13970628-3530-113-03
Statisztikai számjel

03-09-114727
Cégjegyzék száma

Baja Energetika Kft.

6500 Baja, Kodály u. 29/A

Egyszerűsített éves beszámoló

2024. december 31.

Keltezés: 2025. április 24.

Papp Emőke
ügyvezető

P.H.

13970628-3530-113-03
Statisztikai számjel

03-09-114727 **11**
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2024. december 31. adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí-tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	**A. Befektetett eszközök**	398 591	0	376 325
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	6 550		4 613
3	2. sorból Immateriális javak értékhelyesbítése	0		0
4	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	392 041		371 712
5	4. sorból Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
6	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
7	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
8	6. sorból Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0
9	**B. Forgóeszközök**	212 899	0	212 643
10	I. KÉSZLETEK	8 975		8 975
11	II. KÖVETELÉSEK	73 896		84 097
12	11. sorból Követelések értékelési különbözete	0		0
13	11. sorból Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
14	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
15	14. sorból Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
16	IV. PÉNZESZKÖZÖK	130 028		119 571
17	**C. Aktív időbeli elhatárolások**	72 482		79 397
18	**Eszközök összesen**	683 972	0	668 365

Keltezés: 2025. április 24.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

13970628-3530-113-03
Statisztikai számjel

03-09-114727 **12**
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2024. december 31. adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí-tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
19	**D. Saját tőke**	233 928	0	231 797
20	I. JEGYZETT TŐKE	159 500		159 500
21	Ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0		0
22	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
23	III. TŐKETARTALÉK	0		0
24	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	61 418		74 428
25	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
26	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
27	Ebből: Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0		0
28	Ebből: Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
29	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	13 010		-2 131
30	**E. Céltartalékok**	0		66 406
31	**F. Kötelezettségek**	131 928	0	152 985
32	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
33	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
34	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	131 928		152 985
35	Ebből Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
36	Ebből: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
37	**G. Passzív időbeli elhatárolások**	318 116		217 177
38	**Források összesen**	683 972	0	668 365

Keltezés: 2025. április 24.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

13970628-3530-113-03
Statisztikai számjel

03-09-114727 **21**
Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2024. december 31. adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí-tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	**I. Értékesítés nettó árbevétele**	515 959		515 550
2	**II. Aktivált saját teljesítmények értéke**	0		0
3	**III. Egyéb bevételek**	393 553		412 197
4	Ebből: visszaírt értékvesztés	12 944		12 187
5	**IV. Anyagjellegű ráfordítások**	760 276		735 228
6	**V. Személyi jellegű ráfordítások**	88 222		116 916
7	**VI. Értékcsökkenési leírás**	21 884		23 141
8	**VII. Egyéb ráfordítások**	25 661		54 593
9	Ebből: értékvesztés	12 187		10 752
10	**A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)**	13 469	0	-2 131
11	**VIII. Pénzügyi műveletek bevételei**	0		0
12	Ebből: értékelési különbözet	0		0
13	**IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai**	0		0
14	**B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VI**	0	0	0
15	**C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)**	13 469	0	-2 131
16	**X. Adófizetési kötelezettség**	459		0
17	**D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)**	13 010	0	-2 131

Keltezés: 2025. április 24.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Baja Energetika Kft
6500 Baja, Kodály utca 29/a.

Adószám: 13970628-2-03
Cégjegyzékszám: 03-09-114727
KSH-szám: 13970628-3530-113-03

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2024. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Baja, 2025.04.24.

Papp Emőke
ügyvezető

Általános rész

A Baja Energetika Kft tevékenységét 2007. évben kezdte meg. (2007.04.26.)
A társaság alaptevékenysége: Gőz -, melegvíz ellátás.
A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 159.500 ezer Ft.
Székhelye: 6500 Baja Kodály utca 29/a.
Internetes honlapja: www.bajaenergetika.hu
A társaság tulajdonosai belföldi jogi személyek.

A társaság tagjainak adatai:

Név	Lakhely
Baja Megyei Jogú Város Önkormányzata	6500 Baja, Szentháromság tér 1.

Képviseletre jogosult:

Név	Lakhely
Papp Emőke	7635 Pécs, Középdeindoli út 85 1. ép

A Felügyelő Bizottságban az önkormányzatot Köteles Ilona, Sztáronszky Ferenc, Kostyák László (2024.11.07-ig), Kovács Csaba, Hornyák József és Szabó István (2024.11.08-tól) képviseli.

A számviteli információs rendszer kialakítását és működtetését saját könyvelési részleg végzi.

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Sári Noémi Margit. Regisztrációs száma: 213568

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte.

A könyvvizsgálat elvégzéséért felelős személy: Szeleczkiné Orlovácz Mária (6500 Baja, Jókai utca 2/a.), nyilvántartási száma 002227.

Az üzleti évről szóló beszámoló könyvvizsgálatáért a könyvvizsgáló 840.000 Ft + áfa díjat számított fel.

A könyvvizsgáló részére az üzleti évben egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásért, adótanácsadói szolgáltatásért, és egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásért díj kifizetése nem történt.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2025.01.31.

Jelen kiegészítő melléklet a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a haszon-ráfordítás elve alapján határoztuk meg.

Számviteli politika

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

A cég beszámolási kötelezettségét a kettős könyvvitel rendszerében egyszerűsített éves beszámolóval, azon belül összköltség típusú eredménykimutatással teljesíti. Mérlegét "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

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.

Értékcsökkenési leírás módja:
Az évenként elszámolandó értékcsökkenés 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 értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.
Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:
A 200.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.
Nem jelentős maradványérték:
A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 200 ezer Ft-ot.

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;
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, 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 befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.
- az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átszervezés 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).

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

A 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.

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

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

A készletek értékelése FIFO módszerrel (tényleges beszerzési áron) történik.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

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

A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjelétől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, ill. ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

A cégnél az év során jelentős hiba miatt önellenőrzés nem történt.

A cégnél az év során történt ellenőrzések jelentős összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

A kivételes nagyságú bevételek, költségek és ráfordítások mértékét a vállalkozás a saját tőke 10%-ában határozza meg.

A számviteli törvény 4.§(4) bekezdésben lehetőséget ad a törvényi előírásoktól eltérő számviteli elszámolás választására, amelyet a vállalkozás nem alkalmazott.

A számviteli politikánk szerint kivételes előfordulásúnak minősülnek az alábbi gazdasági eseményekhez kapcsolódó bevételek , költségek és ráfordítások :

- a visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, véglegesen átvett pénzeszközök
- térítés nélkül kapott szolgáltatások
- az elengedett kötelezettség , követelés
- térítés nélkül átadott eszközök, szolgáltatások bekerülési értéke
- visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatások, véglegesen átadott pénzeszközök

Baja városában a Baja Energetika Kft. – mint távhőszolgáltató társaság – 100%-os arányban önkormányzati tulajdonban van. A hőtermelés oldalán 20,27 MW maximális órai teljesítményű földgázüzemű kazánok 100 %-os arányban a szolgáltató tulajdonában vannak. Ezen felül 5,63 MW maximális órai teljesítményű kapacitással a Greenergy – Power Kft.-től (mint a gázmotor és faapríték tüzelésű kazánok tulajdonosa) hőt vásárol a Baja Energetika Kft. A gázmotor és faapríték tüzelésű kazánok tulajdonosa (Greenergy-Power Kft.) bérleti díjat fizet fenti berendezései üzemeltetése során. A saját tulajdonú földgázüzemű kazánokhoz és a Grennergy-Power Kft. tulajdonában és üzemeltetésében lévő gázmotorhoz szükséges földgáz beszerzéséről 2022. év óta a Baja Energetika Kft. gondoskodik – földgáz-kereskedelmi szerződés alapján), tekintettel a társaságok közötti Hőszolgáltatási megállapodásra.
A földgáz világpiaci ára 2021. év őszétől kezdődően a többszörösére emelkedett, ami miatt a Társaság kiadásai rendkívül megnövekedtek, az energia áremelkedésével járó többszörös költségek azonban a rezsicsökkentéssel kapcsolatos szabályozások miatt a lakosságra nem terhelhetők, így a Társaság a kapott támogatás ellenére a tárgyévet veszteséggel zárta.

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. tv. 6. § értelmében az önkormányzat képviselő-testülete kötelező feladatkörébe tartozik a helyi távhőszolgáltatás biztosítása, melyet Baja városában a 100%-os önkormányzati tulajdonban lévő Baja Energetika Kft. lát el.
A világpiaci energia (földgáz, villamos áram) áremelkedés miatt a központi szabályozás a lakosságnak nyújtott távhő után kapott fajlagos támogatással és Külön Kezelt Intézményi (KKI) hatósági díj bevezetésével kompenzálja a távhő szektor jelentősen megnövekedett energiaköltségeit.

Tájékoztató rész

Munkavállalók bér és létszámadatai

ezer Ft

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám/fő	Bérköltség	Személy jellegű egyéb kiadás
Fizikai	7	**30.235**	**3.393**
Szellemi	6	**52.230**	**6.950**
Statisztikai létszámon kívüli	3	**3.315**	**9.973**
Összesen	16	**85.780**	**20.316**

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék keletkezett, mely kizárólag az elhasznált, nyomtatókból származó festékkazettákból adódott. A kezelésük, elszállíttatásuk a jogszabályi előírásoknak megfelelően megtörtént. A képződő hulladék mennyisége éves szinten nem éri el 100 kg-ot, ezért környezetvédelmi bejelentési kötelezettsége a Társaságnak nincs.
A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Immateriális javak és tárgyi eszközök mozgásának leírása (bruttó értékben)

Tárgyi eszközök (bruttó érték)	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Immateriális javak	26.296	0	0	0	26.296
Tárgyi eszközök	656.265	4.947	0	0	661.212
Befektetett eszközök bruttó összesen	682.561	4.947	0	0	687.508

Az Újvárosi Lakótelepen a HMV rendszer nagy hőközponti cirkulációjának megszűntetése vált lehetővé a 2017-18. évi csőrekonstrukciós munkák egyik eredményeképpen. A Társasházakhoz eljuttatott primer rendszer lehetővé teszi a HMV készítés áthelyezését, azaz a nagy hőközponti HMV készítés és cirkuláltatás áthelyezhető a társasházi tömbökbe, ezzel megszüntethető a közterületen lévő közel 40 éves cirkulációs rendszer annak minden hibájával, problémájával.

Tárgyévi értékcsökkenés leírása

Terv szerinti leírás lineárisan

Tárgyi eszközök terv szerinti lineáris értékcsökkenése	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Immateriális javak	19.745	1.938	0	0	21.683
Tárgyi eszközök	268.297	21.203	0	0	289.500
Összesen	288.042	23.141	0	0	311.183

Befejezetlen beruházás : 0 eFt

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

Készletek

Készletek	Összeg (e Ft)
III.Béla Gimn.leszerelt hőközpont –eladás céljából	8.975
Összesen	8.975

Követelések:

Vevői követelések	Összeg (e Ft)
Vevői követelés:	10.420

2024. évben elszámolt értékvesztés összege: 10.752 eFt. Az értékvesztést a 360 napon túli lakossági vevőkövetelésekre számoltuk el.

Egyéb követelések	Összeg (e Ft)
NFM támogatási igény	53.812
Energiaadó igény	593
Eltérő időszaki ÁFA	11.834
Visszaigényelhető ÁFA	7.228
Társasági adó	115
Iparűzési adó	81
Pénforgalmi lev. ÁFA	14
Összesen	73.677

Pénzeszközök:

Pénzeszközök	Összeg (e Ft)
Pénztár	151
Barion számla (online fizetési számla)	16
Bankszámla	119.404
Összesen	119.571

Aktív időbeli elhatárolások:

Aktív időbeli elhatárolások	Összeg (e Ft)
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	76.565
Költségek , ráford. aktív időbeli elhatárolása	2.832
Összesen	79.397

Céltartalékok:

Céltartalékok	Összeg (e Ft)
Céltartalék várható kötelezettségekre	66.406
Összesen	66.406

A céltartalék a 2023. évi nyereségkorláton felüli eredmény kötelező céltartalékba helyezéséből adódik. A céltartalék felhasználásának határideje: 2025.12.31.

Kötelezettségek:

Rövid lejáratú kötelezettségek	Összeg (e Ft)
Belföldi szállítók	90.884
PH kölcsön	53.000
Összesen	143.884

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	Összeg (e Ft)
Személyi jövedelemadó elszámolása	1.376
Jövedelemelszámolási számla	5.275
Egyéb levonás munkabérből	20
Társadalombiztosítási kötelezettség, szocadó	2.430
Összesen	9.101

Passzív időbeli elhatárolások:

Passzív időbeli elhatárolások	Összeg (e Ft)
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1.080
Költségek, ráford. passzív időbeli elhatárolása	92.331
Halasztott bevételek	123.766
ebből: -2017 évben felhasznált MEKH támogatás	77.527
-2018 évben felhasznált MEKH támogatás	29.451
-2019 évben felhasznált MEKH támogatás	2.882
-2021 évben felhasznált MEKH támogatás	9.870
-2024. évben felhasznált MEKH támogatás	4.036
Összesen:	217.177

A fejlesztési célra, visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatást halasztott bevételként el kell határolni. A halasztott bevételt a fejlesztés során a tárgyi eszközzel szemben felmerült költségek arányában (értékcsökkenési leírás arányában) kell megszüntetni az egyéb bevételekkel szemben. Így a bevételek és költségek egyidejű elszámolása biztosítja a támogatásból megvalósított eszköz eredménysemlegességét.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Exportértékesítés, importbeszerzés nem volt.
A vállalkozás exporttámogatásban nem részesült
A vállalkozás támogatási program keretében dotációt nem kapott.

Értékesítés nettó árbevétele:

Értékesítés nettó árbevétele	Összeg (e Ft)
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	515.550
Összesen	515.550

A társaságnál az **egyéb bevételek** értéke az alábbiakból tevődött össze:

Egyéb bevételek	Bevétel (e Ft)
Kapott bírságok, kamatok	966
Vh. díj, illeték bevétel	724
Visszaírt értékvesztés	12.187
Visszaigényelt energiaadó	1.674
NFM kapott támogatás	386.844
MEKH beruházásra jutó támogatás	9.748
NVI támogatás	52
Egyéb bevételek	2
Összesen	412.197

2024. évben kivételes nagyságú bevételnek számít az NFM –től befolyt 386.844 eFt távhőszolgáltatói támogatás.

9.748 eFt a MEKH támogatás keretében megvalósított eszközök értékcsökkenésére jutó 2024. évi támogatás összege.

Anyagjellegű ráfordítások:

Anyagjellegű ráfordítások	Költségek (e Ft)
Anyagköltség	559.639
Igénybe vett szolgáltatások	45.508
Egyéb szolgáltatások	11.647
Eladott áruk beszerzési értéke	0
Eladott (közvetített szolgáltatások értéke)	118.434
Összesen	735.228

Személyi jellegű ráfordítások:

Személyi jellegű ráfordítások	Költségek (e Ft)
Bérköltség	85.780
Személyi jellegű egyéb kifizetések	20.316
Bérjárulékok	10.820
Összesen	116.916

Egyéb ráfordítások:

Egyéb ráfordítások	Költségek (e Ft)
Bírságok, kötbérek	39.063
Követelések elszámolt értékveszt.	10.752
Adók illetékek	4.776
Különféle egyéb ráfordítások	2
Összesen	54.593

A bírságok, kötbérek meghatározó tétele a földgáz mennyiség lekötés miatt keletkezett 39.047 e Ft kötbér.

Mutatószámok

A jövedelmezőségi mutatók:

Az árbevétel arányos üzleti eredmény (üzleti eredmény/értékesítés nettó árbevétele) a tárgyévben -0,41%, az előző évben 2,61% volt.

A személyi jellegű ráfordítások aránya a bevételből (szem.jell.ráford./értékesítés nettó árbev.) a tárgyévben 22,68 %, az előző évben 17,10 % volt.
A kinnlevőségek lejárati ideje (vevő követelés/nettó árbevétel*365) a tárgyévben 7,38 az előző évben 6,68 volt.

Pénzügyi helyzet mutatószámai:

A likviditási mutató a tárgyévben 0,57 az előző évben 0,47 volt.
A teljes forgóeszköz állomány együttes összegét viszonyítja a rövidlejáratú kötelezettség és a passzív időbeli elhatároláshoz. A vállalkozás *fizetőképességét általánosan jellemző mutató.*

Eladósodottság mértékének mutatója (összes kötelezettség/mérleg főösszeg) a tárgyévben 0,23 az előző évben 0,19 volt.
A társaság megítélésében fontos szerepet játszik. Törekedni kell, hogy a mutató tartósan (jóval) 1 alatti értéket érjen el.

Az adósságfizető képesség mutatója (saját tőke/kötelezett.) a tárgyévben 1,52 az előző évben 1,77 volt.

A rövid távú likviditás a tárgyévben 0,78 az előző évben 0,99 volt.
Arról tájékoztat, hogy a különböző likviditási fokozatú eszközök – pénzeszközök + értékpapírok - összege hány százalékát fedezi a rövid távú kötelezettségnek.

Vagyoni helyzet mutatószámai:

A saját tőke aránya a tárgyévben 34,68%, az előző évben 34,2 % volt.
A saját tőke részesedését mutatja az összes forrás között. Célszerű, a mutató értékeléséhez a saját tőke szerkezetét is megvizsgálni. A mutató értelmezhető úgy is, hogy –mérlegfőösszegről lévén szó – a vállalkozás eszközeit milyen arányban finanszírozza a saját tőke.

A saját tőke növekedésének aránya (saját tőke/jegyzett tőke) a tárgyévben 145,33 %, az előző évben 146,66 % volt.
Kedvező ha a mutató 100 %-nál nagyobb. A 100 %-nál kisebb mutató a tőkevesztésre utal, amely ha tartóssá válik, problémákat vetít előre.

A tőke megtérülés (adózott eredm./saját tőke) a tárgyévben -0,92%, az előző évben 5,89% volt.

Társaságunk a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény a 18/A. §-18/C. §-aiban előírt számviteli szétválasztási kötelezettségnek eleget tett.

2025.04.24

Papp Emőke
ügyvezető

1. melléklet

GAZDÁLKODÁSI MUTATÓK

Beszámolási időszak 2024.01.01.-2023.12.31.

Megnevezés	A tétel megnevezése	Előző időszak **2023.12.31.**	Tárgyidőszak **2024.12.31.**
Jövedelmezőségi	**Árbevetél arányos üzleti eredmény (%)** (Üzleti eredmény/Értékesítés nettó árbevétele)	2,61	-0,41
	Személyi jellegű ráfordítások aránya a bevételből (%) (Személyi jell.ráford./Értékesítés nettó árbev.)	17,10	22,68
	Kinnlevőségek lejárati ideje (Vevő követelés/Nettó árbevetél*365)	6,70	7,38
Pénzügyi	**Likviditási mutató** (Forgóeszk./(Rövidlej.kötelezetts.+Passzív időbeli elhat.)	0,47	0,57
	Likviditási gyorsráta (Forgóeszk./Rövidlej.kötelezett.)	1,61	1,39
	Eladósodottság mértékének mutatója (Összes kötelezett./Mérleg főösszeg)	0,19	0,23
	Adósság fizetőképesség mutatója (Saját tőke/Kötelezettségek)	1,77	1,52
	Bruttó Cash-Flow ráta (Adózott eredmény+Értékcsökken.leírás)/Értékesítés nettó árbev.)	0,07	0,04
	Rövid távú likviditás (Pénzeszközök+Értékpapírok)/Rövid.lejár.kötelezett.	0,99	0,78
Vagyoni mutatók	**Saját tőke aránya (%)** (Saját tőke/Mérleg főösszeg)	34,20	34,68
	Saját tőke növekedésének aránya (%) (Saját tőke/Jegyzett tőke)	146,66	145,33
	Követelések és rövidlejáratú kötelezett.aránya (%) (Követelések/rövidlejár.kötelezett.)	56,01	54,97
	Tőkearányos eredmény (%) (Adózott eredmény/Jegyzett tőke)	8,16	-1,34
	Tőkemultiplikátor (%) (Mérleg főösszeg/Saját tőke)	292,39	288,34
	Tőke megtérülés (%) (Mérleg szerinti eredm./Saját tőke)	5,56	-0,92
	Nettó forgótőke (eFt) (Forgóeszk-Rövid lejár.kötelezetts.)	80 971	59 658
	Működő tőke arányszáma (Befektetett eszk.+Forgóeszk)/(Rövid lej.kötelezett.+Céltartalék)	4,64	2,68
	Eszközmegtérülési mutató (%) (Értékesítés nettó árbev./Eszközök)	75,44	77,14
	Átlagos állományi statisztikai létszám (fő)	**12**	**12**

2. melléklet

2024. évi Éves Beszámoló (Mérleg)

sorsz.	Tétel megnevezése	Tárgyév összesen eFt	Távhőtermelői eFt	Távhőszolgáltatói eFT	Egyéb eFt
01.	**A.Befektett eszközök (02+10+18)**	**376 325**	**34 859**	**341 466**	**0**
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09)	4 613	0	4 613	0
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0
04.	Kisérleti fejl.aktivált értéke	0	0	0	0
05.	Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
06.	Szellemi termékek	4 613	0	4 613	0
07.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0
08.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0
10.	II.TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17)	371 712	34 859	336 853	0
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	345 805	22 984	322 821	0
12.	Műszaki berendezések,gépek,járművek	25 210	11 875	13 335	0
13.	Egyéb berendezések,felszerelések,járművek	697	0	697	0
14.	Tenyészállatok	0	0	0	0
15.	Beruházások,felújítások	0	0	0	0
16.	Beruházásra adott előlegek	0	0	0	0
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0
18.	III.BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-28)	0	0	0	0
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállakozásban	0	0	0	0
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0
22.	Tartós adott kölcs.jelentős tul.rész.visz.álló váll.-ban	0	0	0	0
23.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0
24.	Tartósan adott kölcs.e.rész.-i viszony.álló váll.-ban	0	0	0	0
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0
27.	Befektett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0
29.	**B.Forgóeszközök (30.37.+46.+53. sor)**	212 643	**17 419**	**195 224**	**0**
30.	I.KÉSZLETEK (31.-36.sorok)	8 975	0	8 975	0
31.	Anyagok	0	0	0	0
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0
33.	Növendék-,hízó-és egyéb állatok	0	0	0	0
34.	Késztermékek	0	0	0	0
35.	Áruk	8 975	0	8 975	0
36.	Készletekre adott előlegek	0	0	0	0
37.	II. KÖVETELÉSEK(38.-45.)	84 097	6 641	77 456	0
38.	Követelések áruszállításból és szolg.(vevők)	10 420	0	10 420	0
39.	Követelések kapcsolt váll.szemben	0	0	0	0
40.	Követelések jelentős tul.rész.visz.lévő váll.szemben	0	0	0	0
41.	Követelések e.rész.-i viszony.lévő váll.-sal szemben	0	0	0	0
42.	Váltókövetelések	0	0	0	0
43.	Egyéb követelések	73 677	6 641	67 036	0
44.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52.)	0	0	0	0
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
48.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0
49.	Egyéb részesedés	0	0	0	0
50.	Saját részvények,saját üzletrészek	0	0	0	0
51.	Forgatási célú hitelvisz.megtest.értékpapírok	0	0	0	0
52.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (53.-54.)	119 571	10 778	108 793	0

54.	Pénztár,csekkek	151	14	137	0
55.	Bankbetétek	119 420	10 764	108 656	0
56.	**C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.)**	79 397	**7 155**	**72 242**	**0**
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	76 565	6 900	69 665	0
58.	Költségek,ráford.aktív időbeli elhatárolása	2 832	255	2 577	0
59.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0
60.	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56.sor)**	**668 365**	**59 433**	**608 932**	**0**
61.	**D.Saját tőke(62.+64.+65.+66.+67.+67.+71.sor)**	**231 797**	**20 612**	**211 185**	**0**
62.	I. JEGYZETT TŐKE	159 500	14 183	145 317	0
63.	62.sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0
64.	II.JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETT TŐKE (-)	0	0	0	0
65.	III.TŐKETARTALÉK	0	0	0	0
66.	IV.EREDMÉNYTARTALÉK	74 428	6 618	67 810	0
67.	V.LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0
68.	**VI.ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.+70. sor)**	0	0	0	0
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	0
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0
71.	VII.ADÓZOTT EREDMÉNY	-2 131	**-189**	-1 942	0
72.	**E.Céltartalékok (73.-75.)**	**66 406**	5 905	**60 501**	**0**
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	66 406	5 905	60 501	0
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0
75.	Egyéb céltartalékok	0	0	0	0
76.	**F.Kötelezettségek (77.+82.+92. sor)**	**152 985**	**13 604**	**139 381**	**0**
77.	I.HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81.)	0	0	0	0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
79.	Hátrasorolt köt.jel.tul. visz-ban.lévő váll.-sal szemben	0	0	0	0
80.	Hátrasorolt köt.e.rész-i visz-ban.lévő váll.-sal szemben	0	0	0	0
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazd.szemb.	0	0	0	0
82.	II.HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91.)	0	0	0	0
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0
84.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0
85.	Tartozások kötvénykibocsátásából	0	0	0	0
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0
88.	Tartós kötelezettségek kapcs.váll.szemben	0	0	0	0
89.	Tartós köt.jel.tul..részes. Visz-ban.lévő váll. szemben	0	0	0	0
90.	Tartós köt.e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0	0
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93. és 95.-104. sorok)	152 985	13 604	139 381	0
93.	Rövid lejáratú kölcsönök	53 000	4 713	48 287	0
94.	93.sorból:az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0
95.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0
96.	Vevőktől kapott előleg	0	0	0	0
97.	Kötelezettségek árúszállításból és szol.(szállítók)	90 884	8 082	82 802	0
98.	Váltótartozások	0	0	0	0
99.	Rövid lejáratú kötelezetts.kapcsolt váll.-sal szemben	0	0	0	0
100.	Rövid lej.köt.jelentős tul.visz.lévő váll.-sal szemben	0	0	0	0
101.	Rövid lej.köt.e.rész.viszony.lévő váll.-sal szemben	0	0	0	0
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	9 101	809	8 292	0
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0
105.	**G.Passzív időbeli elhatárolások (106.-108.)**	**217 177**	**19 312**	**197 865**	**0**
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 080	96	984	0
107.	Költségek ráford.passzív időbeli elhatárolása	92 331	8 210	84 121	0
108.	Halasztott bevételek	123 766	11 006	112 760	0
	Szétválasztási különbözet	0	0	0	0
109.	**FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)**	**668 365**	**59 433**	**608 932**	**0**

2024. évi Eredménykimutatás

sorsz.	Tétel megnevezése	Tárgyév összesen eFt	Távhőtermelői eFt	Távhőszolgáltatói eFT	Egyéb eFt
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	515 550	59 962	362 770	92 818
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01+02)**	**515 550**	**59 962**	**362 770**	**92 818**
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke(+03.+04.)**	**0**	**0**	**0**	**0**
III.	**Egyéb bevételek**	**412 197**	**5 834**	**406 363**	**0**
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	12 187	1 749	10 438	0
05.	Anyagköltség	559 639	196 875	362 764	0
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	45 508	19 818	18 718	6 972
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	11 647	1 673	9 974	0
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolg.értéke	118 434	0	61 327	57 107
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)**	**735 228**	**218 366**	**452 783**	**64 079**
10.	Bérköltség	85 780	32 859	51 596	1 325
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	20 316	10 117	10 090	109
12.	Bérjárulékok	10 820	3 827	6 803	190
V.	**Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)**	**116 916**	**46 803**	**68 489**	**1 624**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**23 141**	**3 385**	**19 756**	**0**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**54 593**	**43 029**	**11 564**	**0**
	VII.sorból:értékvesztés	10 752	1 543	9 209	0
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE**	**-2 131**	**-245 787**	**216 541**	**27 115**
13.	Kapott osztalék és részesedés	0	0	0	0
	13.sorból kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
14.	Részedések ért.árfolyamnyeresége	0	0	0	0
	14.sorból:kapcsolt váll.kapott	0	0	0	0
15.	Befektett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0	0
	15.sorból: kapcsolt váll.kapott	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjell.bevételek	0	0	0	0
	16.sorból: kapcsolt váll.kapott	0	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0
	17.sorból: értékelési különbözet	0	0	0	0
VIII.	**Pénzügyi műveleket bevételei (13+14+15+16+17)**	**0**	**0**	**0**	**0**
18.	Részesedésből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszk.szárm.ráfordítások,árf.veszt.-ek	0	0	0	0
	19.sorból: kapcsolt váll.adott	0	0	0	0
20.	Fizetendő kamatok és kamatjell.ráford.	9	0	0	0
	20.sorból:kapcsolt váll.adott	0	0	0	0
21.	Részesedések,értékpapírok,bankbetétek értékveszt.	0	0	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	0
	22. sorból: értékelési különbözet	0	0	0	0
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)**	**0**	**0**	**0**	**0**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYEI (VIII-IX)**	**0**	**0**	**0**	**0**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY(+A.+B.)**	**-2 131**	**-245 787**	**216 541**	**27 115**