

# VÁCI TÁVHŐ NONPROFIT KÖZHASZNÚ KFT.

2022. DECEMBER 31.-i

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

Keltezés: Vác, 2023. április 18.

Váci Távhő  
Nonprofit Közhasznó Kft.  
2020 Vác, Zrínyi u. 9



a vállalkozás vezetője

(képviselője)

## A./ Általános rész.

Váci Távhőszolgáltatási Nonprofit Közhasznú Korlátolt Felelősségű Társaság

(továbbiakban: Váci Távhő Kft, Vállalkozás, Társaság)

Rövid név: Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft.

A Társaság adatai:

Cím: 2600 Vác, Zrínyi utca 9.

Cégjegyzékszám: 13-09-072931

Adószám: 12165591-2-13

Alakulás ideje: 1996. július 1.

Cég főtevékenysége: 3530 '08 Gőzellátás, légkondicionálás -Főtevékenység

A Társaság 2015. évben szerzett közhasznúsági fokozatot

Tulajdonos: 2015.07.17-től Vác Város Önkormányzata – 100% tulajdoni hányad

2600 Vác, Március 15. tér 11.

Vác Város Önkormányzata, mint a Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. tulajdonosa, a Váci Városfejlesztő Kft.-t bízta meg az ügyvezetéssel, 2017.03.01-től kezdődően határozatlan időtartamra Völgyesi Viktort jelölte ki olyan személyként, aki a nevében a vezető tisztségviselői feladatokat ellátja, címe: 2682 Püspökhatvan, Rákóczi u.22.

A társaság könyvvizsgálatát a 2022-es üzleti évre vonatkozóan a East-Audit Zrt. 4125 Debrecen, Széchenyi u.15. (001216) végzi. A könyvvizsgálatért felelős személy Tóth Kálmán Tibor (MKVK 002742. A könyvvizsgáló részére az üzleti évben egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásért, adótanácsadói szolgáltatásért, és egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásért díj kifizetése nem történt.

A beszámolót a Váci Városfejlesztő Kft. gazdasági vezetője, Szabó Katalin (regisztrációs szám: 150166) készítette.

*A cég beszámolóját az internetes honlapján közzéteszi, honlapjának címe: [www.vactavho.hu](http://www.vactavho.hu).*

## B./ Specifikus rész.

### 1.) Számviteli politika:

Jelen kiegészítő melléklet a 2000. évi C. Számviteli Törvény (továbbiakban: törvény, Sztv.) 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából lényegesek. A fontosságot a haszon-ráfordítás elve alapján határoztuk meg.

A Vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

*Az egymást követő üzleti évek éves beszámolóinak összehasonlíthatósága a mérleg és az eredménykimutatás felépítésének, tagolásának és tartalmának, valamint a mérlegtételek értékelési elveinek és eljárásainak állandóságával biztosított.*

Az év folyamán előforduló számviteli teendők ütemezése

Teendő	Ütemezés
Analitika-főkönyv egyeztetés	negyedévente
Főkönyvi kivonat készítés	negyedévente vagy adatszolgáltatáskor
Leltár-analitika egyeztetés	minden leltározásnál
Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása	havonta vagy kivezetéskor
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente

A Társaság könyveit a **kettős könyvvitel rendszerében** vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörben fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a Társaság könyvei megfeleljenek a számviteli törvény előírásainak.

A Társaság a felmerült **költségeket** elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A Társaság számviteli politikája a törvény keretein belül biztosítja, hogy a számviteli elszámolások és a számviteli rend működése a vállalkozásról, annak tevékenységéről megbízható, valós képet nyújtson.

A számviteli politika keretében a gazdálkodó írásban rögzíti azokat a szabályokat és módszereket, amelyekkel meghatározza, hogy mit tekint a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából lényegesnek, jelentősnek, továbbá meghatározza azt, hogy a törvényben biztosított választási, minősítési lehetőségek közül melyeket milyen feltételek fennállása esetén alkalmaz, az alkalmazott gyakorlatot milyen feltételek fennállása esetén kell megváltoztatni.

A számviteli politika keretében elkészültek a törvény által előírt szabályzatok, a leltározási, pénzkezelési, értékelési szabályzat.

A Vállalkozás A” típusú, egyszerűsített éves beszámolót készít a kettős könyvvitel alapján. Az eredménylevezetés összköltség eljárás módszerével készül.

A beszámoló elkészítésének a számviteli politikában meghatározott határideje: február 28.

A Társaság a mérleg és az eredmény-kimutatás összeállításánál, a törvényben meghatározott tagoláson kívül további tagolást nem alkalmaz. A Társaság könyveit forintban, magyar nyelven vezeti, beszámolóját ezer forintban, magyar nyelven készíti el.

## **2.) Amortizációs politika:**

Az eszközök bekerülési értékének meghatározását a Sztv. 47.§-a pontosan definiálja.

Az eszköz bekerülési értéke az eszköz megszerzése, létesítése, üzembe helyezése érdekében az üzembe helyezéssel, a raktárba történő beszállításig felmerült, az eszközhöz egyedileg hozzákapcsolható tételek együttes összege. Továbbá az eszköz bekerülési értékét képezi, az eszköz beszerzéséhez szorosan kapcsolódó illeték, az előzetesen felszámított, de le nem vonható általános forgalmi adó, és a jogszabályon alapuló hatósági igazgatási, szolgáltatási díj.

Értékcsökkenési leírás módja:

A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának meghatározása a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési érték alapján történik.

A számviteli törvény előírásai szerint a vállalkozás saját körülményeit figyelembe véve határozza meg az immateriális javak és a tárgyi eszközök elhasználódási idejét, így a várható, a maradványértékkel csökkentett bruttó érték és a hasznos időtartam függvényében aktiváláskor állapítjuk meg az évenként elszámolandó értékcsökkenés összegét, a hozzárendelt számítási módszerrel. Az így meghatározott összeget nevezzük terv szerinti értékcsökkenésnek.

Az eszköz terv szerinti értékcsökkenési leírásának meghatározásánál figyelembe kell venni, hogy a hasznos időtartam végén mennyi a várhatóan realizálható értéke az eszköznek, azaz meg kell határozni a maradványértékét. A maradványérték meghatározása a rendeltetésszerű használatba vételkor az üzembe helyezés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján történhet. Ha ez az érték nem jelentős, akkor a maradványérték nulla lehet.

Nulla a maradványérték:

- ha nem éri el a beszerzési érték 20 %-át, vagy a 200 eFt-ot.
- a számítástechnikai eszközöknél.

A 200 e Ft egyedi beszerzési érték alatti eszközöknél az egyösszegű leírást alkalmazzuk.

Az értékcsökkenés elszámolására havonta kerül sor naptári napra számolva, az üzembe helyezés napjától kezdődően az eszköz kivezetéséig.

A Társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél, az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában és a tervezett várható maradványérték kiszámításában változás nem történt.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként



elszámolásra kerülő **értékcsökkenés** megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

**Terven felüli értékcsökkenést** kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz 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;
- a befejezetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

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

A Vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi **analitikát** vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

### **3.) Értékelési eljárások:**

Az **értékelési eljárások** és az alkalmazott **értékelési elvek** az előző évihez képest nem változtak.

#### **Vásárolt anyagok értékelése:**

A vásárolt anyagok a számvitelben elsődlegesen költségként kerülnek elszámolásra. Év végén december 31.-i fordulónappal a tételes leltár felvétel alapján kerül meghatározásra a tényleges költség.

A leltári felvétel a tényleges beszerzési áron történik. Értékvesztés elszámolására kerül sor, ha a készletek értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint a készlet piaci értéke mérlegkészítéskor. A Társaság 2022-ben a készletekre értékvesztést nem számolt el.

A Társaság analitikus nyilvántartást vezet a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

#### **A követelések értékelése:**

A követelések értékvesztésénél a Sztv.tv. 55 §-a alapján a vevők és a pénzügyileg nem rendezett követeléseknél értékvesztést kell elszámolni a követelés és annak várhatóan megtérülő összegének különbségére, amennyiben ez a különbség tartós és jelentős.

A törvény lehetőséget ad a kisösszegű követelések értékvesztésének százalékban történő meghatározására és egy összegben történő elszámolására.

Amennyiben a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen meghaladja a könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszairással csökkenteni kell.

#### **Az értékvesztés mértéke:**

Az 100 e Ft alatti követelések esetén csoportos értékvesztés kerül elszámolásra.

A 100 e Ft feletti követeléseknél az értékvesztés elszámolása egyedileg történik úgy, hogy az alábbi százalékos mértékeket kell figyelembe venni, ha a mérlegkészítés időpontjában nincs olyan rendelkezésre álló információ, mely alapján adott vevő behajthatóságát másként értékelnék:

91-180	nap:	10%
181-365	nap:	20%
366-730	nap:	30%
2 éven túli:		60%

#### **Pénzeszközök értékelése:**

A pénzeszközök leltározása az év utolsó napján történik a törvényi előírásoknak megfelelően. A társaság nem rendelkezik külföldi valutával vagy külföldi pénzürtékre szóló eszközökkel.

**Aktív időbeli elhatárolások értékelése:**

A Sztv. tv. 32.§-a alapján a tárgyi évi eredményt növelő tételként, aktív időbeli elhatárolásként kell kimutatni a mérleg fordulónapja előtt felmerült, elszámolt olyan összegeket, amelyek költségként, ráfordításként a mérleg fordulónapját követő időszakra vonatkoznak, valamint az olyan járó árbevétel, kamat- és egyéb bevételeket, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el.

**Saját Tőke értékelése:**

Jegyzett Tőke: az alapításkor vagy tőkeemeléskor a tulajdonosok által a társaság számára véglegesen átadott pénzeszköz, mely alapítói vagyonként, jegyzett tőkeként szerepel az alapító okiratban

Eredménytartalék: előző évek felhalmozott nyeresége és vesztesége

Adózott eredmény: tárgyévi adózott eredmény

**Céltartalék értékelése:**

A Sztv 41.§-a meghatározza, mikor kötelező képezni, illetve mikor képezhető céltartalék.

**Kötelezettségek értékelése:**

A Sztv. 42.§-a alapján kerülnek besorolásra a kötelezettségek, mely kimondja, hogy kötelezettségek azok a szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből eredő, pénzürtékben kifejezett elismert tartozások, amelyek már teljesített, a vállalkozó által elfogadott, elismert szállításhoz, szolgáltatáshoz, pénznyújtáshoz kapcsolódnak. A kötelezettségek lehetnek hátrasorolt, hosszú és rövid lejáratúak.

Hosszú lejáratú kötelezettség, az egy üzleti évnél hosszabb lejáratra kapott kölcsön, rövid lejáratú kötelezettség az egy üzleti évet meg nem haladó lejáratra kapott kölcsön, hitel, ideértve a hosszú lejáratú kötelezettségekből a mérleg fordulónapját követő egy üzleti éven belül esedékes törlesztéseket.

*A társaság nem rendelkezik hátrasorolt kötelezettséggel, valamint olyan hosszú lejáratú kötelezettséggel, melynek hátralévő futamideje több, mint öt év.*



#### **Passzív időbeli elhatárolások értékelése:**

A Sztv. 44.§-a alapján passzív időbeli elhatárolásként kell elkülönítetten kimutatni a mérleg fordulónapja előtt befolyt, elszámolt bevételt, amely a mérleg fordulónapja utáni időszak árbevételét, bevételét képezi és a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő olyan költséget, ráfordítást, amely csak a mérleg fordulónapja utáni időszakban merül fel, kerül számlázásra.

#### **4.) Jelentős, lényeges hibahatárok meghatározása**

A számviteli politikában meghatározottak szerint, jelentős összegű a hiba, ha egy adott üzleti évet érintően feltárt hibák és 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 nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

Abban az esetben, ha az ellenőrzés során feltárt hibák összege nem minősül jelentősnek, a feltárt hiba a tárgyév adatai között kerül elszámolásra, annak megjelölésével, hogy melyik megelőző évre vonatkozik. A beszámoló ismételt közzététele nem szükséges, a hiba mértékétől függetlenül.

*Tárgyévben nem volt, az előző éveket érintő olyan feltárt hiba, melyek jelentős hibának minősültek.*

## C./ A mérleg bemutatása

### 1. Immateriális javak és tárgyi eszközök, bruttó értékének és halmozott értékcsökkenésének alakulása Ft-ban:

Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft  
12165591-2-13

#### IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA (Számviteli tv. szerinti - 2022.)

Befektetett eszköz megnevezése	Bekerülési érték (bruttó érték)					Záró
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		
				Növekedés	Csökkenés	
1. Immateriális javak	33 771 056	195 060	0	0	0	33 966 116
1. Alapítás-átszerv. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejleszt. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	31 220 061	130 800	0	0	0	31 350 861
4. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
5. Szellemi termékek	2 465 200	0	0	0	0	2 465 200
6. Immater. javak értékheylesb.	0	0	0	0	0	0
7. Kiszértékű immat javak	85 795	64 260	0	0	0	150 055
II. Tárgyi eszköz	957 524 247	99 082 165	13 001 963	0	0	1 043 604 449
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni	417 436 617	91 339 788	0	0	0	508 776 405
2. Műszaki ber. gépek, járm.	491 707 776	5 115 913	12 267 628	0	0	484 556 061
3. Egyéb berend. felsz. járm.	32 182 102	202 591	88 000	0	0	32 296 693
4. Tenyésztések	0	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	7 474 029	1 739 900	0	0	0	9 213 929
6. Tárgyi eszközök értékheylesb.	0	0	0	0	0	0
7. Kiszértékű tárgyi eszközök	8 723 723	583 973	646 335	0	0	8 761 361
Összesen	991 295 303	99 277 225	13 001 963	0	0	1 077 570 565

**IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK HALMOZOTT  
ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK BEMUTATÁSA  
(Számvevél trv. szerinti - 2022.)**

Befektetett eszköz megnevezése	Halmozott értékcsökkenés					Záró
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		
				Növekedés	Csökkenés	
I. Immateriális javak	25 062 600	3 257 904	0	0	0	28 320 504
1. Alapítás-átszerv. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejleszt. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	23 024 642	2 950 247	0	0	0	25 974 889
4. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
5. Szellemi termékek	1 952 163	294 980	0	0	0	2 247 143
7. Kisértékű immat. javak	85 795	12 677	0	0	0	98 472
II. Tárgyi eszközök	495 378 191	44 731 928	12 022 597	0	0	528 086 922
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni	233 023 109	11 625 529	0	0	0	244 648 638
2. Műszaki ber. gépek, járm.	226 374 894	30 568 856	11 288 262	0	0	245 655 488
3. Egyéb berend. felsz. járm.	27 256 466	1 852 970	88 000	0	0	29 021 436
4. Tenyésztések	0	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
7. Kisértékű tárgyi eszközök	8 723 722	683 973	646 335	0	0	8 761 360
<b>Összesen</b>	<b>520 440 791</b>	<b>47 988 232</b>	<b>12 022 597</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>556 407 426</b>

**Beruházások értéke 2022.12.31-én:**

- Szoftveres fejlesztések:	350 e Ft
- Fűtőművek és hőközpontok fejlesztésének tervezése:	4.130 e Ft
- Ignis kazán csere:	3.590 e Ft
- kis értékű anyagok	1.144 e Ft
<b>Összesen:</b>	<b>9.214 e Ft</b>

**2. Készletek:**

2022. december 31.-én a készletek értéke 11.009 e Ft volt, elszámolt értékvesztés nem volt a készletekre vonatkozóan.

### 3. Követelések:

<i>Követelések 2022</i>	<i>forint</i>	<i>e Ft</i>
3111 Belföldi vevő követelések	95 042 674,00	95 043
3113 Egyéb vevői követelések	289 272 151,00	289 272
315 Vevők értékvesztése	-37 978 691,00 -	37 979
367 Végrehajtási letét	2 323 163	2 323
36833 Pénzforgalmi ÁFA	28 573	28
36838 Előző évi Áfa átvezetési számla	478 165 294	478 165
4541 Belföldi szállító	249 759	250
4633 Rehabilitációs kötelezettség	450 000	450
4636 Illeték	29 573	30
46397 Energia adó	835 000	835
468 ÁFA pénzügyi elszámolása	79 943 213	79 943
4695 Helyi iparüzési adó	2 075 566	2 076
4752 Táppénz hozzájárulás	88 548	88
		<b>910 524</b>

### 4.Értékpapírok:

A Társaság meglévő 69.969 e Ft értékű értékpapírai mellé 2022-ben újabb pénzügyi befektetési jegyeket nem vásárolt.

### 4. Aktív időbeli elhatárolások:

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának összege a vevőknek 2023-ban kiszámlázott 2022. évre vonatkozó fűtés és melegvízhődíj értéke 83.236 e Ft volt.

A Társaság 167 e Ft értékben képzett elhatárolást költségek és egyéb ráfordítások miatt.

Aktív időbeli elhatárolások összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	54 274	99,58	83 236	99,80	153,36
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	227	0,42	167	0,20	73,57
Halasztott ráfordítások	0	0,00	0	0,00	
<b>Aktív időbeli elhatárolások összesen</b>	<b>54 501</b>	<b>100,00</b>	<b>83 403</b>	<b>100,00</b>	<b>153,93</b>

## 5. Saját tőke (eFt):

Váci Távhő Nonprofit Kft.  
Üzleti év: 2022.év

### Saját tőke változása

Megnevezés	adatok E Ft-ban							
	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	833 240	186 400		28 833	353 347			62 660
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)								
<b>Éző év eredmény átvételese</b> eredménytartalékba					62 660			-62 660
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tartalékból								
Átvételés eredménytartalék és tőketartalék között								
Átvételés eredménytartalék és lekötött tartalék között								
Átvételés tőketartalék és lekötött tartalék között								
Egyéb mozgások								
<b>Összesen</b>					62 660			-62 660
<b>A saját tőke változása</b>								
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés								
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba								
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás								
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel								
Adózott eredmény	67 509							67 509
<b>Összesen</b>	67 509							67 509
<b>Záróállomány az év végén.</b>	899 749	186 400		28 833	416 007			130 169

A Társaság jegyzett tőkeemelését 2022. évben nem hajtott végre.

## 6. Céltartalék:

2022. évben a társaság nem képzett céltartalékot.

## 7. Hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek:

A hosszú lejáratú kötelezettségek 2022.12.31-én 35 e Ft, mely a telefonkészülék részletre történő vásárlásából fennálló kötelezettségből, 2024-ben esedékes törlesztő összegét tartalmazza.

Rövid lejáratú kötelezettségek összetétele 2022.12.31-én:

<i>Kötelezettségek 2022</i>	<i>forint</i>	<i>e Ft</i>
38422 K&H Bank értékpapír számla	15 534	15
4541 Belföldi szállítók	2 457 456 362,00	2 457 456
4521 Rövid lejáratú hitelek forintban	335 815,00	336
4611 Társasági adó	64 000,00	64
46211 Munkaviszonyból szárm.jöv. SZJA(290)	1 863 000,00	1 863
46221 Illeték fizetési kötelezettség	121 000,00	121
46311 Szociális hozzájárulás	1 844 000,00	1 844
4633 Rehabilitációs Hozzájár. Kötel.	0,00	-
4711 Kereset elszámolási számla	8 473 652,00	8 474
47313 Társadalombiztosítási járulék	2 493 000,00	2 493
4793 előző évi áfa átvzetési nyitáshoz 467	59 020 615,00	59 020
47912 Egyéb levonások	105 368,00	105
3632 Távhőszolgáltatás támogatás kiutalás(MAVIR)	94 116 592,00	94 116
3639 Végrehajtási letétek	69 869	70
		<b>2 625 977</b>

A 2022. december 31-én fennálló rövid lejáratú kötelezettségek között jelentős tétel a szállítók felé fennálló kötelezettség, mely a november, és december havi felhasznált energia számlák kimagasló volumene miatt képvisel nagy értéket. A szállítói kötelezettségeket a társaság 2023. január, február hónapban kiegyenlítette. A rövid lejáratú hitelek a telefonkészülék részletre történő vásárlásából fennálló kötelezettségből, 2023-ban esedékes törlesztő összegét tartalmazza. A Távhőszolgáltatás támogatás elszámolás kötelezettségként jelenik meg, a 2022. december havi támogatási igény és a MAVIR 2022. december 27-én utalt előleg különbözeteként.

**8. Passzív időbeli elhatárolások:**

A Társaság passzív időbeli elhatárolást képzett a 2023-ban kiszámlázott, de még 2022-es üzleti évet érintő költségekre 1 461 e Ft értékben, valamint a halasztott bevételekre: 47 168 e Ft összegben.

2020-ban a kazánházi korszerűsítésre kapott KEHOP támogatás befolyt összegének elhatárolása: 48 960 e Ft adja, valamint a 2022. évben plusz forrás 1.836 e Ft. A megvalósult beruházás elszámolt tárgyévi értékcsökkenés összegéből egyéb bevételként elszámolt összeg 3.629 e Ft, a halasztott bevételek elszámolási számlán fennmaradó összeg 47.168 e Ft.

**Passzív időbeli elhatárolások összetétele**

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0,00	0	0,00	
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	957	1,92	1 461	3,00	152,66
Halasztott bevételek	48 960	98,08	47 168	97,00	96,34
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>49 917</b>	<b>100,00</b>	<b>48 629</b>	<b>100,00</b>	<b>97,42</b>

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

Mérlegben kívüli egyéb tételek nincsenek.

A vállalkozásnak mérlegben meg nem jelenő, pénzügyi kötelezettsége nincs.

#### **D./ Az eredménykimutatás bemutatása**

##### **1. Belföldi értékesítés nettó árbevétele**

Távhőszolgáltatás árbevétele:	544.589 e Ft
Gázmotor gázdíj bevétele:	676.495 e Ft
Egyéb árbevétel:	16.411 e Ft
<b>Összesen:</b>	<b>1.237.495 e Ft</b>

##### **2. Egyéb bevételek**

Kapott bírság, késedelmi kamat:	729 e Ft
Távhőszolgáltatói támogatás bevétele:	1.914.087 e Ft
Elszámolt értékvesztés visszaírása:	4.745 e Ft
KEHOP pályázati támogatás	3.629 e Ft
Megtérült perköltség:	1.598 e Ft
<u>Egyéb bevétel:</u>	<u>210 e Ft</u>
<b>Összesen:</b>	<b>1.924.998 e Ft</b>

Az egyéb bevételek között szerepel 207 e Ft összegű kártérítés, és 2 e Ft kerekítési különbözet. A társaság, a lakossági felhasználóknak nyújtott távhőszolgáltatás ellátásához használta fel a 2022. évben kapott 1.914.087 e Ft összegű távhőszolgáltatói támogatást.

*A társaságnak a tárgyévben nem keletkezett kivételes nagyságú, vagy előfordulású bevétele és költsége.*

### **3. Pénzügyi műveletek bevétele:**

A társaság 2022. évben nem számolt el pénzügyi műveletekből származó bevételt.

### **4. Anyagi jellegű ráfordítások:**

Anyagköltség	312 189	36,50	1 487 444	47,03
Igénybe vett szolgáltatások értéke	61 265	7,16	63 211	2,00
Egyéb szolgáltatások értéke	13 569	1,59	14 328	0,45
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00	1 328 655	42,01
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	202 738	23,70	0	0,00
<b>Anyagi jellegű ráfordítások</b>	<b>589 701</b>	<b>68,95</b>	<b>2 893 638</b>	<b>91,49</b>

### **5. Az igénybe vett szolgáltatások között jelentős értéket képviselnek a következő tételek:**

Karbantartás költségei:	9 665 e Ft
Posta, telefon, internet költségek:	6 757 e Ft
Számítástechnikai szolgáltatás díja:	7 016 e Ft
Menedzsment és szakértői díjak:	32 465 e Ft
Szennyvízelvezetési díj	206 e Ft
Vízkezelési szolgáltatás	1 449 e Ft
Egyéb:	5 653 e Ft

### **6. Személyi jellegű ráfordítások:**

Béreköltség:	132 998 e Ft
Személyi jellegű egyéb kifizetések:	8 286 e Ft
Bérbírálatok:	17 515 e Ft
<b>Összesen:</b>	<b>158 799 e Ft</b>

*Kijelentjük, hogy a gazdasági társaságnál a vezető tisztségviselőknek, a felügyelő bizottság tagjainak nem folyósított a társaság sem előleget, sem kölcsön összeget, és a nevükben nem vállalt garanciákat*





Munkavállalók létszám és jövedelem adatai csoportonként (ezer Ft):

Megnevezés	Béreköltség	Szem jell. egyéb	Létszám (fő)
Szellemi	38 684	1 197	6
Fizikai	94 314	7 089	19
<b>Összesen:</b>	<b>132 998</b>	<b>8 286</b>	<b>25</b>

**7. Értékcsökkenési leírás:**

**47 989 e Ft**

Váci Távhő Nonprofit Kft.

Üzleti év: 2022.év

**Költségek és ráfordítások alakulása**

Megnevezés	adatok E Ft-ban		
	Előző év	Tárgy év	Változás %
Anyagköltség	312 189	1 487 444	476,46
Igénybe vett szolgáltatások értéke	61 265	63 211	103,18
Egyéb szolgáltatások értéke	13 569	14 328	105,59
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	202 738	1 328 655	655,36
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>	<b>589 761</b>	<b>2 893 638</b>	<b>490,65</b>
Béreköltség	111 475	132 998	119,31
Személyi jellegű egyéb kifizetések	8 831	8 286	93,83
Bérfelrakások	18 783	17 515	93,25
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>139 089</b>	<b>158 799</b>	<b>114,17</b>
Értékcsökkenési leírás	56 642	47 989	84,72
Egyéb ráfordítások	6 986	4 712	67,45
<b>Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai</b>	<b>792 478</b>	<b>3 105 138</b>	<b>391,83</b>
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0,00
<b>Költségek és ráfordítások</b>	<b>792 478</b>	<b>3 105 138</b>	<b>391,83</b>

**8. Egyéb ráfordítások:**

Értékvesztés:	3 216 e Ft
Adók, illetékek, hozzájárulások:	1 447 e Ft
Egyéb ráfordítás:	49 e Ft
<b>Összesen:</b>	<b>4 712 e Ft</b>

## 9. Váci Távhő Nonprofit Közhasznú Kft. 2022. évi működésének eredménye:

Adózás előtti eredmény:

57 573 Ft

Váci Távhő Nonprofit Kft.

Üzleti év: 2022.év

### A társasági adó megállapításánál a módosító tételek ismertetése

Adóalap csökkentő tételek	adatok E Ft-ban
Előző évek elhatárolt veszteségéből az adóévben leírt összeg	
Várható kötelezettségekre, költségekre képzett cél tartalék adóévben bevételként elszámolt összege	
Környezetvédelmi kötelezettségekre képzett cél tartalék	
Terven felüli értékcsökkenés adóévben visszaírt összege	
Az adótörvény szerint figyelembe vett écs. leírás, kivezetett eszközök számított nyilvántartási értéke	49320
Fejlesztési tartalék adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege	
Kapott osztalék, részesedés	
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás	
Behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi években adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege	
Visszaírt értékvesztés	4745
<b>Adóalap csökkentő tételek összesen</b>	<b>54065</b>

### Adóalap növelő tételek

	0
Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett cél tartalék összege	
A számviteli törvény szerint elszámolt écs. leírás, kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	47989
Nem vállalkozási, bevétel-szerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	
Jogerős határozatban megállapított bírság ráfordításként elszámolt összege	
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	3215
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés	
<b>Adóalap növelő tételek összesen</b>	<b>51204</b>
<b>Számított társasági adó</b>	<b>64</b>

Adózás előtti módosított adóalap

54 712 e Ft

Vállalkozási tevékenység a bevételen belül 1 %

Módosított társasági adóalap a vállalkozási tevékenység szerint 751 e Ft

Társasági adófizetési kötelezettség: 64 e Ft

**Adózott eredmény: 57 509 e Ft**

Üzleti év: 2022.év

**Eredménykategóriák**

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	62 838	100,00	57 573	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	95	0,15	0	0,00
Adózás előtti eredmény	62 933	100,15	57 573	100,00
Adófizetési kötelezettség	273	0,43	64	0,11
Adózott eredmény	62 660	99,72	57 509	99,89

*Az adózott eredménye a 2022. évben: 57 509 e Ft nyereség. A társaság a 2022. évi nyereséget az eredménytartalék számlán számolja el.*

## Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet bemutatása:

### 1. Eszközök és források összetételének alakulása:

Váci Távhő Nonprofit Kft.

Üzleti év: 2022.év

#### Eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
<b>Befektetett eszközök</b>	470 854	52,35	521 153	58,50	110,68
Immateriális javak	8 708	0,97	5 646	0,17	64,84
Tárgyi eszközök	462 146	51,38	515 517	15,33	111,55
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	
<b>Forgóeszközök</b>	574 075	63,65	2 758 524	82,07	737,51
Készletek	10 778	1,20	11 009	0,33	102,14
Követelések	186 412	21,84	910 524	27,07	463,58
Értékpapírok	69 969	7,78	69 969	2,08	100,00
Pénzeszközök	96 916	10,78	1 767 322	52,55	1 823,58
Aktív időbeli elhatárolások	54 501	6,06	83 403	2,48	153,93
<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	899 430	100,00	3 363 396	100,00	373,95

#### Források összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
<b>Saját tőke</b>	631 240	70,18	688 749	20,46	109,11
Jegyzett tőke	186 400	20,72	186 400	5,54	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	28 833	3,21	28 833	0,86	100,00
Eredménytartalék	353 347	39,29	416 007	12,37	117,73
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	62 660	6,97	57 509	1,71	91,78
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00	
<b>Kötelezettségek</b>	218 273	24,27	2 626 012	78,08	1 203,09
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	117	0,01	35	0,00	29,91
Rövid lejáratú kötelezettségek	218 156	24,25	2 625 977	78,08	1 203,72
Passzív időbeli elhatárolások	49 917	5,55	48 529	1,45	97,42
<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	899 430	100,00	3 363 396	100,00	373,95

## 2. Vagyoni helyzet alakulása:

Váci Távhő Nonprofit Kft.  
Üzleti év: 2022.év

### VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Tartósan befektett eszközök aránya	Befektetett eszközök	470 854	521 163	52,35	15,50	29,60
	Eszközök összesen	899 430	3 363 390			
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök	374 075	2 758 824	41,59	82,03	197,22
	Eszközök összesen	899 430	3 363 390			
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	631 240	688 749	134,06	132,16	98,58
	Befektetett eszközök	470 854	521 163			
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke	631 240	688 749	136,59	133,60	97,81
	Tárgyi eszközök	462 146	515 517			
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	Saját tőke	631 240	688 749	70,18	20,48	29,18
	Források összesen	899 430	3 363 390			
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	Rövid lejáratú köt.	218 156	2 625 877	24,25	78,08	321,89
	Források összesen	899 430	3 363 390			
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	Hosszú lejáratú köt.	117	35	0,01	0,00	6,00
	Források összesen	899 430	3 363 390			
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	218 273	2 626 012	24,27	78,08	321,73
	Források összesen	899 430	3 363 390			

Váci Távhő Nonprofit Kft.  
Üzleti év: 2022.év

### Mutatók

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyi időszak		Változás
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	470 854	52,35	521 163	15,50	29,60
	Eszközök összesen	899 430		3 363 390		
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások	428 576	47,65	2 842 227	84,50	177,35
	Eszközök összesen	899 430		3 363 390		
Saját tőke aránya	Saját tőke	631 240	70,18	688 749	20,48	29,18
	Összes forrás	899 430		3 363 390		
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	218 273	24,27	2 626 012	78,08	321,73
	Összes forrás	899 430		3 363 390		
Tőke multiplikátor	Eszközök összesen	899 430	142,49	3 363 390	488,33	342,72
	Saját tőke	631 240		688 749		
Tőke forgási sebessége	Nettó árbevétel	614 312	97,32	1 237 495	179,67	184,63
	Saját tőke	631 240		688 749		
Likviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök	374 075	171,47	2 758 824	105,06	81,27
	Rövid lejáratú kötelezettségek	218 156		2 625 877		
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	Forgóeszközök-készletek	363 267	166,63	2 747 815	104,64	62,64
	Rövid lejáratú kötelezettségek	218 156		2 625 877		
Likviditási mutató III.	Pénzeszközök+Értékpapírok	168 885	76,50	1 837 291	69,97	81,46
	Rövid lejáratú kötelezettségek	218 156		2 625 877		
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök	96 916	44,43	1 767 322	67,30	181,49
	Rövid lejáratú kötelezettségek	218 156		2 625 877		
Saját tőke hatékonysága	Árbevétel	62 680	9,93	57 508	8,35	64,18
	Saját tőke	631 240		688 749		
Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény	62 838	10,23	57 573	4,85	45,46
	Nettó árbevétel	614 312		1 237 495		
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	62 838	9,95	57 573	8,36	63,67
	Saját tőke	631 240		688 749		
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	62 838	6,99	57 573	1,71	24,60
	Összes eszköz	899 430		3 363 390		

A Társaság befektetett eszközeinek aránya jelentősen nőtt az előző évhez képest, ami részben állami támogatással megvalósult kazánházi korszerűsítésnek köszönhető.

A tulajdonosok a felügyelő bizottságon keresztül folyamatosan figyelemmel kísérik a vállalkozás pénzügyi helyzetét. A Vállalkozás a távhőszolgáltatásról szóló 2005.évi XVIII. törvényben (Tsz.) előírt számviteli szétválasztási kötelezettségének eleget tett.

A társaságnak a tárgyévben nem voltak a kapcsolt vállalkozásaival olyan ügyletei, ami nem a szokásos piaci feltételek között valósult meg.

Kapcsolt vállalkozással szemben a követelések, és kötelezettségek között nincs a társaságnak kimutatott követelés és kötelezettsége.

Felmértük és értékeltük a COVID-19 járványügyi helyzet, valamint az ukrán-orosz konfliktus hatását – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket – is, a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére vonatkozóan. Felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná, vagy lényegesen bizonytalanná tenné a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését.

A tevékenységekre, telephelyekre bontott, 3 oldalas beszámoló jelen kiegészítő melléklet mellékletét képezi



## 1.számú melléklet

A 2005. évi XVIII. törvény 18/A-18/B §-ában előírt számviteli szétválasztási kötelezettség, valamint a Magyar Energia Hivatal 1/2013. számú ajánlására figyelemmel a tevékenységenkénti és telephelyenkénti szétválasztási kötelezettség teljesítéséhez szükséges feltételek megteremtése. Cégünk a könyvelési nyilvántartások ajánlásoknak megfelelő kialakításával valamint az abból kinyert adatok kalkulációja segítségével tesz eleget a jogszabályban előírt kötelezettségének A tevékenységekre, telephelyekre bontott, beszámoló jelen kiegészítő melléklet mellékletét képezi.

A távhőszolgáltatói engedéllyel rendelkező társaságnak a távhőszolgáltatói tevékenységét településenként elkülönítve kell bemutatnia. Amennyiben a távhőszolgáltatói engedéllyel rendelkező társaság távhőtermelői engedéllyel is rendelkezik, a távhőtermelői tevékenységét telephelyenként elkülönítve kell kimutatnia.

Fentiek értelmében tehát a társaság, beszámolója kiegészítő mellékletében, mérleg és eredménykimutatás formájában be kell, hogy mutassa távhőszolgáltatói tevékenységét minden általa ellátott település vonatkozásában külön-külön.

A távhőtermelői engedéllyel is rendelkező távhőszolgáltatói engedélyes ezen túlmenően a beszámolója kiegészítő mellékletében, mérleg és eredménykimutatás formájában be kell, hogy mutassa távhőtermelői tevékenységét telephelyenkénti bontásban.

A társaság, amennyiben a távhőszolgáltatói és távhőtermelői tevékenységén kívül egyéb tevékenységet is végez, ezen egyéb tevékenységek vonatkozásában – beszámolója kiegészítő mellékletében – egy db mérleg és egy db eredménykimutatás formájában be kell, hogy mutassa ezeket a tevékenységeit.



**Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG Eszközök "A" változat**  
**Eszközök (Aktívák)**

2022. Üzleti év mérlegforduló napja: 2022. december 31

MÉRLEG Eszközök (aktívák) 86,04% 6,18% 3,73% 4,05% adatok: EFi-be

Ssz	A tételek megnevezése	Egyéb eszközök	Szállgatás	Tartalék összesen	Tartalék elhelyezkedés				Változás előző évi helyzethez képest
					Földvári fiók	Deákvári fiók	Újhegyi út	Szt. István téri fiók	
<b>A</b>	<b>Befektetett eszközök</b>		<b>287 076</b>	<b>234 086</b>	<b>201 408</b>	<b>34 467</b>	<b>8 731</b>	<b>9 481</b>	<b>521 162</b>
I.	Immateriális javak		2 534	3 091	2 659	191	115	125	5 645
II.	Tárgyi eszközök		284 522	230 995	198 748	14 275	8 616	9 356	515 517
III.	Befektetett pénzügyi eszközök		0	0	0	0	0	0	0
<b>B</b>	<b>Vergőeszközök</b>	<b>16 184</b>	<b>1 925 660</b>	<b>639 100</b>	<b>549 882</b>	<b>39 496</b>	<b>23 838</b>	<b>25 884</b>	<b>2 380 952</b>
I.	Készletek		4 246	6 763	5 819	418	252	274	11 009
II.	Követelések	215	1 205 092	-472 639	-406 639	-29 209	-17 629	-19 142	332 668
III.	Értékpapírok		27 888	42 081	36 206	2 601	1 570	1 704	69 969
IV.	Pénzeszközök	15 969	688 442	1 062 893	914 515	65 687	39 646	43 047	1 767 306
<b>C</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>		<b>50 661</b>	<b>32 742</b>	<b>28 171</b>	<b>2 028</b>	<b>1 221</b>	<b>1 326</b>	<b>83 483</b>
<b>Eszközök (Aktívák) összesen:</b>		<b>16 184</b>	<b>2 263 405</b>	<b>905 928</b>	<b>779 460</b>	<b>55 986</b>	<b>33 791</b>	<b>36 691</b>	<b>3 185 517</b>

**Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEG Források "A" változat**  
**Források (Passzívák)**

2022. Üzleti év mérlegforduló napja: 2022. december 31.

MÉRLEG Források (Passzívák) 86,0400% 6,1800% 3,7300% 4,0500% adatok: EFi-be

Ssz	A tételek megnevezése	Egyéb eszközök	Szállgatás	Tartalék összesen	Tartalék elhelyezkedés				Változás előző évi helyzethez képest
					Földvári fiók	Deákvári fiók	Újhegyi út	Szt. István téri fiók	
D.	Saját tőke	4 285	2 706 273	-2 821 809	-1 739 564	-124 948	-75 413	-81 883	688 749
I.	JEGYZETT TŐKE		333 390	33 010	45 610	3 276	1 977	2 147	186 408
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)				0	0	0	0	0
III.	TŐKETARTALÉK		20 633	8 200	7 055	507	306	332	28 833
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK		297 699	118 308	101 792	7 311	4 413	4 791	416 007
V.	Levonott tartalék				0	0	0	0	0
VI.	Értékelt tartalék				0	0	0	0	0
VII.	Adózott eredmény	4 285	2 254 531	-2 201 327	-1 894 022	-136 042	-82 109	-89 154	57 509
E.	Céltartalékok		0	0	0	0	0	0	0
F.	Kötelezettségek		46 800	2 401 339	2 066 112	148 403	89 570	97 254	2 448 139
I.	Hátországok kötelezettségek (alírendelt kölcsöntőke)								0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek		25	10	9	1	0	0	35
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	0	46 775	2 401 329	2 066 103	148 402	89 570	97 254	2 448 104
G.	Passzív időbeli elhatárolások		34 969	13 660	11 753	844	510	553	48 629
	Számviteli elhatárolások	11 899	-524 637	512 738	441 160	31 687	19 125	20 766	0
<b>Források (PASSZÍVÁK) összesen:</b>		<b>16 184</b>	<b>2 263 405</b>	<b>905 928</b>	<b>779 460</b>	<b>55 986</b>	<b>33 791</b>	<b>36 691</b>	<b>3 185 517</b>

*Handwritten mark*



**Egyszerűsített éves beszámoló Eredménykimutatás**

2022. Üzleti év mérlegfordulónapja: 2022. december 31.

KREDMÉNYKIMUTATÁS				adatok: EFi-ban					
Sor.	A tétel magyar szövege	Egyedi mennyiség	Mennyisége	Termelés összesen	Felővétel	Dozáró	Újhegyi	Sz. István	Változás KPI összesen
					felvétel	felvétel	út	téri felvétel	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	16 184	548 351	672 960	592 968	42 569	25 724	27 883	1 237 495
II.	Aktívái saját teljesítmények értéke	2		216	187	14	3	9	218
III.	Egyéb bevételek	19238	1 902 116	3 644	3 135	225	136	148	1 924 998
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	28936	100 332	2 764 370	2 378 576	170 758	103 185	111 851	2 893 638
V.	Személyi jellegű ráfordítások	1588	69 711	87 500	76 091	5 463	3 301	3 578	158 799
VI.	Értékelési korrekciók	480	21 232	26 277	22 610	1 623	981	1 063	47 989
VII.	Egyéb ráfordítások	71	4 641	0					4 712
A.	Üzemi (üzemi) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	4 349	2 254 851	-2 281 327	-1 880 987	-135 836	-81 599	-88 452	57 573
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei		0	0	0	0	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai		0	0					0
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)		0	0	0	0	0	0	0
C.	Adózás előtti eredmény (C+A)	4 349	2 254 851	-2 281 327	-1 880 987	-135 836	-81 599	-88 452	57 573
XII.	Adófizetési kötelezettség	64	0	0					64
D.	Adózott eredmény (E-XII)	4 285	2 254 851	-2 281 327	-1 880 987	-135 836	-81 599	-88 452	57 509