



TISZAÚJVÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

☒ 3581 Tiszaújváros, Bethlen Gábor út 7.

☎ 49 / 548-010

☎ 49 / 548-011

Honlap: www.tiszaújváros.hu

E-mail: phivatal@tujvaros.hu



Iktatószám: VII/252-3/2024.

A beszámoló előkészítője:

Makrányiné Tamási Tünde osztályvezető

Vismeg Monika osztályvezető-helyettes

Fehér-Jósvai Anita gazdasági ügyintéző

Készült: 2024. április 12.

Előkészítő tisztségviselő:

Dr. Fülöp György polgármester

B E S Z Á M O L Ó

a TiszaSzolg 2004 Kft. tevékenységéről,
a 2023. évi mérleg és eredménykimutatás jóváhagyása

Tisztelt Képviselő-testület!

Tiszaújváros Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2024. évi munkaterve a 95/2023. (XII.14.) képviselő-testületi határozatban került elfogadásra, mely szerint a TiszaSzolg 2004 Kft. beszámolójának tárgyalására a 2024. áprilisi ülésen kerül sor.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 153. § (1) bekezdése és a 154. § (1) bekezdése alapján a kettős könyvvitelt vezető, cégjegyzékbe bejegyzett vállalkozó köteles a jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott éves beszámolót, egyszerűsített éves beszámolót az adott üzleti év mérlegfordulónapját követő ötödik hónap utolsó napjáig letétbe helyezni és közzétenni, ezért szükséges a döntés meghozatala.

A TiszaSzolg 2004 Kft. 2023. évre vonatkozó – a tulajdonos képviselője által meghatározott irányelvek mentén elkészített – üzleti tervét a Képviselő-testület a 2023. március 30. napján tartott ülésén a 19/2023. (III.30.) határozat 1./ pontjában fogadta el.

A cég az elmúlt évben az üzleti tervnek, a gazdálkodásra vonatkozó előírásoknak, a hatályos jogszabályi követelményeknek megfelelően, a tulajdonosi előírásokat, döntéseket, utasításokat betartva gazdálkodott és látta el feladatait.

2023. évben az energiaárak bizonytalansága és megemelkedett mértéke továbbra is jelentős pénzügyi terhet jelentett a Társaságnak. Az inflációval együtt - bár mindkettő csökkenő tendenciát mutatott - továbbra is bizonytalan gazdasági környezetet eredményeztek, negatív hatást gyakorolva a Kft. gazdálkodására, melyet az ügyvezetés kiemelt figyelemmel kísért, szem előtt tartva az energia megtakarítást eredményező intézkedések betartását, illetve betartatását.

A fent említett nehézségek ellenére a Kft. likviditása és működése az év során folyamatosan biztosított volt. Az ügyvezetés fegyelmezett, megfontoltan tervezett gazdálkodást folytatott az árbevétel szinten tartásával, a feladatok költséghatékony és a tulajdonos képviselője által megfogalmazott irányelvek végrehajtásával.

A cég pénzügyi, likviditási helyzetét továbbra is nagymértékben befolyásolták a lejárt lakossági és közületi tartozások nagysága és a megtérülés bizonytalansága.

2023. évben a Fürdő, valamint a Termál Kemping esetében a vendéglétszám meghaladta a pandémia előtti és utáni éveket, ettől csak a 2018. évi (239.178 fő) volt magasabb, a Gyógy- és Strandfürdő vendégforgalma (229.146 fő) pedig a 2021. évhez (105.540 fő) viszonyítva több mint kétszeresére nőtt, és a 2022. évhez képest (212.173 fő) 8,00%-kal volt magasabb. A Termál Kemping esetében is elmondható, hogy 2023. évben dinamikusan növekedett a vendégforgalom (6.933 fő), mely a 2021. évhez (2.536 fő) viszonyítva több mint kétszeresére, a 2022. évihez képest (6.122 fő) további 13,25%-kal nőtt. A vendéglétszám bővülése, valamint az áremelés miatt az árbevétel is jelentősen növekedett. 2023-ban a fürdőbelépő árak átlagosan 30%-kal haladták meg az előző évi árakat, de az emelés nem érintette a tiszaujvárosi állandó lakcímmel rendelkezőket. A fenti tényeknek, valamint az árnövekedésnek köszönhetően a két üzletág tekintetében jelentős mértékben, 2022. évhez viszonyítva (522.519 E Ft) 39,73%-kal nőtt az árbevétel (730.103 E Ft).

A bevételt befolyásoló egyik tényező a távhőszolgáltatáshoz kapcsolódó távhőtámogatás összege, melyet az energiapolitikáért felelős miniszter határoz meg rendeletben, ami aktuálisan minden év október 1. napján lép hatályba. A rendelet 2023. évben nem gyakorolt jelentős hatást a távhő üzem bevételeire. A Kft. a

tárgyévben megőrizte likviditását, fizetési kötelezettségének, valamint a tulajdonosi képviselő által megfogalmazott elvárásoknak minden esetben eleget tett. A Kft. ügyvezetése továbbra is kiemelt figyelmet fordított azon területek feltárására, ahol a belső racionalizálási és takarékosági intézkedések hatására a működési költségeket csökkentették, valamint kiemelt fontosságú feladatnak tekintették a kintlévőségek behajtását. A TiszaSzolg 2004 Kft. stratégiai célja, hogy továbbra is a távhőszolgáltatás maradjon a legcélszerűbb fűtésszolgáltatás Tiszaújvárosban. Ennek érdekében elkötelezett az energiahatékonyság és az energia megtakarítás irányába tett intézkedések mellett, támogat, segít minden olyan kezdeményezést, amely a hatékony energiagazdálkodást elősegíti. Célja a felhasználói igények maximális kielégítése, a zavartalan ellátás biztosítása, a szolgáltatási színvonal megőrzése, illetve javítása, oly módon, hogy a fogyasztók minél kisebb mértékben legyenek korlátozva a szolgáltatás igénybevételében. A gazdasági környezet változásával hangsúlyosabbá vált a társaságnál jelentkező geotermikus energia hasznosításában rejlő lehetőségek feltárása, fejlesztések végrehajtása. 2023. évben befejeződött a társasházi lakásokban a használati melegvíz-fogyasztás pontos mérése érdekében az okosmérők beszerelése, ez a projekt a távhőüzem tevékenységét racionalizálja.

A távhőszolgáltatás 2023. évi adózás előtti eredménye 124.909 E Ft veszteség volt. A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/C. §-a, valamint 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 5. §-ában meghatározottak alapján a Kft. nyereségkorlátja 2023. évben 33.933 E Ft. A távhőüzem veszteségére tekintettel nem lenne kötelező beruházást indítani 2024. évben, de a tulajdonosi elvárásoknak megfelelően folytatják a távhőrekonstrukciót.

2023-ban a 2022. december 31-i béréhez képest minden munkavállalónak alanyi jogn legalább 16%-kal emelkedett a bruttó bére, vagyis aki a jogszabály által meghatározott emelésekből nem részesült legalább 16%-os mértékben, annak bruttó bére kiegészítésre került erre a szintre 2023. január 1. napjától visszamenőlegesen.

2023. december 31-i fordulónappal a Kft. pénzeszköz állománya 756.320 E Ft, a mérleg főösszege 5.435.051 E Ft. Az üzleti terv szerinti 598.673 E Ft pozitív adózott eredményhez viszonyítva 391.687 E Ft pozitív adózott eredménnyel zárta az évet.

A Kft. a 2023. évi üzleti terv szerint 2.471.199 E Ft értékesítés nettó árbevételével szemben ténylegesen 2.264.572 E Ft árbevételt realizált, mely a tervtől 8,36%-kal (206.627 E Ft-tal) alacsonyabb összegben teljesült. Ennek legfőbb oka a távhőszolgáltatás árbevételének 294,6 millió Ft-tal alacsonyabb teljesülése, mely a tervezetthez képest 13.608 GJ-al kevesebb hőmennyiség értékesítéséből ered. A Kft. árbevételének jelentős része, 60,73%-a (1.375.276 E Ft), valamint egyéb bevételének 85,74%-a (3.927.705 E Ft) a távhőszolgáltatásból származik.

Az egyéb bevételek összege (4.580.881 E Ft) a tervezetthez viszonyítva 17,54%-kal (974.610 E Ft-tal) alacsonyabb, a bázisévhez (3.989.875 E Ft) viszonyítva 14,81%-kal (591.006 E Ft-tal) magasabb összegben realizálódott. Ennek oka az értékesített tárgyi eszközökből származó bevétel összege, mely az előző évi adatokhoz viszonyítva jelentősen, 621.213 E Ft-tal magasabb összegben realizálódott.

Az anyagjellegű ráfordítások összege az üzleti tervhez (6.718.267 E Ft) viszonyítva 14,25%-kal alacsonyabb összegben teljesült (5.761.146 E Ft), a bázisév mérlegadataihoz viszonyítva 5,91%-kal (321.408 E Ft-tal) növekedett. Ennek okai összességében: a hatósági díjváltozásból eredő távhőtermelői költség csökkenése, valamint az egyéb anyagfelhasználás növekménye, mely utóbbit a távhővezeték javításához, rekonstrukciójához felhasznált anyagok költségének, valamint az igénybe vett szolgáltatások értékének növekedése eredményezte.

A személyi jellegű ráfordítások 600.918 E Ft összege a tervet 10,32%-kal (56.226 E Ft-tal) meghaladta, a bázisévhez viszonyítva 21,53%-kal (106.453 E Ft-tal) növekedett. Ennek oka egyrészt a bérminimum és a garantált bérminimum összegének a növekedése, másrészt 2023. évben sor került a cafetéria kiegészítésére és év végi juttatás kifizetésére az alábbiak szerint:

- év közbeni béren kívüli juttatás keretében a 40/2023. (V.25.) határozat 4.e./; f./ alpontjai alapján az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok munkavállalói, valamint ügyvezetői bruttó 64.000 Ft, a 74/2023. (IX.26.) határozat 1.g./; h./ alpontjai alapján további bruttó 192.000 Ft cafetéria kiegészítő juttatásban részesültek, így végül a cafetéria keret összege 2023. évben bruttó 456.000 Ft lett;
- az év végi juttatás vonatkozásában a 74/2023. (IX.26.) határozat 1.k./; l./ alpontja alapján azok a munkavállalók, akik 2023. január 1. napján a gazdasági

társaság állományába tartoztak és a kiosztás napján is aktív dolgozók voltak, valamint az ügyvezető a bruttó bérük 50 %-ának megfelelő összegű év végi juttatásban részesültek.

Az értékcsökkenési leírás 151.269 E Ft-ban teljesült összege a terv szerinti összeghez (142.115 E Ft) viszonyítva 9.154 E Ft-tal növekedett, a bázisévhez viszonyítva (153.964 E Ft) 2.695 E Ft-tal csökkent.

Az egyéb ráfordítások 46.483 E Ft összege a bázisévhez viszonyítva 25.752 E Ft-tal magasabb összegben realizálódott, tekintettel arra, hogy itt került elszámolásra az értékesített tárgyi eszközök nettó értéke, a különböző adókötelezettségek, a behajthatatlan vevői követelések leírása, értékvesztés elszámolása (23.528 E Ft), valamint a különféle adók, hozzájárulások összege.

A Kft. likviditása 2023. évben is folyamatosan biztosított volt, a folyószámlahitel igénybevételére csak rendkívüli esetben, a fizetési stabilitás megtartása érdekében került sor. A 2022. évhez képest 32,10%-kal (468.193 E Ft-tal) csökkent a követelések összege. A követelések záró állománya 2023. december 31. napján 990.457 E Ft. A határidőn túli lakossági és közületi kintlévőségek nagyságrendje a 2022. évi adathoz viszonyítva 3,79%-os növekedést (4.611 E Ft) mutat, a lakossági hátralékok összességében 2.900 E Ft-tal (2,88%) csökkentek.

2023. évben az Önkormányzat által nyújtott támogatások, segélyek összege 3.083 E Ft volt, határidőn túli behajthatatlan követelésként 3.205 E Ft került leírásra.

A közületekre vonatkozóan romlott a fizetési fegyelem, a kintlévőségek nagyságrendje jelentős mértékben, 7.511 E Ft-tal (35,89%-kal) növekedett. A kintlévőségek összegének alakulása összességében nézve kismértékű növekedést mutat, a jelenlegi 126.158 E Ft-os nagyságrendű kintlévőség jelentősen megnehezíti a likviditás megőrzését.

A Kft. elkészítette a 2023. évi éves beszámolóját, amely formailag megfelel az elvárt szempontoknak és az alábbi mellékleteket tartalmazza:

- éves beszámoló, „A” típusú (össz költség eljárás) eredmény kimutatás,
- kiegészítő melléklet,

- könyvvizsgálói jelentés,
- üzleti jelentés.

A Kft. 2023. évi éves beszámolóját 1. mellékletként, az üzleti jelentést 2. mellékletként, a könyvvizsgálói jelentést 3. mellékletként csatoltuk az előterjesztéshez.

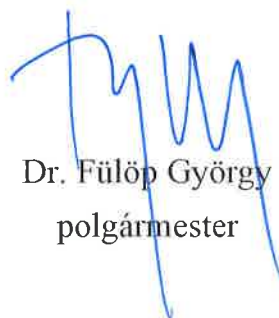
A Kft.-nek lejárt köztartozása nem volt év végén.

A fent leírtakra tekintettel javaslom, hogy a határozati javaslatban foglaltak szerint a Kft. 2023. évi beszámolója kerüljön elfogadásra.

A Felügyelő Bizottság a Kft. 2023. évi beszámolóját még nem tárgyalta, a kivonatot 4. mellékletként később csatoljuk.

A fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és elfogadni szíveskedjen.

Tiszaújváros, 2024. április 12.



Dr. Fülöp György
polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT

Tiszaújváros Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta a TiszaSzolg 2004 Kft. tevékenységéről szóló beszámolót, valamint a 2023. évi mérleg és eredménykimutatás jóváhagyására vonatkozó javaslatot és az alábbi döntést hozta:

A Képviselő-testület elfogadja a TiszaSzolg 2004 Kft. 2023. évi beszámolóját és annak mellékleteit 5.435.051 E Ft mérlegfőösszeggel és 391.687 E Ft pozitív adózott eredménnyel, azzal, hogy az adózott eredmény kerüljön átvezetésre az eredménytartalékba.

Felelős: TiszaSzolg 2004 Kft. ügyvezetője

Határidő: 2024. április 25.

2024. május 31. (közzétételre)

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

2023

Keltezés: 2024. március 21.

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)



2023. december 31. adatok E Ft-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	3 630 159	0	3 588 602
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	14	0	0
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	14		0
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	3 630 145	0	3 588 602
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 473 781		3 429 937
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	90 228		62 940
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	42 348		35 375
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	23 788		30 100
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: 2024. március 21.

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

a vállalkozás vezetője (képviselője)



11064686-3530-113-05

Statisztikai számjel

05-09-002486

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2023. 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	4 174 891	0	1 844 682
30	I. KÉSZLETEK	87 378	0	97 905
31	Anyagok	84 804		95 545
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk	2 147		2 160
36	Készletekre adott előlegek	427		200
37	II. KÖVETELÉSEK	1 458 650	0	990 457
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	430 418		275 289
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	1 028 232		715 168
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	2 628 863	0	756 320
54	Pénztár, csekkek	9 867		11 282
55	Bankbetétek	2 618 996		745 038
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	201	0	1 767
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			1 316
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	201		451
59	Halasztott ráfordítások			
60	Eszközök összesen	7 805 251	0	5 435 051

Keltezés: 2024. március 21.

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" MÉRLEG Források (passzívák)

2023. 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	3 602 355	0	3 994 042
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	-917 207		-974 495
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-57 288	0	391 687
72	E. Céltartalékok	0	0	0
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek	3 990 918	0	1 237 481
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	4 664	0	23 813
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	Beruházási és fejlesztési hitelek	4 527		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	137		23 813

Keltezés: 2024. március 21.

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

Statistikai számjel

05-09-002486

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2023. 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	3 986 254	0	1 213 668
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek	4 527		4 527
96	Vevőktől kapott előlegek			
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	3 835 245		1 132 725
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	146 482		76 416
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	211 978	0	203 528
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			7 083
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			
108	Halasztott bevételek	211 978		196 445
109	Források összesen	7 805 251	0	5 435 051

Keltezés: 2024. március 21.

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

a vállalkozás vezetője (képviselője)

11064686-3530-113-05

Statistikai számjel

05-09-002486

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (össz költség eljárással)

2023. 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	2 069 657		2 264 572
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 069 657	0	2 264 572
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke			51 119
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	0	51 119
7	III. Egyéb bevételek	3 989 875		4 580 881
8	ebből: visszaírt értékvesztés	12 892		5 558
9	5 Anyagköltség	4 985 292		5 189 033
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	325 543		431 330
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	31 055		38 731
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke			
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	97 848		102 052
14	IV. Anyagi jellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	5 439 738	0	5 761 146
15	10 Bérköltség	390 849		476 519
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	48 492		56 069
17	12 Bérjárulékok	55 124		68 330
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	494 465	0	600 918
19	VI. Értékesítési leírás	153 964		151 269
20	VII. Egyéb ráfordítások	20 731		46 483
21	ebből: értékvesztés	729		23 528
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-49 366	0	336 756

Keltetés: 2024. március 21.

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

Statistikai számjel

05-09-002486

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (össz költség eljárással)

2023. 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	5 181		78 219
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)	5 181	0	78 219
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	2 187		7 059
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)	2 187	0	7 059
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	2 994	0	71 160
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-46 372	0	407 916
46	X. Adófizetési kötelezettség	10 916		16 229
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C - X)	-57 288	0	391 687

Keltezés: 2024. március 21.

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

a vállalkozás vezetője (képviselője)

TiszaSzolg 2004 Kft.
Tiszaújváros

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2023. évi beszámolóhoz

Kelt: Tiszaújváros, 2024. március 21.

TiszaSzolg 2004 Kft.
3580 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
3.	A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése.....	9
a.	A vagyoni helyzet alakulása a társaság egészére vonatkozóan.....	9
b.	Pénzügyi helyzet értékelése.....	14
c.	A vagyoni helyzet bemutatása a távhő szolgáltatás vonatkozásában:	15
d.	Jövedelmi helyzet alakulása a Társaság egészére vonatkozóan	19
e.	Cash-Flow bemutatása	22
f.	Jövedelmi helyzet alakulása a távhő szolgáltatás vonatkozásában:.....	23
g.	Az eredmény-kimutatás főbb sorainak értékelése a távhő szolgáltatás vonatkozásában:	25
II.	A MÉRLEGHEZ ÉS EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	27
1.	Kiegészítő adatok a mérlegsorokhoz.....	27
2.	Kiegészítő adatok az eredmény-kimutatáshoz	36
3.	Kiegészítés az eredmény-kimutatásban részletezve nem szereplő tételekhez	36
a)	Tevékenységenként az árbevétel megoszlása	37
b)	Igénybe vett szolgáltatások költségeinek megoszlása.....	37
c)	Egyéb bevételek, egyéb ráfordítások részletezése.....	37
III.	TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ	39
IV.	ÖSSZE G Z É S.....	41

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

i. 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 – Invest Vagyongazdálkodó 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 Községi Szolgáltató, Vagyongazdálkodó 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 jegyeztet 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 bejegyeztet. 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 2023. évi díjazása 2.640 E Ft + Áfa összeg volt.

ii. 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	Épületesztalos-szerkezet szerelése
4331	Vakolás
4329	Egyéb épületgépészeti szerelés
4322	Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
4313	Talajmintavétel, próbafűrés
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:

i. Könyvvézetés módja

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

ii. Beszámoló készítés rendje

A 2023. évi éves mérleg készítésének időpontja 2024. február hó 15. napja. A beszámoló a mérleget, az eredmény-kimutatást és a kiegészítő mellékletet tartalmazza. Az éves beszámolóval egyidejűleg az üzleti jelentést is kell készíteni.

iii. Az eredmény-kimutatás választott formája

Társaságunk a tevékenység eredményét összköltségeljárással állapítja meg.

iv. A mérlegkészítés választott formája

Társaságunk 2023. évben „A” típusú mérleget készít.

v. **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.

vi. **Értékvesztés elszámolása**

2023. évben értékvesztés elszámolására a Vevőkkel kapcsolatos követeléseknél történt, továbbá a tárgyi eszközök közül kivezetett eszközök terven felüli értékcsökkenésének elszámolása miatt került sor.

vii. **Céltartalék képzés**

2023. évben céltartalék képzés nem történt.

viii. **Készletek elszámolása**

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

ix. **Pénzeszközök**

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

x. **Saját tőke, jegyzett tőke**

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

xi. **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:

- A költségek, ráfordítások munkaszám alapján kerülnek elkülönítésre és az adott üzemnél elszámolásra.
- A központi irányítás üzemnél kimutatott költség, ráfordítás összegek szétosztása az üzemek által elért nettó árbevétel / összes nettó árbevétel arányában kerül ráosztásra az üzemek megfelelő költségnemeire.

Az elkülönített mérleg-kimutatás összeállítása

Mérlegsorok		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 eFt-ban

M e g n e v e z é s	2022. év	2023. év	eltérés	tárgy év/előző év %
A. Befektetett eszközök	3 630 159	3 588 602	-41 557	98,86
I. Immateriális javak	14		-14	
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke				
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
3. Vagyoni értékű jogok	14		-14	
4. Szellemi termékek				
5. Üzleti vagy cégérték				
6. Immateriális javakra adott előlegek				
7. Immateriális javak értékhelyesbítése				
II. Tárgyi eszközök	3 630 145	3 588 602	-41 543	98,86
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 473 781	3 429 937	-43 844	98,74
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	90 228	62 940	-27 288	69,76
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	42 348	35 375	-6 973	83,53
4. Tenyészállatok				
5. Beruházások, felújítások	23 788	30 100	6 312	126,53
6. Beruházásokra adott előlegek		30 250	30 250	
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				
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				
7. Egyéb tartósan adott kölcsön				
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése				

Kiegészítő melléklet

10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				
B. Forgóeszközök	4 174 891	1 844 682	-2 330 209	44,19
I. Készletek	87 378	97 905	10 527	112,05
1. Anyagok	84 804	95 545	10 741	112,67
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek				
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok				
4. Késztermékek				
5. Áruk	2 147	2 160	13	100,61
6. Készletekre adott előlegek	427	200	-227	46,84
II. Követelések	1 458 650	990 457	-468 193	67,90
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	430 418	275 289	-155 129	63,96
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	1 028 232	715 168	-313 064	69,55
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	2 628 863	756 320	-1 872 543	28,77
1. Pénztár, csekkek	9 867	11 282	1 415	114,34
2. Bankbetétek	2 618 996	745 038	-1 873 958	28,45
C. Aktív időbeli elhatárolások	201	1 767	1 566	879,10
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása		1 316	1 316	
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	201	451	250	224,38
3. Halasztott ráfordítások				
Eszközök összesen	7 805 251	5 435 051	-2 370 200	69,63

M e g n e v e z é s	2022. év	2023. év	eltérés	tárgy év/előző év %
D. Saját tőke	3 602 355	3 994 042	391 687	110,87
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	-917 207	-974 495	-57 288	106,25
V. Lekötött tartalék				
VI. Értékelési tartalék				
VII. Adózott eredmény	-57 288	391 687	448 975	-683,72
E. Céltartalékok				
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre				
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre				
3. Egyéb céltartalék				
F. Kötelezettségek	3 990 918	1 237 481	-2 753 437	31,01
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	4 664	23 813	19 149	510,57
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények				
3. Tartozások kötvénykibocsátásból				
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	4 527		-4 527	
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	137	23 813	23 676	
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	3 986 254	1 213 668	-2 772 586	30,45
1. Rövid lejáratú kölcsönök				
ebből: az átváltoztatható kötvények				
2. Rövid lejáratú hitelek	4 527	4 527		100,00

Kiegészítő melléklet

3. Vevőktől kapott előlegek				
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	3 835 245	1 132 725	-2 702 520	29,53
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	146 482	76 416	-70 066	52,17
10. Kötelezettségek értékelési különbözete				
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				
G. Passzív időbeli elhatárolások	211 978	203 528	-8 450	96,01
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása		7 083	7 083	
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása				
3. Halasztott bevételek	211 978	196 445	-15 533	92,67
Források összesen	7 805 251	5 435 051	-2 370 200	69,63

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) 2023. évben 30,37 %-os csökkenést mutat 2022. évhez viszonyítva.

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

Tárgyi eszközök (ezen belül beruházások is): A fő sor értéke az előző évhez viszonyítva összegében 41.543 E Ft-tal, arányában 1,14% ponttal csökkent. Ezen belül jelentős változás, csökkenés az 1. és 2.; növekedés a 6. soroknál keletkezett.

Az Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok soron jelenik meg többek között csökkentő tételként a Lidl Bt. részére értékesített földterület könyv szerinti értéke 64.670 eFt értékben és növekményként a Dominvest 2000 Kft.-től visszavásárolt földterület 34.921 eFt. értékben

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

A beruházásokra adott előleg a Gyógy- és Strandfürdőben indult energiatermelő egység eszköz beszerzéséhez szükséges összeg.

A készletek főszoron belül az anyagok értéke 10.741 E Ft-tal növekedett (112,67%) az előző évhez viszonyítva, melynek indoka a távhővezetékéből történt tartalékképzés.

A követelések fő soron 468.193 E Ft (32,10 %) csökkenés került kimutatásra, melyből 155.129 E Ft a vevők soron, 313.064 E Ft az egyéb követelések soron realizálódott. Mind

kettő esetben az eltérés fő indoka a 2023. október 01. napjától érvényes hatósági árak, díjak változása, melyek valamivel több mint 48% mértékben csökkentek. A csökkenés hatással van az egyéb követelés soron kimutatott a távhőtámogatás, valamint a visszaigényelhető, a termelőnek fizetendő alap- és hődíj általános forgalmi adó összegére is.

Pénzeszközök fő soron 1.872.543 E Ft (71,23%) csökkenés látható, melynek fő indoka a már említett hatósági árak változása, továbbá hogy 2022. év december hónapban előlegeként került átutalásra 1.547 M Ft támogatási összeg.

A mérleg Forrás oldalán jelentős változás látható az Adózott eredmény 448.975 E Ft-tal haladja meg az előző évit.

Az egyéb hosszúlejáratú kötelezettség soron a különböző szerződésekben rögzített kapott biztosítékok adják a változás összegét.

A rövid lejáratú kötelezettségek soron a tárgyévi érték 2.772.586 E Ft-tal (69,55%) csökkent, amelyből 2.702.520 E Ft kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból és 70.066 E Ft egyéb rövidlejáratú kötelezettség. A szállítóknál bemutatott csökkenésből 2.737.774 E Ft a távhőtermelőnek fizetendő alapidj és hődíj hatósági árváltozásának összesített hatásaként jelentkező alacsonyabb összegű fizetési kötelezettség. A másodikként bemutatott csökkenésből 58.410 E Ft a távhőtámogatási előleg többlete, melyet vissza kellett fizetni a MAVIR Zrt. részére.

A passzív időbeli elhatárolások soron belül a halasztott bevételek sornál jelentkezik jelentős eltérés, 15.533 E Ft csökkenés (7,33%), mely a normál üzletmenetnél szokásos, az eszközök értékcsökkenésével arányos halasztott bevételek elszámolása.

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.)	46,51	66,03	141,97
Forgóeszközök aránya	$= \frac{\text{Forgóeszk.} + \text{akt. időbeli elhat.}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	(I/2.)	53,49	33,97	63,51
Tőkeerősség	$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}} \times 100$	(I/3.)	46,15	73,49	159,24
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.)	99,23	111,30	112,16
Befektetett eszközök fedezete II.	$= \frac{\text{Saját tőke} + \text{Hosszú lej. köt.}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	(I/9.)	99,36	111,96	112,68
Forgótőke, saját tőke aránya	$= \frac{\text{Forgótőke}}{\text{Saját tőke}} \times 100$	(I/10.)	5,24	15,80	301,53
Saját tőke növekedési mutató	$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	(I/12.)	82,79	91,79	110,87

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.)	36,59	81,61	123,02
Vevő- szállítóállomány összemérési mutató	$= \frac{\text{Vevőállomány}}{\text{Szállító állomány}} \times 100$	(I/16)	11,22	24,30	116,55
Adósságállomány aránya	$= \frac{\text{Adósságállomány}}{\text{Adósságállomány} + \text{Saját tőke}} 100$	(I/17)	0,13	0,59	358,36
Adósság- szolgálati fedezet	$= \frac{\text{Adózott eredmény} + \text{écs leírás}}{\text{Hosszúlej. köt. esedékes törlesztőrészlete}} \times 100$	(I/19)	2072,81	2280,08	10,00

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.)	0,66	0,62	93,94
Likviditási mutató	$= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	(I/14.)	104,73	151,99	145,12

c. A vagyoni helyzet bemutatása a távhő szolgáltatás vonatkozásában:

adatok eFt-ban

A tétel megnevezése	Társaság egésze 2023.	Távhő szolgáltatás 2023.	Távhő szolgáltatás aránya % (c/b)*100	Társaság egyéb tevékenységei eFt-ban (b-c)
a.	b.	c.	d.	e.
Befektetett eszközök	3 588 602	753 403	20,99%	2 835 199
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	3 588 602	753 403	20,99%	2 835 199
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 429 937	704 850	20,55%	2 725 087
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	62 940	40 636	64,56%	22 304
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	35 375	2 402	6,79%	32 973
4. Tenyészállatok				
5. Beruházások, felújítások	30 100	5 515	18,32%	24 585
6. Beruházásokra adott előlegek	30 250			30 250
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése				
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 érték helyesbítése				
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				
Forgóeszközök	1 844 682	1 112 085	60,29%	732 597
KÉSZLETEK	97 905	73 299	74,87%	24 606
1. Anyagok	95 545	73 299	76,72%	22 246
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek				
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok				
4. Késztermékek				
5. Áruk	2 160			2 160
6. Készletekre adott előlegek	200			200

Kiegészítő melléklet

KÖVETELÉSEK	990 457	848 603	85,68%	141 854
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	275 289	218 205	79,26%	57 084
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	630 398	88,15%	84 770
7. Követelések értékelési különbözete				
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				
ÉRTÉKPAPÍROK				
Forgatási célú értékpapírok				
Értékpapírok értékelési különbözete				
PÉNZESZKÖZÖK	756 320	190 183	25,15%	566 137
Pénztár, csekkek	11 282	2 837	25,15%	8 445
Bankbetétek	745 038	187 346	25,15%	557 692
Aktív időbeli elhatárolások	1 767	90	5,09%	1 677
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 316			1 316
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	451	90	19,96%	361
Halasztott ráfordítások				
Eszközök összesen	5 435 051	1 865 578	34,32%	3 569 473

A tétel megnevezése	Társaság egésze 2023.	Távhő szolgáltatás 2023.	Távhő szolgáltatás aránya % (c/b)*100	Társaság egyéb tevékenységei eFt-ban (b-c)
a.	b.	c.	d.	e.
Saját tőke	3 994 042	684 543	17,14%	3 309 499
JEGYZETT TŐKE	4 351 200	750 925	17,26%	3 600 275
ebből: visszav. tul. részesedés névértéken				
JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ.TŐKE				
TŐKETARTALÉK	225 650	24 452	10,84%	201 198
EREDMÉNYTARTALÉK	-974 495	34 075	-3,50%	-1 008 570
LEKÖTÖTT TARTALÉK				
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				
Értékhelyesbítés értékelési tartaléka				
ADÓZOTT EREDMÉNY	391 687	-124 909	-31,89%	516 596

Kiegészítő melléklet

Céltartalékok				
Céltartalék a várható kötelezettségekre				
Céltartalék a jövőbeni költségekre				
Egyéb céltartalék				
Kötelezettségek	1 237 481	1 109 021	89,62%	128 460
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				
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	23 813			23 813
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			23 813
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 213 668	1 109 021	91,38%	104 647
1. Rövid lejáratú kölcsönök				
- ebből: az átváltoztatható kötvények				
2. Rövid lejáratú hitelek	4 527			4 527
3. Vevőktől kapott előlegek				
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 132 725	1 082 792	95,59%	49 933
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	26 229	34,32%	50 187
10. Kötelezettségek értékelési különbözete				
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				
Passzív időbeli elhatárolások	203 528	72 014	35,38%	131 514
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	7 083			
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása				
Halasztott bevételek	196 445	72 014	36,66%	124 431
Források összesen	5 435 051	1 865 578	34,32%	3 569 473

A számviteli szétválasztás adatai alapján látható, hogy a távhő szolgáltatás Eszközeinek és a Forrásainak összes értéke 34,32 %-ot képvisel Társaságunk mérlegfőösszegéből.

A tétel megnevezése	Társaság egésze 2023.	Távhő szolgáltatás 2023.	Távhő szolgáltatás aránya %	Társaság egyéb tevékenységei eFt-ban
Befektetett eszközök	3 588 602	753 403	20,99%	2 835 199
IMMATERIÁLIS JAVAK				
TÁRGYI ESZKÖZÖK	3 588 602	753 403	20,99%	2 835 199
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK				
Forgóeszközök	1 844 682	1 112 085	60,29%	732 597
KÉSZLETEK	97 905	73 299	74,87%	24 606
KÖVETELÉSEK	990 457	848 603	85,68%	141 854
ÉRTÉKPAPÍROK				
PÉNZESZKÖZÖK	756 320	190 183	25,15%	566 137
Aktív időbeli elhatárolások	1 767	90	5,09%	1 677
Eszközök összesen	5 435 051	1 865 578	34,32%	3 569 473

Az Eszköz oldalon belül a Tárgyi eszközök aránya 20,99 %, a Forgóeszközök aránya 60,29 %, 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 tartama, valamint az igényelt távhőtámogatási összeg.

A tétel megnevezése	Társaság egésze 2023.	Távhő szolgáltatás 2023.	Távhő szolgáltatás aránya %	Társaság egyéb tevékenységei eFt-ban
Saját tőke	3 994 042	684 543	17,14%	3 309 499
ADÓZOTT EREDMÉNY	391 687	-124 909	-31,89%	516 596
Céltartalék				
Kötelezettségek	1 237 481	1 109 021	89,62%	128 460
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	23 813			23 813
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 213 668	1 109 021	91,38%	104 647
Passzív időbeli elhatárolások	203 528	72 014	35,38%	131 514
Források összesen	5 435 051	1 865 578	34,32%	3 569 473

A Forrás oldalon a távhő szolgáltatás Saját tőke aránya 17,14 %, az Adózott eredménye - 124.909 E Ft veszteség.

A Rövid lejáratú kötelezettségek aránya 91,38 %, 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 1.053.806 E Ft.

A Passzív időbeli elhatárolások között, a Halasztott bevételekből a távhő szolgáltatásra jutó arány 35,38 %, 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	2022. év	2023. év	Eltérés eFt-ban	%
a.	b.	c.	d.	e.
01. Belföldi ért. nettó árbevétele	2 069 657	2 264 572	194 915	109,42%
02. Exportért. nettó árbevétele				
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 069 657	2 264 572	194 915	109,42%
03. Saját term. Készl.áll.v ±				
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke		51 119	51 119	
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)		51 119	51 119	
III. Egyéb bevételek	3 989 875	4 580 881	591 006	114,81%
Ebből: visszaírt értékvesztés	12 892	5 558	-7 334	43,11%
05. Anyagköltség	4 985 292	5 189 033	203 741	104,09%
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	325 543	431 330	105 787	132,50%
07. Egyéb szolgáltatások értéke	31 055	38 731	7 676	124,72%
08. Eladott áruk beszerzési értéke				
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	97 848	102 052	4 204	104,30%
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	5 439 738	5 761 146	321 408	105,91%
10. Bérköltség	390 849	476 519	85 670	121,92%
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	48 492	56 069	7 577	115,63%
12. Bérjárulékok	55 124	68 330	13 206	123,96%
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	494 465	600 918	106 453	121,53%
VI. Értékcsökkenési leírás	153 964	151 269	-2 695	98,25%
VII. Egyéb ráfordítások	20 731	46 483	25 752	224,22%
ebből: értékvesztés	729	23 528	22 799	3227,43%
A. Üzleti tev. Eredm. (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-49 366	336 756	386 122	-682,16%
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	5 181	78 219	73 038	
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				
ebből: értékelési különbözet				
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	5 181	78 219	73 038	
18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek				
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek				

Kiegészítő melléklet

ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2 187	7 059	4 872	322,77%
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)	2 187	7 059	4 872	322,77%
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	2 994	71 160	68 166	
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-46 372	407 916	454 288	-879,66%
X. Adófizetési kötelezettség	10 916	16 229	5 313	148,67%
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C - X)	-57 288	391 687	448 975	-683,72%

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. **2023. évben ez pozitív eredményt mutat, 391.687 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** 194.915 E Ft összegű (9,42%) növekedést mutat a bázis évi adathoz képest. A növekedés összegét főleg az idegenforgalmi üzemeknél keletkezett többlet (204 M Ft) árbevétel adja, melyből a Gyógy- és Strandfürdő 165 M Ft, a Kemping 38 M Ft. A távhőszolgáltatási üzem a melegebb éghajlati viszonyok miatt 40 millió forinttal kevesebb hőértékesítést realizált.
- Az Aktivált saját teljesítményeknél a változás értéke 51.119 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 591.006 E Ft-tal több 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, MAVIR Zrt. által folyósított távhő támogatás. 2023. 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 24.947 E Ft összeggel kevesebb támogatásban részesült. Pozitív hatást gyakorolt egyéb bevételeink alakulására, hogy az értékesített tárgyi eszközökből származó bevétel 621.213 E Ft összeggel meghaladja az előző évben elértet.
- Az **Anyagjellegű ráfordítások** értéke növekedett 321.408 E Ft-tal (5,91%). Az anyagköltség alakulására hatással van az emelkedő infláció, a távhőszolgáltatást érintő hatósági ár alakulása, míg az egyéb igénybe vett szolgáltatásoknál (pl. a

munkaerőkölcsönzés esetében) a munkabérek jelentős növekedése is a költségek fokozott emelkedéséhez vezettek. 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. 2023. 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 87,5 millió forinttal emelte költségeinket. A víz, gáz, villamosenergia felhasználás 21,8 millió forint, az egyéb anyagfelhasználás 94 millió forint költségnövekedéssel (melyből 66,7 millió forint a távhővezeték javítással, cserével kapcsolatos) jelentkezik Társaságunk gazdálkodásában az előző évhez viszonyítva. Az igénybe vett szolgáltatások értéke soron közel 106 millió forint növekedés következett be, melyből 71 millió forint az idegenforgalmi, 20 millió forint a távhőszolgáltatási üzemek által igényelt külső vállalkozók, szolgáltatókhoz kapcsolódik.

- A **Személyi jellegű ráfordítások** értéke összesen 106.453 E Ft-tal, 21,53 %-kal emelkedett a bázis évi adathoz viszonyítva. A növekedést jellemzően a kötelező minimálbér és garantált bérminimum biztosítása, az átlag 16 %-os béremelés és az alkalmanként kifizetett juttatások generálta.
- Az **Adófizetési kötelezettség** soron, az eredményt terhelő Társasági adó összege kerül kimutatásra 2023. évben 16.229 E Ft összegben.
- Társaságunk **Adózott eredménye 391.687 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.)	-2,24	18,01	negatív érték miatt nem értelmez hető
Összes tőke jövedelmezősége	$= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Saját tőke + Idegen tőke}} \times 100$	(II/2.)	-1,28	10,15	
Saját tőke jövedelmezősége	$= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Saját tőke (működő tőke)}} \times 100$	(II/3.)	-1,29	10,21	
Alaptőke jövedelmezősége I.	$= \frac{\text{Adózott nyereség}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	(II/4.)	-1,32	9,00	
Alaptőke jövedelmezősége II	$= \frac{\text{Fizetendő osztalék}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	(II/5.)	–	–	
Árbevétel-arányos üzleti eredmény	$= \frac{\text{Üzemi(üzleti) tev. eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	(II/6.)	-2,39	14,87	
Bevétel-arányos adózás előtti eredmény	$= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes árbevétel + Összes bevétel}} \times 100$	(II/7.)	-0,76	5,85	

Kiegészítő melléklet

Saját tőke növekedési mutató	$= \frac{\text{Üzemi(üzleti) tev. eredménye}}{\text{Béreköltség}} \times 100$	(II/8.)	-12,63	70,67
Élőmunka ráfordítás-arányos jövedelmezőség	$= \frac{\text{Üzemi(üzleti) tev. eredménye}}{\text{Személyi jellegű ráfordítások}} \times 100$	(II/9.)	-9,98	56,04
Eszközarányos jövedelmezőség	$= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Eszközök összesen}} \times 100$	(II/10.)	-0,59	7,51

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)	2 539 902	-2 388 889
1a.	Adózás előtti eredmény +	-46 372	407 916
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.) ±	-46 372	407 916
2.	Elszámolt amortizáció +	153 965	151 269
3.	Elszámolt értékvesztés és visszafizetés ±	-12 321	17 969
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-9 222	-630 435
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	3 357 101	-2 702 520
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	63 415	-75 380
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	35 299	-8 450
Ebből: Passzív időbeli elhatárolások változása ±		35 299	-8 450
Kapott fejlesztési támogatás miatti korrekció -		-11 732	
9.	Vevőkövetelés változása ±	-203 744	160 687
10.	Forgóeszk. (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-794 761	302 537
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-129	-1 566
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-3 329	-10 916
13.	Fizetett osztalék, részesedés -		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (Befektetési cash flow, 14-18. sorok)	-92 312	497 197
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-102 313	-197 908
15.	Befektetett eszközök eladása +	10 001	695 105
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)	-4 507	19 149
k19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele		

Kiegészítő melléklet

	+		
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 -	-4 507	-4 527
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) ±	2 443 083	-1 872 543
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +		
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27.sorok) +	2 443 083	-1 872 543

f. Jövedelmi helyzet alakulása a távhő szolgáltatás vonatkozásában:

adatok E Ft-ban

tétel megnevezése	Társaság egésze 2023.	Távhő szolgáltatás 2023.	Távhő szolgáltatás aránya % (c/b)*100	Társaság egyéb tevékenységei (b-c)
a.	b.	c.	d.	e.
Belföldi ért. nettó árbevétele	2 264 572	1 375 276	60,73%	889 296
Exportért.nettó árbevétele				
Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 264 572	1 375 276	60,73%	889 296
Saját term. Készl.áll.v ±				
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	51 119	51 119	100,00%	
Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	51 119	51 119	100,00%	
Egyéb bevételek	4 580 881	3 927 705	85,74%	653 176
Ebből értékvesztés visszairása	5 558			5 558
Anyagköltség	5 189 033	4 989 682	96,16%	199 351
Igénybe vett szolgáltatások értéke	431 330	103 857	24,08%	327 473
Egyéb szolgáltatások értéke	38 731	20 214	52,19%	18 517
Eladott áruk beszerzési értéke				
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	102 052	80 477	78,86%	21 575
Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	5 761 146	5 194 230	90,16%	566 916
Béreköltség	476 519	209 033	43,87%	267 486
Személyi jellegű egyéb kifizetések	56 069	24 870	44,36%	31 199
Bérfelrakások	68 330	31 352	45,88%	36 978
Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	600 918	265 255	44,14%	335 663
Értékcsökkenési leírás	151 269	50 155	33,16%	101 114
Egyéb ráfordítások	46 483	10 354	22,27%	36 129
ebből: értékvesztés	23 528	3 386	14,39%	20 142
Üzleti tev. Eredm. (I±II+III-IV-V-VI-VII)	336 756	-165 894	-49,26%	502 650

Kiegészítő melléklet

Kapott (járó) osztalék és részesedés				
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek				
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek				
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
Egyéb kapott kamatok és kamatjell. bevételek	78 219	45 079	57,63%	33 140
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				
ebből: értékelési különbözet				
Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	78 219	45 079	57,63%	33 140
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	7 059	4 094	58,00%	2 965
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai				
ebből: értékelési különbözet				
Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	7 059	4 094	58,00%	2 965
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	71 160	40 985	57,60%	30 175
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	407 916	-124 909	-30,62%	532 825
Adófizetési kötelezettség	16 229			16 229
ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	391 687	-124 909	-31,89%	516 596

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

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Társaság egésze 2023.	Távhő szolgáltatás 2023.	Távhő szolgáltatás aránya % (c/b)*100	Társaság egyéb tevékenységei (b-c)
a.	b.	c.	d.	e.
Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 264 572	1 375 276	60,73%	889 296
Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	51 119	51 119	100,00%	
Egyéb bevételek	4 580 881	3 927 705	85,74%	653 176
Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	5 761 146	5 194 230	90,16%	566 916
Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	600 918	265 255	44,14%	335 663
Értéksökkenési leírás	151 269	50 155	33,16%	101 114
Egyéb ráfordítások	46 483	10 354	22,27%	36 129
Üzleti tev. Eredm. (I±II+III-IV-V-VI-VII)	336 756	-165 894	-49,26%	502 650
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	71 160	40 985	57,60%	30 175
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	407 916	-124 909	-30,62%	532 825
Adófizetési kötelezettség	16 229			16 229
ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	391 687	-124 909	-31,89%	516 596

A fenti táblázat adataiból láthatók, hogy a távhő szolgáltatás eredmény sorai milyen arányt képviselnek a társasági szintű hasonló sorok összegéből. Az árbevétel sor arányszáma 7,64% pontos részarány csökkenés tapasztalható, aminek indoka egyrészt a távhőszolgáltatás alacsonyabb szintű értékesítése, másrészt az idegenforgalmi üzletág jobb teljesítménye az előző évhez viszonyítva, melynek során a részarány 25,15%-ról 31,97%-ra növekedett. Az Egyéb bevételek soron az arányszám 13,23%-kal alacsonyabb szinten alakult. A csökkenő részarányt egyrészt az alacsonyabb lakossági hőértékesítés után kapott alacsonyabb távhőtámogatás összege, valamint az Ipari parki ingatlanértékesítés okozza. Az Anyagjellegű ráfordítások soron a távhő szolgáltatásnál az előző évhez viszonyítva a részarány 2,08%-kal alacsonyabb, melynek indoka egyrészt az kevesebb hőmennyiség vásárlásából adódó költség csökkenés, másrészt az idegenforgalmi üzletág részarányának növekedése (5,82%-ról 7,52%-ra).

A személyi jellegű ráfordítások, az értékcsökkenési leírás, soroknál a tárgyévi részarány nem mutat jelentős elérést, míg az egyéb ráfordítások sornál 12,77% ponttal alacsonyabb a tárgyévi részarány az előző évhez viszonyítva, aminek fő indoka az idegenforgalmi üzem részarányának 9,56%-os növekedése (32,84%-ról 42,40%-ra).

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 21. oldalon található bővebb információ.

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

üzleti tevékenység eredménye -165.894 E Ft veszteség

pénzügyi műveletek eredménye	40.985 E Ft nyereség
adózott eredmény	-124.909 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 két 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 2023. évben 33.933 E Ft.**

II. A MÉRLEGHEZ ÉS EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Kiegészítő adatok a mérleg sorokhoz

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 E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszerv. akt.ért.					
Kísérleti fejl.aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	28 647	237	162		28 722
Szellemi termékek	8 857				8 857
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javakra adott előlegek					
Immateriális javak értékhelyesbítése					

Halmazott értékcsökkenés változása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszerv. akt.ért.					
Kísérleti fejl.aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	28 633	251	162		28 722
Szellemi termékek	8 857				8 857
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javakra adott előlegek					
Immateriális javak értékhelyesbítése					

Tárgyévi értékcsökkenési leírás

adatok E 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	251					251
Szellemi termékek						

Kiegészítő melléklet

Üzleti vagy cégérték						
Immateriális javakra adott előlegek						
Immateriális javak érték helyesbítése						

Tárgyi eszközök:

Bruttó érték változása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5 189 361	149 835	84 994		5 254 202
Műszaki berendezések, gépek, járművek	964 935	3 756	15 388		953 303
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	225 829	7 520	4 377		228 972
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások	23 788	167 659	161 347		30 100

Tárgyévi értékcsökkenési leírás

adatok E 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	113 934			5 249			119 183
Műszaki berend., gépek, járművek	22 637			6 981			29 618
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14 447			4 331			18 778
Tenyészállatok							
Beruházások, felújítások							

Halmozott értékcsökkenés változása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 715 580	119 183	10 498		1 824 265
Műszaki berendezések, gépek, járművek	874 707	29 618	13 962		890 363

Kiegészítő melléklet

Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	183 481	18 778	8 662		193 597
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások					

Beruházások állományváltozásai

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Ingatlanok	Immateriális javak	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Összesen
Nyitó érték	13 259		10 529		23 788
Beruházások növekedése	150 735	237	9 167	7 520	167 659
új beszerzés, létesítés	150 735	237	9 167	7 520	167 659
Használt eszköz beszerzés					
egyéb növekedés					
Beruházások csökkenései	149 834	237	3 756	7 520	161 347
üzembe helyezés	149 834	237	3 756	7 520	161 347
eladás, átadás					
tervszerinti értékcsökkenés					
terven felüli értékcsökkenés					
egyéb csökkenés					
Záró érték	14 160		15 940		30 100
Beruházásokra adott előlegek					
Jelzálogra lekötött beruházások					
értéke					
lekötés időpontja					
lekötés megszűnésének időpontja					

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó és nettó értékének alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Alapítás-átszerv. akt. értéke			
Kísérleti fejlesztés akt. értéke			
Vagyoni értékű jogok	28 722	28 722	
Szellemi termékek	8 857	8 857	
Üzleti vagy cégérték			
Immateriális javakra adott előleg			
Immateriális javak értékhelyesbítése			
Ingatlanok, és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5 254 202	1 824 265	3 429 937
Műszaki berend., felsz., járművek	953 303	890 363	62 940
Egyéb berendezések, járművek	228 972	193 597	35 375
Tenyészállatok			

Kiegészítő melléklet

Beruházások, felújítások	23 788		30 100
Beruházásokra adott előlegek			30 250
Összesen:	6 497 844	2 945 804	3 588 602

b.) A készletek állomány változásának alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Tárgyévi		Záró
		Növekedés	Csökkenés	
Érték	87 378	259 126	248 599	97 905

c.) Kiegészítő adatok a távhő szolgáltatás mérlegsoraihoz

Távhő szolgáltatás Immateriális javak:

Bruttó érték változása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszerv. akt.ért.					
Kísérleti fejl.aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	8 424	49			8 473
Szellemi termékek	5 658				5 658
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javakra adott előlegek					
Immateriális javak értékhelyesbítése					

Halmozott értékcsökkenés változása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszerv. akt.ért.					
Kísérleti fejl.aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	8 410	63			8 473
Szellemi termékek	5 658				5 658
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javakra adott előlegek					
Immateriális javak értékhelyesbítése					

Tárgyévi értékcsökkenési leírás

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Tervszerinti leírás			Terve n felüli	Visszaírt terven felüli ÉCS	Összesen
	Lineáris	Degresszív	Teljesítm. arányos			
Alapítás-átszerv. akt.ért.						
Kísérleti fejl.aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok	63					63
Szellemi termékek						

Kiegészítő melléklet

Üzleti vagy cégérték						
Immateriális javakra adott előlegek						
Immateriális javak érték helyesbítése						

Távhő szolgáltatás tárgyi eszközei:

Bruttó érték változása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 042 188	106 369	5 486		1 143 071
Műszaki berendezések, gépek, járművek	624 453		480		623 973
Egyéb berendezések és felszerelések, járművek	15 937	1 942	500		17 379
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások	5 515	109 010	109 010		5 515

Tárgyévi értékcsökkenési leírás

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Tervszerinti leírás			Terven felüli	Visszaírt terven felüli ÉCS	Összesen
	Lineáris	Degresszív	Telj. arányos			
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	37 881			2 146		40 027
Műszaki berend., gépek, járművek	8 996			480		9 476
Egyéb berend., felszerel., járművek	2 165			453		2 618
Tenyészállatok						
Beruházások, felújítások						

Halmozott értékcsökkenés változása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	402 487	40 027	4 293		438 221
Műszaki berendezések, gépek, járművek	574 821	9 476	960		583 337
Egyéb berend., felszerel., járművek	13 265	2 618	906		14 977
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások					

Beruházások állományváltozásai

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Ingatlanok	Immat. javak	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Összesen
Nyitó érték	5 515				5 515
Beruházások növekedése	106 368	49	1 942	651	109 010
új beszerzés, létesítés	106 368	49	1 942	651	109 010
Használt eszköz beszerzés					
egyéb növekedés					
Beruházások csökkenése	106 368	49	1 942	651	109 010
üzembe helyezés	106 368	49	1 942	651	109 010
eladás, átadás					
terven felüli értékcsökkenés					
egyéb csökkenés					
Záró érték	5 515				5 515
Beruházásokra adott előlegek					
Jelzálogra lekötött beruházások					
értéke					
lekötés időpontja					
lekötés megszűnésének időpontja					

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó és nettó értékének alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték	ÉCS	Nettó érték
Alapítás-átszerv. akt. értéke			
Kísérleti fejlesztés akt. értéke			
Vagyoni értékű jogok	8 473	8 473	
Szellemi termékek	5 658	5 658	
Üzleti vagy cégérték			
Immateriális javakra adott előleg			
Immateriális javak értékhelyesbítése			
Ingatlanok, és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 143 071	438 221	704 850
Műszaki berend., felsz., járművek	623 973	583 337	40 636
Egyéb berendezések, járművek	17 379	14 977	2 402
Tenyészállatok			
Beruházások, felújítások	5 515		5 515
Beruházásokra adott előlegek			
Összesen:	1 804 069	1 050 666	753 403

d.) TiszaSzolg 2004 Kft. 2023. 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**)

A keletkezett veszélyes hulladék mennyisége **2023. évben:**

- **HAK 15 02 02:** Veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a közelebről meg nem határozott olajsűrőket), törlőkendők, védőruházat (**vegyszeres kanna, flakon**): **230 kg**
- **HAK 20 01 21:** Fénycsővek és egyéb higanytartalmú hulladékok (**fénycső**): **56 kg**
- **HAK 08 03 17:** Veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált **toner**: **32 kg**

Összesen: 318 kg

A keletkezett veszélyes hulladékok kezelésre történő **elszállítását a 2. pont esetén** - az Avarem Kft. (KÜJ/KTJ száma: 101 675 936/102 070 906, hulladékgazdálkodási engedély száma: PE/KTFO/01720-9/2020);

kezelését az Avarem Kft. (KÜJ/KTJ száma: 101 675 936/102 070 906, hulladékgazdálkodási engedély száma: PE-06/KTF/27698-16/2021) végezte.

A keletkezett veszélyes hulladékok kezelésre történő **elszállítását az 1.,3. pont esetében** az Ecomissio Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. (KÜJ/KTJ száma: 100 261 792 / 100 328 476; szállításra vonatkozó hulladékgazdálkodási engedély száma: PE/KTFO/02870-10/2021);

kezelését az Ecomissio Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. (KÜJ/KTJ száma: 100 261 792 / 100 328 476; hulladékgazdálkodási engedélyének száma: BO/32/03958-25/2022) végezte.

e.) követelések állományváltozása (értékvesztés figyelembevételével):

adatok E Ft-ban

Követelések	Nyitó	Záró érték
Vevők	430 418	275 289
Követelés kapcsolt vállalkozással szemben		
Váltó követelés		
Egyéb követelés	1 028 232	715 168
Összesen	1 458 650	990 457

Követelések értékvesztésének állományváltozása

adatok E Ft-ban

Követelések értékvesztése	Nyitó	értékvesztés előírás	értékvesztés visszairás	Záró érték
Vevők	73 623		5 558	68 065

f.) A határidőn túli kintlévőségek bemutatása értékvesztés nélkül:

adatok E Ft-ban

Vevők	1-90 nap	91-180	181-360	361-	Összesen
Közület	15 432	146	21	5 327	20 926
Lakosság	11 231	1 996	5 704	81 690	100 621
Összesen 2022.	26 663	2 142	5 725	87 017	121 547
Közület	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
Változás	9 286	3 129	572	-8 376	4 611
eltérés %	34,83%	146,08%	9,99%	-9,63%	3,79%

A határidőn túli kintlévőségek nagysága a 2022. évi adathoz viszonyítva, 2023. évi záró egyenlegként 3,79 %-os növekedést mutat. Nem lakossági fogyasztóknál 7.511 E Ft-tal növekedett, a lakoságnál 2.900 E Ft-tal csökkent az állomány. A tárgyévi lakossági határidőn túli kintlévőség csökkenés összegében tartalmazza Tiszaújváros Város Önkormányzata által nyújtott, összességében 3.083 E Ft összegű támogatást. A közel 126 millió forintnyi kintlévőségünk - melyből a lakosság aránya 77,46% - továbbra is nehezíti likviditásunk megőrzését, tevékenységeink finanszírozását.

g.) Aktív időbeli elhatárolások egyes jogcímei időben megbontva

adatok E Ft-ban

Elhatárolások	Előző év	Tárgyév	Pénzmozgás esedékessége	
			következő évben	később
Bevételek elhatárolása		1 316	1 316	
Költségek, ráfordítások elhatárolása	201	451	451	
Halasztott ráfordítások				

h.) Saját tőke üzleti éven belüli változásai

Megnevezés	Összeg E Ft		Változás az előző évhez képest	
	Előző év	Tárgyév	E Ft	%
Források összesen	7 805 251	5 435 051	-2 370 200	-30,37%
Saját tőke	3 602 355	3 994 042	391 687	10,87%
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	-917 207	-974 495	-57 288	6,25%
Lekötött tartalék				
Értékelési tartalék				
Adózott eredmény	-57 288	391 687	448 975	-783,72%

i.) kötelezettségek változása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Tárgyévi változás		Záró	Megjegyzés
		+	-		
Hátra sorolt kötelezettségek					
Hosszú lejáratú kötelezettségek	4 664	23 676	4 527	23 813	
ebből: beruházási hitel a Gyógy- és Strandfürdő fejlesztésére (Hrsz.: 1235/4)	4 527	0	4 527	0	
Rövid lejáratú kötelezettségek	3 986 254	13 821 998	16 594 584	1 213 668	
Összesen:	3 990 918	13 845 674	16 599 111	1 237 481	

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

k.) Jelzálogra leköötött tárgyi eszközök, Ingatlanok

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Gyógy- és Strandfürdő (Hrsz.: 1235/4)
Maradványérték	
Bruttó érték	2 512 731
Értékcsökkenés	781 533
Nettó érték	1 731 198

l.) Jelzálog leköötés időpontja, Ingatlanok

Megnevezés	Gyógy- és Strandfürdő (Hrsz.: 1235/4)
A jelzálog keletkezésének időpontja	2009.12.04
A jelzálog megszűnésének időpontja	2024.12.02

m.) Passzív időbeli elhatárolások egyes jogcímei időbeli bontásban

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	feloldás	
			következő évben	később
Bevételek elhatárolása				
Befolyt, elszámolt bevételek				

Kiegészítő melléklet

passzív elhatárolás				
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 árfolyamveszteség elhatárolása				
Fizetendő kamatok elhatárolása				
Halasztott bevételek	211 978	196 445	15 533	180 912
Elengedett kötelezettségek miatti elhatárolás				
Fejlesztési célra kapott támogatások elhatárolása	167 965	161 142	6 823	154 319
Térítés nélkül átvett eszközök értékének elhatárolása	44 013	35 303	8 710	26 593

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. 2023. évben 15.533 E Ft került elszámolásra ezen a jogcímen.

n.) Kiemelt fejlesztési célra kapott támogatások:

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

2. Kiegészítő adatok az eredmény-kimutatáshoz

- 2023. évben kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyában költség elszámolás nem történt.
- Társaságunk export-értékesítés árbevételét nem számolt el 2023. 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
Hőszolgáltatás	1 375 276
ebből: közvetített szolgáltatás	74 742
Karbantartási tevékenység	94 363
Gyógy-és Strandfürdő és Termál Kemping üzemeltetés	724 053
Ipari parki tevékenység	28 558
Ingatlanok bérbeadása	23 491
Egyéb tevékenységek	18 831
ebből: számviteli szolgáltatás	16 541
Összesen	2 264 572

b) Igénybe vett szolgáltatások költségeinek megoszlása

MEGNEVEZÉS	Adatok E Ft-ban
szállítás	25 653
bérlet, eszközhasználat	2 587
javítás, karbantartás	201 503
hírközlés, reklám	15 955
továbbképzés	3 273
megbízás	27 873
Szépkártya költsége	2 963
egyéb	151 523
ebből: mosás	3 460
munka- és tűzvédelem	2 627
labor és egyéb ell. vizsgálatok	6 997
IT szolgáltatás	26 356
őrzés-védelem	12 714
munkaerő kölcsönzés	67 043
vill.energia és földgáz közbeszerz.kapcs.díjak	5 132
rendezvény szervezés	5 087
élményelem szolgáltatás	12 000
rágcsáló és rovarirtás	1 514
energetikai szakreferens	2 520
egyéb	6 073
összesen:	431 330

c) Egyéb bevételek, egyéb ráfordítások részletezése

MEGNEVEZÉS	Adatok E Ft-ban
Egyéb bevételek részletezése	
Értékesített tárgyi eszköz bevétele	630 435
Kapott bírság, késedelmi kamat	2 189
Kapott illeték, ügyvédi díj	6 118

Kiegészítő melléklet

Kapott támogatás (BAZ megyei Kormányhivatal)	994
Távhődíj támogatás (MAVIR)	3 918 608
Visszaírt értékvesztés (vevők)	5 558
Halasztott bevétel (fejlesztési támogatás)	15 533
Egyéb bevételek	1 446
Egyéb bevételek összesen	4 580 881

MEGNEVEZÉS	Adatok E Ft-ban
Egyéb ráfordítások részletezése	
Terven felüli Écs	23 528
NAV egyéb adók, hozzájárulások	9 026
Önkormányzati adók	5 586
Behajthatatlan követelés leírása	4 103
Követelések értékvesztés elszámolása	0
Kártalanítás	1 377
Önellenőrzés	1 243
Egyéb ráfordítás	1 620
Egyéb ráfordítások összesen	46 483

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		
	Ügyvezetés	Felügyelő Bizottság	Összesen
Járandóságok bruttó összege	16 728	4 200	20 928

- 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	53	269 835	32 736
		szellemi foglalkozású	28	180 213	17 087
Főállásban nem teljes munkaidőben alkalmazásban álló		fizikai foglalkozású	0,4	994	0
		szellemi foglalkozású	3	8 164	996
Alkalmazás ban álló nyugdíjas	teljes munkaidős	fizikai foglalkozású	2,6	7 323	525
		szellemi foglalkozású	1	8 536	525
	nem teljes munkaidős	fizikai foglalkozású			
		szellemi foglalkozású			
További munkaviszonyban állók					
Egyéb állományba nem tartozó munkaváll. (szakmai egyszerűsített)				1 454	4 200
Foglalkoztatottak összesen			88	476 519	56 069

- **bérfjárulékok alakulása jogcímenként**

Megnevezés	Adatok E Ft-ban
szociális hozzájárulás	60 568
egyszerűsített foglalkoztatás	245
rehabilitációs hozzájárulás	7 517
Összesen	68 330

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

Megnevezés	Adatok E Ft-ban
Adózás előtti eredmény	407 916
<i>Adóalapot csökkentő tételek</i>	
<i>Az előző évek elhatárolt veszteségéből leírt összeg</i>	180 323
Értékcsökkenési leírás továbbá tárgyi eszköz kivezetés miatt	215 451
Behajthatatlan követelés leírásakor a korábbi adóévekben adóalap növelőként elszámolt értékvesztés	9 662
Összesen	405 436
<i>Adóalapot növelő tételek</i>	
képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg	
elszámolt értékvesztés	
ebből: követelésre	
Elszámolt értékcsökkenés továbbá kivezetett tárgyi eszköz	174 797
nem a váll. bevételszerző tev. kapcs. költségek ráford.	1 377
önellenőrzés	1 243
egyéb	426
Összesen:	177 843
<i>Társasági adó alap (az 1996. évi LXXXI. tv. 6. §. – jövedelem-(nyereség-) minimum – előírása alapján)</i>	180 323
<i>Társasági adó fizetési kötelezettség (az 1996. évi LXXXI. tv. 6. §. – jövedelem-(nyereség-) minimum – előírása alapján)</i>	16 229
Adózott eredmény	391 687

A mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges esemény
Nem történt.

IV. ÖSSZEGZÉS

Társaságunk 2023. évi tevékenységét értékelve megállapítható, hogy a jogszabályi, valamint a külső és belső gazdasági környezet – beleértve energiapiac hektikusságát, az elhúzódó inflációs hatásokat, az Ukrajnában zajló háború okozta piaci zavarokat is – alapvetően befolyásolta működését. Közzolgáltatói feladatát maradéktalanul ellátta, a karbantartásokat, a nélkülözhetetlen fejlesztéseket elvégezte és jelentős energiát fordított a jogszabályi változásoknak való megfelelésre.

2023. évben kettő Ipari parki ingatlan került értékesítésre.

Az idegenforgalmi üzletág (Gyógy- és Strandfürdő, Termál Kemping) teljesítménye a 2022. évhez viszonyítva javult, a vendégforgalom 8,28 %, az árbevétel 39,73% ponttal emelkedett.

Az év elején folyószámlahitel szerződés került megkötésre, melynek segítségével az Ipari parki ingatlan értékesítésből befolyt vételár jóváírásáig sikerült a fizetőképességet folyamatosan biztosítani.

A TiszaSzolg Kft. 2023. évben is kiemelt figyelmet fordított azon területek feltárására, ahol a belső racionalizálási és takarékosági intézkedések hatására a működési költségek csökkenthetőek, megfelelve 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 2024. évben is biztosított.

TiszaSzolg 2004 Kft.
Tiszaújváros

ÜZLETI JELENTÉS

2023. ÉV

Tiszaújváros, 2024. 03. 25.

TiszaSzolg 2004 Kft.
3580 Tiszaújváros, Tisza út 2/F.
OTP: 11/34114-20646893
Adószám: 11064686-2-05
1.

Kósa-Tóth Zoltán
ügyvezető

TARTALOMJEGYZÉK

I.	Bevezető.....	3
II.	Az üzemek 2023. évi teljesítményének és jövőbeni főbb céljainak bemutatása	4
II.1.	Közszolgáltatás.....	4
II.2.	Egyéb szolgáltatások	5
III.	A 2023. évi gazdálkodás áttekintése a terv adatokhoz viszonyítva.....	7
III.1.	Bevételek bemutatása	8
III.2.	Költségek, ráfordítások	9
III.3.	A társaság eredménye.....	10
IV.	Társaságunk környezetvédelemmel kapcsolatos felelőssége	10
V.	Társaságunk foglalkoztatáspolitikája	11
VI.	Az alkalmazott szolgáltatási árak, társaságunk likviditása	12
VII.	A mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események.....	13
VIII.A	Felügyelő Bizottság 2023. évi határozatai	15
VIII.	Tiszaújváros Város Önkormányzata Képviselő Testületének a TiszaSzolg 2004	
	Kft.-vel kapcsolatos 2023. évi határozatai	20
X.	A Mérleg 2023. évi terv – tény adatainak összehasonlítása.....	21
XI.	Az Eredménykimutatás 2023. évi terv – tény adatainak összehasonlítása	23
XII.	Üzemek eredménykimutatása 2023. év tény adatok adatok E Ft-ban	24

I. Bevezető

A társaság bemutatása

a./ A társaság neve: TiszaSzolg 2004 Közszolgáltató, Vagyongkezelő és Gazdaságfejlesztő Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövidített neve: TiszaSzolg 2004 Kft.

b./ Székhelye: 3580 Tiszaújváros, Tisza út 2/F.

c./ Telephelyei: 3580 Tiszaújváros, Tisza út 2/E.
3580 Tiszaújváros, Szederkényi út 53.
3580 Tiszaújváros, Szederkényi út 12.

d./ Átalakulási időpontok:
- 2004. VI. 30.
- 2006. VI. 30.
- 2009. VI. 30.

e./ A cég tulajdonosai:
- Tiszaújváros Város Önkormányzata 100%-ban

f./ A társaság törzstőkéje:

4 351 200 000 Ft azaz:négymilliárd-háromszázötvenegymillió-kettőszázezer forint.

g./ Cégbírósi bejegyzés száma: Cg. 05-09-002486

h./ A cég ügyvezetője: Kósa-Tóth Zoltán
Telefonszáma: 49/ 544- 322;

i./ A cég E-mail címe: tizzaszolg@tszolg.hu

j./ A Társaság tulajdonosa és részesedése

Tulajdonos neve	Törzstőke Ft	%
Tiszaújváros Város Önkormányzata	4 351 200 000	100

II. Az üzemek 2023. évi teljesítményének és jövőbeni főbb céljainak bemutatása

II.1. Közszolgáltatás

Távhőszolgáltatási Üzem

A TiszaSzolg 2004 Kft. 179.093 GJ hőmennyiséget értékesített a 2023. évben, amely 11,01%-kal marad el az előző évitől (201.252 GJ). Közszolgáltatásból elért árbevétele 1.375 millió forint volt.

Az üzem legfontosabb feladata továbbra is a távhőszolgáltatás folyamatos és biztonságos fenntartása volt.

2023. évben összesen 13 vezetéklukadás történt a távhő rendszerben, melyeket a legrövidebb időn belül, a szolgáltatáskiesés időtartamát minimalizálva, hárítottak el az üzem munkavállalói. A vezetéklukadások által okozott szolgáltatás kiesések, hőveszteségek csökkentésének elsődleges módja az előregedett vezetékszakaszok cseréje. Társaságunk célja továbbra is a még meglévő, régi, korszerűtlen vezetékszakaszok cseréje, a rekonstrukció folytatása a pénzügyi lehetőségek figyelembevételével.

A szolgáltatás minőségét és biztonságát fenntartandó folyamatos tevékenységek:

- hőközpontok, hőfogadóállomások karbantartása, üzemeltetése, szükség esetén a hőközponti használati melegvíz termelő hőcserélők vízkömentesítése,
- vezetékhálózat aknáinak ellenőrzése, szükség szerinti víztelenítése,
- intézmények, lakóépületek fűtési rendszereinek ellenőrzése, hőhordozó közeg utántöltése,
- a lakossági megrendelések teljesítése.

A távhőszolgáltatónak értékesített távhő, illetve a távhőszolgáltatás legmagasabb hatósági árát, valamint a termelő, és a lakossági hőértékesítés után járó állami támogatás mértékét az energiapolitikáért felelős miniszter határozza meg rendeletben.

- 2023. október 1-től hatályba lépett 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 módosítása. Ennek megfelelően a termelői hődíj október 1-től 24.970 Ft/GJ-ről 12.884 Ft/GJ-ra, a termelőnek fizetendő értékesítői alapidíj 52.989 E Ft/hó összegről 51.601 E Ft/hó összegre csökkent. A rendelet a különkezelt intézményeknek nyújtott hőszolgáltatás díját 27.674 Ft/GJ-ről 14.309 Ft/GJ-ra módosította. A lakossági fogyasztókra érvényes hatósági ár nem változott.
- Ugyancsak október 1-től lépett hatályba a távhőszolgáltatási támogatásról szóló 51/2011. (IX.30.) NFM rendelet módosítása is. Ennek értelmében a lakossági értékesítés után elszámolásra kerülő támogatási összeg 24.832 Ft/GJ-ről 11.468 Ft/GJ-ra, míg a fix összegű havi támogatás összege 70.331 E Ft/hó összegről 74.207 E Ft/hó összegre változott.

A TiszaSzolg 2004 Kft. stratégiai célja, hogy továbbra is a távhőszolgáltatás maradjon a legcélszerűbb fűtésszolgáltatás Tiszaújvárosban. Ennek érdekében elkötelezett az energiahatékonyság és az energia megtakarítás irányába tett intézkedések mellett, támogat, segít minden olyan kezdeményezést, amely a távhőenergia hatékony felhasználására és az energiával takarékos gazdálkodásra törekszik. Célja a felhasználói igények maximális kielégítése, a zavartalan ellátás biztosítása, a szolgáltatási színvonal megőrzése, illetve

javítása, oly módon, hogy a Fogyasztók minél kisebb mértékben legyenek korlátozva a szolgáltatás igénybevételében. A gazdasági környezet változásával hangsúlyosabbá vált a társaságnál jelentkező geotermikus energia hasznosításában rejlő lehetőségek feltárása, fejlesztések végrehajtása.

A költségeket tekintve a korábbi évekhez hasonlóan cél, hogy továbbra is költséghatékonyan és a kapacitások teljes kihasználása mellett működjön a távhőszolgáltatás.

Lakáskarbantartási Csoport

A TiszaSzolg 2004 Kft. a lakáskarbantartási tevékenységet 2023. évben is folyamatosan és teljes kapacitással végezte. A társasházak és a lakosság részéről is rendszeresen érkeztek megrendelések, amelyeket előzetes árajánlat, és egyeztetés alapján teljesítettek. A csoport fő feladata a társasházak vízvezeték rendszerének karbantartása, a vízmérő órák hitelesítése, cseréje, a melegvízórákra távjeladók felszerelése, üzembehelyezése és a társüzemeknél felmerülő karbantartási munkák végzése.

A társaság a társasházakkal átalánydíjas karbantartási szerződésekkel rendelkezik (ivóvíz, használati melegvíz és szennyvízvezetékek hibaelhárítása, karbantartása), így kiegyensúlyozott árbevételre lehet számíthatani. A társasházak képviselői további szakfeladatokkal is megbízzák a csoportot, amely jelzi a csoport elfogadottságát, megbízhatóságát. A csoport a felsorolt feladatai mellett, a társasházak részére nagyobb volumenű munkákat: csapadékvíz-, szennyvíz- és nyomó vízvezetékek cseréjét is elvégezte (összesen 23 alkalommal).

2024. évben is cél a piaci pozíció megtartása, a Lakáskarbantartási csoport kapacitásának teljes kihasználása továbbá, hogy a vállalt feladatokat hatékonyan és magas színvonalon végezzék el a város lakosságának meglelégedésére.

II.2. Egyéb szolgáltatások

Idegenforgalmi üzem

a.) Gyógy- és Strandfürdő

A fürdő forgalma 2023-ban nem csak az előző évi forgalomhoz képest növekedett, hanem a COVID előtti utolsó év, a 2019-hez viszonyítva is erősödött. A vendéglétszám bővülése és az áremelés miatt az árbevétel jelentősen magasabb lett. A forgalom és az árbevétel a következők szerint alakult:

Vendégforgalom:	229.426 fő	(2022. év: 212.173 fő)	+8,13 %
Árbevétel:	620,3 M Ft	(2022. év: 454,6 M Ft)	+36,45 %

Árképzés

2023-ban az árak átlag 30%-kal haladták meg az előző évi árakat. A díjemelés nem érintette a tiszaujvárosi állandó lakcímmel rendelkezőket.

A kamat, adó, amortizáció és értékcsökkenés nélkül számított (EBITDA) eredmény 44.175 E Ft, ami 18.949 E Ft összeggel magasabb az előző évinél.

A 2023. évi elfogadott beruházási tervben szereplő projektek közül az NTAK részére kötelezően előírt adatszolgáltatás teljesítéséhez szükséges net hálózat kiépítése megtörtént. A metángáz hasznosításához gázmotoros rendszer kiépítése és a parkoló felújítás tervezetése elkezdődött.

A gazdálkodási évben a fentieken túl az alábbi jelentősebb munkák történtek:

- öntözővezeték kiépítése,
- a gyógyfürdő épületen polikarbonát tetőhéjazat cseréje,
- gyógyászati pihenő bútorzatának cseréje,
- a hullámedence gépészeti berendezéseinek felújítása, javítása,
- új búvármotor beszerzése a T-4 kúthoz,
- T-4 kút időszakos műszaki felülvizsgálata.

A 2024. év egyik legfontosabb célkitűzése, hogy a vásárolt energia és víz arányát a fürdő nagy mértékben csökkentse, részben a saját termelés növelésével, részben a felhasználás hatékonyabb módjainak alkalmazásával, mivel az energiaárak, a víz-, és csatornadíjak emelkedése jelentős többletköltséget okoz.

A fürdő legfontosabb célkitűzései közé tartozik a szolgáltatások színvonalának emelésével a megnövekedett vendéglétszám megtartása, esetleges további növelése, és a már elért pozitív vendégelégedettség megőrzése, a lehetőségeket figyelembe vevő emelése.

Továbbra is fontos feladat az üzembiztonság fenntartása, az energiafelhasználás csökkentése, a környezetvédelmi szempontok előtérbe helyezése, valamint egy költséghatékonyabb működés elérése.

Középtávú cél a működés és fejlődés saját forrásból történő biztosítása.

b.) Termál Kemping

A 2022-es év után a Termál Kemping vendégforgalma is tovább erősödött, és az újabb áremelésnek (éves átlag: 30%) köszönhetően az árbevétel is jelentősen növekedett.

Vendégforgalom:	6.933 fő	(2022. év: 6.122 fő)	+13,25%
-----------------	----------	----------------------	----------------

Árbevétel:	103,8 M Ft	(2022. év: 65,9 M Ft)	+57,51%
------------	------------	-----------------------	----------------

A Kemping működése elválaszthatatlan a Gyógy- és Strandfürdőtől, fejlesztésének vendéglétszám megtartó/növelő hatása van a Kempingre és a Fürdőre egyaránt. Cél, az újra megnövekedett vendégforgalom megtartása, illetve szolgáltatások minőségének megtartásával, emelésével annak növelése. További cél a szezonon kívüli időszakban az apartmanházak kihasználtságának javítása. A 2024. évi üzemeltetéssel kapcsolatban a legfontosabb feladat, a kemping minősítéséhez szükséges munkálatok elvégzése, melyek kapcsán a 10 db apartman teljes körű karbantartása szükséges és megvalósul a külső-belső festés, burkolatok, bútorzat cseréje is. Új beruházásként jelentkezik, hogy a vendég igények jobb kielégítése érdekében a Kemping területén belül gyenge és erősáramú nyomvonal kiépítését hajtjuk végre a már meglévő WIFI eszközökhöz.

Ipari Park és Ingatlanguzdaság

a.) Ipari park

Az Ipari Parki ingatlanokat érintő főbb események:

- A Képviselő-testület 2/2023. (I.25.) számú határozata alapján 2023. január 27. napján a Tiszaújváros 2308/50 és 2308/30 hrsz-ú ingatlanok (278.042 m²) értékesítésére vonatkozó adásvételi szerződés aláírásra került a LIDL Magyarország Bt-vel. A Vevő a kialakított vételárat 2023. április 24-én átutalta. A birtokbaadás 2023. április 25. napján megtörtént.
- Visszavásárlási joggal élve, a Tiszaújváros 599/21 és 599/85 hrsz. ingatlanok ismét Társaságunk tulajdonába kerültek.

A Tiszaújvárosi Ipari Park több helyen megsüllyedt és a hiányos aszfalt burkolatú útjainak javítása, a megsérült térkő burkolat helyreállítása megtörtént. A LIDL Magyarország Bt. által megvásárolt ingatlanon elkezdődő kivitelezési munkák során a megnövekedett gépjárműforgalom terhelés miatt az Ipari Park útjai esetében várhatóan tovább fognak növekedni a karbantartási költségek.

b.) Ingatlangazdálkodás

Tiszaújváros Város Önkormányzata Képviselő-testületének döntése értelmében továbbra is a társaság feladata az alaptevékenységhez nem szükséges ingatlanok értékesítése.

Értékesítésre kijelölt ingatlanok:

Zagytéri ingatlanok (hrsz.: 2355/3; 2357*; 2358*; 2374/2*; 2367*; 2368*; 2376/3)

Ipari parki ingatlanok (hrsz.: 599/90; 2306; 2336/14)

Perényi úti ingatlan (hrsz.: 1144/57)

Galéria Üzletház üzlethelyiségek (Hrsz.: 659/41/A/4)

Rózsa út 13. 1/5. (Hrsz.: 953/13/A/5) lakás

* Az ingatlanokra vonatkozó adás-vételi szerződés aláírásra került a MOL Petrolkémia Zrt.-vel, a tranzakció folyamatban van.

A TiszaSzolg 2004 Kft. a tulajdonát képző Brigádház bérleti lehetőségéről a Tiszaújvárosi Krónikában és Képújságban, valamint a Társaság weboldalán tájékoztatja a városlakókat.

A Társaság a bérlők számára a Brigádház kertjét és az abban elhelyezett filagóriát, illetve a fentiekben túl az I. emeleten található rendezvénytermet és annak valamennyi felszerelési és berendezési tárgyát adja bérbe a bérlő kérelmében foglaltaknak megfelelően.

2023. évben a Brigádház bérlete iránti igény továbbra is növekedett, a bérleti alkalmak száma 13,33%-ban meghaladta az előző év adatait.

Az ingatlangazdálkodás fő célja a kijelölt ingatlanok értékesítése, melyek bevétele kiegészítő forrást biztosít a fő tevékenységeknél tervezett, valamint a gazdálkodás során felmerült fejlesztések elvégzéséhez. Érdeklődés esetén a megvásárolni szándékozott ingatlanra értébecslés készül és pályázat kerül kiírásra.

III. A 2023. évi gazdálkodás áttekintése a terv adatokhoz viszonyítva

Társaságunk 2023. évben a közszolgáltatás, fürdő és kemping, ipari park üzemeltetés és az egyéb szolgáltatások, mint lakáskarbantartás, ingatlangazdálkodás tekintetében ellátta a tulajdonos által kijelölt feladatait.

Az összetett tevékenységek miatt társaságunk működésére jellemző a szezonális, továbbá az időjárási körülmények nagyban befolyásolják a bevételek nagyságát (távfűtés, strand és szálláshely üzemeltetés). A Gyógy- és Strandfürdő, valamint a Termál Kemping esetében terveinknek megfelelően, 2023. évben mind a vendéglétszám, mind az árbevétel növekedése megvalósult.

Az alábbiakban a 2023. évi üzleti terv teljesülése kerül bemutatásra

III.1. Bevételek bemutatása

adatok EFt-ban

	a.	b.	b-a	b/a
BEVÉTELEK	TERV 2023.	TÉNY 2023.	ELTÉRÉS	%
Értékesítés nettó árbevétele	2 471 199	2 264 572	-206 627	91,64%
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	51 119	51 119	
Egyéb bevételek	5 555 491	4 580 881	-974 610	82,46%
Pénzügyi műveletek bevételei	52 554	78 219	25 665	148,84%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	8 079 244	6 974 791	-1 104 453	86,33%

A Társaság bevételei a tervhez képest 1.104.453 E Ft-tal alacsonyabb összegű lett. Ezen belül az Értékesítés nettó árbevétele soron 206.627 E Ft, míg az Egyéb bevétel soron 974.610 E Ft csökkenés következett be a tervezetthez képest.

Az **Értékesítés nettó árbevételének** csökkenés főbb tényezője a távhőszolgáltatás 294,6 millió Ft-os árbevétel csökkenése és az idegenforgalmi üzem 82,3 millió Ft-os árbevétel növekedése. A távhőszolgáltatás 13.608 GJ-al kevesebb hőmennyiséget értékesített a tervezetthez képest.

Az **Aktivált saját teljesítmények** értéke a saját kivitelezésben megvalósított beruházásokat felújításokat mutatja. Eredmény elszámolási szempontból ez az összeg növeli a bevételek értékét, kompenzálja a felmerült költségeket, ezáltal javítja az eredményt. 2023. évben a távhőszolgáltatásnál elvégzett vezeték rekonstrukció bekerülési értéke szerepel.

Az **Egyéb bevételek** összegét főként a távhő szolgáltatási támogatás és a tárgyi eszköz értékesítéshez kapcsolódó bevételek alkotják. Itt kerülnek elszámolásra a követelések behajtásával összefüggésben kapott pótlékok, díjak értéke, valamint a csökkenő követelésállomány által meghatározott elszámolható értékvesztés változásának összege (visszaírt értékvesztés) is. A táblázatból látható, hogy az Egyéb bevételek értéke a terv adatahoz képest közel 17,6% -kal csökkent. A különbözet összegéből 923 millió forint az alacsonyabb hőfogyasztásból adódó támogatás csökkenés.

Az Egyéb bevételek egyik elemének (MAVIR támogatás) nagyságát befolyásoló jogszabályi változást a II.1. pont részletesen ismertette.

Az Egyéb bevételek megoszlása:

Eszközök értékesítéséből befolyt	630.435 E Ft (13,76%)
MAVIR támogatás	3.918.608 E Ft (85,54%)
Kapott illeték, ügyvédi díj	6.118 E Ft (0,13%)
Fejlesztési támogatás átvezetése	15.533 E Ft (0,34%)

Követelések visszaírt értékvesztése
egyéb

5.558 E Ft (0,12%)
4.629 E Ft (0,11%)

A **Pénzügyi műveletek bevételei** sorban a szabadon felhasználható pénzeszközök lekötéséből származó kamatbevételek vagy befektetési céllal vásárolt értékpapírokból származó hozamok kerülnek bemutatásra. A soron szereplő összeg a lekötött betéti összegek után járó kamatösszeg.

III.2. Költségek, ráfordítások

adatok E Ft-ban

	a.	b.	b-a	b/a
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK	TERV 2023.	TÉNY 2023.	ELTÉRÉS	%
Anyagjellegű ráfordítások	6 718 267	5 761 146	-957 121	85,75%
Személyi jellegű ráfordítások	544 692	600 918	56 226	110,32%
Értékcsökkenési leírás	142 115	151 269	9 154	106,44%
Egyéb ráfordítások	13 700	46 483	32 783	339,29%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	31 921	7 059	-24 862	22,11%
ÖSSZESEN	7 450 695	6 566 875	-883 820	88,14%

A **Költségek és ráfordítások** értéke összességében 883.820 E Ft-tal alacsonyabb összegben (11,86 %) realizálódott, mint a tervezett adat.

Az **Anyagjellegű ráfordítások** között kerülnek elszámolásra többek között a javítási, karbantartási költségek, valamint az Alteo-Therm Kft-től vásárolt termelői hő- és alapdíj.

Az anyagjellegű ráfordítások jelentős részét képező hőtermelőnek fizetendő alapdíj és hődíj nagyságát befolyásoló jogszabályi változást részletesen a II.1. pontban került bemutatásra.

Az anyagjellegű ráfordítások főszóron belül az anyag költség alsor 1.053,5 millió forint csökkenést mutat. Ebből az összegből 1.129,7 millió forint a hatósági díj változásból eredő távhőtermelői költség csökkenés, a fennmaradó rész az egyéb anyagfelhasználás növekménye.

A távhővezeték javításához, rekonstrukciójához felhasznált anyagok költsége 66,7 millió forinttal volt több, mint az előző évben.

A további alsorok összességében 95,8 millió forint költség növekedést mutatnak a tervezetthez viszonyítva. A fenti összegből 91,8 millió forint az Igénybe vett szolgáltatások értéke soron jelentkezik, melyből 20,4 millió forint a távhőüzem, 58,7 millió forint az idegenforgalmi üzem többlet karbantartási költsége.

A **Személyi jellegű ráfordítások** sor teljesülése 110,32 %. A tényleges összeg tartalmazza a tulajdonos által meghatározott mértékű juttatásokat és a túlmunkákért kifizetett összegeket.

Az Üzleti terv összeállításakor társaságunk nem kalkulált többlet cafetéria és évvégi juttatás kifizetéssel.

Az **Értékcsökkenési leírás költségei** a tervezettnél megfelelően alakultak.

Az **Egyéb ráfordítások összege** 32.783 E Ft-tal magasabb, mint a tervezett érték. Itt kerül elszámolásra az értékesített tárgyi eszközök nettó értéke, a különböző adókötelezettségek, valamint a behajthatatlan vevői követelések leírása, selejtezése. A behajthatatlan követelések leírása 4.103 E Ft, értékvesztés elszámolása 23.528 E Ft, a különféle adók, hozzájárulások összege 14.612 E Ft.

A **Pénzügyi műveletek bevételei** között került elszámolásra a Társaság szabad pénzeszközeinek lekötéséből keletkezett kamatbevétel.

A **Pénzügyi műveletek ráfordításai** között került elszámolásra a Fürdő fejlesztésére felvett beruházási hitel és az igénybevett folyószámlahitel összeg után felszámított kamat.

III.3. A társaság eredménye

Társaságunk adózás előtti eredménye 407.916 E Ft pozitív eredmény. Az évi adófizetési kötelezettségünk 16.229 E Ft.

A fentiek összhatásaként került kimutatásra 2023. évben a 391.687 E Ft összegű nyereség, mint adózott eredmény.

IV. Társaságunk környezetvédelemmel kapcsolatos felelőssége

A TiszaSzolg 2004 Kft. célja, hogy környezeti teljesítménye összhangban legyen a közszolgáltatási, szolgáltatási és idegenforgalmi tevékenységétől elvárt magas minőségi elvárásokkal. Ennek érdekében folyamatosan figyelemmel kíséri a saját környezeti teljesítményét és él az esetleges javítási lehetőségekkel.

A napi működésünk során kiemelt figyelmet fordítunk a környezet védelmére, különösen a Gyógy- és Strandfürdő folyamatos üzemeltetésével kapcsolatban jelentkező környezetvédelmi feladatokra.

A tevékenységeivel kapcsolatos törvényi és hatósági előírások betartása érdekében folyamatosan figyeljük a vonatkozó jogszabályokat, napi kapcsolatban állunk az illetékes hatóságokkal. Az idegenforgalommal kapcsolatos létesítményeink folyamatos fejlesztése mellett, az ezekkel összefüggő engedélyeztetési eljárások előkészítésére és sikeres lefolytatására is komoly figyelmet fordítunk. Nyomon követjük a felügyeletet és ellenőrzést ellátó hatóságoknál és intézményeknél végbemenő változásokat, eleget teszünk valamennyi – legyen az korábbi vagy új – adatszolgáltatási és jelentési kötelezettségeinknek. A jogszabályoknak megfelelően akkreditált mintavételekkel rendszeresen ellenőrizzük a telephelyeken az egészségre káros komponenseket, illetve megbetegedéseket kiváltható baktériumok jelenlétét, ezek értékeiben való eltérés észlelése esetén haladéktalanul intézkedünk.

Messzemenően törekszünk az előírások betartására, amennyiben esetlegesen mégis környezeti károk keletkeznének, az általunk okozott környezeti károkért vállaljuk a felelősséget.

Tevékenységei során cégünk figyelembe veszi a szolgáltatásainkat igénybe vevő helyi lakosok véleményét, a fogyasztók megelégedettségét folyamatosan mérjük a honlapunkon megjelenített kérdőív segítségével, és igyekszünk a munkánkkal kapcsolatban jelzett problémákat megoldani.

TiszaSzolg 2004 Kft. 2023. évi tevékenysége során keletkezett Termelői Veszélyes Hulladékok típusa és mennyisége

A Kft. tevékenységei

- Kempingszolgáltatás **TEÁOR 08': 5530** (Kempingszolgáltatás: **KSZ**);
- Gőz -, melegvízellátás **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 szabadidős tevékenység **TEÁOR 08': 9329** (Termálfürdő: **TF**).
- Saját tulajdonú ingatlan adásvétele **TEÁOR 08': 6810** (Tiszaújvárosi Ipari Park: **TIP**)

A keletkezett veszélyes hulladék mennyisége **2023. évben:**

1. **HAK 15 02 02:** Veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a közelebből meg nem határozott olajsűrőket), törlőkendők, védőruházat (**vegyszeres kanna, flakon**): **230 kg**
2. **HAK 20 01 21:** Fénycsővek és egyéb higanytartalmú hulladékok (**fénycső**): **56 kg**
3. **HAK 08 03 17:** Veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált **toner**: **32 kg**

Összesen: 318 kg

A keletkezett veszélyes hulladékok kezelésre történő **elszállítását a 2. pont esetén** - az Avarem Kft. (KÜJ/KTJ száma: 101 675 936/102 070 906, hulladékgazdálkodási engedély száma: PE/KTFO/01720-9/2020);

kezelését az Avarem Kft. (KÜJ/KTJ száma: 101 675 936/102 070 906, hulladékgazdálkodási engedély száma: PE-06/KTF/27698-16/2021) végezte.

A keletkezett veszélyes hulladékok kezelésre történő **elszállítását az 1.,3. pont esetében** az Ecomissio Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. (KÜJ/KTJ száma: 100 261 792 / 100 328 476; szállításra vonatkozó hulladékgazdálkodási engedély száma: PE/KTFO/02870-10/2021);

kezelését az Ecomissio Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. (KÜJ/KTJ száma: 100 261 792 / 100 328 476; hulladékgazdálkodási engedélyeinek száma: BO/32/03958-25/2022) végezte.

V. Társaságunk foglalkoztatáspolitikája

Társaságunknál teljes munkaidőben foglalkoztatott aktív munkavállalók létszáma 2023. 12.31-én 94 fő, ebből részmunkaidőben 3 fő volt foglalkoztatva. A tiszteletdíjas tisztségviselők száma 4 fő (Felügyelő Bizottság). Az engedélyezett létszám: 97 fő.

A munkatársak jelentős hányadának (37 fő) legalább 10 éves munkaviszonya van a TiszaSzolg 2004 Kft.-nél, illetve valamelyik jogelőd gazdasági társaságnál. 2023. évben 3 fő nyugállományú munkavállaló dolgozik a cégnél, mely mutatja, hogy a munkaerőpótlás az előző évekhez hasonlóan még mindig nehézséget okoz. Továbbra is kiemelt figyelmet szükséges fordítani arra, hogy a közeljövőben több munkatársunk is elérje a nyugdíj korhatárt vagy teljesíti a kedvezményes öregségi nyugdíj feltételeit és elhagyja cégünket. A hiányzó munkaerő pótlására és a jövőben nyugdíjba vonuló kollégák mellé betanulás céljából munkatársak keresése folyamatos.

Ugyanakkor kijelenthető, hogy a cég szakembereinek felkészültsége, fegyelmezettsége továbbra is megfelelő alapot biztosít ahhoz, hogy eredményesen teljesüljenek a tulajdonos önkormányzat elvárásai, folyamatosan és a lakosság megelégedésére kerüljenek elvégzésre a

közszolgáltatási feladatok, gazdaságosan, a piaci feltételeknek megfelelően teljesüljenek a város által a társaságra bízott feladatok.

VI. Az alkalmazott szolgáltatási árak, társaságunk likviditása

a.) Árpolitika és azzal összefüggő szabályozások

A közszolgáltatás terén érvényben lévő a rezsicsökkentéssel kapcsolatos szabályozás 2023. évben nem módosult. A közszolgáltatási díjak hatósági díjmegállapításának bevezetésével, Társaságunknak – kevés kivételtől eltekintve – nincs lehetősége befolyásolni a díjak nagyságát.

Továbbá nincs befolyása a gazdálkodásunkra szintén jelentős hatást gyakorló, a Hatóság által megállapított, a hőtermelőnek fizetendő alapdíj és hődíj összegére, valamint a hőszolgáltatás támogatási összegének alakulását befolyásoló új támogatási formák bevezetésére, meglévők módosítására, számítási módszerének változására tett, a jogalkotó elé beterjesztett javaslatokra.

A 2023. október 1. napjával hatályba lépett a távhőszolgáltatónak értékesített távhő árának valamint a lakossági felhasználónak és a külön kezelt intézménynek nyújtott távhőszolgáltatás díjának megállapításáról szóló 50/2011. (IX.30.) és a távhőszolgáltatási támogatásról szóló 51/2011. (IX.30.) NFM rendeletekben kihirdetett díjmódosításokról a II. 1. pontban található részletes beszámoló.

A Gyógy- és Strandfürdőben, valamint a Kempingben az árak átlag 30%-kal lettek megemelve.

b.) Kintlévőség, likviditás

Társaságunk egyik legjelentősebb kockázati eleme a lejárt lakossági és közületi tartozások (kintlévőségek) nagysága és a megtérülés bizonytalansága.

A határidőn túli kintlévőségek bemutatása:

adatok E Ft-ban					
Vevők	1-90 nap	91-180	181-360	361-	Összesen
Nem lakosság	15 432	146	21	5 327	20 926
Lakosság	11 231	1 996	5 704	81 690	100 621
Összesen 2022.	26 663	2 142	5 725	87 017	121 547
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
Változás	9 286	3 129	572	-8 376	4 611

A kintlévőségek nagyságrendje a 2022. évi adathoz viszonyítva, 2023. évi záró egyenlegként 3,79 %-os növekedést (4.611 E Ft) mutat. A táblázatban bemutatásra kerül a 2022. évi és a 2023. évi lakossági és nem lakossági kintlévőségek alakulása, melyből látható, hogy a lakossági hátralékok összességében 2.900 E Ft-tal (2,88%) csökkentek. 2023. évben, az Önkormányzat által nyújtott támogatások, segélyek összege 3.083 E Ft volt. Behajthatatlan követelésként leírásra került 3.205 E Ft.

A nem lakossági felhasználók esetében a fizetési elmaradás 7.511 E Ft-tal emelkedett az előző évhez viszonyítva. 2023. évben behajthatatlan követelésként leírásra került 898 E Ft összeg. A jelenlegi közel 126 millió Ft-os nagyságrend továbbra is jelentősen nehezíti a likviditás megőrzését, figyelembe véve, hogy az éven túli követelések megfizetésére reálisan nem lehet számítani. A kintlévőség nagysága Társaságunk likviditásában ott okozza a legnagyobb problémát, hogy a fogyasztók nem fizetik meg szolgáltatásaink ellenértékét, de az Alteo-Therm Kft. hődíj számláját ettől függetlenül ki kell egyenlíteni, mert egyébként a hőtermelő nem tud gázt vásárolni. 2023. január elején a likviditás folyamatos biztosítása érdekében folyószámla hitel szerződés került megkötésre, melynek igénybevételére 47 napon került sor.

Annak érdekében, hogy a kintlévőségek értéke tovább ne növekedjen, az alábbi folyamatok kerülnek alkalmazásra:

- Az egyenlegközlő és felszólító levelek rendszeres eljuttatása az érintetteknek (mind a céges, mind pedig az ügyvédi felszólításokat).
- Azokban az esetekben, amikor a felszólítás eredménytelen, az ügyek jogi útra történő terelése (fizetési meghagyás, letiltás) a Mészáros ügyvédi iroda közreműködésével.
- Amennyiben ez sem segít, a törvényi előírások szerint az ingatlan tulajdoni lapjára terhelés kerül bejegyeztetésre.
- Végrehajtó közreműködésével történő követelés behajtás.
- Szorosabb együttműködés kialakítása a Polgármesteri Hivatallal. A hátralékezelés során az ügyfelek elérésében és szociális helyzetének mérlegelésében, valamint az adósságrendezési konstrukciók kidolgozásában is nagy szerepe lehet az Önkormányzat szakembereinek.
- A nem lakossági fogyasztók esetében a felszámolási eljárás indítása, nagyon hosszú és költséges. Hatékonyabbnak tűnik a fizetési meghagyások kibocsátása, de ennek folyamatát lassítja az elektronikus közjegyzői közreműködés.
- Társasházi övezetben a meleg víz korlátozásának jogi és műszaki vizsgálatát követően társaságunk a lehetőséggel az adott jogszabályi keretek között többször is élt. De a tapasztalat az, hogy a fogyasztó több esetben nem engedte be társaságunk munkavállalóit a lakásba, illetve később kiszedte a szűkítőt. Az előbbi esetben a Tiszaújvárosi Járásbíróság engedélyének beszerzése után a rendőrség képviselőjének jelenlétében lehet visszatérni a lakóingatlanhoz. Az utóbbi esetben a szűkítő eltávolítását követően társaságunk megszünteti a szolgáltatást és megvizsgálhatja a büntető feljelentés lehetőségét is.

VII. A mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események

Nem történt.

VIII. A Felügyelő Bizottság 2023. évi határozatai

Hat. száma	Határozat Tárgya	Kelte	Ikt.szám
1/2023.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága Kovács Gyula FEB tagot a Felügyelő Bizottság elnökének megválasztja.	2023.01.20	0005-001/2023.
2/2023.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága az 54/2019. (11.20.) számú határozatával elfogadott, és a Képviselő-testület 130/2019. (XI.28.) számú határozatával jóváhagyott Ügyrendet változatlan formában elfogadja.		
3/2023.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága jóváhagyásra javasolja az Alapító részére az előterjesztéshez csatolt adásvételi szerződést és mellékleteit.		
4/2023.	A Felügyelő Bizottság elfogadja a TiszaSzolg 2004 Kft. 2022. novemberi havi pénzügyi-gazdasági helyzetéről szóló tájékoztatót.	2023.01.31	0005-002/2023.
5/2023.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottságának a 2023. évi munkatervét a Felügyelő Bizottság az előterjesztés melléklete szerinti tartalommal elfogadja.		
6/2023.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága elfogadásra javasolja az Alapító részére a Társaság Javadalmazási Szabályzatának módosítását.		
7/2023.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága tudomásul veszi a Társaság anyagjellegű ráfordításokhoz kapcsolódó elszámolásainak, dokumentációinak ellenőrzése vonatkozásában lefolytatott "Anyagjellegű ráfordítások ellenőrzése" című témavizsgálatról adott tájékoztatót, valamint az ellenőrzési jelentésben és intézkedési tervben foglaltakat.		
8/2023.	A Felügyelő Bizottság tudomásul veszi az NFM rendeletek módosításának hatásairól készült tájékoztatót.		
9/2023.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága elfogadja az energiamegtakarítást célzó intézkedések végrehajtásáról készített tájékoztatót, továbbá felkéri a Társaság ügyvezetését, hogy negyedéves gyakorisággal továbbra is készíttesse el az energiahasználat bemutató jelentést, és erről a Felügyelő Bizottság ülésén számoljon be.		
10/2023.	A Felügyelő Bizottság elfogadja a TiszaSzolg 2004 Kft. tájékoztatóját a Társaság várható likviditásának alakulásáról.		
11/2023.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága tudomásul veszi az Egyebek napirendi pont keretében adott, a Tiszaújvárosi Gyógy-és Strandfürdő területéből 1.200 m2 nagyságú terület hasznosítására vonatkozó pályázati eljárás megindításáról adott tájékoztatót.		
12/2023.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága tudomásul veszi az Egyebek napirendi pont keretében adott, a Tiszaújvárosi Gyógy-és Strandfürdő füvesítésére tervezett intézkedésekről adott tájékoztatót.		
13/2023.	A Felügyelő Bizottság elfogadja a TiszaSzolg 2004 Kft. 2022. december havi pénzügyi-gazdasági helyzetéről és a	2023.02.28	0005-003/2023.

	IV. negyedéves kontrolling jelentésről szóló tájékoztatót.		
14/2023.	A TiszaSzolg 2004 Kt. Felügyelő Bizottsága tudomásul veszi a Mészáros Ügyvédi Iroda által összeállított leírási javaslatot.		
15/2023.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága a belső ellenőrzési vezető 2022. évi tevékenységéről készített éves ellenőrzési jelentést jóváhagyja.		
16/2023.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága tudomásul veszi a megfelelési tanácsadó 2022. évben elvégzett feladatairól készített tájékoztatót.		
17/2023.	A Felügyelő Bizottság elfogadja a TiszaSzolg 2004 Kft. tájékoztatóját a Társaság likviditásának várható alakulásáról.		
18/2023.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága tudomásul veszi az Egyebek napirendi pont keretében adott, a Tiszaújvárosi Gyógy- és Strandfürdő területéből 1.200 m2 nagyságú terület hasznosítására vonatkozó pályázati eljárás eredményéről adott tájékoztatót.		
19/2023.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága tudomásul veszi az Egyebek napirendi pontm keretében adott, a Tiszaújvárosi Ipari Parkban található ingatlanok értékesítésére vonatkozó adásvételi szerződés aláírásáról adott tájékoztatót.		
20/2023.	A Felügyelő Bizottság elfogadja a TiszaSzolg 2004 Kft. 2023. január havi pénzügyi-gazdasági helyzetéről szóló tájékoztatót.	2023.03.31	0005-004/2023.
21/2023.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága elfogadásra javasolja az Alapító részére a Társaság 2023. évi Üzleti Tervét.		
22/2023.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága javasolja az Alapító részére a Tiszaújváros 599/90, 2306, 2355/3, 2357 és 2358 helyrajzi számú ingatlanok értékesítésre történő kijelölését.		
23/2023.	A Felügyelő Bizottság elfogadja a TiszaSzolg 2004 Kft. Tájékoztatóját a Társaság likviditásának várható alakulásáról.		
24/2023.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága tudomásul veszi az Egyebek napirendi pont keretében, a Társaság munkaerő szükségletének biztosítására vonatkozó közbeszerzési eljárás előkészítéséről adott tájékoztatót.		
25/2023.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága javasolja az Alapító részére, hogy a források rendelkezésre állását követően a Tiszaújváros 603/8 helyrajzi számú önkormányzati tulajdonú ingatlanon parkoló felújítás valósuljon meg a Társaság által azzal, hogy a beruházás során megvalósuló parkolók, utak, közművek (közvilágítás, csapadékok csatorna, töltőberendezések) Tiszaújváros Város Önkormányzata részére térítésmentesen kerüljenek átadásra, a fennmaradó berendezések pedig a Társaság tulajdonában maradjanak.		
26/2023.	A Felügyelő Bizottság elfogadja a TiszaSzolg 2004 Kft. 2023. február havi pénzügyi-gazdasági helyzetéről szóló tájékoztatót.	2023.04.25	0005-005/2023.
27/2023.	A Felügyelő Bizottság elfogadja a TiszaSzolg 2004 Kft. Tájékoztatóját a Társaság likviditásának alakulásáról.		

28/2023.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága tudomásul veszi az Egyebek napirendi pont keretében adott, a Tiszajúváros 2308/50 és 2308/30 helyrajzi számú ingatlanok értékesítésének aktuális helyzetéről adott tájékoztatást.		
29/2023.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága tudomásul veszi az Egyebek napirendi pont keretében adott, az Állami Számvevőszéknek a Társaság integritásának monitoring típusú ellenőrzésére irányuló megállapításairól adott tájékoztatást.		
30/2023.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága tudomásul veszi az Egyebek napirendi pont keretében adott, a Társaság fogyasztóvédelmi gyakorlatának ellenőrzésére irányuló hatósági eljárás megindításáról adott tájékoztatást.		
31/2023.	A Felügyelő Bizottság elfogadja a TiszaSzolg 2004 Kft. 2023. március havi pénzügy-gazdasági helyzetéről és az I. negyedéves kontrolling jelentésről szóló tájékoztatást.		
32/2023.	A Felügyelő Bizottság elfogadásra javasolja az Alapító részére a Társaság 2022. évi Éves beszámolóját.		
33/2023.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága elfogadja a belső kontrollrendszer 2022. évi működtetéséről szóló vezetői nyilatkozatot.		
34/2023.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága elfogadja az energiamegtakarítást célzó intézkedések végrehajtásáról szóló tájékoztatást.		
35/2023.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága elfogadja a felhasznált hőmennyiség, valamint a hálózati veszteség alakulásáról készített tájékoztatást.	2023.05.16	0005-006/2023.
36/2023.	A Felügyelő Bizottság elfogadja a TiszaSzolg 2004 Kft. tájékoztatóját a Társaság likviditásának várható alakulásáról.		
37/2023.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága tudomásul veszi az Egyebek napirendi pont keretében. A Tiszajúváros 2308/50 és 2308/30 helyrajzi számú ingatlanok értékesítésének aktuális helyzetéről adott tájékoztatást.		
38/2023.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő bizottsága tudomásul veszi az Egyebek napirendi pont keretében, a Társaság fogyasztóvédelmi gyakorlatának ellenőrzésére irányuló hatósági eljárás lezárásól adott tájékoztatást.		
39/2023.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága tudomásul veszi az Egyebek napirendi pont keretében, a Tiszajúvárosi Gyógy- és Strandfürdő tavaszi karbantartási munkálatairól adott tájékoztatást.		
40/2023.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága tudomásul veszi az Egyebek napirendi pont keretében, a 2023. évi távhőrekonstrukció megvalósítására kiírt pályázati eljárás eredményéről adott tájékoztatást.		
41/2023.	A Felügyelő Bizottság elfogadja a TiszaSzolg 2004 Kft. 2023. április havi pénzügyi-gazdasági helyzetéről szóló tájékoztatást.	2023.06.08	0005-007/2023.

42/2023.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága tudomásul veszi a Társaság adatkezelési, adatvédelmi tevékenységének ellenőrzésére, valamint az információbiztonsággal kapcsolatos belső szabályozás megvalósulásának vizsgálatát vonatkozásában lefolytatott, "Adatkezelés ellenőrzése" című témavizsgálatról adott tájékoztatást, valamint az ellenőrzési jelentésben és intézkedési tervben foglaltakat.		
43/2023.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága tudomásul veszi a Társaság selejtezési tevékenységének ellenőrzése vonatkozásában lefolytatott, "Selejtezési tevékenység ellenőrzése" című témavizsgálatról adott tájékoztatást, valamint az ellenőrzési jelentésben és intézkedési tervben foglaltakat.		
44/2023.	A Felügyelő Bizottság elfogadja a TiszaSzolg 2004 Kft. Tájékoztatóját a Társaság likviditásának várható alakulásáról.		
45/2023.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága a MOL Petrolkémia Zrt. Tiszaújváros 2357, 2358, 2367, 2368, 2374/2 helyrajzi számú ingatlanokra megajánlott 350.000.000,- Ft+ÁFA összegű vételi ajánlatát az Alapító részére elfogadásra javasolja.	2023.06.29	0005-008/2023.
46/2023.	A Felügyelő Bizottság elfogadja a TiszaSzolg 2004 Kft. 2023. május havi pénzügyi-gazdasági helyzetéről szóló tájékoztatást.	2023.07.25	0005-009/2023.
47/2023.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága a Társaság módosított 2023. évi belső ellenőrzési tervét elfogadja.		
48/2023.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága elfogadja a Társaság likviditásának várható alakulásáról szóló tájékoztatást.		
49/2023.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága tudomásul veszi az Egyebek napirendi pont keretében adott, a Tiszaújváros 2357, 2358, 2367, 2368 és 2374/2 helyrajzi számú ingatlanok értékesítésére irányuló adásvételi szerződés aláírásáról adott tájékoztatást.		
50/2023.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága tudomásul veszi az Egyebek napirendi pont keretében adott, energetikai célú beruházások eljárásainak előkészítéséről adott tájékoztatást.		
51/2023.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága tudomásul veszi az Egyebek napirendi pont keretében adott, földgáz és villamos energia beszerzésére irányuló közbeszerzési eljárás eredményéről szóló tájékoztatást.		
52/2023.	A Felügyelő Bizottság elfogadja a TiszaSzolg 2004 Kft. 2023. június havi pénzügy-gazdasági helyzetéről szóló tájékoztatást, valamint és az II. negyedéves kontrolling jelentést.	2023.08.22	0005-010/2023.
53/2023.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága a belső ellenőrzési vezető felé 2023. I. féléves ellenőrzéseiről készített beszámolót elfogadja.		
54/2023.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága a rekreációs célú ingatlanok visszavásárlásáról készített tájékoztatást elfogadja.		
55/2023.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága elfogadja a Társaság likviditásának várható alakulásáról szóló tájékoztatást.		
56/2023.	A Felügyelő Bizottság elfogadja a TiszaSzolg 2004 Kft. 2023. július havi pénzügyi-gazdasági helyzetéről szóló tájékoztatást.	2023.09.26	0005-011/2023.

57/2023.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága tudomásul veszi a Társaság selejtezési tevékenységének utóellenőrzése vonatkozásában lefolytatott "Selejtezési tevékenység utóellenőrzése" című témavizsgálatról adott tájékoztatást, valamint az ellenőrzési jelentésben foglaltakat.		
58/2023.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága a 2023. évi strandsezon bevételeinek alakulásáról, valamint a Gyógyfürdő őszi karbantartásáról készített tájékoztatást elfogadja, továbbá a Társaság menedzsmentje, és a Tulajdonos számára a Strandfürdő területbővítésének indokoltságát és lehetőségét megvizsgálni javasolja.		
59/2023.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága elfogadja az energiamegtakarítást célzó intézkedések végrehajtásáról készített tájékoztatást, továbbá azt javasolja a Társaság ügyvezetőjének és menedzsmentjének, hogy folytatódjon a szoros együttműködés az energetikai szakreferens céggel, valamint a következő jelentésbe kerüljön be egy kiértékelő rész, és a további energiamegtakarítást célzó tervek, illetve javaslatok.		
60/2023.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága elfogadja a Társaság várható likviditásának alakulásáról szóló tájékoztatást.		
61/2023.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága tudomásul veszi az Egyebek napirendi pont keretében adott, a gázmotor beszerzésére irányuló közbeszerzési eljárás állásáról adott tájékoztatást.		
62/2023.	A Felügyelő Bizottság elfogadja a TiszaSzolg 2004 Kft. 2023. augusztus havi pénzügyi-gazdasági helyzetéről szóló tájékoztatást.	2023.10.18	0005-012/2023.
63/2023.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága elfogadja a távhő árszabályozással kapcsolatos NFM rendeletek változásairól és azok Társaságra gyakorolt hatásairól szóló tájékoztatást.		
64/2023.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága tudomásul veszi a Társaság leltározási tevékenységének utóellenőrzése vonatkozásában lefolytatott, "Leltározási tevékenység utóellenőrzése" című témavizsgálatról adott tájékoztatást, valamint az ellenőrzési jelentésben foglaltakat.		
65/2023.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága elfogadja a Társaság várható likviditásának alakulásáról szóló tájékoztatást.		
66/2023.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága tudomásul veszi az Egyebek napirendi pont keretében adott, a Termál Kemping apartmanházainak szezonon kívüli hasznosításáról adott tájékoztatást.		
67/2023.	A Felügyelő Bizottság elfogadja a TiszaSzolg 2004 Kft. 2023. szeptember-október havi pénzügyi-gazdasági helyzetéről szóló tájékoztatást és a III. negyedéves kontrolling jelentést.	2023.11.30	0005-013/2023.
68/2023.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága a 2024. évi belső ellenőrzési tervet az előterjesztéshez csatolt tartalommal jóváhagyja.		
69/2023.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága elfogadja az energiamegtakarítást célzó beruházások állásáról szóló tájékoztatást.		
70/2023.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága elfogadja a Társaság várható likviditásának alakulásáról szóló tájékoztatást.		

71/2023.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága tudomásul veszi az Egyebek napirendi pont keretében adott, a Tiszaújívárosi Ipari Park vízjogi üzemeltetési engedélyének meghosszabbítására vonatkozó eljárásról adott tájékoztatást.		
72/2023.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága tudomásul veszi az Egyebek napirendi pont keretében adott, a Tiszaújívárosi Gyógy- és Strandfürdőben bekövetkezett baleset miatti kártérítési igényről adott tájékoztatást.		
73/2023.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottságának 2024. évi munkatervét a Felügyelő Bizottság az előterjesztés melléklete szerinti tartalommal elfogadja.	2023.12.15	0005-014/2023.
74/2023.	A TiszaSzolg 2004 Kft. Felügyelő Bizottsága elfogadja a Társaság likviditásának várható alakulásáról szóló tájékoztatást.		

VIII. Tiszaújíváros Város Önkormányzata Képviselő Testületének a TiszaSzolg 2004 Kft. 2023. évi működésével kapcsolatos határozatai

Hat. száma	Határozat Tárnya	Kelte	Ikt.szám
110/2022. (XII.15.) határozat	Tiszaújíváros Város Önkormányzata Képviselő Testületének 2023. évi munkatervéről.	2022.12.15	0019-001/2023.
2/2023 (I.25.) határozat	A TiszaSzolg 2004 Kft.-vel kapcsolatos tulajdonosi döntés meghozataláról	2023.01.25	0019-002/2023.
6/2023 (II.13.) határozat	Az Önkormányzt 2023. évíköltsgvetésének végrehajtása érdekében hozott döntésekről	2023.02.13	0019-003/2023.
10/2023 (II.13.) határozat	Az intézményekben folyó felnőtt étkeztetés térítési díjának meghatározásáról	2023.02.13	0019-004/2023.
11/2023. (II.13.) határozat	Az önkormányzat tulajdonú gazdasági társaságok javadalmazási szabályzatainak módosításáról	2023.02.13	0019-005/2023.
19/2023 (III.30.) határozat	A TiszaSzolg 2004 Kft. 2023. évi üzleti tervéről	2023.03.30	0019-006/2023.
47/2023. (V.25.) határozat	A TiszaSzolg 2004 Kft. tevékenységéről, a 2022. évi mérleg és eredménykimutatás jóváhagyásáról	2023.05.25	0019-008/2023.
40/2023 (V.25.) határozat	Az önkormányzat 2022. évi maradványának jóváhagyására és egyéb pénzügyi tárgyú döntésekre	2023.05.25	0019-009/2023.
54/2023. (VI.29.) határozat	A TiszaSzolg 2004 Kft.-vel kapcsolatos tulajdonosi döntés	2023.06.29	0019-010/2023.
57/2023 (VI.29.) határozat	A TiszaSzolg 2004 Kft.-vel kapcsolatos pénzügyi tárgyú döntésekről	2023.06.29	0019-010/2023.
74/2023. (IX.26.) határozat	Pénzügyi döntések	2023.09.26	0019-011/2023.
85/2023 (XI.30.) határozat	Pénzügyi döntések	2023.11.30	0019-012/2023.

X. A Mérleg 2023. évi terv – tény adatainak összehasonlítása

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)		adatok E Ft-ban			
	A tétel megnevezése	Terv 2023.	Tény 2023.	eltérés E Ft (d-c)	eltérés % (d/c)
a	b	c	d	e	f
A.	Befektetett eszközök	3 550 089	3 588 602	38 513	101,08%
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	
	Vagyoni értékű jogok				
	Szellemi termékek				
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	3 550 089	3 588 602	38 513	101,08%
	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 398 364	3 429 937	31 573	100,93%
	Műszaki berendezések, gépek, járművek	106 876	62 940	-43 936	58,89%
	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	44 849	35 375	-9 474	78,88%
	Beruházások, felújítások		30 100	30 100	
	Beruházásokra adott előlegek		30 250	30 250	
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	
	Egyéb tartós részesedés	0	0	0	
B.	Forgóeszközök	2 132 044	1 844 682	-287 362	86,52%
I.	KÉSZLETEK	82 079	97 905	15 826	119,28%
	Anyagok	80 000	95 545	15 545	119,43%
	Áruk	2 079	2 160	81	103,90%
	Készletekre adott előlegek		200	200	
II.	KÖVETELÉSEK	875 740	990 457	114 717	113,10%
	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	231 740	275 289	43 549	118,79%
	Egyéb követelések	644 000	715 168	71 168	111,05%
III.	ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0	
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	1 174 225	756 320	-417 905	64,41%
	Pénztár, csekkek	7 000	11 282	4 282	161,17%
	Bankbetétek	1 167 225	745 038	-422 187	63,83%
C.	Aktív időbeli elhatárolások	0	1 767	1 767	
	Bevételek aktív időbeli elhatárolása		1 316	1 316	
	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		451	451	
	Eszközök összesen	5 682 133	5 435 051	-247 082	95,65%

"A" MÉRLEG Források (passzívák)		adatok E Ft-ban			
	A tétel megnevezése	Terv 2023.	Tény 2023.	eltérés E Ft (d-c)	eltérés % (d/c)
a	b	c	d	e	f
D	Saját tőke	4 193 089	3 994 042	-199 047	95,25%
I.	JEGYZETT TŐKE	4 351 200	4 351 200	0	100,00%
	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			0	
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			0	
III.	TŐKETARTALÉK	225 650	225 650	0	100,00%
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	-982 434	-974 495	7 939	99,19%
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK			0	
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	
VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	598 673	391 687	-206 986	65,43%
E.	Céltartalék	0	0	0	
F.	Kötelezettségek	1 288 800	1 237 481	-51 319	96,02%
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			0	
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	23 813	23 813	
	Beruházási és fejlesztési hitelek				
	Egyéb hosszú lejáratú hitelek		0	0	
	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	23 813	23 813	
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 288 800	1 213 668	-75 132	94,17%
	Rövid lejáratú hitelek	4 527	4 527	0	100,00%
	Vevőktől kapott előlegek				
	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 134 273	1 132 725	-1 548	99,86%
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	150 000	76 416	-73 584	50,94%
G.	Passzív időbeli elhatárolások	200 244	203 528	3 284	101,64%
	Bevételek passzív időbeli elhatárolása		7 083	7 083	
	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása				
	Halasztott bevételek	200 244	196 445	-3 799	98,10%
	Források összesen	5 682 133	5 435 051	-247 082	95,65%

XI. Az Eredménykimutatás 2023. évi terv – tény adatainak összehasonlítása

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (össz költség eljárással)					
adatok E Ft-ban					
	A tétel megnevezése	Terv 2023.	Tény 2023.	eltérés E Ft (d-c)	eltérés % (d/c)
a	b	c	d	e	f
1	Belföldi ért. nettó árbevétele	2 471 199	2 264 572	-206 627	91,64%
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 471 199	2 264 572	-206 627	91,64%
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		51 119	51 119	
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	51 119	51 119	
III.	Egyéb bevételek	5 555 491	4 580 881	-974 610	82,46%
	ebből : visszaírt értékvesztés		5 558	5 558	
5	Anyagköltség	6 241 935	5 189 033	-1 052 902	83,13%
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	339 490	431 330	91 840	127,05%
7	Egyéb szolgáltatások értéke	37 261	38 731	1 470	103,95%
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	99 581	102 052	2 471	102,48%
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	6 718 267	5 761 146	-957 121	85,75%
10	Bérek költség	447 199	476 519	29 320	106,56%
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	30 379	56 069	25 690	184,56%
12	Bérfizetések	67 114	68 330	1 216	101,81%
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	544 692	600 918	56 226	110,32%
VI.	Értékcsökkenési leírás	142 115	151 269	9 154	106,44%
VII.	Egyéb ráfordítások	13 700	46 483	32 783	339,29%
	ebből : értékvesztés		23 528	23 528	
A.	Üzleti tev. Eredm. (I±II+III-IV-V-VI-VII)	607 916	336 756	-271 160	55,40%
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	52 554	78 219	25 665	148,84%
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	52 554	78 219	25 665	148,84%
20	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	31 921	7 059	-24 862	22,11%
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai				
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+22)	31 921	7 059	-24 862	22,11%
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	20 633	71 160	50 527	344,88%
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	628 549	407 916	-220 633	64,90%
X.	Adófizetési kötelezettség	29 876	16 229	-13 647	54,32%
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X.)	598 673	391 687	-206 986	65,43%

XII. Üzemek eredménykimutatása 2023. év tény adatok

adatok E Ft-ban

Eredmény kimutatás üzemenként 2023. év		TiszaSzolg 2004 Kft.	Távhő	Karbantartás	Termálfürdő	Kemping	Ipari Park	Ingatlan	Management
1.	Belföldi értékesítés árbevétele	2 264 572	1 375 276	94 363	620 267	103 786	28 558	23 491	18 831
I.	Belföldi értékesítés árbevétele	2 264 572	1 375 276	94 363	620 267	103 786	28 558	23 491	18 831
4.	Saját előállítású eszközök állomány változása 581	51 119	51 119						
II.	Aktívált saját teljesítmény	51 119	51 119	0	0	0	0	0	0
III.	Egyéb bevételek (96)	4 580 881	3 927 705	107	1 601	449	636 417	13	14 589
	ebből: visszairt értékesítés	5 558							5 558
5.	Anyagköltség (51)	5 189 033	4 989 682	38 694	141 433	12 505	145	2 998	9 106
	ebből: a management költség távhőszolgáltatásra rászottott része		5 530						5 530
	elektromos áram díj	104 239	36 145		62 439	5 406	104	145	
	vízdíj	17 910	193		16 228	350		1 139	
	gázdíj	2 830	-121		84	2 867			
	üzemanyag	9 661	1 144	1 196	913	0			6 408
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke (52)	431 330	103 857	792	245 660	18 362	34 353	5 500	51 614
	ebből: a management költség távhőszolgáltatásra rászottott része		42 673						42 673
	ebből: a társüzemi szolgáltatás eredménye		13 865						
7.	Egyéb szolgáltatások értéke (53)	38 731	20 214	140	5 211	1 063	83	12	30 577
	ebből: a management költség távhőszolgáltatásra rászottott része		18 569						18 569
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások (815+816)	102 052	80 477	0	8 855	0	0	12 720	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	5 761 146	5 194 230	39 626	401 159	31 930	34 581	21 230	91 297
10.	Bérlőköltség (54)	476 519	209 033	38 429	165 006	8 826		3 923	130 639
	ebből: a management költség távhőszolgáltatásra rászottott része		79 337						79 337
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetés (55)	56 069	24 870	4 073	18 223	445		540	20 164
	ebből: a management költség távhőszolgáltatásra rászottott része		12 246						12 246

12.	Bérijárulékok (56)	68 330	31 352	6 056	20 317	819		573	23 460
	ebből: távhőszolgáltatásra rászorított része		14 247						14 247
V.	Személyi jellegű ráfordítás	600 918	265 255	48 558	203 546	10 090	0	5 036	174 263
VI.	Értékesítési leírás (57)	151 269	50 155	1 372	64 242	6 518	24 455	3 427	2 802
	ebből: távhőszolgáltatásra rászorított része		1 702						1 702
VII.	Egyéb ráfordítás (86)	46 483	10 354	256	15 437	4 271	2 830	12 002	3 394
	ebből: távhőszolgáltatásra rászorított része		2 061						2 061
	ebből: értékesítés	23 528	3 386	75	8 645		2 137	9 285	
S 1	Társüzemeknek nyújtott szolgáltatás (583)	70 069	15 584	3 758	44 116				6 611
S 2	Társüzemekről kapott szolgáltatás (584)	70 069	1 719	917	1 667	44 144		2 970	18 652
S.	Saját üzemi felhasználás (társüzemi szolg.)	0	13 865	2 841	42 449	-44 144	0	-2 970	-12 041
A.	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	336 756	-165 894	7 499	-20 067	7 282	603 109	-21 161	-250 377
K.	Központi irányítás felosztott költsége a költség ráfordítás sorokra		-180 459	-12 382	-81 389	-13 618	-3 747	-3 082	-294 677
A.K.	Korrigált üzleti tevékenység	336 756	-165 894	-4 883	-101 456	-6 336	599 362	-24 243	-250 377
16.	Egyéb kapott kamatok és kamattallegű bevételek	78 219	45 079						78 219
	ebből: távhőszolgáltatásra rászorított rész		45 079						45 079
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (97)	78 219	45 079	0	0	0	0	0	78 219
19.	Fizetendő kamatok és kamattallegű ráfordítások	7 059	4 094		318				6 741
	ebből: távhőszolgáltatásra rászorított része		4 094						4 094
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (87)	7 059	4 094	0	318	0	0	0	6 741
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	71 160	40 985	0	-318	0	0	0	71 478
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (C + - D)	407 916	-124 909	-4 883	-101 774	-6 336	599 362	-24 243	-178 899
XII.	Adófizetési kötelezettség	16 229							16 229
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	391 687	-124 909	-4 883	-101 774	-6 336	599 362	-24 243	-195 128



**KÖNYVVIZSGÁLÓI, JELENTÉS,
ÉRTÉKELÉS**

**a TiszaSzolg 2004 Közszolgáltató, Vagyonkezelő és
Gazdaságfejlesztő Korlátolt Felelősségű Társaság
2023. évi éves beszámolójáról**

2024. március

Független Könyvvizsgálói Jelentés

TiszaSzolg 2004 Kft.

3580 Tiszaújváros, Tisza u. 2/F.

Cg. 05-09-002486

Vélemény

Elvégeztük a **TiszaSzolg 2004 Közzolgáltató, Vagyonkezelő és Gazdaságfejlesztő Korlátolt Felelősségű Társaság** („a Társaság”) 2023. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 5.435.051 E Ft, az adózott eredmény 391.687 E Ft (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2023. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a **TiszaSzolg 2004 Közzolgáltató, Vagyonkezelő és Gazdaságfejlesztő Korlátolt Felelősségű Társaság** 2023. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a **TiszaSzolg 2004 Közzolgáltató, Vagyongazdálkodó és Gazdaságfejlesztő Korlátolt Felelősségű Társaság 2023. évi üzleti jelentése** minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **TiszaSzolg 2004 Közzolgáltató, Vagyongazdálkodó és Gazdaságfejlesztő Korlátolt Felelősségű Társaság 2023. évi éves beszámolójával** és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéleményre a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.

- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. paragrafusában foglalt előírások alapján, az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak az Előírásokkal összhangban történő kidolgozása és alkalmazása, a Társaság üzletágai közötti tranzakciók árazásának keresztfinanszírozás mentességet biztosító alkalmazása, valamint a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/B. paragrafusában a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített számviteli szétválasztási szabályokkal összhangban való elkészítése és az éves beszámoló kiegészítő mellékletében való bemutatása a Társaság vezetésének a felelőssége.

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/B. paragrafusában előírt külön jelentéstételi kötelezettségünknek az alábbiak szerint teszünk eleget.

- Véleményünk szerint a Társaság, mint távhőszolgáltató vállalkozás mellékelt 2023. december 31-i fordulónapra vonatkozó éves beszámolója kiegészítő mellékletének I/3. c) és f) pontjaiban közzétett a vagyoni helyzet bemutatás a távhő szolgáltatás vonatkozásában és a jövedelmi helyzet alakulása a távhő szolgáltatás vonatkozásában a minden lényeges szempontból a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített, a kiegészítő melléklet I/2. k) pontjában közzétett számviteli szétválasztási szabályokkal (továbbiakban: „Szétválasztási szabályok”) összhangban készítették el.
- A fentiekén túl a vizsgálatunk alapján nyilatkozunk kell arról, hogy a tudomásunkra jutott-e olyan információ, hogy a Társaság által kidolgozott és alkalmazott Szétválasztási szabályok nem felelnek meg minden lényeges szempontból az Előírásoknak, valamint, hogy az alkalmazott Szétválasztási szabályok és az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása nem biztosítja minden lényeges szempontból a Társaság üzletágai közötti keresztfinanszírozás mentességét. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

Szikszó, 2024. március 21.

A társaság nevében:


 Györfi Dezső
 ügyvezető igazgató
 Gy&Gy Perfekt Audit Kft.
 3800 Szikszó, Hunyadi u. 40.
 a társaság könyvvizsgálói kamarai nyilvántartási száma: 000808


 Györfi Dezső
 kamarai tag könyvvizsgáló
 ig. sz.: 001731

„GY & GY” PERFEKT AUDIT KFT.
 3800 Szikszó, Hunyadi u. 40.
 Adószám: 11580513-2-05
 KSH: 16000006-00000000-77820727
 Tel: 46/596-271 Fax: 46/596-270

KÖNYVVIZSGÁLÓI ÉRTÉKELÉS

A TISZASZOLG 2004 Korlátolt Felelősségű Társaság 2023. évi éves beszámolójáról

Tisztelt Taggyűlés!

A TISZASZOLG 2004 Korlátolt Felelősségű Társaság 2023. évi éves beszámolóját felülvizsgáltuk, melynek megállapításairól a következőkben tájékoztatjuk a Tisztelt Taggyűlést.

1. Bevezetés

1.1. Általános rész

A cég neve:	TISZASZOLG 2004 Korlátolt Felelősségű Társaság
A cég székhelye:	Tiszaújváros, Tisza út 2/F.
A cég adószáma:	11064686-2-05
A cégjegyzék száma:	05-09-002486
Működési forma:	Kft.
A cég ügyvezetője:	Kósa-Tóth Zoltán
A Felügyelő Bizottság tagjai:	Kovács Gyula Boros József Vismeg Mónika Németh Miklós Gábor
Tulajdonos:	Tiszaújváros Város Önkormányzata

1.2. Megbízás

A „GY & GY” PERFEKT AUDIT Kft. mint a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. törvény feltételeinek megfelelő, 000808 szám alatt nyilvántartásba vett könyvvizsgáló társaság a törvényi előírásoknak és a vonatkozó megbízási szerződésnek megfelelően vizsgálta meg a TISZASZOLG 2004 Korlátolt Felelősségű Társaság (továbbiakban társaság) 2023. évi éves beszámolóját, és a hozzá tartozó kiegészítő mellékletet. A helyszíni vizsgálatot a társaságnál a „GY & GY” PERFEKT AUDIT Kft. megbízásából Győrffi Dezső kamarai tag könyvvizsgáló, Győrffi György kamarai tag könyvvizsgáló és Dr. Füredi-Fülöp Judit okleveles könyvvizsgáló végezték.

A vizsgálatot Győrffi Dezső kamarai tag könyvvizsgáló vezette, aki a Magyar Könyvvizsgálói Kamaránál 001731 szám alatt van bejegyezve.

1.3. A vizsgálat célja

A vizsgálat arra terjedt ki, hogy

- a társaság könyvvezetése és beszámolója teljes és szabályszerű-e,
- a társaság határidőre elvégezte-e az éves zárlati munkákat és összeállította-e az éves beszámolót,
- mindezek alapján szabályszerűnek minősíthető-e az éves gazdálkodás, valamint az éves beszámoló a társaság vagyoni, pénzügyi helyzetéről megbízható és valós képet ad-e.

A számvitelről szóló módosított 2000. évi C. törvény 9. §-a értelmében a társaság a naptári év könyveinek lezárását követően éves beszámolót köteles készíteni.

A társaság adatait összevontan tartalmazó könyvvizsgálói záradékkal ellátott éves beszámolót a számviteli törvény 154. §-a szerint köteles közzétenni, melynek részét képezi

- az éves beszámoló mérlege,
- az éves beszámoló eredmény-kimutatása,
- a kiegészítő melléklet.

A megbízásban foglalt feladatoknak

- az évközi folyamatos ellenőrzésekkel, konzultációkkal, valamint
- az év végi beszámoló felülvizsgálatával tettünk eleget.

Az év végi zárlati munkálatokra irányuló vizsgálatunk a főkönyvi könyvelés tekintetében mintavételezésen alapult.

Az éves beszámolót a vizsgálatra átadott okmányok, nyilvántartások, kimutatások alapján, illetve a helyszínen az alapbizonylatok megtekintésével, továbbá a társaság munkatársaival folytatott interjú alapján ellenőriztük.

2. A számviteli rend és a belső ellenőrzés rendszerének értékelése

2.1. Számviteli rend

A társaság vagyonának nyilvántartása, valamint a vagyonban, illetve a pénzügyi helyzetben bekövetkezett változásokat folyamatosan rögzítő, azokról információt szolgáltató számviteli rend szabályozása a gazdasági években biztosított volt.

A társaság rendelkezik a számviteli törvény által előírt aktuális szabályzatokkal és a számvitel rendjét meghatározó számlarenddel.

A társaságnál a gazdasági események rögzítése során alkalmazott gyakorlat a vizsgált évben, összhangban volt a számvitelről szóló módosított 2000. évi C. törvényben foglalt előírásokkal.

A mintavételezéssel történt felülvizsgálat során megállapítást nyert, hogy a könyvviteli nyilvántartás tételei bizonylatokkal alátámasztottak.

A megbízás teljesítéséhez a kért felvilágosítást és útmutatást megkaptuk, a bizonylatok rendelkezésünkre álltak.

A rendelkezésre bocsátott okmányok és információk teljességéért a társaság vezetői "Teljességi nyilatkozat"-ban felelősséget vállaltak, melyet a jelentés 2. sz. **melléklete** tartalmaz.

2.2. Ellenőrzés

A Társaság tevékenységének ellenőrzési feladatait 4 fős felügyelő bizottság, egy főállású belső ellenőr és a választott könyvvizsgáló látja el.

3. Az éves beszámoló szabályszerűsége

Az elkészített beszámoló szerkezete megfelel a számviteli törvény III. fejezetében foglalt előírásoknak.

A taggyűlés elé beterjesztett éves beszámoló mérlegében, eredmény-kimutatásában és kiegészítő mellékletében szereplő adatokat a főkönyvi kivonat adatai alátámasztják.

A mérlegben szereplő tételek leltárral történő alátámasztása a számvitelről szóló törvény 69. §-ban foglaltak szerint megtörtént.

3.1. A mérleg tételeinek értékelése

Eszközök

- **Immateriális javak**

Az immateriális javak mérlegben szereplő értéke 0 E Ft. A mérleget alátámasztó leltárral egyező. Értékhelyesbítést a Társaság nem alkalmazott.

- **Tárgyi eszközök**

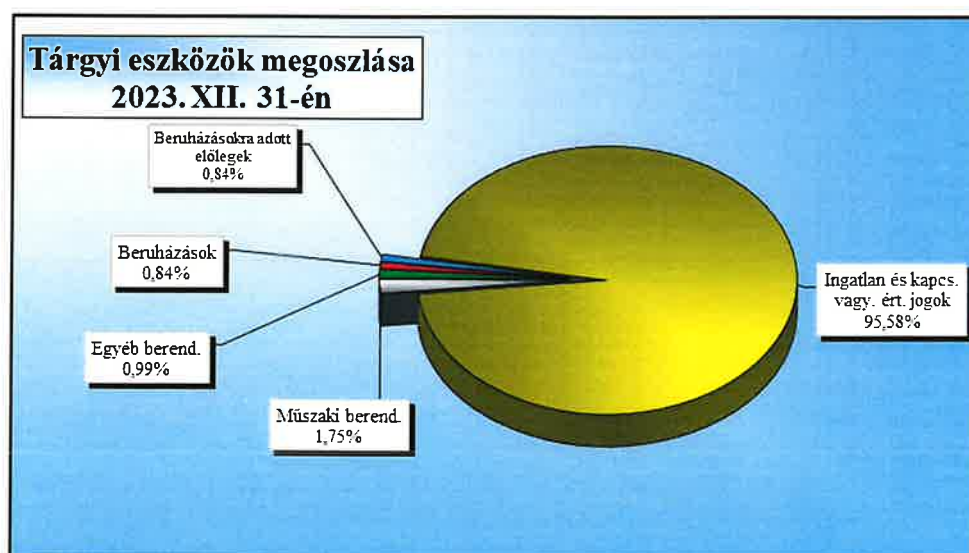
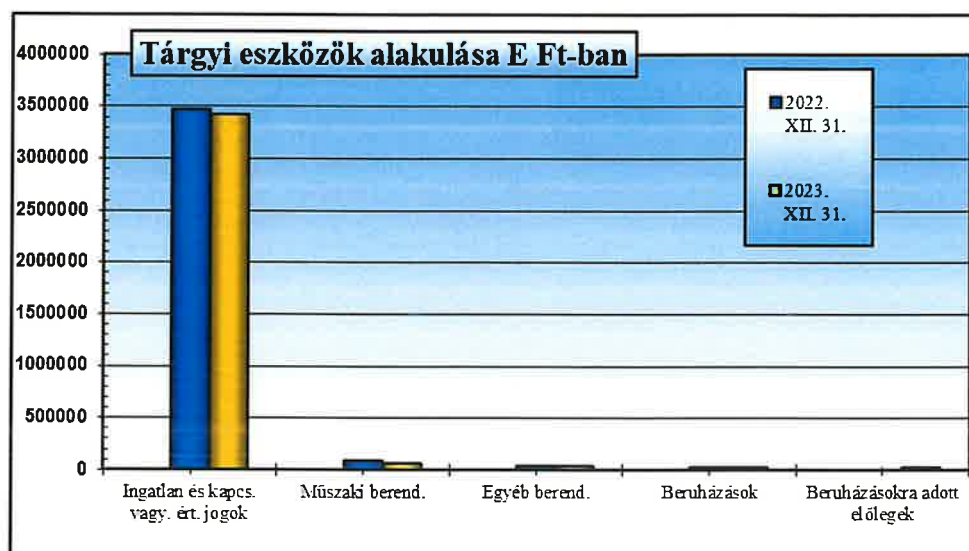
A tárgyi eszközök mérlegben szereplő értéke 3.588.602 E Ft, mely a mérleget alátámasztó leltárral egyező. A Társaság eszközeinek értékelésekor értékhelyesbítést nem alkalmazott.

Az előző évi meglévő tárgyi eszközök értékét a beszámolási időszak év végi adataival összehasonlítva megállapítható, hogy azok értéke 1,14 %-kal csökkent. A változást a következő táblázat és grafikonok szemléltetik.

**Tárgyi eszközök összetételének változása
2022. XII. 31. - 2023. XII. 31.**

Adatok ezer forintban

Tárgyi eszközök	2022. XII. 31.	2023. XII. 31.	Változás %-a	2023. évi eszközök megoszlás %-a
1	2	3	4= (3/2)	5
Ingatlan és kapcs. vagy. ért. jogok	3 473 781	3 429 937	98,74	95,58
Műszaki berend.	90 228	62 940	69,76	1,75
Egyéb berend.	42 348	35 375	83,53	0,99
Beruházások	23 788	30 100	126,53	0,84
Beruházásokra adott előlegek	0	30 250		0,84
Összesen	3 630 145	3 588 602	98,86	100,00



• **Készletek**

A készletek értéke a mérleg fordulónapján 97.905 E Ft volt, mely megegyezett a tételes leltárban kimutatott értékkel.

A készletek értéke 10.527 E Ft-tal növekedett az előző évhez képest.

• **Követelések**

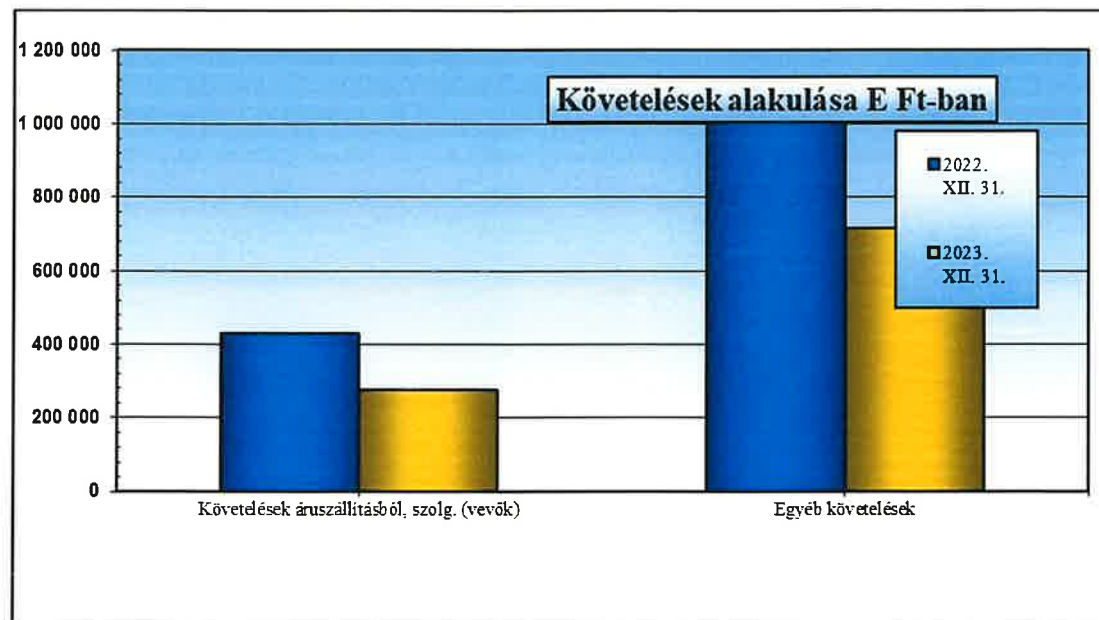
A Társaság követelés állományt a mérlegben 990.457 E Ft-ot mutatott ki. A követelésállományból a tételes leltár alapján 275.289 E Ft vevőállomány, 715.168 E Ft egyéb követelés.

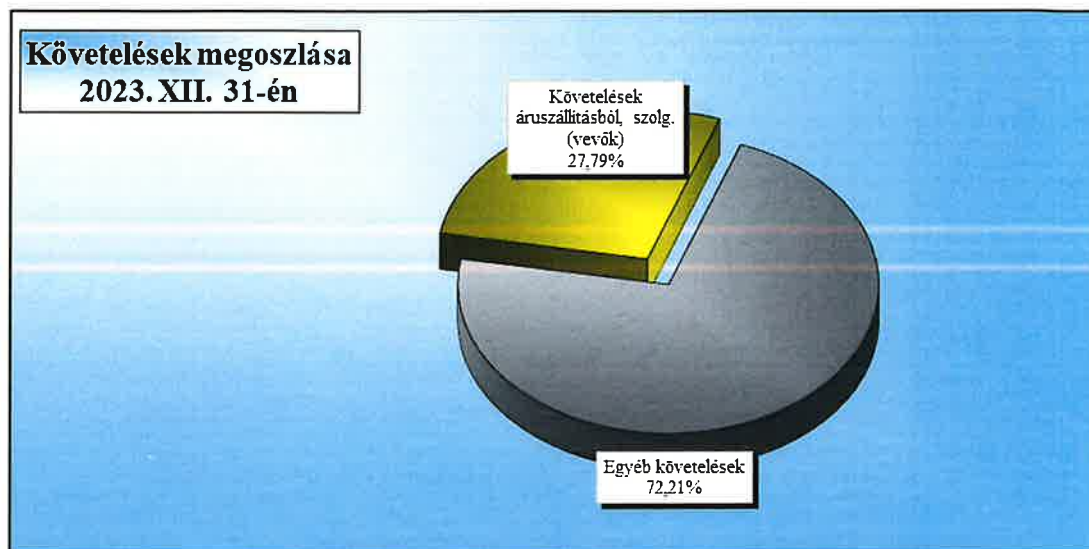
A 2022. évhez viszonyítva az adatokból megállapítható, hogy a társaság követelésállománya 32,1 %-kal csökkent. A csökkenés a vevőállománynál és az egyéb követeléseknél jelentkezett.

**Követelések összetételének változása
2022. XII. 31. - 2023. XII. 31.**

Adatok ezer forintban

Követelések	2022. XII. 31.	2023. XII. 31.	Változás %-a	2023. évi eszközök megoszlás %-a
1	2	3	4= (3/2)	5
Követelések áruszállításból, szolg. (vevők)	430 418	275 289	63,96	27,79
Egyéb követelések	1 028 232	715 168	69,55	72,21
Összesen	1 458 650	990 457	67,90	100,00





- **Pénzeszközök**

A pénzeszközök 756.320 E Ft-os egyenlege a pénztárjelentéssel és a banki értesítővel egyező. A bankszámlák bankkivonattal történő egyeztetése megtörtént, a bankszámlák egyenlege 745.037.844 Ft, a banki kivonatok 2023. december 31-i egyenlegeivel egyezők. A pénztár 11.282.075 Ft-os egyenlege a pénztárjelentéssel egyező.

- **Aktív időbeli elhatárolások**

Mérleg szerinti értéke: 1.767 E Ft, amely 1.316 E Ft bevételek aktív időbeli elhatárolásából és 451 E Ft költségek aktív időbeli elhatárolásából adódott. Az elhatárolások a Számviteli tv. előírásainak megfelelően történtek.

Források

- **Jegyzett tőke**

A jegyzett tőke értéke megegyezik a cégbíróságon bejegyzett 4.351.200 E Ft-os összeggel.

- **Tőketartalék**

A Társaság tőketartaléka 225.650 E Ft.

- **Eredménytartalék**

Az eredménytartalék értéke -974.495 E Ft.

- **Adózott eredmény**

A tárgyévi adózott eredmény (391.687 E Ft) azonos az eredmény-kimutatásban szereplő összeggel.

- **Hosszú lejáratú kötelezettségek**

A főkönyvben kimutatott, mérlegben szereplő hosszú lejáratú kötelezettségek értéke 23.813 E Ft, mely megfelel a Számviteli tv. előírásainak.

• **Rövid lejáratú kötelezettségek**

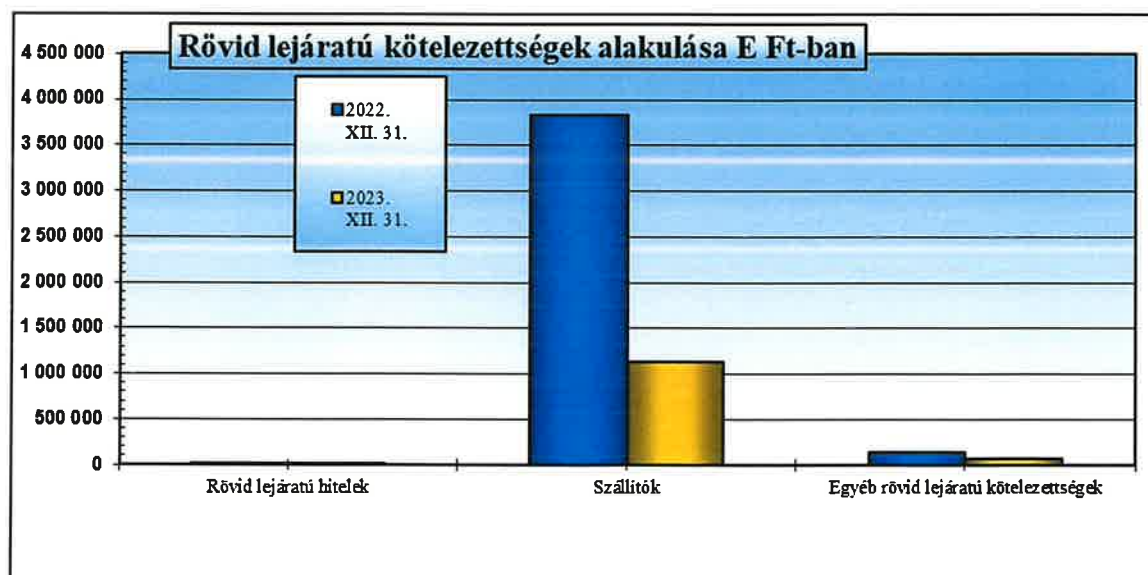
A mérlegben kimutatott rövid lejáratú kötelezettség értéke 1.213.668 E Ft, mely 69,55 %-kal kisebb az előző évi értéknél. A rövid lejáratú kötelezettségek 0,37 %-át a rövid lejáratú hitelek, 6,3 %-át az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek, míg 93,33 %-át a szállítók teszik ki.

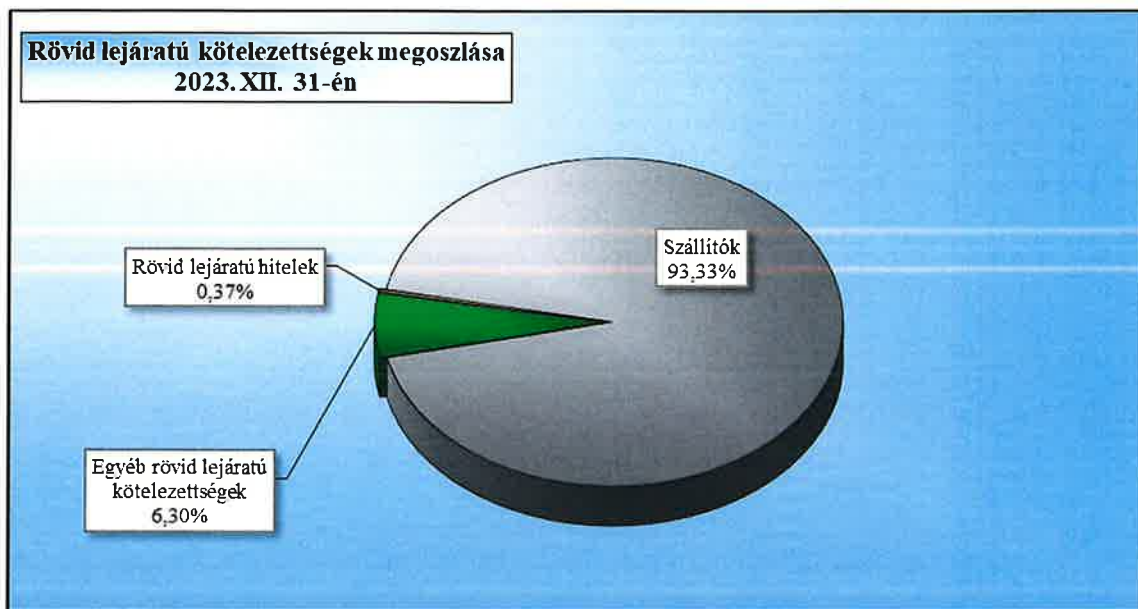
A rövid lejáratú kötelezettségek változását a következő táblázat és a grafikonok szemléltetik.

**Rövid lejáratú kötelezettségek összetételének változása
2022. XII. 31. -2023. XII. 31.**

Adatok ezer forintban

Rövid lejáratú kötelezettségek	2022. XII. 31.	2023. XII. 31.	Változás %-a	2023. évi kötelezettségek megoszlás %-a
1	2	3	4= (3/2)	5
Rövid lejáratú hitelek	4 527	4 527		0,37
Szállítók	3 835 245	1 132 725	29,53	93,33
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	146 482	76 416	52,17	6,30
Összesen	3 986 254	1 213 668	30,45	100,00





- **Passzív időbeli elhatárolás**

A jogszabályi előírásoknak megfelelően passzív időbeli elhatárolás értéke 203.528 E Ft. Az előző évhez képest csökkent 8.450 E Ft-tal.

3.2. Eredmény-kimutatás

A társaság élve a számviteli törvény nyújtotta választási lehetőséggel – a számviteli politikában rögzítetteknek megfelelően – összköltség eljárással készítette el az eredmény-kimutatását.

Az eredmény-kimutatás számviteli törvényben rögzített szerkezetén túli tagolására nem került sor.

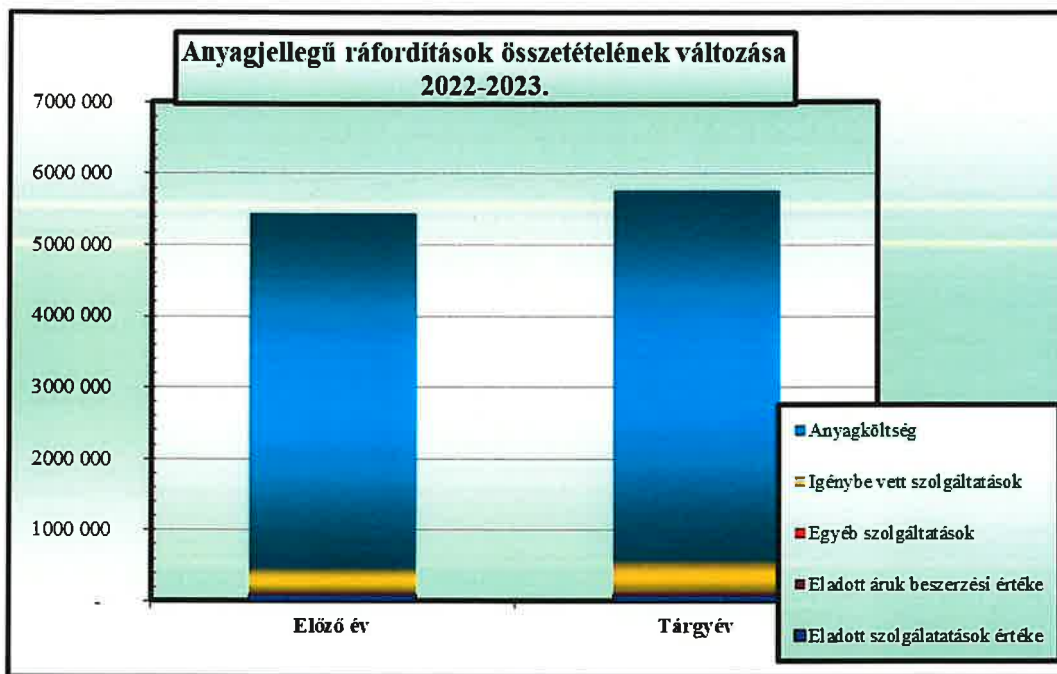
Az eredmény-kimutatásban szereplő árbevételek, bevételek, valamint a költségek és ráfordítások összege a főkönyvi könyvelés adataival megegyeznek.

Az anyagjellegű ráfordítások összege a 2022. évi adatokhoz viszonyítva 5,91 % –os növekedést mutat, mely növekedést volumenében az anyagköltségek változása okozta.

Anyagjellegű ráfordítások összetételének változása 2022. és 2023. években

adatok ezer Ft-ban

Anyagjellegű ráfordítások	2022.	2023.	Változás	Változás %
Anyagköltség	4 985 292	5 189 033	203 741	4,09%
Igénybe vett szolgáltatások	325 543	431 330	105 787	32,50%
Egyéb szolgáltatások	31 055	38 731	7 676	24,72%
Eladott szolgáltatások értéke	97 848	102 052	4 204	4,30%
ÖSSZESEN	5 439 738	5 761 146	321 408	5,91%

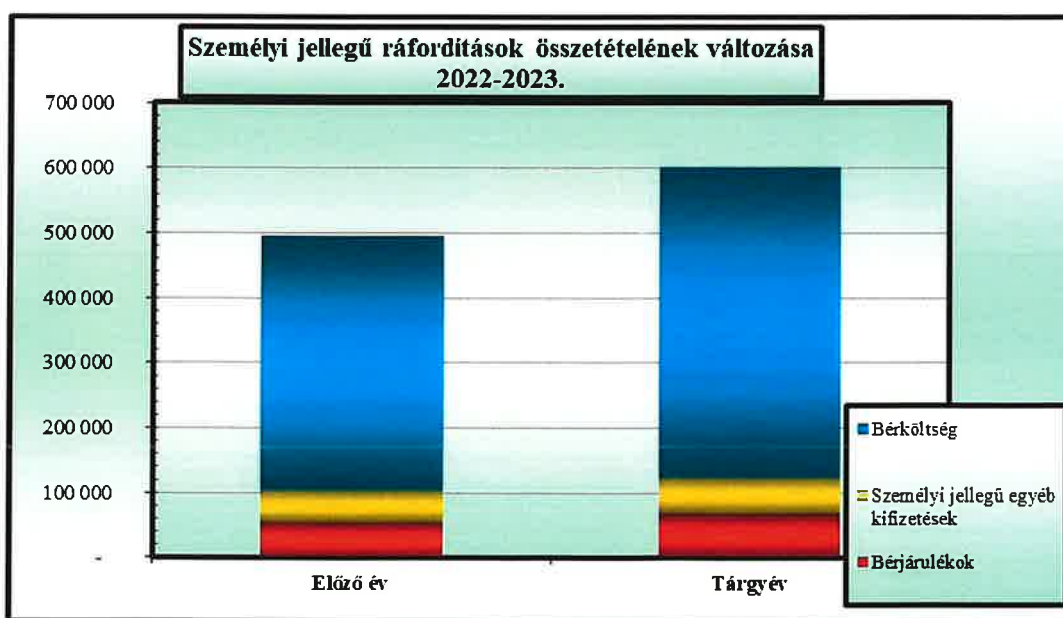


A személyi jellegű ráfordítások összege a 2022. évi adatokhoz viszonyítva 21,53 % – kal nőtt.

Személyi jellegű ráfordítások összetételének változása 2022. és 2023. években

adatok ezer Ft-ban

Személyi jellegű ráfordítások	2022.	2023.	Változás	Változás %
Béreköltség	390 849	476 519	85 670	21,92%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	48 492	56 069	7 577	15,63%
Bérfelárak	55 124	68 330	13 206	23,96%
ÖSSZESEN	494 465	600 918	106 453	21,53%



Az elkészített eredmény kimutatás szerint a társaság 2023. évi gazdálkodása során 336.756 E Ft üzemi, 71.160 E Ft pénzügyi eredmény mellett 407.916 E Ft (nyereség) adózás előtti eredményt realizált.

3.3. Kiegészítő melléklet

A kiegészítő melléklet szerkezete megfelel a Sztv. előírásainak.

4. A Társaság pénzügyi, vagyoni helyzetének értékelése

A 2023-ban bekövetkezett vagyonváltozást a jelentés **1. sz. melléklete** tartalmazza.

A melléklet adataiból megállapítható, hogy a Kft. mérleg főösszege az előző évhez képest 7.805.251 E Ft-ról 5.435.051 E Ft-ra, 2.370.200 E Ft-tal (30,37 %-kal) csökkent.

Szikszo, 2024. március 21.

A társaság nevében:


Györfi Dezső
ügyvezető igazgató
Gy&Gy Perfekt Audit Kft.
3800 Szikszo, Hunyadi u. 40.
a társaság könyvvizsgálói kamarai nyilvántartási száma: 000808

„GY & GY” PERFECT AUDIT KFT.
3800 Szikszo, Hunyadi u. 40.
Adószám: 11580513-2-05
Körjegyzési szám: 11600006-00000000-77820727
Tel: 46/596-271 Fax: 46/596-270


Györfi Dezső
kamarai tag könyvvizsgáló
ig. sz.: 001731

1. sz. melléklet

ESZKÖZÖK ÉS FORRÁSOK ÖSSZETÉTELENEK ÉS VÁLTOZÁSÁNAK ALAKULÁSA

2022. december 31. - 2023. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

ESZKÖZÖK	2022.12.31	2023.12.31	Változás
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	3 630 159	3 588 602	-41 557
I. Immateriális javak	14		-14
II. Tárgyi eszközök	3 630 145	3 588 602	-41 543
- Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			0
III. Befekt. pü-i eszközök			0
B. FORGÓESZKÖZÖK	4 174 891	1 844 682	-2 330 209
I. Készletek	87 378	97 905	10 527
II. Követelések	1 458 650	990 457	-468 193
III. Értékpapírok			0
IV. Pénzeszközök	2 628 863	756 320	-1 872 543
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	201	1 767	1 566
ÖSSZESEN:	7 805 251	5 435 051	-2 370 200

FORRÁSOK	2022.12.31	2023.12.31	Változás
D. SAJÁT TŐKE	3 602 355	3 994 042	391 687
I. Jegyzett tőke	4 351 200	4 351 200	0
II. Jegyzett, de még be nem fiz. tőke			
III. Tőketartalék	225 650	225 650	0
IV. Eredménytartalék	-917 207	-974 495	-57 288
V. Lékötött tartalék			0
VI. Értékelési tartalék			0
VII. Adózott eredmény	-57 288	391 687	448 975
E. CÉLTARTALÉKOK			
F. KÖTELEZETTSÉGEK	3 990 918	1 237 481	-2 753 437
I. Hátrasorolt kötelezettségek			0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	4 664	23 813	19 149
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	3 986 254	1 213 668	-2 772 586
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	211 978	203 528	-8 450
ÖSSZESEN:	7 805 251	5 435 051	-2 370 200

TiszaSzolg 2004 Kft.
3580 Tiszaújváros, Tisza u. 2/F.
Cg. 05-09-002486

Teljességi nyilatkozat

“GY & GY” Perfekt Audit Kft. részére
3800 Szikszó, Hunyadi u. 40.

Tiszaújváros, 2024.03.21.

A jelen teljességi nyilatkozat a **TiszaSzolg 2004 Korlátolt Felelősségű Társaság** 2023. december 31-ével végződő évre vonatkozó éves beszámolójának (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet a továbbiakban együtt: „a pénzügyi kimutatások”) Ön által végzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálatnak az a célja, hogy véleményt nyilvánítsa arról, hogy ezek a pénzügyi kimutatások minden lényeges szempontból megbízható és valós képet adnak-e a Társaság mérlegfordulónapon fennálló pénzügyi helyzetéről, valamint az adott időszaki eredményéről a számvitelről szóló 2000. évi C. számú törvénnyel és a kapcsolódó számviteli szabályokkal összhangban.

A jelen nyilatkozatban szereplő bizonyos kijelentések csak a lényeges tételekre korlátozódnak. Értelmezésünk szerint tételek kihagyása vagy téves bemutatása akkor minősül lényegesnek, ha azok egyedileg vagy összességükben hatással lehetnek a felhasználók pénzügyi kimutatásokon alapuló üzleti döntéseire. A lényegesség a kihagyás vagy téves bemutatás adott körülmények között mérlegelt mértékétől és jellegétől függ. A tétel nagysága vagy jellege, vagy a kettő kombinációja is lehet meghatározó tényező.

Legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

Pénzügyi kimutatások

1. Teljesítettük a könyvvizsgálatra vonatkozó 2020. 07. 01. dátumú megbízási szerződésben rögzített kötelezettségeinket, amelynek megfelelően a mi felelősségünk volt a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítése és bemutatása, valamint meggyőződésünk, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a cég vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről. A Számviteli törvényben foglalt alapelveket következetesen alkalmaztuk a 2023. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatások elkészítése során is.
 2. Felelősségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.
 3. A számviteli becslések készítése során általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek. A pénzügyi kimutatások készítése során tett jelentősebb becslések a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra.
- Sor került minden olyan módosításra vagy közzétételre a pénzügyi kimutatásokban, amelyre vonatkozóan a pénzügyi kimutatások fordulónapja utáni időszakban bekövetkezett események miatt a Számviteli törvény helyesbítést vagy közzétételt ír elő.

- Meggyőződésünk szerint a nem helyesbített hibás állítások – amelyeket Önök a könyvvizsgálatuk során feltártak és beazonosítottak –, valamint ezek hatásai sem önmagukban, sem összességükben nem lényegesek a pénzügyi kimutatások egésze szempontjából. A nem helyesbített hibás állítások listája, ha voltak ilyen hibák, mellékletként csatolva van a jelen teljességi nyilatkozathoz.
- Elismerjük felelősségünket, hogy a Társaság teljesítse az általános forgalmi adó bevallással, a társasági adó bevallásával, a munkavállalók személyi jövedelemadójának levonásával, a társadalombiztosítási járulékokkal, valamint egyéb adókkal és illetékekkel kapcsolatos kötelezettségeit, továbbá megerősítjük, hogy legjobb tudomásunk szerint a mai napig minden ilyen jellegű bevallást a Társaság rendben elkészített és beadott (ide nem értve az adózással kapcsolatban a könyvvizsgálat által feltárt hibákat, amelyeknek az adóhatósággal való utólagos elszámolásáért és rendezéséért a Társaság vezetése felel).
- Nincs tudomásunk bármilyen egyéb lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
- Kijelentjük, hogy a jelen teljességi nyilatkozat tétel napjáig tett áttekintésünk és felmérésünk alapján nem azonosítottunk olyan eseményeket vagy feltételeket, amelyek önmagukban vagy együttesen olyan lényeges bizonytalanságot jeleznének, amely jelentős kétséget vethetne fel a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét illetően, a pénzügyi kimutatások fordulónapját követő 12 hónapot átölelő pénzügyi időszak vonatkozásában. Ennek alapján meggyőződésünk, hogy nincsenek olyan események vagy körülmények, és nem áll fenn olyan lényeges bizonytalanság, amelyeket a vállalkozás folytatásával kapcsolatban közzé kellene tennünk a kiegészítő mellékletben.
- A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:
 - a Számviteli törvény által előírt, továbbá a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép tulajdonosok, befektetők és hitelezők részére történő bemutatásához szükséges számszerű adatokat és magyarázatokat;
 - a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását
 - a mérlegen kívüli tételeket, azok jellegét, kockázatait.

A rendelkezésre bocsátott információ

- Megadtuk Önöknek az alábbiakat:
 - hozzáférést valamennyi olyan információhoz, amelyek tudomásunk szerint a pénzügyi kimutatások elkészítése szempontjából relevánsak, mint például a nyilvántartások, dokumentumok, valamint egyéb anyagok;
 - további információkat, amelyeket a könyvvizsgálat céljára kértek tőlünk; továbbá
 - korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő olyan személyekhez, akiktől Önök szükségesnek tartották könyvvizsgálati bizonyíték beszerzését.
- Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tartalmazzák. A pénzügyi kimutatásokban nincsenek jelentős tévedések és nem kerültek jelentős tételek sem kihagyásra. A pénzügyi kimutatások minden olyan információt tartalmaznak, amelyek a Társaság pénzügyi, vagyoni és jövedelmi helyzetének megbízható és valós bemutatásához szükségesek a Számviteli törvény szerint, valamint tartalmazzák azokat a bemutatandó információkat, amelyeket a Társaságra vonatkozó törvények és jogszabályok előírnak.
- A belső ellenőrzést érintően minden tudomásunkra jutott hiányosságról tájékoztattuk Önöket.
- Közöltük Önökkel azon kockázat általunk való felmérésének az eredményeit, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmazhatnak.
- Közöltük Önökkel a Társaságot érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van:
 - vezetés,
 - a belső kontrollban fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
 - mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett a pénzügyi kimutatásokra.
- Közöltünk Önökkel minden a Társaság pénzügyi kimutatásait érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tett, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állítással kapcsolatos információt.
- Közöltünk Önökkel minden ismert jogszabályi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kellene venni pénzügyi kimutatások elkészítésekor vagy a pénzügyi kimutatásokban nyilvánosságra kellene hozni, vagy amely várható veszteség alapja lehetne. Felettes szervektől nem érkezett olyan visszajelzés, amely szerint pénzügyi számviteli beszámolási gyakorlatunk nem lenne megfelelő, vagy olyan hiányosságok mutatkoznának benne, amelyek jelentős hatással lehetnének a pénzügyi kimutatásokra. A Társaság minden szempontból teljesítette azon szerződéses megállapodásait, amelyek nem-teljesítés esetén jelentős hatással lennének a pénzügyi kimutatásokra
- Közöltük Önökkel a gazdálkodó egység kapcsolt feleinek azonosító adatait, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és

megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a Társaság kapcsolt felekkel megvalósult ügyleteit.

- A 2023. december 31-i pénzügyi kimutatások tartalmazzák a Társaság összes olyan készpénz és bankszámla egyenlegét, valamint minden egyéb ingatlanát és vagyonát, amelyről tudomásunk van. A Társaság megfelelő jogcímmel rendelkezik a tulajdonában lévő összes eszközre, és nincsenek olyan jelentős következményekkel járó jelzálogok, biztosítékok vagy egyéb terhelések a Társaság egyetlen eszközén sem, amelyek ne lennének bemutatva a pénzügyi kimutatásokban vagy a kiegészítő mellékletben.
- Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amelyek Társaságunk jogi képviselőjének véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
- Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.
- Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.
- A Társaság vezetésének, illetve az irányítással megbízott személyeknek nincs tudomása olyan eseményekről, amelyek a Pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló hatályos törvényben meghatározott visszaélések fogalmát kimerítenék.
- Jelen nyilatkozat megtételének időpontjáig nem jutott tudomásunkra semmiféle olyan ügy vagy eset, amely jelentős hatással lehetne a 2023. december 31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatásokra és az azokkal kapcsolatban közzétett információkra. Nincs ismeretünk olyan tényről, amely lényeges, kedvező vagy kedvezőtlen, változást idézett vagy idézhet elő a Társaság pénzügyi helyzetében vagy tevékenysége eredményében.

Kósa-Tóth Zoltán
ügyvezető

Szabó Mihály
beszámoló elkészítésért felelős
regisztrációs szám: 192489