IX.-X.)	-6	-26	-21	-49	-128	-23	-63	-62	-14	-5	-16	-4	-4	-9	-4	-10	-7	-130	-216	-87	-346	-266	-1 496	-1 998	-545	-4 039
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A. + B.)	-14 451	-65 874	-52 021	-118 930	-333 437	-56 909	-152 518	-152 001	-36 555	-11 954	-40 145	-8 473	-9 989	-20 216	-9 597	-24 625	-17 114	-317 988	-599 819	-214 287	-976 606	-758 461	-3 991 970	4 104 764	-75 903	36 891