

11064686-3530-113-05

Statisztikai számjel

05-09-002486

Cégjegyzék száma

TISZASZOLG 2004 KFT

**3580 Tiszaújváros Tisza út 2/F.
49/544-310**

Éves beszámoló

2024

Keltezés: 2025.április 12

a vállalkozás vezetője (képviselője)

TiszaSzolg 2004 Kft.
3580 Tiszaújváros, Tisza út 2/F.
OTP: 11734114-20646893
Adószám: 11064686-2-05
1.

11064686-3530-113-05

Statisztikai számjel

05-09-002486

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2024. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	3 588 602	0	3 527 310
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	0		0
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	3 588 602	0	3 527 310
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 429 937		3 330 709
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	62 940		70 946
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	35 375		43 117
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	30 100		82 538
16	Beruházásokra adott előlegek	30 250		
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartós részesedés			
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: 2025. április 12

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.
TiszaSzolg 2004 Kft.
 3580 Tiszaújváros, Tisza út 2/F.
 OTP: 11734114-20646893
 Adószám: 11064686-2-05
 1.

11064686-3530-113-05

Statistikai számjel

05-09-002486

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2024. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök	1 844 682	0	1 747 496
30	I. KÉSZLETEK	97 905	0	114 726
31	Anyagok	95 545		112 363
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk	2 160		2 163
36	Készletekre adott előlegek	200		200
37	II. KÖVETELÉSEK	990 457	0	757 466
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	275 289		231 139
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	715 168		526 327
44	Követések értékelési különbözete			
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
47	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	Jelentős tulajdoni részesedés			
49	Egyéb részesedés			
50	Saját részvények, saját üzletrészek			
51	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	756 320	0	875 304
54	Pénztár, csekkek	11 282		5 505
55	Bankbetétek	745 038		869 799
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	1 767	0	259
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 316		
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	451		259
59	Halasztott ráfordítások			
60	Eszközök összesen	5 435 051	0	5 275 065

Keltezés: 2025.április 12

TiszaSzolg 2004 Kft.
 3580 Tiszaújváros, Tisza út 2/F.
 OTP: 11724114-20646893
 Adószám: 11064686-2-05

a vállalkozás vezetője (képviselője)

11064686-3530-113-05

Statistikai számjel

05-09-002486

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2024. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke	3 994 042	0	4 146 902
62	I. JEGYZETT TŐKE	4 351 200		4 351 200
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK	225 650		225 650
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-974 495		-582 808
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	391 687	0	152 860
72	E. Céltartalékok	0	0	0
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek	1 237 481	0	941 519
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
78	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	23 813	0	19 318
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
87	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	23 813		19 318

Keltetés: 2025.április 12

Tiszaföld 2004 Kft.
 3580 Tiszaföldvár, Tisza út 2/F.
 OTIF: 734/114-20646893
 Adószám: 11064686-2-05
 1.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

11064686-3530-113-05

Statisztikai számjel

05-09-002486

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2024. december 31.

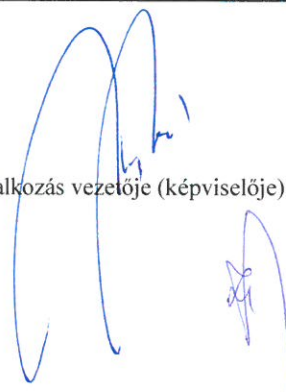
adatok E Ft-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 213 668	0	922 201
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek	4 527		
96	Vevőktől kapott előlegek			
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 132 725		845 457
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	76 416		76 744
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	203 528	0	186 644
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	7 083		5 383
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			
108	Halasztott bevételek	196 445		181 261
109	Források összesen	5 435 051	0	5 275 065

Keltezés: 2025.április 12

TiszaSzolg 2004 Kft.
 3580 Tiszaújváros, Tisza út 2/F.
 OTP: 11734114-20646893
 Adószám: 11064686-2-05
 P.H. 1

a vállalkozás vezetője (képviselője)



11064686-3530-113-05

Statistikai számjel

05-09-002486

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2024. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 264 572		2 051 534
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 264 572	0	2 051 534
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	51 119		29 014
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	51 119	0	29 014
7	III. Egyéb bevételek	4 580 881		2 816 313
8	ebből: visszaírt értékvesztés	5 558		12 158
9	5 Anyagköltség	5 189 033		3 149 579
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	431 330		470 021
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	38 731		33 705
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke			161 402
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	102 052		112 369
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	5 761 146	0	3 927 076
15	10 Bérköltség	476 519		530 477
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	56 069		54 653
17	12 Bérjárulékok	68 330		73 259
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	600 918	0	658 389
19	VI. Értéksökkenési leírás	151 269		155 486
20	VII. Egyéb ráfordítások	46 483		20 779
21	ebből: értékvesztés	23 528		1 252
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	336 756	0	135 131

Keltezés: 2025.április 12

P.H.

TiszaSzolg 2004 Kft.
 3580 Tiszaújváros, Tisza út 2/F.
 OTP: 11734114-20646893
 Adószám: 11064686-2-05
 1.

a vállalkozás vezetője (képviselője)



11064686-3530-113-05

Statisztikai számjel

05-09-002486

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2024. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
a	b		c	d	e
23	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	78 219		23 055
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32		ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)		78 219	0	23 055
34	18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
37		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	7 059		208
39		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
42		ebből: értékelési különbözet			
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)		7 059	0	208
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)		71 160	0	22 847
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)		407 916	0	157 978
46	X. Adófizetési kötelezettség		16 229		5 118
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C - X)		391 687	0	152 860

Keltetés: 2025.április 12

Tisza-Szolg 2004 Kft.
 3580 Tiszahídváros, Tisza út 2/F.
 OTP: 11734114-20646893
 Adószám: 11064686-2-05
 P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

TiszaSzolg 2004 Kft.
Tiszaújváros

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2024. évi beszámolóhoz

Kelt: Tiszaújváros, 2025. április 12.

TiszaSzolg 2004 Kft.
5380 Tiszaújváros, Tisza út 2/F.
OTP: 11734114-20646893
Adószám: 11064686-2-05
1.

Kósa-Tóth Zoltán
ügyvezető

TARTALOMJEGYZÉK

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ.....	3
1. A társaság bemutatása	3
2. A Számviteli politika főbb vonásai.....	6
<i>A távhőszolgáltatásról szóló 2005.évi XVIII. törvény 18/A § szerinti számviteli</i>	
<i>szétválasztás.</i>	<i>7</i>
Az elkülönített eredmény-kimutatások összeállítása	7
Az elkülönített mérleg-kimutatás összeállítása.....	8
3. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése	9
a) A vagyoni helyzet alakulása a társaság egészére vonatkozóan	9
b) Pénzügyi helyzet értékelése	13
c) A vagyoni helyzet bemutatása a távhő szolgáltatás vonatkozásában:	14
d) jövedelmi helyzet alakulása a Társaság egészére vonatkozóan	19
e) Cash-Flow bemutatása	22
f) Jövedelmi helyzet alakulása a távhő szolgáltatás vonatkozásában:.....	23
II. A MÉRLEGHEZ ÉS EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ	
KIEGÉSZÍTÉSEK	26
1. Kiegészítő adatok a mérleg sorokhoz	26
2. Kiegészítő adatok az eredmény-kimutatáshoz	35
3. Kiegészítés az eredmény-kimutatásban részletezve nem szereplő tételekhez	35
a) Tevékenységenként az árbevétel megoszlása.....	35
b) Igénybe vett szolgáltatások költségeinek megoszlása	35
c) Egyéb bevételek, egyéb ráfordítások részletezése	36
III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ.....	36
IV. ÖSSZE G Z É S	38

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása

A cég neve:	TiszaSzolg 2004 Kft.
Székhelye:	3580 Tiszaújváros, Tisza út 2/F
Internetes honlap címe:	www.tszolg.hu
Az alapítás időpontja:	1993.01.01.
A működés megkezdésének időpontja:	1993.03.11.
Működési forma:	Korlátolt felelősségű társaság
A társaság telephelyei:	3580 Tiszaújváros, Tisza út 2/E. 3580 Tiszaújváros, Szederkényi út 12. 3580 Tiszaújváros, Szederkényi út 53.

A vállalkozás képviselőjére jogosult személy(ek) neve és lakóhelye, aki az éves beszámolót köteles aláírni: **Kósa-Tóth Zoltán ügyvezető**
3586 Sajóörös, Bajcsy-Zsilinszky út 21.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy neve, címe, anyja neve, regisztrációs száma és szakterülete, igazolvány száma: **Szabó Mihály gazdasági vezető**
3580 Tiszaújváros, Árkád sor 4. 1/2.
Anyja születési neve: Papp Mária
PM. Regisztráció: 192489
Szakterület: IFRS, pénzügyi
Igazolvány száma: 007464

A társaság tulajdonosa:

Tulajdonos neve	Törzstőke Ft	%
Tiszaújváros Város Önkormányzata (3580 Tiszaújváros, Bethlen Gábor út 7.)	4.351.200.000.-Ft	100,00

a.) Egyéb információk:**Alapítás, cégtörténet:**

A társaság jogelődje Sajó-Vízmű Kft. néven alakult meg 1993-ban. Fő tevékenysége ivóvíz- és szennyvíz szolgáltatás a tulajdonos önkormányzatok területén.

A tulajdonosok döntését követően 2004. június 30-án jegyezte be a cégbíróság – a T-Contractor Kft., a Tisza-Távhő Kft. és a Termálfürdő Kft. Sajó-Vízmű Kft.-be történő beolvadása után létrejövő – **TiszaSzolg 2004 Közüemi és Fürdő Szolgáltató Kft.-t**. A beolvadással a jogutód Sajó-Vízmű Kft.-nek a neve is megváltozott. TiszaSzolg 2004 Kft. jelentős vagyonhoz jutott, tevékenységi köre kibővült, gazdálkodása összetettebbé vált. Az eddigi tevékenységi körünk kiegészült a távhő, strand és kempingszolgáltatással, valamint kommunális és köztisztasági feladatokkal.

Az átalakulás folytán beolvadt cégek teljes nevei:

T-Contractor Kereskedelmi, Vállalkozási és Kommunális Szolgáltató Kft.

Tisza-Távhő Szolgáltató Kft.

Tiszaújváros-Termálfürdő Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.

2006. július 1-én újabb változás következett be a cég életében. A tulajdonosok döntését követően a társaságba beolvadt a Tiszaújváros – Inveszt Vagyonkezelő és Gazdaságfejlesztő Részvénytársaság, így a társaság tulajdonában lévő vagyon ismét jelentősen gyarapodott. A társaság tevékenységi köre ismét kibővült újabb tevékenységekkel, úgymint sportlétesítmények működtetése, vendéglátáson belül üdülő és hotel üzemeltetése. Ezenkívül jelentősen megnövekedett az ingatlankezeléssel és forgalmazással kapcsolatos tevékenység. A társaság neve is módosult: **TiszaSzolg 2004 Közszoolgáltató, Vagyonkezelő és Gazdaságfejlesztő Kft.** néven lett bejegyezve.

A TiszaSzolg 2004 Kft. Taggyűlése 2009. március 31-én a 16/2009. számú határozatában döntött a Társaság kiválással történő átalakulásáról, melynek során a Sport-park üzletág önálló gazdasági társaságként működik tovább 2009. június 30-át követően.

Az átalakulás lezajlott és az új gazdasági társaság a Tiszaújvárosi Sport-Park Nonprofit Kft. néven bejegyzésre került a cégbíróságon.

Tiszaújváros Önkormányzata 2010. december 22-i ülésén az I/53-10/2010. 179/Ökth. Számú határozatában döntött, a TiszaSzolg 2004 Kft. jegyzett tőke emeléséről, 122 000 E Ft összegben. A jegyzett tőke emelésével Tiszaújváros Önkormányzatának 98,34 %-ra emelkedett a részesedése a TiszaSzolg 2004 Kft.-ben, melyet a Cégbíróság 2011-ben jegyzett be.

2013. január 1-jével a víziközmű vagyon - jogszabályi kötelezettségnek eleget téve - térítésmentesen átadásra került a tulajdonos önkormányzatok részére. Ezáltal Sajószöged, Sajóörös és Nagycséc s önkormányzatának vagyoni részesedése megszűnt társaságunknál. Az érintett önkormányzatok tulajdonosi részesedését Tiszaújváros Város Önkormányzata megvásárolta, ezzel a TiszaSzolg 2004 Kft. 100 %-os tulajdonosa lett. A tulajdonosi kör változását a cégbíróság 2013. augusztus 02. napján bejegyezte.

2014. március 27-én megtartott ülésén Tiszaújváros Város Önkormányzatának képviselő-testülete döntést hozott a TiszaSzolg 2004 Kft. törzstőkéjének 100 millió forintos emeléséről, melyet a Cégbíróság 2014. április 29. napján meghozott végzésével bejegyzett. Társaságunk törzstőkéje 4 201 200 000 forintra változott.

A Képviselő-testület 2015. március 26-án megtartott ülésén döntött Társaságunk törzstőkéjének 150 millió forinttal történő megemeléséről (46/2015. (III.26) határozat 1./ pont). A törzstőke emelést 2015. május 12-én a cégbíróság bejegyezte, ezzel Társaságunk törzstőkéje 4 351 200 000 forintra változott.

A Társaságnál 4 főből álló Felügyelő Bizottság működik. Elnöke Kovács Gyula.

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett, a könyvvizsgálói feladatokat a

Gy & Gy” Perfekt Audit Könyvvizsgáló, Pénzügyi és Szolgáltató Kft.

Személyében felelős: Györffi Dezső

Szikszó, Hunyadi út 40.

A könyvvizsgáló 2024. évi díjazása 2.640 E Ft + Áfa összeg volt.

b.) A Társaság tevékenységei

TEÁOR	Tevékenységi kör
3530	Gőzellátás, légkondicionálás (Főtevékenység)
7320	Piac-, közvélemény kutatás
7120	Műszaki vizsgálat, elemzés
6920	Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
6831	Ingatlanügynöki tevékenység
6820	Saját tulajdonú, bérlet ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
6810	Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
6209	Egyéb információ-technológiai szolgáltatás
5629	Egyéb vendéglátás
5530	Kempingszolgáltatás
5510	Szállodai szolgáltatás
5221	Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás
4939	M.n.s egyéb szárazföldi személyszállítás
4399	Egyéb speciális szaképítés m.n.s.
4334	Festés, üvegezés
4333	Padló, falburkolás
4332	Épületasztalos-szerkezet szerelése
4331	Vakolás
4329	Egyéb épületgépészeti szerelés
4322	Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
4313	Talajmintavétel, próbafúrás
4110	Épületépítési projekt szervezése
9609	M.n.s. egyéb személyi szolgáltatás
9604	Fizikai közérzet javító szolgáltatás
9524	Bútor, lakberendezési tárgy javítása
9329	M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
8299	M.n.s egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
8230	Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
7490	M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
7112	Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
7111	Építészmérnöki tevékenység

7022	Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
7021	PR, kommunikáció
6832	Ingatlankezelés
6619	Egyéb pénzügyi kiegészítő tevékenység
6499	M.n.s. egyéb pénzügyi közvetítés
6420	Vagyonkezelés (holding)
5590	Egyéb szálláshely-szolgáltatás
5520	Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás
4941	Közúti áruszállítás
4942	Költöztetés
4520	Gépjárműjavítás, -karbantartás
4391	Tetőfedés, tetőszerkezet-építés
4339	Egyéb befejező építés m.n.s.
4321	Villanyszerelés
4312	Építési terület előkészítés
4311	Bontás
4299	Egyéb m.n.s. építés
4291	Vízi létesítmény építése
4222	Elektromos, híradás-technikai célú közmű építése
4221	Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
3831	Használt eszköz bontása
8413	Üzleti élet szabályozása, hatékonyságának ösztönzése
8110	Építményüzemeltetés
3600	Víztermelés, -kezelés, -ellátás
3700	Szennyvíz gyűjtése, kezelése
3811	Nem veszélyes hulladék gyűjtése
7711	Személygépjármű kölcsönzése
7712	Gépjárműkölcsönzés (3,5 tonna felett)

2. A Számviteli politika főbb vonásai

A Számviteli politika általános jellemzői:

a.) Könyvvizetés módja

A könyvvizetés belső szabályait, a főkönyvi és analitikus nyilvántartások rendjét a számlarend tartalmazza, mely szerint társaságunk kettős könyvvitelt vezet és éves beszámoló készítési kötelezettsége van.

b.) Beszámoló készítés rendje

A 2024. évi éves mérleg készítésének időpontja 2025. február hó 24. napja. A beszámoló a mérleget, az eredmény-kimutatást és a kiegészítő mellékletet tartalmazza. Az éves beszámolóval egyidejűleg az üzleti jelentést is kell készíteni.

c.) Az eredmény-kimutatás választott formája

Társaságunk a tevékenység eredményét összköltségeljárással állapítja meg.

d.) A mérlegkészítés választott formája

Társaságunk 2024. évben „A” típusú mérleget készít.

e.) **Amortizációs politika**

Tervszerinti értékcsökkenés elszámolása:

Az értékcsökkenés elszámolása a társaság üzletpolitikájára épülve a várható használati időnek megfelelően történik.

A 200.000 Ft alatti kis értékű tárgyi eszközök beszerzési ára a használatba vételkor egy összegben kerül elszámolásra értékcsökkenési költségként.

A tárgyi eszközök értékcsökkenését lineáris leírással kerül megállapításra havi gyakorisággal. A tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékét annyi évre kell felosztani, ahány évig ezen eszközöket előreláthatólag használni fogják.

f.) **Értékvesztés elszámolása**

2024. évben értékvesztés elszámolására a Vevőkkel kapcsolatos követeléseknél történt, továbbá a tárgyi eszközök közül kivezetett eszközök terven felüli értékcsökkenésének elszámolása miatt kerül sor.

g.) **Céltartalék képzés**

2024. évben céltartalék képzés nem történt.

h.) **Készletek elszámolása**

Társaságunk a készletekről évközben folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartást vezet, értékelésénél súlyozott átlagárat alkalmaz.

i.) **Pénzeszközök**

A pénzeszközök a mérleg fordulónapján a bankkivonattal, illetve a felvett leltárral egyező értéken szerepelnek a mérlegben.

j.) **Saját tőke, jegyzett tőke**

A jegyzett tőke a Cégbíráson bejegyzett értékkel megegyezően kerül kimutatásra. A saját tőke egyéb tételeinek értékelése könyv szerinti értéken történik.

k.) **Számviteli szétválasztási szabályok**

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A § szerinti számviteli szétválasztás.

Az elkülönített eredmény-kimutatások összeállítása

Az elkülönítést az adózás előtti eredmény szintig kell elvégezni.

Az eredménykimutatás sorainál a szétválasztás módszere az alábbiak szerint valósul meg:

1. A gazdasági események munkaszám alapján kerülnek elkülönítésre és az adott üzemnél elszámolásra.
2. A központi irányítás üzemnél kimutatott költség, ráfordítás, pénzügyi műveletek eredményét adó összegek szétosztása az üzemek által elért nettó (árbevétel és egyéb bevétel összegből a fajlagos támogatás) / (összes árbevétel és egyéb bevétel összegből a fajlagos támogatás) arányában kerül ráosztásra az üzemek megfelelő költségnemeire.

Az elkülönített mérleg-kimutatás összeállítása

mérleg sorok		szétválasztás módszere
A.	Befektetett eszközök	Számított adat.
I.	Immateriális javak	A tárgyi eszköz analitikus nyilvántartások szerinti tételes elkülönítéssel határozandó meg.
II.	Tárgyi eszközök	
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	Az analitikus nyilvántartások szerinti tételes elkülönítéssel határozandó meg.
B.	Forgóeszközök	számított adat
I.	Készletek	A raktári analitikus nyilvántartások szerinti tételes elkülönítéssel határozandó meg.
II.	Követelések	<i>Vevők esetében:</i> A vevők tételes vizsgálata alapján, analitikus nyilvántartásokra alapulva határozandó meg. (Apolló rendszer VIRTus modulból) <i>Egyéb követeléseknél:</i> a 364 sz. főkönyv egyenlege + a távhőtermelő december 31-én nyitott számlájának ÁFA tartalma + az ÁFA pénzügyi elszámolása (468 sz. főkönyv) összegéből a távhőszolgáltatást érintő rész + a 36 sz. főkönyv egyenlegének és a 364 sz. főkönyv egyenlegének a különbsége szorozva az arányszámmal ¹
III.	Értékpapírok	Arányszámmal ¹ határozandó meg
IV.	Pénzeszközök	Az előre elutalt távhőszolgáltatási támogatási összeg vagy az ebből az összegből lekötött pénzeszköz + a társasági pénzeszköz összegének és az előzőleg megnevezett összeg különbsége szorozva az arányszámmal ¹ határozandó meg
C.	Aktív időbeli elhatárolások	Az analitikus nyilvántartások szerinti tételes elkülönítéssel határozandó meg.
Eszközök összesen		számított adat

D.	Saját tőke	Az adatok az előző évi mérleg sorok adatai kiegészítve az előző év eredményadatával, valamint az egyes sorok eltérő értékelése (tény vagy arányosítás) miatt megjelenő eszköz forrás összesen eltérések összegével
E.	Céltartalékok	Az analitikus nyilvántartások szerinti tételes elkülönítéssel határozandó meg.
F.	Kötelezettségek	<i>hosszúlejáratú:</i> Az analitikus nyilvántartások szerinti tételes elkülönítéssel határozandó meg. <i>rövidlejáratú:</i> az egyéb rövidlejáratú kötelezettségen kívül, mely arányszámmal ² , a többi az analitikus nyilvántartások szerinti tételes elkülönítéssel határozandó meg.

G.	Passzív időbeli elhatárolások	Az analitikus nyilvántartások szerinti tételes elkülönítéssel határozandó meg.
	Források összesen	számított adat

1. arányszám meghatározása: távhős vevők nyitott állománya és a befektetett eszközök állományának összege, arányosítva az összes vevők nyitott állománya és a befektetett eszközök állományának összegéhez
2. arányszám meghatározása: a távhős eszközök összesen értékének aránya a cég összes eszközeinek értékéhez

Tételes elkülönítésen a munkaszámok használatát kell érteni.

3. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

a) A vagyoni helyzet alakulása a társaság egészére vonatkozóan

adatok E Ft-ban

M e g n e v e z é s	2023. év	2024. év	eltérés	tárgy év/előző év %
A. Befektetett eszközök	3 588 602	3 527 310	-61 292	98,29
I. Immateriális javak				
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke				
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
3. Vagyoni értékű jogok				
4. Szellemi termékek				
5. Üzleti vagy cégérték				
6. Immateriális javakra adott előlegek				
7. Immateriális javak érték helyesbítése				
II. Tárgyi eszközök	3 588 602	3 527 310	-61 292	98,29
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 429 937	3 330 709	-99 228	97,11
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	62 940	70 946	8 006	112,72
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	35 375	43 117	7 742	121,89
4. Tenyészállatok				
5. Beruházások, felújítások	30 100	82 538	52 438	274,21
6. Beruházásokra adott előlegek	30 250	0	-30 250	
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése				
III. Befektetett pénzügyi eszközök				
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés				
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban				
5. Egyéb tartós részesedés				
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban				

Kiegészítő melléklet

Megnevezés	2023. év	2024. év	eltérés	tárgy év/előző év %
7. Egyéb tartósan adott kölcsön				
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése				
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				
B. Forgóeszközök	1 844 682	1 747 496	-97 186	94,73
I. Készletek	97 905	114 726	16 821	117,18
1. Anyagok	95 545	112 363	16 818	117,60
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek				
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok				
4. Késztermékek				
5. Áruk	2 160	2 163	3	100,14
6. Készletekre adott előlegek	200	200	0	100,00
II. Követelések	990 457	757 466	-232 991	76,48
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	275 289	231 139	-44 150	83,96
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben				
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
5. Váltókövetelések				
6. Egyéb követelések	715 168	526 327	-188 841	73,59
7. Követelések értékelési különbözete				
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				
III. Értékpapírok				
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban				
2. Jelentős tulajdoni részesedés				
3. Egyéb részesedés				
4. Saját részvények, saját üzletrészek				
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				
6. Értékpapírok értékelési különbözete				
IV. Pénzeszközök	756 320	875 304	118 984	115,73
1. Pénztár, csekkek	11 282	5 505	-5 777	48,79
2. Bankbetétek	745 038	869 799	124 761	116,75
C. Aktív időbeli elhatárolások	1 767	259	-1 508	14,66
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 316	0	-1 316	
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	451	259	-192	57,43
3. Halasztott ráfordítások				
Eszközök összesen	5 435 051	5 275 065	-159 986	97,06

Megnevezés	2023. év	2024. év	eltérés	tárgy év/előző év %
D. Saját tőke	3 994 042	4 146 902	152 860	103,83
I. Jegyzett tőke	4 351 200	4 351 200		100,00
Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken				
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)				
III. Tőketartalék	225 650	225 650		100,00
IV. Eredménytartalék	-974 495	-582 808	391 687	59,81
V. Lekötött tartalék				
VI. Értékelési tartalék				
VII. Adózott eredmény	391 687	152 860	-238 827	39,03
E. Céltartalékok				
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre				
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre				
3. Egyéb céltartalék				
F. Kötelezettségek	1 237 481	941 519	-295 962	76,08
I. Hátrasorolt kötelezettségek				
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben				
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben				
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	23 813	19 318	-4 495	81,12
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények				
3. Tartozások kötvénykibocsátásból				
4. Beruházási és fejlesztési hitelek				
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek				
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben				
8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	23 813	19 318	-4 495	81,12
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 213 668	922 201	-291 467	75,98
1. Rövid lejáratú kölcsönök				
ebből: az átváltoztatható kötvények				
2. Rövid lejáratú hitelek	4 527	0	-4 527	
3. Vevőktől kapott előlegek				

Kiegészítő melléklet

Megnevezés	2023. év	2024. év	eltérés	tárgy év/előző év %
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 132 725	845 457	-287 268	74,64
5. Váltótartozások				
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben				
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	76 416	76 744	328	100,43
10. Kötelezettségek értékelési különbözete				
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				
G. Passzív időbeli elhatárolások	203 528	186 644	-16 884	91,70
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	7 083	5 383	-1 700	76,00
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása				
3. Halasztott bevételek	196 445	181 261	-15 184	92,27
Források összesen	5 435 051	5 275 065	-159 986	97,06

A fenti táblázat a mérleg adatok alapján bemutatja Társaságunk vagyoni, pénzügyi helyzetét a bázis és a tárgyév viszonyításával.

A jelentősebb eltérések indoklása:

A Mérleg főösszege (Eszközök és Források összesen) 2024. évben 2,94 %-os csökkenést mutat 2023. évhez viszonyítva.

A táblázat Eszköz és a Forrás oldal jelentős eltérései – jelentős eltérésnek minősülnek, amennyiben az eltérés és %-os értéket tartalmazó oszlopok abszolút értékét tekintve eléri vagy meghaladja az 5% pontot és a 10 millió forint értéket:

- a.) Tárgyi eszközök (ezen belül beruházások is): A fő sor értéke az előző évhez viszonyítva összegében 61.292 E Ft-tal, arányában 1,71% ponttal csökkent. Ezen belül jelentős változás, növekedés az 5. sornál keletkezett.

A műszaki berendezések, gépek, járművek soron a csökkenés oka a szokásos üzletmenet melletti értékcsökkenés és a selejtezés elszámolásból adódik.

A 2025. évre áthúzódó beruházások növelték a beruházások, felújítások soron kimutatott összeget.

- b.) A készletek főszoron belül az anyagok értéke 16.818 E Ft-tal növekedett (117,60%) az előző évhez viszonyítva, melynek oka a távhővezetékéből történt tartalékképzés.

- c.) A követelések fő soron 232.991 E Ft (23,52 %) csökkenés került kimutatásra, melyből 44.150 E Ft a vevők soron, 188.841 E Ft az egyéb követelések soron realizálódott. Mindkettő esetben az eltérés fő indoka egyrészt a hőértékesítés alacsonyabb mennyisége, másrészt a 2024. október 01. napjától érvényes a távhőszolgáltatást érintő hatósági árak, díjak csökkenése. A csökkenés hatással van az egyéb követelés

szon kimutatott távhőtámogatás, valamint a visszaigényelhető, a termelőnek fizetendő alap- és hődíj általános forgalmi adó összegére.

- d.) Pénzeszközök fő szon 118.984 E Ft (15,73%) növekedés látható, melynek fő indoka egy tárgyi eszköz (ingatlan) értékesítésből befolyt bevétel.
- e.) A mérleg Forrás oldalán az Adózott eredmény 238.827 E Ft-tal marad el az előző évitől.
- f.) A rövid lejáratú kötelezettségek szon a tárgyévi érték 291.467 E Ft-tal (24,02%) csökkent, amelyből 287.268 E Ft kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból. A szállítóknál bemutatott csökkenésből 312.456 E Ft a távhőtermelőnek fizetendő alapdíj és hődíj hatósági árváltozásának összesített hatásaként jelentkező alacsonyabb összegű fizetési kötelezettség.

Az Adózott eredmény alakulása az Eredmény kimutatás indoklásánál kerül bemutatásra.

A vagyoni helyzet alakulásával kapcsolatos mutatók a Társaság egészére vonatkozóan:

M u t a t ó		Előző év	Tárgyév	Tárgyév/Előző év
Befektetett eszközök aránya = $\frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	(I/1.)	66,03	66,87	101,27
Forgóeszközök aránya = $\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhat.}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	(I/2.)	33,97	33,13	97,53
Tőkeerősség = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	(I/3.)	73,49	78,61	106,97
Céltartalékok aránya = $\frac{\text{Céltartalékok}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	(I/7.)		–	
Befektetett eszközök fedezete I. = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	(I/8.)	111,30	117,57	105,63
Befektetett eszközök fedezete II. = $\frac{\text{Saját tőke} + \text{Hosszú lej. köt.}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	(I/9.)	111,96	118,11	105,49
Forgótőke, saját tőke aránya = $\frac{\text{Forgótőke}}{\text{Saját tőke}} \times 100$	(I/10.)	15,80	19,90	125,95
Saját tőke növekedési mutató = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	(I/12.)	91,79	95,30	103,82

b) Pénzügyi helyzet értékelése

A Kiegészítő melléklet ezen fejezetében kerül ismertetésre Társaságunk pénzügyi helyzete, fizetőképessége.

Adósságállománnyal kapcsolatos mutatók

M u t a t ó		Előző év	Tárgyév	Tárgyév/Előző év
Hitelfedezeti mutató				
$= \frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	(I/15.)	81,61	82,14	100,65
Vevő-szállítóállomány összemérési mutató $= \frac{\text{Vevőállomány}}{\text{Szállító állomány}} \times 100$	(I/16)	24,30	27,34	112,51
Adósságállomány aránya				
$= \frac{\text{Adósságállomány}}{\text{Adósságállomány} + \text{Saját tőke}} \times 100$	(I/17)	0,59	0,46	77,97
Adósságszolgálati fedezet				
$= \frac{\text{Adózott eredmény} + \text{écs leírás}}{\text{Hosszúlej. köt. esedékes törlesztő részlete}} \times 100$	(I/19)	2280,08	1596,16	70,00

Likviditás alakulása

M u t a t ó		Előző év	Tárgyév	Tárgyév/Előző év
Likviditási gyorsráta mutató $= \frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	(I/13.)	0,62	0,95	153,23
Likviditási mutató $= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	(I/14.)	151,99	189,49	124,67

b) A vagyoni helyzet bemutatása a távhő szolgáltatás vonatkozásában:

adatok ezer forintban

A tétel megnevezése	Társaság egésze 2024.	Távhő szolgáltatás 2024.	Távhő szolgáltatás aránya % (c/b)*100	Társaság egyéb tevékenységei eFt-ban (b-c)
a.	b.	c.	d.	e.
Befektetett eszközök	3 527 310	760 765	21,57%	2 766 545
IMMATERIÁLIS JAVAK				
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke				
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
3. Vagyoni értékű jogok				
4. Szellemi termékek				
5. Üzleti vagy cégérték				
6. Immateriális javakra adott előlegek				
7. Immateriális javak érték helyesbítése				
TÁRGYI ESZKÖZÖK	3 527 310	760 765	21,57%	2 766 545

Kiegészítő melléklet

1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 330 709	719 010	21,59%	2 611 699
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	70 946	39 498	55,67%	31 448
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	43 117	2 257	5,23%	40 860
4. Tenyészállatok				
5. Beruházások, felújítások	82 538			82 538
6. Beruházásokra adott előlegek				
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK				
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés				
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban				
5. Egyéb tartós részesedés				
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban				
7. Egyéb tartósan adott kölcsön				
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése				
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				
Forgóeszközök	1 747 496	929 038	53,16%	818 458
KÉSZLETEK	114 726	88 434	77,08%	26 292
1. Anyagok	112 363	88 434	78,70%	23 929
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek				
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok				
4. Késztermékek				
5. Áruk	2 163			2 163
6. Készletekre adott előlegek	200			200
KÖVETELÉSEK	757 466	619 147	81,74%	138 319
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	231 139	190 145	82,26%	40 994
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben				
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
5. Váltókövetelések				
6. Egyéb követelések	526 327	429 002	81,51%	97 325
7. Követelések értékelési különbözete				

Kiegészítő melléklet

8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				
ÉRTÉKPAPÍROK				
Forgatási célú értékpapírok				
Értékpapírok értékelési különbözete				
PÉNZESZKÖZÖK	875 304	221 457	25,30%	653 847
Pénztár, csekkek	5 505	1 393	25,30%	4 112
Bankbetétek	869 799	220 064	25,30%	649 735
Aktív időbeli elhatárolások	259	104	40,15%	155
Bevételek aktív időbeli elhatárolása				
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	259	104	40,15%	155
Halasztott ráfordítások				
Eszközök összesen	5 275 065	1 689 907	32,04%	3 585 158

A tétel megnevezése	Társaság egésze 2024.	Távhő szolgáltatás 2024.	Távhő szolgáltatás aránya % (c/b)*100	Társaság egyéb tevékenységei eFt-ban (b-c)
a.	b.	c.	d.	e.
Saját tőke	4 146 902	815 334	19,66%	3 331 568
JEGYZETT TŐKE	4 351 200	908 910	20,89%	3 442 290
ebből: visszav, tul. részesedés névértéken				
JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ.TŐKE				
TŐKETARTALÉK	225 650	24 452	10,84%	201 198
EREDMÉNYTARTALÉK	-582 808	-90 834	15,59%	-491 074
LEKÖTÖTT TARTALÉK				
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				
Értékhelyesbítés értékelési tartaléka				
ADÓZOTT EREDMÉNY	152 860	-27 194	-17,79%	180 054
Céltartalékok				
Céltartalék a várható kötelezettségekre				
Céltartalék a jövőbeni költségekre				
Egyéb céltartalék				
Kötelezettségek	941 519	811 403	86,18%	130 116
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben				

Kiegészítő melléklet

3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben				
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	19 318			19 318
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények				
3. Tartozások kötvénykibocsátásból				
4. Beruházási és fejlesztési hitelek				
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek				
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben				
8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	19 318			19 318
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	922 201	811 403	87,99%	110 798
1. Rövid lejáratú kölcsönök				
- ebből: az átváltoztatható kötvények				
2. Rövid lejáratú hitelek				
3. Vevőktől kapott előlegek				
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	845 457	786 818	93,06%	58 639
5. Váltótartozások				
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben				
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	76 744	24 585	32,04%	52 159
10. Kötelezettségek értékelési különbözete				
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				
Passzív időbeli elhatárolások	186 644	63 170	33,85%	123 474
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	5 383			
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása				
Halasztott bevételek	181 261	63 170	34,85%	118 091
Források összesen	5 275 065	1 689 907	32,04%	3 585 158

A számviteli szétválasztás adatai alapján látható, hogy a távhő szolgáltatás Eszközeinek és a Forrásainak összes értéke 32,04 %-ot képvisel Társaságunk mérlegfőösszegéből.

A tétel megnevezése	Társaság egésze 2024.	Távhő szolgáltatás 2024.	Távhő szolgáltatás aránya %	Társaság egyéb tevékenységei eFt-ban
Befektetett eszközök	3 527 310	760 765	21,57%	2 766 545
IMMATERIÁLIS JAVAK				
TÁRGYI ESZKÖZÖK	3 527 310	760 765	21,57%	2 766 545
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK				
Forgóeszközök	1 747 496	929 038	53,16%	818 458
KÉSZLETEK	114 726	88 434	77,08%	26 292
KÖVETELÉSEK	757 466	619 147	81,74%	138 319
ÉRTÉKPAPÍROK				
PÉNZESZKÖZÖK	875 304	221 457	25,30%	653 847
Aktív időbeli elhatárolások	259	104	40,15%	155
Eszközök összesen	5 275 065	1 689 907	32,04%	3 585 158

Az Eszköz oldalon belül a Tárgyi eszközök aránya 21,57 %, a Forgóeszközök aránya 53,16 %, amelynek lényeges eleme a követeléseknél kimutatott a távhőszolgáltatást igénybe vevőkkel szembeni követelések, valamint az egyéb követelések összege. Az előbbinél jelentős részt képviselnek a határidőn túli követelések, a kintlévőségek, az utóbbinál a távhőtermelőnek fizetendő díjak visszaigényelhető általános forgalmiadó tartalma, valamint az igényelt távhőtámogatási összeg.

A tétel megnevezése	Társaság egésze 2024.	Távhő szolgáltatás 2024.	Távhő szolgáltatás aránya %	Társaság egyéb tevékenységei eFt-ban
Saját tőke	4 146 902	815 334	19,66%	3 331 568
ADÓZOTT EREDMÉNY	152 860	-27 194	-17,79%	180 054
Céltartalék				
Kötelezettségek	941 519	811 403	86,18%	130 116
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	19 318			19 318
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	922 201	811 403	87,99%	110 798
Passzív időbeli elhatárolások	186 644	63 170	33,85%	123 474
Források összesen	5 275 065	1 689 907	32,04%	3 585 158

A Forrás oldalon a távhő szolgáltatás Saját tőke aránya 19,66 %, az Adózott eredménye -27.194 E Ft veszteség.

A Rövid lejáratú kötelezettségek aránya 87,99 %, ebben a legnagyobb részt a Szállítói kötelezettségek képviselik, nevesítve az Alteo-Therm Kft. november és december havi hődíj továbbá a december havi alapidíj számlája, melyek összege 741.350 E Ft.

A Passzív időbeli elhatárolások között, a Halasztott bevételekből a távhő szolgáltatásra jutó arány 34,85 %, mely a különböző támogatások (uniós, állami) folyósításakor, valamint az ingyenesen átvett társasházi hőközpontok átvételekor elhatárolt bevételből ered. Ilyen típusú támogatásból valósult meg a hőközponti távfelügyeleti rendszer.

d) jövedelmi helyzet alakulása a Társaság egészére vonatkozóan

A tétel megnevezése	2023. év	2024. év	Eltérés eFt-ban	tárgy év/előző év %
a.	b.	c.	d.	e.
01. Belföldi ért. nettó árbevétele	2 264 572	2 051 534	-213 038	90,59%
02. Exportért.nettó árbevétele				
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 264 572	2 051 534	-213 038	90,59%
03. Saját term. Készl.áll.v ±				
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	51 119	29 014	-22 105	56,76%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	51 119	29 014	-22 105	56,76%
III. Egyéb bevételek	4 580 881	2 816 313	-1 764 568	61,48%
Ebből: visszaírt értékvesztés	5 558	12 158	6 600	218,75%
05. Anyagköltség	5 189 033	3 149 579	-2 039 454	60,70%
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	431 330	470 021	38 691	108,97%
07. Egyéb szolgáltatások értéke	38 731	33 705	-5 026	87,02%
08. Eladott áruk beszerzési értéke		161 402	161 402	
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	102 052	112 369	10 317	110,11%
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	5 761 146	3 927 076	-1 834 070	68,16%
10. Bérköltség	476 519	530 477	53 958	111,32%
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	56 069	54 653	-1 416	97,47%
12. Bérjárulékok	68 330	73 259	4 929	107,21%
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	600 918	658 389	57 471	109,56%
VI. Értékcsökkenési leírás	151 269	155 486	4 217	102,79%
VII. Egyéb ráfordítások	46 483	20 779	-25 704	44,70%
ebből: értékvesztés	23 528	1 252	-22 276	5,32%
A. Üzleti tev. Eredm. (I±II+III-IV-V-VI-VII)	336 756	135 131	-201 625	40,13%
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés				
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek				
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek				
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
16. Egyéb kapott kamatok és kamatjell. bevételek	78 219	23 055	-55 164	29,47%
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				
ebből: értékelési különbözet				
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	78 219	23 055	-55 164	29,47%
18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek				
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				

Kiegészítő melléklet

19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek				
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	7 059	208	-6 851	2,95%
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai				
ebből: értékelési különbözet				
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21+22)	7 059	208	-6 851	2,95%
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	71 160	22 847	-48 313	32,11%
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	407 916	157 978	-249 938	38,73%
X. Adófizetési kötelezettség	16 229	5 118	-11 111	31,54%
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C - X)	391 687	152 860	-238 827	39,03%

Ebben a pontban kerül bemutatásra, hogyan változtak Társaságunk bevételei, ráfordításai és eredménye a bázis évi adatokhoz viszonyítva.

Az Eredmény-kimutatás egyik legfontosabb adata az Adózott eredmény. **2024. évben ez pozitív eredményt mutat, 152.860 E Ft összegben.**

Ennek részletezése az eredmény-kimutatás egyes jelentős eltérést mutató sorainak indoklásával kerül bemutatásra. Jelentős eltérés, amennyiben a változás és eltérés abszolút értékét tekintve eléri vagy meghaladja az 5% pontot és a 10 millió forint értéket:

- Az **Értékesítés nettó árbevétele** 213.038 E Ft összegű (9,41%) csökkenést mutat a bázis évi adathoz képest. Az összeg tartalmazza a távhőszolgáltatási üzem 262 millió forint összegű árbevétel csökkenését, amely egyrészt a melegebb éghajlati viszonyok miatti kevesebb hőértékesítésből, valamint a lakossági felhasználónak és a külön kezelt intézménynek nyújtott távhőszolgáltatás díjának megállapításáról szóló 50/2011 (IX.30.) NFM rendelet által megállapított hatósági díjtétel változásából (csökkenéséből) adódik.
- Az Aktivált saját teljesítményeknél a változás értéke - 22.105 E Ft. Itt kerülnek elszámolásra a saját kivitelezésben megvalósított beruházások, mint a hőközponti, távhővezeték rendszerek felújításai. Az évben távhővezeték rekonstrukció történt.
- Az **Egyéb bevételek** értéke 1.764.568 E Ft-tal kevesebb a bázis évi adathoz viszonyítva. Itt kerül elszámolásra többek között a tárgyi eszköz értékesítések bevétele, valamint olyan egyéb bevételek, mint a kapott késedelmi kamat, kapott ügyvédi díjak, elszámolt értékvesztés visszaírt összege, továbbá jelentősen kiemelkedő tételként a távhőszolgáltatáshoz kapcsolódó, MAVÍR Zrt. által folyósított távhő támogatás. 2024. évben a hatályos, a távhőszolgáltatási támogatásról szóló 51/2011. (IX.30.) NFM rendelet (a továbbiakban 51/2011. (IX.30.) NFM rendelet) előírása alapján Társaságunk a bázis évhez viszonyítva 1.459.712 E Ft összeggel kevesebb támogatásban részesült, továbbá az értékesített tárgyi eszközökből származó bevétel is alacsonyabban alakult 327.524 E Ft-tal.
- Az **Anyagjellegű ráfordítások** értéke csökkent 1.834.070 E Ft-tal (31,84%). Az anyagköltség alakulását elsősorban a távhőszolgáltatást érintő hatósági ár alakulása, míg

az egyéb igénybe vett szolgáltatásoknál (pl. a munkaerőkölcsönzés esetében) a munkabérek jelentős növekedése alakítja. A különbözet összegét egyértelműen a távhőszolgáltatással kapcsolatos költségek határozzák meg. Az anyagköltség soron kerül elszámolásra az Alteo-Therm Kft-től vásárolt hő díja, valamint az alapidj. 2024. évben a hatályos, 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 (a továbbiakban 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet) által megállapított hatósági díjak változásának összesített hatása 2.048 millió forinttal csökkentette költségeinket. Az igénybevett szolgáltatások 39 millió, az eladott áruk beszerzési értéke 161 millió forinttal növekedett. Ez utóbbi oka, hogy 2024.01.01-től a 2011. évi CCIX. tv. a víziközmű-szolgáltatásról 64.§ (4) a) pontja törlésre került, aminek következtében a távhőszolgáltatók nem lakossági díjon kapják a lakossági használati melegvíz előállítás céljából szolgáltatott ivóvizet és az ehhez kapcsolódó csatornadíjat. Továbbá bevezetésre került az ivóvíz- és a csatornahálózat használatáért felszámított alapidj. Mivel a rezsicsökkentések végrehajtásáról szóló tv. nem változott, ezért a HMV előállításához felhasznált ivóvíz kizárólag lakossági (rezsi csökkentett) díjon számlázható tovább a lakossági felhasználók részére. Az összeg a két díj közötti különbözetet mutatja.

- A **Személyi jellegű ráfordítások** értéke összesen 57.471 E Ft-tal, 9,56 %-kal emelkedett a bázis évi adathoz viszonyítva. A növekedést jellemzően a kötelező bérminimum és garantált minimálbér biztosítása, az átlag 10 %-os béremelés és az alkalmanként kifizetett juttatások generálták.
- Az **Egyéb ráfordítások** értéke 25.704 E Ft-tal (55,30%) csökkent. Az összeg a bázis évhez viszonyítva kisebb összegű értékvesztés elszámolásából adódik.
- Az **Adófizetési kötelezettség** soron, az eredményt terhelő Társasági adó összege kerül kimutatásra 2024. évben 5.118 E Ft összegben.
- Társaságunk **Adózott eredménye 152.860 E Ft pozitív eredmény.**
- **Az Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat:**
Az Adózott eredmény az Eredménytartalékba kerül átvezetésre.

Az alábbi mutatók az egyes eredmény kategóriák és mérlegadatok viszonyszámait szemléltetik:

Jövedelmi helyzet alakulásával kapcsolatos mutatók:

M u t a t ó		Előző év	Tárgyév	Tárgyév/Előző év
Fedezeti hányad = $\frac{\text{Fedezeti összeg (bruttó nyereség)}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	(II/1.)	18,01	7,70	42,75
Összes tőkejövodelmezősége = $\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Saját tőke + idegen tőke}} \times 100$	(II/2.)	10,15	3,79	37,34
Saját tőke jövodelmezősége = $\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Saját tőke (működő tőke)}} \times 100$	(II/3.)	10,21	3,81	37,32

Kiegészítő melléklet

Alaptőke jövodelmezősége I. $= \frac{\text{Adózott nyereség}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	(II/4.)	9,00	3,51	39,00
Alaptőke jövodelmezősége II. $= \frac{\text{Fizetendő osztalék}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	(II/5.)	–	–	
Árbevétel-arányos üzleti eredmény $= \frac{\text{Üzemi(üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	(II/6.)	14,87	6,59	44,32
Bevétel-arányos adózás előtti eredmény $= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes árbevétel + Összes bevétel}} \times 100$	(II/7.)	5,85	3,23	54,90
Saját tőke növekedési mutató $= \frac{\text{Üzemi(üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Béreköltség}} \times 100$	(II/8.)	70,67	25,47	36,04
Élőmunka ráfordítás-arányos jövodelmezőség $= \frac{\text{Üzemi(üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Személyi jellegű ráfordítások}} \times 100$	(II/9.)	56,04	20,52	36,62
Eszközarányos jövodelmezőség $= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Eszközők összesen}} \times 100$	(II/10.)	7,51	2,99	39,90

e) Cash-Flow bemutatása

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
a		b	c
I.	Működési cash flow összesen (1-13. sorok)	-2 388 889	-80 712
1a.	Adózás előtti eredmény +	407 916	157 978
Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,			
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +		
Ebből: Kapott (járó) osztalék, részesedés miatti korrekció -			
Kapott fejlesztési támogatás miatti korrekció -			
Kapott fejlesztési támogatásból a nyitó kapott pénzhez kapcsolódó tárgyévi feloldás			
Véglegesen átadott pénzeszköz miatti korrekció +			
pénzügyileg rendezett támogatás, visszafizetése			
1.	Korrigált Adózás előtti eredmény (1a.+1b.) ±	407 916	157 978
2.	Elszámolt amortizáció +	151 269	155 486
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	17 969	-10 906
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-630 435	-302 911
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	-2 702 520	-287 268
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-75 380	11 439
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-8 450	-16 884
Ebből: Passzív időbeli elhatárolások változása ±		35 299	-1 700
Kapott fejlesztési támogatás miatti korrekció -		-11 732	-15 184
9.	Vevőkövetelés változása ±	160 687	55 055
10.	Forgóeszk. (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	302 537	172 020
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-1 566	1 508
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-10 916	-16 229
13.	Fizetett osztalék, részesedés -		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (Befektetési cash flow, 14-18. sorok)	497 197	208 718
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-197 908	-144 632

Kiegészítő melléklet

15.	Befektetett eszközök eladása +	695 105	353 350
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsön és elhelyezett bankbetétek -		
18.	Kapott osztalék, részesedés +		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	19 149	-9 022
k19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +		
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestes. értékpapír kibocs. bevét. +		
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	23 676	
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestes. értékpapír visszafiz. -		
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-4 527	-9 022
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) ±	-1 872 543	118 984
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +		
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27.sorok) +	-1 872 543	118 984

f) Jövedelmi helyzet alakulása a távhő szolgáltatás vonatkozásában:

adatok E Ft-ban

tétel megnevezése	Társaság egésze 2024.	Távhő szolgáltatás 2024.	Távhő szolgáltatás aránya % (c/b)*100	Társaság egyéb tevékenysége (b-c)
a.	b.	c.	d.	e.
Belföldi ért. nettó árbevétele	2 051 534	1 113 490	54,28%	938 044
Exportért. nettó árbevétele				
Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 051 534	1 113 490	54,28%	938 044
Saját term. Készl. áll.v ±				
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	29 014	27 493	94,76%	1 521
Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	29 014	27 493	94,76%	1 521
Egyéb bevételek	2 816 313	2 468 175	87,64%	348 138
Ebből értékvesztés visszairása	12 158			12 158
Anyagköltség	3 149 579	2 930 232	93,04%	219 347
Igénybe vett szolgáltatások értéke	470 021	96 091	20,44%	373 930
Egyéb szolgáltatások értéke	33 705	18 068	53,61%	15 637
Eladott áruk beszerzési értéke	161 402	161 402	100,00%	
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	112 369	74 942	66,69%	37 427
Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	3 927 076	3 280 735	83,54%	646 341
Bérek költség	530 477	248 236	46,79%	282 241
Személyi jellegű egyéb kifizetések	54 653	25 994	47,56%	28 659
Bérfelrakások	73 259	37 321	50,94%	35 938
Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	658 389	311 551	47,32%	346 838
Értékcsökkenési leírás	155 486	53 324	34,30%	102 162
Egyéb ráfordítások	20 779	7 515	36,17%	13 264
ebből: értékvesztés	1 252			1 252
Üzleti tev. Eredm. (I±II+III-IV-V-VI-VII)	135 131	-43 967	-32,54%	179 098
Kapott (járó) osztalék és részesedés				
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek				
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				

Kiegészítő melléklet

Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek				
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
Egyéb kapott kamatok és kamatjell. bevételek	23 055	16 773	72,75%	6 282
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				
ebből: értékelési különbözet				
Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	23 055	16 773	72,75%	6 282
Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek				
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek				
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	208			208
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai				
ebből: értékelési különbözet				
Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	208			208
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	22 847	16 773	73,41%	6 074
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	157 978	-27 194	-17,21%	185 172
Adófizetési kötelezettség	5 118			5 118
ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	152 860	-27 194	-17,79%	180 054

Az eredmény-kimutatás főbb sorainak értékelése a távhő szolgáltatás vonatkozásában:

adatok eFt-ban

A tétel megnevezése	Társaság egésze 2024.	Távhő szolgáltatás 2024.	Távhő szolgáltatás aránya % (c/b)*100	Társaság egyéb tevékenységei (b-c)
a.	b.	c.	d.	e.
Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 051 534	1 113 490	54,28%	938 044
Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	29 014	27 493	94,76%	1 521
Egyéb bevételek	2 816 313	2 468 175	87,64%	348 138
Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	3 927 076	3 280 735	83,54%	646 341
Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	658 389	311 551	47,32%	346 838
Értékcsökkenési leírás	155 486	53 324	34,30%	102 162
Egyéb ráfordítások	20 779	7 515	36,17%	13 264
Üzleti tev. Eredm. (I±II+III-IV-V-VI-VII)	135 131	-43 967	-32,54%	179 098
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	22 847	16 773	73,41%	6 074
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	157 978	-27 194	-17,21%	185 172
Adófizetési kötelezettség	5 118			5 118
ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	152 860	-27 194	-17,79%	180 054

A fenti táblázat adataiból láthatók, hogy a távhő szolgáltatás eredmény sorai milyen arányt képviselnek a társasági szintű hasonló sorok összegéből. Az árbevétel sor arányszámnál 6,45% pontos részarány csökkenés tapasztalható az előző évhez hasonlítva, aminek indoka egyrészt a távhőszolgáltatás alacsonyabb szintű értékesítése, másrészt az idegenforgalmi üzletág jobb teljesítménye, melynek során a részarány 31,97%-ról 38,31%-ra növekedett. Az Egyéb bevételek soron az alacsonyabb lakossági hőértékesítés után kapott alacsonyabb távhőtámogatási összeg ellenére az arányszám 1,90%-kal magasabb szinten alakult, melynek indoka, hogy az Ipari parki ingatlanértékesítés részaránya 13,89%-ról 1,09%-ra csökkent. Az Anyagjellegű ráfordítások soron a távhő szolgáltatásnál az előző évhez viszonyítva a részarány 6,62%-kal alacsonyabb, melynek indoka egyrészt a kevesebb hőmennyiség vásárlásából adódó költség csökkenés, másrészt az idegenforgalmi üzletág részarányának növekedése (7,52%-ról 12,84 %-ra).

A személyi jellegű ráfordítások, az értékcsökkenési leírás, soroknál a tárgyévi részarány nem mutat jelentős elérést.

Az Anyagjellegű ráfordítások értékének meghatározó tétele az Alteo-Therm Kft.-től vásárolt hő- és alapdíj, mely jogszabály útján központosítva meghatározott hatósági díj. A díj változás anyagköltség alakulására gyakorolt hatásáról a 20-21. oldalon található bővebb információ.

A pénzügyi műveletek eredménye a szabad pénzeszközök lekötéséből származó bevétel és a hitel kamat fizetés üzemre ráosztott összegekből adódik.

A Távhőszolgáltatási Üzem, a ráosztott központi irányítás költségeinek elszámolása után az alábbi eredményt mutatja:

üzleti tevékenység eredménye	-43.967 E Ft veszteség
pénzügyi műveletek eredménye	16.773 E Ft nyereség
adózott eredmény	-27.194 E Ft veszteség

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/C. §-a, valamint az 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet ad iránymutatást a távhőszolgáltatási tevékenység éves eredményének lehetséges nagyságáról és az ahhoz kapcsolódó intézkedésekről. Ennek megfelelően, az engedélyes tárgyévi auditált éves számviteli beszámolójában szereplő, az e törvény hatálya alá tartozó 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).

Amennyiben a távhőszolgáltató éves eredménye nagyobb a fentebb leírtak szerint számított nyereség korlát összegénél a jogszabály (50/2011. (IX.30.) NFM rendelet 5.§) az alábbiakat írja elő:

„(3) Az értékesítő és a távhőszolgáltató köteles a nyereségkorlát feletti eredményét a távhőtermelés és távhőszolgáltatás energiahatékonyságát növelő, vagy költségének csökkentése érdekében felmerülő beruházásra fordítani a nyereségkorlát feletti eredmény keletkezését követő három éven belül, amely beruházás megvalósulását a Hivatal ellenőrzi.

(4) Ha a Hivatal az ellenőrzés során azt állapítja meg, hogy a (3) bekezdés szerinti beruházás nem, vagy csak részben valósult meg, akkor a nyereségkorlát feletti eredmény beruházásra fel nem használt mértékét a soron következő árelőkészítés során, mint indokolt költséget csökkentő tételt veszi figyelembe.”

A fent említett jogszabályban foglalt előírást figyelembe véve, a **Társaságunkra vonatkozó nyereségkorlát 2024. évben 36.081 E Ft.**

II. A MÉRLEGHEZ ÉS EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Kiegészítő adatok a mérlegsorokhoz

A mérleg sorai között, a bázis adatokhoz viszonyítottan, tételátrendezések nem történtek.

A mérleg egyes sorainak értékelése azonos módon történt az előző évi adatokkal.

a.) A befektetett eszközök változásainak bemutatása

Immateriális javak:

Bruttó érték változása

adatok ezer Ft-ban

	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszerv. akt.ért.					
Kísérleti fejl.aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	28 722	1 119	9 111		20 730
Szellemi termékek	8 857		4 448		4 409
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javakra adott előlegek					
Immateriális javak értékhelyesbítése					

Halmozott értékcsökkenés változása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszerv. akt.ért.					
Kísérleti fejl.aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	28 722	1 119	9 111		20 730
Szellemi termékek	8 857		4 448		4 409
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javakra adott előlegek					
Immateriális javak értékhelyesbítése					

Tárgyévi értékcsökkenési leírás

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Tervszerinti leírás			Terven felüli	Visszaírt terven felüli ÉCS	Összesen
	Lineáris	Degresszív	Teljesítm. arányos			
Alapítás-átszerv. akt.ért.						
Kísérleti fejl.aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok	1 119					1 119
Szellemi termékek						
Üzleti vagy cégérték						
Immateriális javakra adott előlegek						
Immateriális javak értékhelyesbítése						

Tárgyi eszközök:**Bruttó érték változása**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5 254 202	66 674	52 097		5 268 779
Műszaki berendezések, gépek, járművek	953 303	28 444	431		981 316
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	228 972	26 208	2 571		252 609
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások	30 100	174 883	122 445		82 538

Tárgyévi értékcsökkenési leírás

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Tervszerinti leírás			Terven felüli	Térítés nélküli átadás	Visszaírt terven felüli ÉCS	Összesen
	Lineáris	Degresszív	Telj. arányos				
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	115 463						115 463
Műszaki berend., gépek, járművek	20 438						20 438
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	18 466						18 466
Tenyészállatok							
Beruházások, felújítások							

Halmozott értékcsökkenés változása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 824 265	115 463	1 658		1 938 070
Műszaki berendezések, gépek, járművek	890 363	20 438	431		910 370
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	193 597	18 466	2 571		209 492
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások					

Beruházások állományváltozásai

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingatlanok	Immateriális . javak	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Összesen
Nyitó érték	14 160		15 940		30 100
Beruházások növekedése	84 863	1 219	62 593	26 208	174 883
új beszerzés, létesítés	84 863	1 219	62 593	26 208	174 883
Használt eszköz beszerzés					
egyéb növekedés					
Beruházások csökkenései	66 674	1 119	28 444	26 208	122 445
üzembe helyezés	66 674	1 119	28 444	26 208	122 445
eladás, átadás					
tervszerinti értékcsökkenés					
terven felüli értékcsökkenés					
egyéb csökkenés					
Záró érték	32 349	100	50 089		82 538
Beruházásokra adott előlegek					
Jelzálogra lekötött beruházások					
értéke					
lekötés időpontja					
lekötés megszűnésének időpontja					

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó és nettó értékének alakulása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Alapítás-átszerv. akt. értéke			
Kísérleti fejlesztés akt. értéke			
Vagyoni értékű jogok	20 730	20 730	
Szellemi termékek	4 409	4 409	
Üzleti vagy cégérték			
Immateriális javakra adott előleg			
Immateriális javak értékhelyesbítése			
Ingatlanok, és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5 268 779	1 938 070	3 330 709
Műszaki berend., felsz., járművek	981 316	910 370	70 946
Egyéb berendezések, járművek	252 609	209 492	43 117
Tenyészállatok			
Beruházások, felújítások	30 100		82 538
Beruházásokra adott előlegek			
Összesen:	6 557 943	3 083 071	3 527 310

b.) A készletek állomány változásának alakulása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Tárgyévi	Záró
------------	-------	----------	------

Kiegészítő melléklet

		Növekedés	Csökkenés	
Érték	97 905	150 517	133 696	114 726

c.) Kiegészítő adatok a távhő szolgáltatás mérleg soraihoz

Távhő szolgáltatás Immateriális javak:

Bruttó érték változása

adatok ezer Ft-ban

	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszerv. akt.ért.					
Kísérleti fejl.aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	8 473	67	4 913		3 627
Szellemi termékek	5 658		3 500		2 158
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javakra adott előlegek					
Immateriális javak érték helyesbítése					

Halmazott értékcsökkenés változása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszerv. akt.ért.					
Kísérleti fejl.aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	8 473	67	4 913		3 627
Szellemi termékek	5 658		3 500		2 158
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javakra adott előlegek					
Immateriális javak érték helyesbítése					

Tárgyévi értékcsökkenési leírás

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Tervszerinti leírás			Terven felüli	Visszaírt terven felüli ÉCS	Összesen
	Lineáris	Degresszív	Teljesítm. arányos			
Alapítás-átszerv. akt.ért.						
Kísérleti fejl.aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok	67					67
Szellemi termékek						
Üzleti vagy cégérték						
Immateriális javakra adott előlegek						

Kiegészítő melléklet

Immateriális javak érték helyesbítése						
---------------------------------------	--	--	--	--	--	--

Távhő szolgáltatás tárgyi eszközei:

Bruttó érték változása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 143 071	54 296	580		1 196 787
Műszaki berendezések, gépek, járművek	623 973	7 068			631 041
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	17 379	1 042	491	88	17 842
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások	5 515	56 958	62 473		

Tárgyévi értékcsökkenési leírás

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Tervszerinti leírás			Terven felüli	Visszaírt terven felüli ÉCS	Összesen
	Lineáris	Degresszív	Telj. arányos			
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	40 136					40 136
Műszaki berend., gépek, járművek	8 206					8 206
Egyéb berend., felszerel., járművek	1 187					1 187
Tenyészállatok						
Beruházások, felújítások						

Halmazott értékcsökkenés változása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	438 221	40 136	580		477 777
Műszaki berendezések, gépek, járművek	583 337	8 206			591 543
Egyéb berend., felszerel., járművek	14 977	1 187	491	88	15 585
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások					

Beruházások állományváltozásai

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingatlanok	Immat. javak	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Összesen
Nyitó érték	5 515				5 515
Beruházások növekedése	48 781	67	7 068	1 042	56 958
új beszerzés, létesítés	48 781	67	7 068	1 042	56 958
Használt eszköz beszerzés					
egyéb növekedés					
Beruházások csökkenése	54 296	67	7 068	1 042	62 473
üzembe helyezés	54 296	67	7 068	1 042	62 473
eladás, átadás					
terven felüli értékcsökkenés					
egyéb csökkenés					
Záró érték					
Beruházásokra adott előlegek					
Jelzálogra lekötött beruházások					
értéke					
lekötés időpontja					
lekötés megszűnésének időpontja					

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó és nettó értékének alakulása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték	ÉCS	Nettó érték
Alapítás-átszerv. akt. értéke			
Kísérleti fejlesztés akt. értéke			
Vagyoni értékű jogok	3 627	3 627	
Szellemi termékek	2 158	2 158	
Üzleti vagy cégérték			
Immateriális javakra adott előleg			
Immateriális javak értékhelyesbítése			
Ingatlanok, és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 196 787	477 777	719 010
Műszaki berend., felsz., járművek	631 041	591 543	39 498
Egyéb berendezések, járművek	17 842	15 585	2 257
Tenyészállatok			
Beruházások, felújítások	5 515	5 515	
Beruházásokra adott előlegek			
Összesen:	1 856 970	1 096 205	760 765

d.) TiszaSzolg 2004 Kft. 2024. évi tevékenysége során keletkezett Termelői Veszélyes

Hulladékok típusa és mennyisége

A Kft. tevékenységei:

- Kempingszolgáltatás **TEÁOR 08': 5530** (Kempingszolgáltatás: **KSZ**);
- Gőzellátás, légkondicionálás **TEÁOR 08': 3530** (Hőszolgáltatás: **HSZ**);
- Festés, üvegezés **TEÁOR 08': 4334** (Épület felújítás – építő szakágazat: **ÉFP**);

- Máshova nem sorolt, egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység **TEÁOR 08': 7490** (Ügyviteli tevékenység: **ÜT**);
- Máshova nem sorolható egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység **TEÁOR 08': 9329** (Termálfürdő: **TF**).
- Saját tulajdonú ingatlan adásvétele **TEÁOR 08': 6810** (Tiszaújvárosi Ipari Park: **TIP**)

során keletkezett veszélyes hulladék mennyisége **2024. évben:**

HAK 15 02 02: Veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a közelebről meg nem határozott olajsűrőket), törlőkendők, védőruházat (**vegyszeres kanna, flakon**): **130 kg**

A keletkezett veszélyes hulladékok kezelésre történő **elszállítását és kezelését** az Ecomissio Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. végezte. (KÜJ/KTJ száma: 100 261 792 / 100 328 476; szállításra vonatkozó hulladékgazdálkodási engedély száma: PE/KTFO/02870-10/2021; kezelésre vonatkozó hulladékgazdálkodási engedély száma: BO/32/03958-25/2022)

e.) követelések állományváltozása (értékvesztés figyelembevételével):

adatok ezer Ft-ban

Követelések	Nyitó	Záró érték
Vevők	275 289	231 139
Követelés kapcsolt vállalkozással szemben		
Váltó követelés		
Egyéb követelés	715 168	526 327
Összesen	990 457	757 466

Követelések értékvesztésének állományváltozása

adatok ezer Ft-ban

Követelések értékvesztése	Nyitó	értékvesztés előírás	értékvesztés visszairás	Záró érték
Vevők	68 065	1 252	12 158	57 158

f.) A határidőn túli kintlévőségek bemutatása értékvesztés nélkül:

adatok ezer Ft-ban

Vevők	1-90 nap	91-180	181-360	361-	Összesen
Nem lakosság	22 866	2 248	187	3 136	28 437
Lakosság	13 083	3 023	6 110	75 505	97 721
Összesen 2023.	35 949	5 271	6 297	78 641	126 158
Nem lakosság	13 325	6 108	1 925	2 383	23 741
Lakosság	12 846	1 388	3 548	62 668	80 450
Összesen 2024.	26 171	7 496	5 473	65 051	104 191
Változás	-9 778	2 225	-824	-13 590	-21 967
eltérés %	-27,20%	42,21%	-13,09%	-17,28%	-17,41%

A határidőn túli kintlévőségek nagysága a 2023. évi adathoz viszonyítva, 2024. évi záró egyenlegként 17,41 %-os csökkenést mutat. Nem lakossági fogyasztóknál 4.696 E Ft-tal, a lakosságnál 17.271 E Ft-tal csökkent az állomány. A tárgyévi lakossági határidőn túli kintlévőség csökkenés összege tartalmazza Tiszaújváros Város Önkormányzata által nyújtott, összességében 2.762 E Ft összegű támogatást. A 104 millió forintnyi kintlévőségünk - melyből a lakosság aránya 77,21% - továbbra is nehezíti likviditásunk megőrzését, tevékenységeink finanszírozását.

g.) Aktív időbeli elhatárolások egyes jogcímei időben megbontva

adatok ezer Ft-ban

Elhatárolások	Előző év	Tárgyév	Pénzmozgás esedékessége	
			következő évben	később
Bevételek elhatárolása	1 316			
Költségek, ráfordítások elhatárolása	451	259	259	
Halasztott ráfordítások				

h.) Saját tőke üzleti éven belüli változásai

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Összeg E Ft		Változás az előző évhez képest	
	Előző év	Tárgyév	E Ft	%
Források összesen	5 435 051	5 275 065	-159 986	-2,94%
Saját tőke	3 994 042	4 146 902	152 860	3,83%
Jegyzett tőke	4 351 200	4 351 200	0	0,00%
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke				
Tőketartalék	225 650	225 650	0	0,00%
Eredménytartalék	-974 495	-582 808	391 687	40,19%
Lekötött tartalék				
Értékelési tartalék				
Adózott eredmény	391 687	152 860	-238 827	-60,97%

i.) kötelezettségek változása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Tárgyévi változás		Záró	Megjegyzés
		+	-		
Hátra sorolt kötelezettségek					
Hosszú lejáratú kötelezettségek	23 813	731	5 226	19 318	
ebből: beruházási, fejlesztési, felújítási hitel					
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 213 668	9 211 472	9 502 939	922 201	
Összesen:	1 237 481	9 212 203	9 508 165	941 519	

j.) Társaságunknak nincs a kapott összegnél nagyobb visszafizetendő összegű kötelezettsége.

k.) Jelzálogra lekötött tárgyi eszközök, Ingatlanok: Társaságunknak nincs jelzáloggal lekötéssel terhelt vagyontárgya.

l.) Passzív időbeli elhatárolások egyes jogcímei időbeli bontásban

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	feloldás	
			következő évben	később
Bevételek elhatárolása	7 083	5 383	5 383	
Befolyt, elszámolt bevételek passzív elhatárolás	7 083	5 383	5 383	
Költségek elemzésére kapott támogatások felhasználása				
Devizaeszközök és devizakötelezettségek értékeléskori árfolyamnyereségének elhatárolása				
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása				
Mérleg fordulónap előtti időszakot terhelő költségek ráfordítások elhatárolása				
Értékpapírok beszerzéséhez kapcsolódó különbözetből az időarányos árfolyamvesztés elhatárolása				
Fizetendő kamatok elhatárolása				
Halasztott bevételek	196 445	181 261	15 184	166 077
Elengedett kötelezettségek miatti elhatárolás				
Fejlesztési célra kapott támogatások elhatárolása	161 142	154 319	6 823	147 496
Térítés nélkül átvett eszközök értékének elhatárolása	35 303	26 942	8 361	18 581

A **Halasztott bevételek**, a korábbi években a fejlesztési célból kapott pénzeszközök, valamint a térítés nélkül átvett hőközpontok bevételként még el nem számolt összegét tartalmazzák. Évenként, a tárgyi eszköz tárgy évi amortizációjával arányos összeg kerül elszámolásra bevételként. 2024. évben 15.184 E Ft került elszámolásra ezen a jogcímen.

m.) Kiemelt fejlesztési célra kapott támogatások:

- Távhőszolgáltatás távfelügyeleti rendszer megvalósítása (2012. évben)
- Távhővezeték rendszer rekonstrukciója (2015. évben)

2. Kiegészítő adatok az eredmény-kimutatáshoz

- 2024. évben kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyában költség elszámolás nem történt.
- Társaságunk export-értékesítés árbevételét nem számolt el 2024. évben.

3. Kiegészítés az eredmény-kimutatásban részletezve nem szereplő tételekhez

A jövedelmi helyzet megítéléséhez szükséges bemutatni azokat a tételeket is melyek előfordulnak a vállalkozásnál, de az eredmény-kimutatásban részletezve nem szerepelnek. Ezek a következőkben foglalhatók össze:

a) Tevékenységenként az árbevétel megoszlása

Tevékenységek megnevezése	Értékesítés nettó árbevétele E Ft-ban
Hőszolgáltatás	1 113 490
ebből: közvetített szolgáltatás	75 017
Karbantartási tevékenység	59 555
Gyógy-és Strandfürdő és Termál Kemping üzemeltetés	786 069
Ipari parki tevékenység	32 446
Ingatlanok bérbeadása	39 412
Egyéb tevékenységek	20 562
ebből: számviteli szolgáltatás	18 895
Összesen	2 051 534

b) Igénybe vett szolgáltatások költségeinek megoszlása

MEGNEVEZÉS	Adatok E Ft-ban
szállítás	35 593
bérlet, eszközhasználat	1 822
javítás, karbantartás	222 726
hírközlés, reklám	16 505
továbbképzés	2 618
megbízás	30 301
Szépkártya költsége	3 280
egyéb	157 176
ebből: munka- és tűzvédelem	2 232
labor és egyéb ell. vizsgálatok	3 961
IT szolgáltatás	33 942
takarítás, mosás	4 338
örzés-védelem	11 196
bizt.techn.vizsgálatok	2 534
munkaerő kölcsönzés	62 284
vill.energia és földgáz közbeszerz.kapcs.díjak	1 800
rendezvények és szervezés	7 720
élményelem szolg.	14 900
rágcsáló és rovarirtás	2 588
energetikai szakreferens	2 041
engedélyezési eljárások	1 559
nyomtatás	1 364
egyéb	4 717

összesen:	470 021
-----------	---------

c) Egyéb bevételek, egyéb ráfordítások részletezése

MEGNEVEZÉS	Adatok E Ft-ban
Egyéb bevételek részletezése	
Értékesített tárgyi eszköz bevétele	302 911
Kapott bírság, késedelmi kamat, kötbér	9 140
Kapott illeték, ügyvédi díj	7 491
Kapott támogatás (BAZ megyei Kormányhivatal)	1 131
Távhődíj támogatás (MAVIR)	2 458 896
Visszaírt értékvesztés (vevők)	12 158
Halasztott bevétel (fejlesztési támogatás)	15 184
Egyéb bevételek	9 402
Egyéb bevételek összesen	2 816 313

MEGNEVEZÉS	Adatok E Ft-ban
Egyéb ráfordítások részletezése	
Terven felüli Écs	
NAV egyéb adók, hozzájárulások	9 700
Önkormányzati adók	5 588
Behajthatatlan követelés leírása	1 096
Követelések értékvesztés elszámolása	1 252
Kártalanítás	1 615
Önellenőrzés	
Egyéb ráfordítás	1 528
Egyéb ráfordítások összesen	20 779

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

A számviteli törvény 88. § (1) bekezdésében foglaltak szerint minden olyan lényeges körülményt és adatot be kell mutatni, ami a megbízható és valós kép kialakításához szükséges és nem kapcsolódik sem a mérleghez, sem pedig az eredmény-kimutatáshoz. Ezek az információk az alábbiak:

- az ügyvezetés, a felügyelő bizottság tagjainak folyósított előlegek és kölcsönök összege, továbbá tevékenységükért az üzleti év után járó járandóság összege

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság és a felügyelő bizottság járandóságai, előlegei és kölcsönei	
adatok ezer Ft-ban	
Megnevezés	Járandóság és egyéb kifizetések

Kiegészítő melléklet

	Ügyvezetés	Felügyelő Bizottság	Összesen
Járandóságok bruttó összege	18 678	4 200	22 878

• **munkavállalókkal kapcsolatos adatok**

Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége és személyi jellegű egyéb kifizetései adatok ezer Ft-ban					
Megnevezés			Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	Munkaviszonyból származó összes kereset	Egyéb munkajövedelem
Főállásban teljes munkaidőben alkalmazásban álló		fizikai foglalkozású	54	294 865	32 619
		szellemi foglalkozású	28	193 055	16 347
Főállásban nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló		fizikai foglalkozású	1	1 131	0
		szellemi foglalkozású	3	11 645	769
Alkalmazás ban álló nyugdíjas	teljes munkaidős	fizikai foglalkozású	2	7 327	346
		szellemi foglalkozású	1	9 134	372
	nem teljes munkaidős	fizikai foglalkozású			
		szellemi foglalkozású			
További munkaviszonyban állók					
Egyéb állományba nem tartozó munkaváll. (szakmai egyszerűsített)				13 320	4 200
Foglalkoztatottak összesen			89	530 477	54 653

• **bérjárulékok alakulása jogcímenként**

Megnevezés	adatok E Ft-ban
szociális hozzájárulás	65 690
egyszerűsített foglalkoztatás	1 326
rehabilitációs hozzájárulás	6 243
Összesen	73 259

• **a társasági adó és adózott eredmény levezetése**

Megnevezés	adatok E Ft-ban
Adózás előtti eredmény	157 978
Adóalapot csökkentő tételek	
Az előző évek elhatárolt veszteségéből leírt összeg	56 863
Értékcsökkenési leírás továbbá tárgyi eszköz kivezetés miatt	203 103

Kiegészítő melléklet

Behajthatatlan követelés leírásakor a korábbi adóévekben adóalap növelőként elszámolt értékvesztés	
Összesen	259 966
<i>Adóalapot növelő tételek</i>	
képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg	
elszámolt értékvesztés	1 252
ebből: követelésre	1 252
Elszámolt értékcsökkenés továbbá kivezetett tárgyi eszköz	155 486
nem a váll. bevételszerző tev. kapcs. költségek ráford.	1 615
önellenőrzés	
egyéb	498
Összesen:	158 851
<i>Társasági adó alap (az 1996. évi LXXXI. tv. 6. §. – jövedelem-(nyereség-) minimum – előírása alapján)</i>	56 863
<i>Társasági adó fizetési kötelezettség (az 1996. évi LXXXI. tv. 6. §. – jövedelem-(nyereség-) minimum – előírása alapján)</i>	5 118
Adózott eredmény	152 860

A mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges esemény

2025. április 10. napján a Tiszaújvárosi Gyógy- és Strandfürdő főépületében tűz keletkezett, amely az azóta kiadott Hatósági Bizonyítvány szerint a tetőszerkezet 45%-át érintette. Az anyagi kár mértéke nem ismert, azt a folyamatban lévő vizsgálatok eredményei fogják meghatározni. Jelenlegi ismereteink szerint a strand tervezett nyitásának akadálya nincs.

IV. ÖSSZE G Z É S

Társaságunk 2024. évi tevékenységét értékelve megállapítható, hogy a külső gazdasági, és jogszabályi környezet alapvetően befolyásolta a működését. Közzolgáltatói feladatát maradéktalanul ellátta, a karbantartásokat, a nélkülözhetetlen fejlesztéseket elvégezte és jelentős energiát fordított a jogszabályi változásoknak való megfelelésre.

2024. évben egy Ipari parki ingatlan került értékesítésre.

Az idegenforgalmi üzletág (Gyógy- és Strandfürdő, Termál Kemping) árbevétel teljesítménye a 2023. évhez viszonyítva javult, 8,57% ponttal emelkedett.

A Fürdő beruházási hitel 2024. december 12-én visszafizetésre került, egyéb hitel, kölcsön kötelezettséggel nem rendelkezik Társaságunk. A fizetőképesség folyamatosan biztosított volt.

A TiszaSzolg Kft. 2024. évben is kiemelt figyelmet fordított azon területek feltárására, ahol a belső racionalizálási és takarékosági intézkedések hatására a működési költségek csökkenthetőek, megfelelően a Tulajdonos azon elvárásának, hogy a Társaság a rábízott vagyonnal hatékonyan gazdálkodjon.

Továbbra is fontos feladat a kintlévőségek behajtása, mivel ennek jelenlegi nagyságrendje veszélyezteti a szükséges karbantartások, felújítások, fejlesztések fedezetét. Sajnos a lakosság gazdasági helyzete ebben az évben sem tette lehetővé kintlévőségeink jelentős mértékű csökkenését. Az előzőekben leírtakat figyelembe véve a társaság kiegyensúlyozott gazdálkodása, likviditásának megőrzése a 2025. évben is biztosított.