

Statisztikai számjele: 25571642-3530-113-06

Cégjegyzék száma: 06-09-022763

Szegedi Távfűtő Kft.

6724 Szeged, Vág u. 4

Kiegészítő melléklet

2023.

Beszámolási időszak: 2023 január 01. - 2023. december 31.

Szeged, 2023. március 08.

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 tulajdongazdasági 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: 3530'08 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.

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 évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2023. január 01. - 2023. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2023. 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 eddig egy gázévre (október-szeptember) vásárolhattunk földgázt teljes időszakra fixált áron. A 2022. október – 2023. szeptember időszakra megkötött gázszerződésünkben árképlet került rögzítésre, mely a tőzsdei árak függvényében negyedéves árfixálást tett lehetővé. A 2023. I.-III. negyedéves árrögzítés megtörtént, 20 egymást követő tőzsdei kereskedési nap átlagára alapján alakul ki a fizetendő díj mértéke. Az árrögzítést követően az erre az időszakra vonatkozó lakossági távhőszolgáltatási támogatás is új értéken került megállapításra. Korábbi gázszerződéseink az éves szerződött mennyiséghez biztosították a konzekvencia-mentes $\pm 25\%$ -os eltérés lehetőségét. Jelenlegi szerződésünk alapján havi rendszerességgel kerül meghatározásra a szerződött mennyiségtől való eltérés és havi kötbér igényre ad lehetőséget a szolgáltatónak.

A 2023. október -december havi enyhe időjárás következtében (a fűtési szolgáltatást október 16-án indítottuk) havi gázfelhasználásunk nem érte el a szerződött mennyiség 75%-át, ezért várhatóan 195 millió forint alul-fogyasztási kötbért érvényesíthet az állami tulajdonú MVM Next Zrt. felénk annak ellenére, hogy a földgáz felhasználás csökkentése kormányzati célkitűzés. Kötbér fizetési kötelezettségünk csökkentése érdekében a geotermikus hő használata helyett a földgáz alapú hőelőállítást helyeztük előtérbe.

Számviteli politikánkban a mérlegkészítés időpontja az üzleti év mérlegfordulónapját követő 2. hónap utolsó 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:

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 fentiekén 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 könyvvezetés módja

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

A könyvvezetés 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: 2023.01.01-től 2023.12.31-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.

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. 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. Ellenkező esetben a hiba nem jelentős.

A jelentős összegű hibákat a mérlegben és az eredménykimutatásban külön oszlopban kell kimutatni, a tárgyévi adatok között nem szerepelhetnek.

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: 150eFt, tárgyi eszközök: 6.750eFt.

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 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-átstruktúrázás 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 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 értékvesztésre elszámolt összege nem volt.

2.12. Visszaírások alkalmazása

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

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 - azelőző 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 megállapítottáron jelennek meg. Készleteként a vásárolt alkatrészek, karbantartási anyagok, munka- és védőeszközök, a készleten lévő szén-dioxid kvóta értéként tartjuk nyilván. Készletértékünk összeértéke 192.2081eFt. 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 a mérlegben az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

2.17. Céltartalék-képzés szabályai

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Céltartalék a várható kötelezettségekre	287 613	64,96	202 260	47,40	70,32
Céltartalék a jövőbeni költségekre	155 152	35,04	224 407	52,60	144,64
Egyéb céltartalék	0	0,00	0	0,00	
Céltartalékok összesen	442 765	100,00	426 667	100,00	96,36

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 nyugdíj, 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.

2.18. 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 2023.12.31-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
 - = szállítói kötelezettségek követelés egyenlegét

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. Önköltség-számítás 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 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 mérleg 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 fentiek alapján elkészített 2023. 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	1.893.399Ft

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

adatok ezer Ft-ban

	Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %
01.	A. Befektetett eszközök	1 541 524	1 708 280	166 756	110,82%
02.	I. Immateriális javak	38 399	71 982	33 583	187,46%
03.	II. Tárgyi eszközök	1 503 125	1 636 298	133 173	108,86%
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	#####
05.	B. Forgóeszközök	16 254 824	4 330 991	-11 923 833	26,64%
06.	I. Készletek	48 366	202 304	153 938	418,28%
07.	II. Követelések	7 123 847	2 904 670	-4 219 177	40,77%
08.	III. Értékpapírok	0	0	0	#####
09.	IV. Pénzeszközök	9 082 611	1 224 017	-7 858 594	13,48%
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	222 356	131 537	-90 819	59,16%
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	18 018 704	6 170 808	-11 847 896	34,25%
12.	D. Saját tőke	1 354 079	1 576 069	221 990	116,39%
13.	I. Jegyzett tőke	553 000	553 000	0	100,00%
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	#####
15.	III. Tőketartalék	610 490	610 490	0	100,00%
16.	IV. Eredménytartalék	107 773	130 589	22 816	121,17%
17.	V. Lekötött tartalék	60 000	60 000	0	100,00%
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0	#####
19.	VII. Mérleg szerinti eredmény	22 816	221 990	199 174	972,96%
20.	E. Céltartalékok	442 765	426 667	-16 098	96,36%
21.	F. Kötelezettségek	16 221 653	4 168 045	-12 053 608	25,69%
22.	I. Hátrasorolt kötelezettség	0	0	0	#####
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	#####
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	16 221 653	4 168 045	-12 053 608	25,69%
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	207	27	-180	13,04%
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	18 018 704	6 170 808	-11 847 896	34,25%

Összköltséges eredménykimutatás változása

adatok ezer Ft-ban

	Megnevezés	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Változás eFt	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	8 910 734	7 185 386	-1 725 348	80,64%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	#####
III.	Egyéb bevételek	13 362 101	12 831 773	-530 328	96,03%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	20 219 334	17 632 825	-2 586 509	87,21%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	859 090	1 014 133	155 043	118,05%
VI.	Értécsökkenési leírás	210 307	238 662	28 355	113,48%
VII.	Egyéb ráfordítások	916 825	1 019 105	102 280	111,16%

A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNY	67 279	112 434	45 155	167,12%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	4967	162 357	157 390	3268,71%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	9 330	16 478	7 148	176,61%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-4 363	145 879	150 242	-3343,55%
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	62 916	258 313	195 397	410,57%
X.	Adófizetési kötelezettség	40 100	36 323	-3 777	90,58%
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	22 816	221 990	199 174	972,96%

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök összetétele és annak változása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	. Előző év		2023.Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	1 541 524	8,56	1 708 280	27,68	110,82
Immateriális javak	38 399	0,21	71 982	1,17	187,46
Tárgyi eszközök	1 503 125	8,34	1 636 298	26,52	108,86
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	
Forgóeszközök	16 254 824	90,21	4 330 991	70,19	26,64
Készletek	48 366	0,27	202 304	3,28	418,28
Követelések	7 123 847	39,54	2 904 670	47,07	40,77
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Pénzeszközök	9 082 611	50,41	1 224 017	19,84	13,48
Aktív időbeli elhatárolások	222 356	1,23	131 537	2,13	59,16
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	18 018 704	100,00	6 170 808	100,00	34,25

A 2023. év végi mérleg Eszközök oldalán (értéke 6.170.808eFt) meghatározó a Forgóeszközök súlya 70,19% értéke 4.330.991eFt, melynek jelentős részét, 47,07%-át a Követelések értéke 2.904.670eFt jelenti. Az Eszközökön belül a Pénzeszközök aránya 19,84%, 1.224.017eFt értékben.

Források összetétele és annak változása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	1 354 079	7,51	1 576 069	25,54	116,39
Jegyzett tőke	553 000	3,07	553 000	8,96	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	610 490	3,39	610 490	9,89	100,00
Eredménytartalék	107 773	0,60	130 589	2,12	121,17
Lekötött tartalék	60 000	0,33	60 000	0,97	100,00

Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	22 816	0,13	221 990	3,60	972,96
Céltartalékok	442 765	2,46	426 667	6,91	96,36
Kötelezettségek	16 221 653	90,03	4 168 045	67,54	25,69
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú kötelezettségek	16 221 653	90,03	4 168 045	67,54	25,69
Passzív időbeli elhatárolások	207	0,00	27	0,00	13,04
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	18 018 704	100,00	6 170 808	100,00	34,25

Kötelezettségek összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	. Előző év		2023. Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek kaps.c.t váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek jelentős tulaj. visz. lévő váll. sz.	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. sz.	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek e. gazdálkodóval szemben	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0,00	0	0,00	
Átváltoztatható kötvények	0	0,00	0	0,00	
Tartozások kötvénykibocsátások	0	0,00	0	0,00	
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0,00	0	0,00	
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0,00	0	0,00	
Tartós kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Tartós kötelezettségek jelentős tulaj. rész. váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Tartós köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú kötelezettségek	16 221 653	100,00	4 168 045	100,00	25,69
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	248 236	1,53	425 175	10,20	171,28
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	15 504 300	95,58	3 625 066	86,97	23,38
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	469 117	2,89	117 804	2,83	25,11
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	
Származékos ügyletek negatív értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek összesen	16 221 653	100,00	4 168 045	100,00	25,69

A Források oldalon a Kötelezettségek mérlegfőcsoport dominál, súlya 67,54%, értéke 4.168.045Ft, mely kizárólag a rövid lejáratú kötelezettségek mérlegcsoportra, azon belül is legfőképp a Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) mérlegsorra vezethető vissza 86,97%-os arányban és 3.625.066Ft értékben. A Vevőktől kapott előlegek mérlegtétel 10,2%-os arányban és 425.175Ft értékben, míg az Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 2,83%-os arányban és 117.804Ft értékben szerepel.

Vagyoni helyzet

Megállapítható, hogy a SZETÁV Kft. a változó és bizonytalan gazdasági körülmények között is teljesítette a tulajdonos és önmaga által kitűzött céljait. 2023.évben 221.990eFt adózott eredményt realizált, likviditása kiegyensúlyozott maradt, kötelezettségeinek eleget tett. A Társaság az engedélyes tevékenységből származó, 2 %-os bruttó eszközarányos nyereségkorlátot meghaladó eredményt 2 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 befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>1 541 524</u> 18 018 704	<u>1 708 280</u> 6 170 808	8,56	27,68	323,36
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>16 254 824</u> 18 018 704	<u>4 330 991</u> 6 170 808	90,21	70,19	77,81
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>1 354 079</u> 1 541 524	<u>1 576 069</u> 1 708 280	87,84	92,26	105,03
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>1 354 079</u> 1 503 125	<u>1 576 069</u> 1 636 298	90,08	96,32	106,93
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>1 354 079</u> 18 018 704	<u>1 576 069</u> 6 170 808	7,51	25,54	340,08
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>16 221 653</u> 18 018 704	<u>4 168 045</u> 6 170 808	90,03	67,54	75,02
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>0</u> 18 018 704	<u>0</u> 6 170 808	0,00	0,00	0,00
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>16 221 653</u> 18 018 704	<u>4 168 045</u> 6 170 808	90,03	67,54	75,02

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Eszközök összesen	<u>8 910 734</u> 18 018 704	<u>7 185 386</u> 6 170 808	0,49	1,16	236,73
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Tárgyi eszközök	<u>8 910 734</u> 1 503 125	<u>7 185 386</u> 1 636 298	5,93	4,39	74,03
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Átlagos készletek	<u>8 910 734</u> 24 183	<u>7 185 386</u> 125 335	368,47	57,33	15,56
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	<u>8 910 734</u> 1 354 079	<u>7 185 386</u> 1 576 069	6,58	4,56	69,30

- a tartósan befektetett eszközök aránya az összes eszközértéken belül 12.31-én 8,56 % volt, míg 2023. 12. 31-én ez az érték 27,68%-ra nőtt.

- forgóeszközeink aránya az összes eszközértéken belül 90,21%-ról 2023.12.31-re 70,19 %-ra, a bázis időszakhoz viszonyítva 77,81%-ára csökkent.

- a saját tőke aránya a bázis időszakhoz viszonyítva az összes forráson belül 7,51%-ról 2023. 12.31-re 25,54 %-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	<u>16 254 824</u> 16 221 653	<u>4 330 991</u> 4 168 045	100,20	103,91	103,70
Lidviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>16 206 458</u> 16 221 653	<u>4 128 687</u> 4 168 045	99,91	99,06	99,15
Lidviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>9 082 611</u> 16 221 653	<u>1 224 017</u> 4 168 045	55,99	29,37	52,46
Lidviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>9 082 611</u> 16 221 653	<u>1 224 017</u> 4 168 045	55,99	29,37	52,46

Likviditás

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (Forgóeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 100,2%, a tárgyévben 103,91% volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

Likviditási gyorsráta

A rövid távú likviditást befolyásoló (forgóeszközök, készletek rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya az előző évben 99,91%, a tárgyévben 99,06% 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

Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Nettó árbevétel	<u>67 279</u> 8 910 734	0,76	<u>112 434</u> 7 185 386	1,56
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Saját tőke	<u>67 279</u> 1 354 079	4,97	<u>112 434</u> 1 576 069	7,13
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Összes eszköz	<u>67 279</u> 18 018 704	0,37	<u>112 434</u> 6 170 808	1,82

Árbevétel alakulása

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított nettó árbevétele és az üzemi eredmény aránya az előző évben 0,76%, a tárgyévben 1,56% volt, a változás több, mint kétszeres növekedés.

Saját tőke arányos üzemi eredmény

Az üzemi eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 4,97 %, a tárgyévben 7,13 %. 2023-ben a növekedés 143,5%.

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)	8 785 908	-7 597 569
1a.	Adózás előtti eredmény +	62 916	258 313
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
01.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	62 916	258 313
02.	Elszámolt amortizáció +	210 307	238 662
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +	41 045	0
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	300 303	-16 098
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0	0
06.	Szállítói kötelezettség változása +	13 906 289	-11 879 234
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +	379 821	-351 313
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	-132 050	-180
09.	Vevő követelés változása +	-4 110 049	3 500 819
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-1 832 187	564 420
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-11 620	90 819
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-28 867	-3 777
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-303 708	-261 028
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-303 708	-261 028
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	0
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)	155 627	0
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 +	156 427	0
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 -	-800	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	8 637 827	-7 858 597
27.	Devizás pénzeszközök átvértékelése +		
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+II+III. sorok) +	8 637 827	-7 858 597

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

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	84 011	48 132	0	132 143
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	7 523	182	0	7 705
IMMATERIÁLIS JAVAK	91 534	48 314	0	139 848
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 692 211	219 819	0	1 912 029
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 300 093	111 373	114 579	1 296 887

Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	76 923	8 308	2 457	82 774
Tenyészállatok	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	89 300	404 864	393 316	100 849
Beruházásokra adott előlegek	0	764	0	764
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	74 242	5 502	452	79 292
TÁRGYI ESZKÖZÖK	3 232 769	750 630	510 804	3 472 595
Mindösszesen:	3 324 303	798 944	510 804	3 612 443

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:

Megnevezés	Értékcsökkenés							Nettó érték
	Nyitó érték	Növekedés			Csökkenés	Áts orol ás	Záró	
		Terv szerinti	Terven felelűli	Kis érté kű				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	45 612	14 549	0	0	0	0	60 161	71 982
Szellemi termék	0	0	0	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
Kisértékű immateriális javak	7 523	182	0	0	0	0	7 705	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	53 135	14 731	0	0	0	0	67 866	71 982
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	604 380	103 993	0	0	0	0	708 373	1 203 658
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 016 376	101 375	0	0	114 579	0	1 003 172	293 715
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	34 646	13 061	0	0	2 246	0	45 461	37 313
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	100 849
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	764
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	74 242	5 502	0	0	452	0	79 292	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 729 644	223 931	0	0	117 277	0	1 836 298	1 636 298
Mindösszesen:	1 782 779	238 662	0	0	117 277	0	1 904 164	1 708 280

Értécsökkenési leírás utólagos módosítása

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

Értécsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszairása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értécsökkenési 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 tárgyidőszaki 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 tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Egyes tételek jelentős elemei (ezer HUF)	. év ezer Ft	2023. év ezer Ft
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	4 315 168	814 348
Egyéb követelések / távhőtámogatás		1 186 015
Egyéb követelések / munkavállalókkal szemben	492	1 158
Egyéb követelések / ÁFA	2 768 813	853 427
Egyéb követelések / egyéb adók	39 375	49 722
Egyéb követelések összesen	2 808 680	2 090 322

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 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 tárgydíszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	2 141
2. Bankbetétek	1 221 876

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 tárgyévben nem szerepel.

4.9. Aktív időbeli elhatárolások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	176 767	79,50	72 957	55,47	41,27
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	45 589	20,50	58 580	44,53	128,50
Halasztott ráfordítások	0	0,00	0	0,00	
Aktív időbeli elhatárolások összesen	222 356	100,00	131 537	100,00	59,16

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	176 767	72 957
Összesen:	176 767	72 957

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei:

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Földgáz rendszerhasználati díj	36 036	47 761
Szoftverkövetési díj	3 804	7 089
Egyéb költségek, ráfordítások elhatárolása	5 749	3 730
Összesen:	45 589	58 580

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

4.11.

Saját tőke elemeinek változása

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

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Jegyzett tőke	553 000	40,84	553 000	35,09	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	45,09	610 490	38,73	100,00
Eredménytartalék	107 773	7,96	130 589	8,29	121,17
Lekötött tartalék	60 000	4,43	60 000	3,81	100,00
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	22 816	1,68	221 990	14,09	972,96
Saját tőke összesen	1 354 079	100,00	1 576 069	100,00	116,39

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.

4.12. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék 202 260 EFt.

Ebből 195 000EFt gáz kötbérre, 2 385EFt végkielégítésre és 4 875 EF önkormányzati kezességvállalásra fordítandó összeg.

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: 224 407 E Ft.

Ebből 4 407 E Ft garanciális kezességvállalás, 141 005 E Ft nyereségkorlát feletti eredmény, 78 995 E Ft távvezeték szigetelésre képzett összeg.

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 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 141 005 E Ft a keletkezett 2% nyereségkorlát feletti eredmény, melyre céltartalékot kellett képezni.

4.13. 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:

Rövid lejáratú kötelezettségek alakulása

Megnevezés	Előző év (E Ft)	Tárgyév (E Ft)
363 Egyéb bérjellegű költségterítés		12
364 Athos vevők	0	3 797
365 Athos pü. Elsz.	2 331	0
362 MAVIR	354 686	0
461 TAO	29 912	10 654
462 SZJA	15 572	20 758
46301 levont nyugdíjjárulék	28	31
46304+46314 SZOCHÓ	12 330	16 205
46309 cégautó adó	211	214
46310 innovációs hozzájárulás	219	0
46311 környezetterhelési díj	0	0
46315 biztosítottak levont TB járuléka	17 877	24 578
471 bér	35 372	39 491
472 cafeteria	579	2 064
479 egyéb	0	0
Összesen:	469 117	117 804

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 passzív időbeli elhatárolása	0	0,00	0	0,00	
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	207	100,00	27	100,00	13,04
Halasztott bevételek	0	0,00	0	0,00	
Passzív időbeli elhatárolások	207	100,00	27	100,00	13,04

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

Elhatárolt költségek, ráfordítások

Nem volt.

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

4.14. 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.

4.15. Össze nem hasonlítható adatok

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

4.16. 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.

4.17. 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	
	E Ft	%	E Ft	%
Árbevétel	8 910 734	40,00%	7 185 386	35,61%
Egyéb bevételek	13 362 101	59,98%	12 831 773	63,59%
Pénzügyi műveletek bevételei	4 967	0,02%	162 357	0,80%
Bevételek összesen	22 277 802	100,00	20 179 516	100,00

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

A beszámolási időszakban a tulajdonos Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzattal, mint anyavállalattal szemben elszámolt árbevétel összesen 43 046 eFt 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	2022 év (E Ft)	2023 év (E Ft)	2023.év tény/ 2022. év tény (%)
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	8 910 734	7 185 386	80,6
ebből 1. Alaptevékenység, távhőszolgáltatás árbevétele	3 813 983	3 360 009	88,1
ebből 2. Karbantartás, szolgáltatás, javítás árbevétele	216 315	268 804	124,3
ebből 3. Bérbeadás, közvetített szolgáltatás árbevétele	4 880 436	3 556 573	72,9
Egyéb bevétel	13 362 101	12 831 773	96,0

Távhőszolgáltatásunk - mint alaptevékenység - tényleges árbevétele 3 360 009eFt, mely 11,9%-kal marad el a 2022. évi 3 813 983eFt értéktől.

Karbantartási, szolgáltatási, javítási tevékenységünk 2023 évi árbevétele 268 804eFt, mely 24,3%-kal több, mint a 2022. évi 216.315eFt 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 2023. éves árbevétele 3.556 .573eFt, mely 72,9%-a a 2022 évi tény adatnak. A csökkenést a gázmotorokat üzemeltető társaságok részére biztosított – közvetített szolgáltatásként továbbszámlázott - földgáz mennyiség tervezett felhasználástól lényegesen kevesebb mértéke indokolja.

Egyéb bevételeink jelentős tételei a következők:

adatok eFt-ban	2022.év tény (eFt)	2023 év tény (eFt)	2023. tény/ 2022. év tény (%)
Egyéb bevétel	13 362 101	12 831 773	96,0%
ebből Önkormányzattól kapott támogatás	0	0	0
ebből központi költségvetési támogatás	12 852 451	12 231 554	95,2%
ebből egyéb támogatás, pályázat	335 414	120 421	35,9%
ebből egyéb nem támogatási eredetű bevétel	174 236	479 798	275,4%

A SZETÁV Kft. önkormányzati támogatást nem igényelt.

Egyéb támogatás soron szerepel klímavédelmi hatóság által 2023. évre térítésmentesen kiosztott széndioxid kvóta 111.482 eFt értékben. Ezen soron szerepel 8.939eFt visszafizetési kötelezettség nélkül kapott egyéb támogatás is.

Egyéb, nem támogatási eredetű bevételek között szerepel 442.765eFt céltartalék felhasználás elszámolása, 22.469eFt hátralékkezelés során befolyt bevétel.

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:

GROWDThermal projekt támogatása 8 089 E Ft és egyéb bérjellegű támogatások 849 E Ft értékben.

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

Jogszába 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 12.231.554 Eft összegben kapott a lakossági hőenergia értékesítéshez igényelhető támogatást.

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás Aktivált saját teljesítmények értéke sorának tétel nem szerepel.

2023. évben a számviteli politikában meghatározott értékhatárt elérő, szokásos üzletmeneten kívüli kivételes nagyságú bevétel, költség és ráfordítás nem fordult elő.

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	12 231 554

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	14 413 228	13 018 522	90,32
Igénybe vett szolgáltatások értéke	578 508	682 694	118,01
Egyéb szolgáltatások értéke	71 211	75 310	105,76
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	5 156 387	3 856 299	74,79
Anyagjellegű ráfordítások összesen	20 219 334	17 632 825	87,21
Béreköltség	702 475	837 972	119,29
Személyi jellegű egyéb kifizetések	68 313	74 947	109,71
Bérfelrakások	88 302	101 214	114,62
Személyi jellegű ráfordítások összesen	859 090	1 014 133	118,05
Értécsökkenési leírás	210 307	238 662	113,48
Egyéb ráfordítások	916 825	1 019 105	111,16

Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai	22 205 556	19 904 725	89,64
Pénzügyi műveletek ráfordításai	9 330	16 478	176,61
Költségek és ráfordítások	22 214 886	19 921 203	89,68

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tétel a 2023. évben – világpiacon szinten - jelentősen megemelkedett földgáz- és villamosenergia, valamint a vásárolt hődíj költségeink összege.

adatok eFt-ban	2022.év tény (eFt)	2023 év tény (eFt)	2023. tény/2022. év tény (%)
Anyagköltség	14 413 228	13 018 522	90,3%
ebből víz- és csatornadíj	7 158	8 287	115,8%
ebből gázdíj	8 700 689	8 172 270	93,9%
ebből elektromos energia díj	259 371	738 315	284,7%
ebből üzemanyag költség	16 641	16 390	98,5%
ebből hődíj	5 083 079	3 592 901	70,7%
ebből egyéb, Anyagköltség 10%-nál nagyobb költség a fentieket kivéve, részletezve	346 290	490 359	141,6%

2023. költségeink, kiadásaink döntő többsége a távhőszolgáltatáshoz kapcsolódik, mely költségek elsősorban az energiaköltség és az üzemeltetéshez kapcsolódó javítási-karbantartási költség. Anyagköltségünk 13.018.522eFt összegben realizálódott. Ez az érték 90,3%-a a 2022 évi 14.413.228eFt-nak.

Földgáz költségünk 8.172.270eFt, mely 93,9%-a a 2022. évi tényleges értéknek, mely 8.7100.689eFt volt. A földgáz költség. 2023. október 1-től 2023 december 31-ig a földgáz molekula ára 21 820 Ft/GJ-ról 9425 Ft/GJ- ra csökkent, ami jelentősen csökkentette a földgáz költségeket a tervezetthez képest. A 2022-es évi földgáz költségek szintjének megközelítése a megújuló termál hőenergia átvétel felfutásából adód jelentős földgáz felhasználás csökkenés indokolja.

2023. évben a vásárolt hődíjra fordított összeg 3.592.901eFt, mely 29,3%-kal kevesebb, mint a 2022 évi 5.083.079eFt volt. Ennek oka: A vásárolt hő díja a földgáz molekuladíjhoz van kötve, ezért a 2023. utolsó negyedévében történt díjcsökkenéssel a vásárolt hődíjra fordított összeg is csökkent. A 2022 évi hődíjra fordított összeg eltérése a megújuló termál hőenergia átvétel földgáz molekuladíjhoz kötött szerződéses árának megszűnése okozta. 2023 évben a megújuló termál hőenergia árát rendeletben maximalizálták, ami a 2023 évi földgáz molekulaárhoz kötött szerződéses árál hődíjat jelentett.

Villamosenergia felhasználásunk 2023. évi értéke 738.315eFt volt, mely csaknem háromszorosa a 2022. évi 259.371eFt költségnek. Ennek okai: A terv készítésének időpontjában az akkori ismert villamosenergia díjakkal került számításra a villamosenergia költség. 2023 első negyedévében a képletes villamosenergia díj átlagosan 163 Ft/kWh volt. 2023. második negyedévtől a villamosenergia díj fixálásra került EUR/MWh-ban, így ebben az időszakban az átlagos villamosenergia díj 62,34 Ft/kWh-nak adódott. A terv készítésének időpontjában az első negyedévben érvényes árak kerültek tervezésre az egész tárgyévre. A 2022 évi villamosenergia díj 29,24 Ft/kWh volt az egész évben, ezért 2023 évi első negyedéves nagyon magas villamos energia díj és a 2023 április 1-től érvényes átlagos 62,34 Ft/kWh-s díj indokolja a csaknem háromszoros költséget a 2022. évhez képest.

2023. évben a víz- és csatornadíjra fordított összeg 8.287eFt, mely 15,8%-kal magasabb, mint a 2022. évi 7.158eFt.

Egyéb anyagköltségünk 490.359eFt, mely 41,6%-kal haladja meg a bázis időszaki 346.290eFt-ot. Ennek oka, hogy az elvégzett karbantartási munkák anyag szükségletét a tervezett értéknél az infláció miatt magasabb áron tudtuk megvásárolni.

Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke 3.856.299eFt, mely a tervezett 4.576.515eFt-nál 15,7%-kal kisebb értéken realizálódott. Ennek oka a földgáz 2023. évi árának a tervezett értéktől való lényeges eltérése, csökkenése.

Személyi jellegű ráfordításunk 2023. éves értéke 1.014.133eFt, mely 5,6%-kal haladja meg a tervezett 960.485eFt-ot. Tervezéskor a minimálbér emeléssel nem érintett munkavállalóink részére is bérfejlesztést irányoztunk elő annak érdekében, hogy a minimálbér és garantált bérminimum emelés következtében „összecsúszó” jövedelmeket el tudjuk kerülni. Ezzel a végzett munkának megfelelő bérezési struktúrát kívántuk megtartani.

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	2023 tény/2022 tény
	E Ft	E Ft	%
Bérköltség	702 475	837 972	119,3
Személyi jellegű egyéb kifizetések	68 313	74 947	109,7
Bérfelárulások	88 302	101 214	114,6
Személyi jellegű ráfordítások	859 090	1 014 133	118,0

Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

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

	Előző év	Tárgyév	2023 tény/2022 tény (%)
Igénybe vett szolgáltatás összesen:(1000HUF)	578 508	682 694	118,0
ebből fizetett bérleti díjak	17 845	22 109	123,9
ebből karbantartások és felújítások	381 358	421 514	110,5
ebből szemét és hulladékszállítás	961	1 551	161,4
ebből hirdetés, reklám költség	1 230	3 043	247,4
ebből kommunikációs költség(tel+posta+internet)	19 622	31 510	160,6
ebből oktatás, továbbképzés	5 071	6 334	124,9
ebből utazás, kiküldetés	8 998	11 269	125,2
ebből vagyonvédelem	718	728	101,4
ebből jogi képviselet	4 219	4 793	113,6
ebből szakértői díj	6 466	11 092	171,5
ebből tanácsadási díj	1 272	1 272	100,0
ebből egyéb nem anyagjellegű szolgáltatások	130 748	167 479	128,1

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Egyéb ráfordítások időszaki értéke 1.019.105eFt volt, mely 11,2%-kal magasabb érték, mint a 2022 évi 916.825eFt.

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

Tétel tartalma	Összeg (eFt)
Költségvetéssel elszámolt adók	25865
Káresemények költségei	2825
CO2 kvóta ráfordítása	469758
Céltartalék képzése	426667
Behajthatatlan követelések leírása	3288
Véglegesen átadott pénzeszközök	10
Egyéb értékvesztések	211
Bírság, kötbér	90477
Egyéb ráfordítások összesen:	1 019 105

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Pénzügyi műveletek eredményének alakulása

A pénzügyi műveletek eredménye (bevételek és kiadások különbözete) tényleges értéke 145.879eFt, mely a vártnál lényegesen magasabb érték, köszönhetően a cash-flow kimutatásban jelentkező többlet pénzeszköz folyamatos, tartós lekötésének.

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban a pénzügyi műveletek ráfordítása 16 478 eFt.

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.

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	442 765
Adótörvény szerint elszámolható értékcsökkenés	240 701
Fejlesztési tartalék képzés	0
Követelésekre elszámolt értékvesztés visszairása	2 946
Összesen:	686 413

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg eFt
Céltartalék képzés	426 667
Számviteli tv. szerint elszámolt terv szerinti értékcsökkenés	238 873
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás	10
Bírság	90 477
Követelések elszámolt értékvesztése	0
Összesen:	756 027

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	+ 258 314
Adóalap csökkentő tételek	-686 413
Adóalap növelő tételek	+756 027
Társasági adóalap összesen:	327 928
Számított társasági adó	29 514
Társasági adókedvezmény a látvány-csapatsport támogatása után	0
Minimumadó alap 22 277 801 Eft után	403 590

Minimumadó	36 323
2023. évi Társasági adó összesen:	36 323

4.18. 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 2023. évi járandóságai

Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege eFt	Más járandóság	Összesen eFt
Ügyvezetés	10812	0	10812
Felügyelő Bizottsági tagok	2960	0	2960
Összesen:	13772	0	13772

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 eFt	Tárgyidőszak eFt
Szellemi	50	47
Fizikai	76	73
Részmunkaidős	11	13
Összesen:	137	133

Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének alakulását mutatja be alábbi táblázat. Változás 2022. évről 2023. évre összességében 19,3% növekedés.

Bérköltség megoszlása

Állománycsoport bérköltség (1000HUF)	Előző időszak eFt	Tárgyidőszak eFt
Szellemi foglalkozásúak	343 100	399 420
Fizikai	285 900	331 037
Részmunkaidős + megbízási díj	73 475	107 515
Összesen:	702 475	837 972

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetései (ezen belül a SZÉP kártya juttatás) 2023. évben 9,4 %-kal haladták meg a bázis időszak értékét.

Béren kívüli juttatások megoszlása

Béren kívüli juttatások (1000HUF)	Előző időszak eFt	Tárgyidőszak eFt
SZÉP kártya	28 984	31 814

nyugdíjpénztár + egészségpénztár	429	0
Készpénz juttatás	1158	1641
Összesen:	30571	33455

Bérjárulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérjárulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

A 2023. évi bérjárulékok éves összege a 2022. évi bázis időszakhoz viszonyítva 14,6%-os költségnövekedést jelentett.

Bérjárulékok (1000HUF)	Előző időszak eFt	Tárgyidőszak eFt
Szociális hozzájárulási adó	88 302	101 214
Egyszerűsített foglalkoztatottak közterhe		0
Összesen:	99 199	88 302

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 elenyészőek.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költség mind az előző üzleti évben, mind a tárgyévben az üvegházhatású gázok kibocsátása miatt előírt ingyenes 111 482eFt kvótán felüli CO₂ vásárlás értéke, mely 2023. évben 358 275eFt 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. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

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 A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

**Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének
és nettó értékének változása
2023**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték					Értékcsökkenés							Nettó érték
	Nyitó érték	Növeke- dés	Csökke- nés	Átsoro- lás	Záró	Nyitó érték	Növekedés			Csökke- nés	Átsoro- lás	Záró	
							Terv szerinti	Terven felelőli	Kisérté- kű				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0							0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0							0	0
Vagyoni értékű jogok	84 011	48 132			132 143	45 612	14 549					60 161	71 982
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	7 523	182			7 705	7 523	182					7 705	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	91 534	48 314	0	0	139 848	53 135	14 731	0	0	0	0	67 866	71 982
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 692 211	219 819			1 912 030	604 380	103 993					708 373	1 203 657
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 300 093	111 373	114 579		1 296 887	1 016 376	101 375			114 579		1 003 172	293 715
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	76 923	8 308	2 457		82 774	34 646	13 061			2 246		45 461	37 313
Tenyészállatok					0							0	0
Beruházások, felújítások	89 300	404 864	393 316		100 848							0	100 848
Beruházásokra adott előlegek	0	764			764							0	764
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					0							0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	74 242	5 502	452		79 292	74 242	5 502			452		79 292	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	3 232 769	750 630	510 804	0	3 472 595	1 729 644	223 931	0	0	117 277	0	1 836 298	1 636 297
Mindösszesen:	3 324 303	798 944	510 804	0	3 612 443	1 782 779	238 662	0	0	117 277	0	1 904 164	1 708 279

"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.	Rokus 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	3 360 028	3 825 358	7 185 386
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	3 360 028	3 825 358	7 185 386
03. Saját termelésű ke	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 es	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 teljes	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	2 142	6 897	3 555	34 287	17 863	13 745	11 755	12 058	5 913	1 811	5 247	1 328	3 180	1 454	2 300	2 669	44 988	55 479	31 085	131 437	145 354	534 547	12 290 490	6 736	12 831 773
05. Anyagköltség	63 876	183 993	93 330	1 044 895	507 728	413 411	329 509	347 419	128 113	53 580	157 822	38 354	96 224	42 982	66 290	79 964	1 373 817	1 394 875	629 259	2 332 720	2 462 395	11 840 556	1 108 058	69 908	13 018 522
06. Igénybe vett szolgál	1 645	11 171	6 893	18 337	14 660	11 762	7 999	11 441	57 802	1 540	2 579	1 447	1 737	958	3 513	2 500	21 603	103 442	27 228	132 315	94 192	534 764	132 493	15 437	682 694
07. Egyéb szolgáltatás	387	1 049	542	5 154	2 855	2 146	2 791	1 955	1 007	273	822	200	543	219	411	499	6 842	7 763	3 353	12 459	12 857	64 127	9 579	1 604	75 310
08. Eladott áruk besze	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)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	299 982	3 556 317	3 856 299
IV. Anyagjellegű ráfor	65 908	196 213	100 765	1 068 386	525 243	427 319	340 299	360 815	186 922	55 393	161 223	40 001	98 504	44 159	70 214	82 963	1 402 262	1 506 080	659 840	2 477 494	2 569 444	12 439 447	1 550 112	3 643 266	17 632 825
10. Bérköltség	2 535	7 935	3 965	22 588	13 401	12 707	17 913	11 222	11 348	2 478	5 317	2 189	3 313	2 076	3 139	2 485	30 376	69 513	31 014	90 067	88 537	434 118	299 174	104 680	837 972
11. Személyi jellegű egy	224	729	400	2 722	1 571	1 288	1 668	1 185	986	169	528	288	323	226	354	291	3 718	7 021	2 875	9 431	9 615	45 612	20 885	8 450	74 947
12. Berjárulékok	310	934	476	2 612	1 578	1 507	2 275	1 333	1 392	303	642	282	397	265	392	301	3 528	8 747	3 825	10 976	10 918	52 993	35 900	12 321	101 214
V. Személyi jellegű re	3 069	9 598	4 841	27 922	16 550	15 502	21 856	13 740	13 726	2 950	6 487	2 759	4 033	2 567	3 885	3 077	37 622	85 281	37 714	110 474	109 070	532 723	355 959	125 451	1 014 133
VI. Értékcsökkenési le	204	18 133	10 011	8 274	35 547	2 379	14 552	16 069	722	133	1 717	119	142	206	252	253	12 326	54 390	11 601	26 422	8 411	221 863	15 959	840	238 662
VII. Egyéb ráfordítások	2 389	8 147	4 481	38 858	20 448	16 066	15 605	14 025	8 131	2 019	5 885	1 482	3 550	1 622	2 576	2 981	51 109	130 234	25 815	251 397	332 474	939 274	72 229	7602	1 019 105
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉ	-69 428	-225 194	-116 543	-1 109 153	-579 925	-447 521	-380 557	-392 591	-203 588	-58 684	-170 045	-43 033	-103 049	-47 100	-74 627	-86 605	-1 458 331	-1 720 506	-703 885	-2 734 350	-2 874 045	-13 598 760	13 656 259	54 935	112 434
13. Kapott (járó) osztal	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 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
15. Befektetett pénzügy	736	2 372	1 222	11 758	6 142	4 726	4 007	4 146	2 033	623	1 804	457	1 094	500	791	918	15 454	17 394	7 512	27 601	28 518	139 808	20 185	2 257	162 250
16. Egyéb kapott (járó)	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	2	1	8	4	3	3	3	1	0	1	0	1	0	1	1	10	12	5	18	19	93	13	1	107
VIII. Pénzügyi műveletek	736	2 374	1 223	11 766	6 146	4 729	4 010	4 149	2 034	623	1 805	457	1 095	500	792	919	15 464	17 406	7 517	27 619	28 537	139 901	20 188	2 258	162 357
19. Befektetett pénzügy	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	8	26	14	130	68	52	45	46	23	7	20	5	12	6	9	10	171	193	83	306	316	1 550	224	25	1 799
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	23	74	38	369	193	148	126	130	64	19	57	14	34	16	25	29	485	1 788	236	4 810	5 296	13 974	634	71	14 679
IX. Pénzügyi műveletek	31	100	52	499	261	200	171	176	87	26	77	19	46	22	34	39	656	1 981	319	5 116	5 612	15 524	858	96	16 478
B. PÉNZÜGYI MŰVELET	705	2 274	1 171	11 267	5 885	4 529	3 839	3 973	1 947	597	1 728	438	1 049	478	758	880	14 808	15 425	7 198	22 503	22 925	124 377	19 340	2 162	145 879
C. ADÓZÁS ELŐTTI ERED	-68 723	-222 920	-115 372	-1 097 886	-574 040	-442 992	-376 718	-388 618	-201 641	-58 087	-168 317	-42 595	-102 000	-46 622	-73 869	-85 725	-1 443 523	-1 705 081	-696 687	-2 711 847	-2 851 120	-13 474 383	13 675 599	57 097	258 313
TA	165	531	274	2 632	1 375	1 058	897	928	455	139	404	102	245	112	177	205	3 460	3 894	1 682	6 179	6 385	31 299	4 519	505	36 323
Adózott eredmény	-68 888	-223 451	-115 646	-1 100 518	-575 415	-444 050	-377 615	-389 546	-202 096	-58 226	-168 721	-42 697	-102 245	-46 734	-74 046	-85 930	-1 446 983	-1 708 975	-698 369	-2 718 026	-2 857 505	-13 505 682	13 671 080	56 592	221 990

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.	Roosevelttér 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	Távhő-szolgáltatás	Egyéb tevékenység TÁVHŐ	ÖSSZESEN
A. Befektetett eszközök	158	111 383	71 282	45 229	245 129	19 071	139 828	117 868	5 658	1 554	9 264	3 914	634	136	474	541	33 985	207 124	157 977	207 118	43 781	1 422 108	280 552	5 620	1 708 280
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	800	0	0	1 784	0	0	0	0	0	0	0	0	286	0	0	539	0	3 409	67 012	1 561	71 982
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	800	0	0	1 784	0	0	0	0	0	0	0	0	286	0	0	539	0	3 409	67 012	1 561	71 982
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	158	111 383	71 282	45 229	244 329	19 071	139 828	116 084	5 658	1 554	9 264	3 914	634	136	474	541	33 699	207 124	157 977	206 579	43 781	1 418 699	213 540	4 059	1 636 298
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű	0	109 510	70 235	41 313	240 018	15 353	138 695	112 190	5 500	0	9 106	2 439	634	136	221	462	10 917	46 819	52 707	133 151	36 426	1 025 832	176 446	1 380	1 203 658
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	158	1 809	1 047	1 545	1 377	1 424	833	1 518	158	79	158	0	0	0	0	79	20 403	157 098	5 077	72 319	4 231	269 313	23 582	819	293 714
3. Egyéb berendezések, felszerelések, jármű	0	64	0	2 371	2 934	2 294	300	2 376	0	0	0	0	0	0	253	0	2 379	3 207	2 294	1 109	3 124	22 705	12 748	1 860	37 313
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 475	0	1 475	0	0	0	0	0	0	97 899	0	0	100 849	0	0	100 849
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	764	0	764
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	315	231 020	142 642	90 506	488 921	38 163	279 807	232 293	11 322	3 109	18 538	7 831	1 270	272	949	1 082	67 433	414 509	317 859	413 380	279 888	3 041 109	549 078	740 804	4 330 991
I. KÉSZLETEK	0	8 142	5	3	17	1	10	8	1	0	1	0	0	0	0	0	2	53	1 748	15	192 282	202 288	16	0	202 304
1. Anyagok	0	8	5	3	17	1	10	8	1	0	1	0	0	0	0	0	2	15	11	15	3	100	16	0	116
2. Befejezetlen termelés és félkész 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
3. Növények-, hizó- 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
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
5. Árúk	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	192 091	192 091	0	0	192 091
6. Készletekre adott előlegek	0	8 134	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	38	1 737	0	188	10 097	0	0	10 097
II. KÖVETELÉSEK	199	140 567	89 960	57 080	308 347	24 068	176 465	146 500	7 140	1 961	11 691	4 939	801	172	598	682	42 528	261 393	199 368	260 705	55 253	1 790 417	376 823	737 430	2 904 670
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	82 680	731 668	814 348
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szembe	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 viszonyba	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
5. Egyéb követelések	199	140 567	89 960	57 080	308 347	24 068	176 465	146 500	7 140	1 961	11 691	4 939	801	172	598	682	42 528	261 393	199 368	260 705	55 253	1 790 417	294 143	5 762	2 090 322
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	116	82 311	52 677	33 423	180 557	14 094	103 332	85 785	4 181	1 148	6 846	2 892	469	100	351	400	24 903	153 063	116 743	152 660	32 353	1 048 404	172 239	3 374	1 224 017
1. Pénztár, csekkek	0	144	92	58	316	25	181	150	7	2	12	5	1	0	1	1	44	268	204	267	56	1 834	301	6	2 141
2. Bankbetétek	116	82 167	52 585	33 365	180 241	14 069	103 151	85 635	4 174	1 146	6 834	2 887	468	100	350	399	24 859	152 795	116 539	152 393	32 297	1 046 570	171 938	3 368	1 221 876
C. Aktív időbeli elhatárolások	2	2 185	1 402	2 601	6 460	278	2 035	1 689	82	23	135	57	9	2	7	8	490	7 684	5 207	10 922	8 688	49 966	76 348	5 223	131 537
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	72 957	0	72 957
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhat	2	2 185	1 402	2 601	6 460	278	2 035	1 689	82	23	135	57	9	2	7	8	490	7 684	5 207	10 922	8 688	49 966	3 391	5 223	58 580
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	475	344 588	215 326	138 336	740 510	57 512	421 670	351 850	17 062	4 686	27 937	11 802	1 913	410	1 430	1 631	101 908	629 317	481 043	631 420	332 357	4 513 183	905 978	751 647	6 170 808

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.	Berzsenyi u.6.	Roosevelttér 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	Távhő-szolgáltatás	Egyéb tevékenység TÁVHŐ	ÖSSZESEN
D. Saját tőke	150	105 985	67 828	43 038	232 488	18 147	133 051	110 458	5 383	1 479	8 815	3 726	604	130	451	514	32 065	197 086	150 321	196 567	41 660	1 349 946	221 779	4 344	1 576 069
I. JEGYZETT TŐKE	53	37 187	23 799	15 101	81 574	6 367	46 684	38 757	1 889	519	3 093	1 307	212	46	158	180	11 251	69 152	52 743	68 970	14 617	473 659	77 816	1 525	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	58	41 053	26 273	16 671	90 054	7 029	51 538	42 786	2 085	573	3 415	1 443	234	50	175	199	12 420	76 341	58 227	76 140	16 137	522 901	85 906	1 683	610 490
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	12	8 782	5 620	3 566	19 263	1 504	11 024	9 152	446	123	730	309	50	11	37	43	2 657	16 330	12 455	16 287	3 452	111 853	18 376	360	130 589
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	6	4 035	2 582	1 638	8 851	691	5 065	4 205	205	56	335	142	23	5	17	20	1 221	7 503	5 723	7 483	1 586	51 392	8 443	165	60 000
VI. ÉRTÉKELESI 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	21	14 928	9 554	6 062	32 746	2 556	18 740	15 558	758	208	1 242	525	85	18	64	72	4 516	27 760	21 173	27 687	5 868	190 141	31 238	611	221 990
E.Céltartalékok	40	28 691	18 362	11 651	62 939	4 913	36 019	29 902	1 458	401	2 386	1 008	163	35	122	139	8 681	53 354	40 694	53 214	11 278	365 450	60 039	1 178	426 667
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	19	13 601	8 704	5 523	29 836	2 329	17 075	14 175	691	190	1 131	478	77	17	58	66	4 115	25 292	19 291	25 226	5 346	173 240	28 461	559	202 260
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	21	15 090	9 658	6 128	33 103	2 584	18 944	15 727	767	211	1 255	530	86	18	64	73	4 566	28 062	21 403	27 988	5 932	192 210	31 578	619	224 407
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
F. Kötelezettségek	287	202 631	129 680	82 283	444 492	34 694	254 381	211 184	10 293	2 827	16 853	7 119	1 154	248	863	983	61 305	376 806	287 396	375 816	79 648	2 580 943	849 192	737 910	4 168 045
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
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	287	202 631	129 680	82 283	444 492	34 694	254 381	211 184	10 293	2 827	16 853	7 119	1 154	248	863	983	61 305	376 806	287 396	375 816	79 648	2 580 943	849 192	737 910	4 168 045
1. Rövid lejáratú 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
2. Rövid 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
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	425 175	0	425 175
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatás	276	194 709	124 610	79 066	427 115	33 338	244 436	202 928	9 891	2 716	16 194	6 841	1 109	238	829	945	58 908	362 075	276 160	361 123	76 534	2 480 041	407 440	737 585	3 625 066
5. Váltótartozások	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. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal	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. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedéseivel	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 rövid lejáratú kötelezettségek	11	7 922	5 070	3 217	17 377	1 356	9 945	8 256	402	111	659	278	45	10	34	38	2 397	14 731	11 236	14 693	3 114	100 902	16 577	325	117 804
G. Passzív időbeli elhatárolások	0	2	1	1	4	0	2	2	0	0	0	0	0	0	0	0	1	3	3	3	1	23	4	0	27
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	0	0
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	2	1	1	4	0	2	2	0	0	0	0	0	0	0	0	1	3	3	3	1	23	4	0	27
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
Szétválasztási különbözet	-2	7 279	-545	1 363	587	-242	-1 783	304	-72	-21	-117	-51	-8	-3	-6	-5	-144	2 068	2 629	5 820	199 770	216 821	-225 036	8 215	0
FORRÁSOK ÖSSZESEN	475	344 588	215 326	138 336	740 510	57 512	421 670	351 850	17 062	4 686	27 937	11 802	1 913	410	1 430	1 631	101 908	629 317	481 043	631 420	332 357	4 513 183	905 978	751 647	6 170 808