

1	2	4	6	2	2	7	6	3	5	3	0	1	1	3	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

1	3	—	0	9	—	0	8	4	7	6	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

GÖDÖLLŐI TÁVHÓ KFT

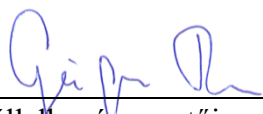
2100 Gödöllő, Palota-kert 4.

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

2021. üzleti évről

A közzétett adatok könyvvizsgálóval hitelesítve vannak.

Keltezés: Gödöllő, 2022. május 3.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Gödöllői Távhő Kft.
2100 Gödöllő, Palota-kert 4.
Adószám: 12462276-2-13
Pest Megyei Bíróság, Cégbíróság
Cg.: 13-09-084764

P.H.

Stat.sz.	12462276-3530-113-13
Cégbir.sz.	13-09-084764

11

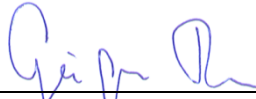
Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2021.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat (Eszközök)

adatok E Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év 2020.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2021.12.31
a	b	c	d	e
1	A Befektetett eszközök	264 122	-	267 912
2	I. Immateriális javak	279	-	465
9	Immateriális javak érték helyesbítése	-	-	-
10	II. Tárgyi eszközök	263 843	-	267 447
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-
18	III. Befektetett pénzeszközök	-	-	-
25	Befekt. püi.eszk.érték helyesbítése	-	-	-
8	B Forgóeszközök	435 481	-	421 788
9	I. Készletek	1 488	-	529
10	II. Követelések	49 981	-	49 294
11	III. Értékpapirok	-	-	-
12	IV. Pénzeszközök	384 012	-	371 965
13	C Aktiv időbeli elhatárolás	51 560	-	92 738
14	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	751 163	-	782 438

Keltezés: Gödöllő, 2022. május 3.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Stat.sz. 12462276-3530-113-13

Cégbir.sz. 13-09-084764

12

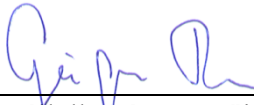
Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2021.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat (Források)

adatok E Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek)	Tárgyév
		2020.12.31	módosításai	2021.12.31
a	b	c	d	e
53	D Saját tőke	375 209	-	391 196
54	I. Jegyzett tőke	125 000	-	125 000
55	Ebből visszavásárolt tulajdonú részesedés névértéke	-	-	-
56	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-	-	-
57	III. Tőketartalék	-	-	-
58	IV. Eredménytartalék	246 224	-	250 209
59	V. Lekötött tartalék	-	-	-
60	VI. Értékelési tartalék	-	-	-
61	VII. Adózott eredmény	3 985	-	15 987
62	E Céltartalékok	67 052	-	68 675
66	F Kötelezettségek	238 294	-	241 542
67	I. Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	-
71	II. Hosszúlejáratú kötelezettség	235 110	-	233 486
80	III. Rövidlejáratú kötelezettség	3 184	-	8 056
90	G Passzív időbeli elhatárolás	70 608	-	81 025
94	FORRÁSOK ÖSSZESEN	751 163	-	782 438

Keltezés: Gödöllő, 2022. május 3.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Stat.sz. 12462276-3530-113-13
Cégbir.sz. 13-09-084764

31

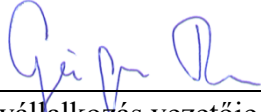
Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2021.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló 'A' EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év 2020.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2021.12.31
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	495 270	-	496 035
II.	Aktivált saját teljesítmények	-	-	-
III.	Egyéb bevételek	94 117	-	125 418
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	1 766	-	2 191
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	413 898	-	437 531
V.	Személyi jellegű ráfordítások	106 170	-	109 074
VI.	Értékcsökkenési leírás	58 795	-	48 376
VII.	Egyéb ráfordítások	5 513	-	9 781
	VII.sorból: értékvesztés	671	-	573
A	Üzemi tevékenység eredménye	5 011	-	16 691
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	35	-	668
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-
B	Pénzügyi műveletek eredménye	35	-	668
C	Adózás előtti eredmény	5 046	-	17 359
X.	Adófizetési kötelezettség	1 061	-	1 372
D	Adózott eredmény	3 985	-	15 987

Keltezés: Gödöllő, 2022. május 3.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1	2	4	6	2	2	7	6	3	5	3	0	1	1	3	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	3	—	0	9	—	0	8	4	7	6	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT

2100 Gödöllő, Palota-kert 4.

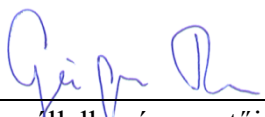
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2021.

Fordulónap: 2021. december 31.

Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

Keltezés: Gödöllő, 2022. május 3.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Gödöllői Távhő Kft.
2100 Gödöllő, Palota-kert 4.
Adószám: 12462276-2-13
Pest Megyei Bíróság, Cégbíróság
Cg.: 13-09-084764

P.h.

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás

A GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT. 2000 évben alakult. A Kft. alaptevékenysége a távhőszolgáltatás.

1.2. Főbb szervezeti változások

2021. évben szervezeti vagy működési változás nem volt.

1.3. Tevékenységi kör

A GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT tevékenységi köre az alábbi:

Főbb tevékenységi körök:

- Gőzellátás, légkondicionálás (fő tevékenység),
- Ipari gép, berendezés üzembe helyezése,
- Villamosenergia- termelés,
- Villamosenergia- kereskedelem,
- Gázkereskedelem,
- Villanszerelés,
- Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló- szerelés,
- Egyéb épületgépészeti szerelés,
- Üzem-, tüzelőanyag nagykereskedelem
- Csővezetékes szállítás,
- Üzletvezetés,
- Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás

1.4. Tulajdonosok

Tulajdonos:	Gödöllői Város Önkormányzata	(100%-os részesedés)
Címe:	2100 Gödöllő, Szabadság tér 6.	
Cég jegyzett tőkéje:	125 000 000 Ft	

1.5. Telephelyek

Telephelyek:	2100 Gödöllő, Palota-kert 6/c.	I. fűtőmű
	2100 Gödöllő, Kossuth L. u. 29.	II. fűtőmű

1.6. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályoknak megfelelően tekinthetők meg.

1.7. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

Közös vezetésű vállalkozások

A gazdálkodó egyetlen olyan vállalkozásban sem bír befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

Társult vállalkozások

A GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT egyetlen olyan vállalkozásban sem bír mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások

A gazdálkodó egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásokban sem bír mértékadó befolyással.

1.8. A vállalkozás folytatása

A mérlegkészítés napjáig a társaság folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.9. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

2.2. Könyvvezetés pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. A beszámoló elkészítéséért felelős

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik.

A beszámoló elkészítéséért felelős: Gödöllői Távhő Kft. (2100 Gödöllő, Palota-kert 4.) részéről, mint természetes személy: Medveczkiné Zólyomi Szilvia (3016 Boldog, Rákóczi út 11.); PM Regisztrációs szám: MK180297

2.4. Könyvvizsgálat

A gazdálkodási formához előírt, vagy más jogszabályi kötelezettség alapján a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői:

Könyvvizsgáló:	Kovács Gézané
Nyilvántartási száma:	52405884
Adószáma:	42546203-1-41
Székhelye:	1038 Budapest, Márton út 32.
Lakhelye:	Magyarország 1038 Budapest, Márton út 32.
Regisztrációs száma:	003960

A beszámolóra vonatkozóan a bejegyzett könyvvizsgáló független könyvvizsgálói jelentést adott ki.

A tárgyidőszakban a könyvvizsgáló díj kizárólag a jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálat jogcímén merült fel.

2.5. A számviteli rend további sajátosságai

Kiemelt számviteli teendők

Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	adatszolgáltatáskor vagy negyedévente
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente
Áfa elszámolása	negyedévente
Analitika-főkönyv egyeztetése	negyedévente
Leltár-analitika egyeztetése	minden leltározásnál

2.6. Beszámoló formája és típusa

A GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: összköltség eljárás „A” változat.

A GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT a beszámolóban mind a mérleget mind az eredménykimutatást „A” változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra.

2.7. Üzleti év

Jelen beszámoló a 2021. január 01. - 2021. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2021. december 31.

A mérleg készítés napja: március 31.

2.8. Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő I. negyedév (03.31.). Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg főösszegének 2%-át, vagy az 500 mFt-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.10. Lényeges hibák értelmezése

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyöltett hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik.

2.11. Ismételt közzététel alkalmazása

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló, jelentős összegű hibák feltárása esetén a feltárás évét megelőző üzleti év beszámolóját az eredeti és a módosított adatok bemutatásával, a módosítások kiemelésével a tárgyévi beszámoló közzétételét megelőzően ismételten közzé kell tenni. A hibák egyes üzleti évekre gyakorolt hatását ebben az esetben a tárgyévi beszámoló kiegészítő mellékletében kell bemutatni.

2.12. Kivételes nagyságú bevételek és ráfordítások

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak tekintjük a 40 millió forint feletti tételeket.

2.13. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 millió forintot meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.14. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására – mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavétel időszakának záró napján értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 eFt-ot.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 eFt-ot.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Változás történt az előző évhez képest az értékcsökkenési leírási kulcsok módosításában. Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.15. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Az értékvesztés elszámolásánál jelentősnek minősül a 100 eFt-ot meghaladó különbözet.

2.16. Visszairások alkalmazása

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

2.17. Értékhelyesbítések alkalmazása

A GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.18. Valós értéken történő értékelés

A GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.19. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek - az előző üzleti évhez hasonlóan - a mérlegben a tényleges bekerülési értékben jelennek meg.

2.20. Számviteli politika más változásai

Az előző évhez képest a számviteli politika nem került módosításra.

2.21. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik.

A vagyonkezelési szerződésben foglaltak szerint történik a vagyonkezelésbe átvett eszközök leltározása.

A pénzkezelés a számviteli politikában és a pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik.

A pénztár értékét a mérleg fordulónapon a pénztárban lévő forint-pénzkészlet értékén mutatjuk ki.

A bankszámla mérleg fordulónapi értékét az év utolsó napi bankkivonatának értékével egyezően mutatjuk ki.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

adatok eFt-ban

Azon.	Megnevezés	Tárgy év		Változás	
		2020.12.31	2021.12.31	tárgy-bázis	%
	ESZKÖZÖK (aktívák)				
A	Befektetett eszközök	264 122	267 912	3 790	1%
I	Immateriális javak	279	465	186	67%
II	Tárgyi eszközök	263 843	267 447	3 604	1%
III	Befektetett pénzügyi eszközök				
B	Forgóeszközök	435 481	421 788	-13 693	-3%
I	Készletek	1 488	529	-959	-64%
II	Követelések	49 981	49 294	-687	-1%
III	Értékpapírok			0	
IV	Pénzeszközök	384 012	371 965	-12 047	-3%
C	Aktív időbeli elhatárolások	51 560	92 738	41 178	80%
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	751 163	782 438	31 275	4%
	FORRÁSOK (passzívák)				
D	Saját tőke	375 209	391 196	15 987	4%
I	Jegyzett tőke	125 000	125 000	0	0%
II	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)				
III	Tőketartalék				
IV	Eredménytartalék	246 224	250 209	3 985	2%
V	Lekötött tartalék				
VI	Értékelési tartalék				
VII	Mérleg szerinti eredmény	3 985	15 987	12 002	301%
E	Céltartalék	67 052	68 675	1 623	2%
F	Kötelezettségek	238 294	241 542	3 248	1%
I	Hátrasorolt kötelezettségek				
II	Hosszú lejáratú kötelezettségek	235 110	233 486	-1 624	-1%
III	Rövid lejáratú kötelezettségek	3 184	8 056	4 872	153%
G	Passzív időbeli elhatárolások	70 608	81 025	10 417	15%
	FORRÁSOK ÖSSZESEN:	751 163	782 438	31 275	4%

A táblázat a mérlegadatok változását mutatja be a mérleg szerkezetének megfelelően.

Eredménykimutatás adatainak változása

adatok eFt-ban

Sor- sz.	Megnevezése	Tárgy év		Változás	
		2020.12.31	2021.12.31	tárgy-bázis	%
I.	Értékesítés nettó árbevétele	495 270	496 035	765	0%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			0	
III.	Egyéb bevételek	94 117	125 418	31 301	33%
	<i>III. sorból: visszaírt értékvesztés</i>	<i>1 766</i>	<i>2 191</i>	<i>425</i>	<i>24%</i>
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	413 898	437 531	23 633	6%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	106 170	109 074	2 904	3%
VI.	Értékcsökkenési leírás	58 795	48 376	-10 419	-18%
VII.	Egyéb ráfordítások	5 513	9 781	4 268	77%
	<i>VII. sorból: értékvesztés</i>	<i>671</i>	<i>573</i>	<i>-98</i>	<i>-15%</i>
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	5 011	16 691	11 680	233%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	35	668	633	1809%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai			0	
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	35	668	633	1809%
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	5 046	17 359	12 313	244%
X.	Adófizetési kötelezettség	1 061	1 372	311	29%
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	3 985	15 987	12 002	301%

A táblázat az eredménykimutatás adatainak változását mutatja be összevont formában. A változást értékben és százalékban fejeztük ki.

3.2. Pénzügyi, vagyoni helyzetet jellemző mutatók

	Bázis évre Bázis év	Tárgy évre Tárgy év
Befektetett eszközök aránya = $\frac{\text{Befektetett eszközök} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$	35%	34%

A mutató értéke kifejezi, hogy a társaság összes eszközéből milyen hányadot tesznek ki a befektetett eszközök.

Forgóeszközök aránya = $\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhatárolás} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$	65%	66%
--	-----	-----

A mutató értéke kifejezi, hogy az összes eszközön belül milyen arányt képviselnek a forgóeszközök.

Tőkeerősség (saját tőke aránya) = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}}$	50%	50%
---	-----	-----

A mutató értéke kifejezi, hogy a társaság eszközeit milyen arányban finanszírozza a saját tőke.

Adózott eredmény aránya a saját tőkéhez viszonyítva = $\frac{\text{Adózott eredmény} \times 100}{\text{Saját tőke}}$	1%	4%
--	----	----

A mutató értéke kifejezi, hogy a tárgyévben a saját tőke növekedésében/csökkenésében milyen az adózott eredménynek.

Kötelezettségek aránya = $\frac{\text{Kötelezettségek} \times 100}{\text{Mérleg főösszeg}}$	32%	31%
---	-----	-----

A mutató értéke kifejezi, hogy milyen a hosszú- és rövidlejáratú tartozások aránya.

Befektetett eszközök fedezete = $\frac{\text{Saját tőke} \times 100}{\text{Befektetett eszközök}}$	142%	146%
--	------	------

A mutató értéke kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke.

Forgótőke, saját tőke aránya =

$$\frac{\text{Forgótőke} \times 100}{\text{Saját tőke}} \quad 116\% \quad 108\%$$

A mutató értéke kifejezi, hogy a rövid lejáratú kötelezettséggel csökkentett forgóeszközök (vagyis a nettó forgótőke), a saját tőke hány százalékára nyújt fedezetet.

Likviditási mutató =

$$\frac{\text{Forgóeszközök} \times 100}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \quad 13677\% \quad 5236\%$$

A mutató értéke kifejezi, hogy a forgóeszközök összege milyen százalékát fedezi a rövid távú kötelezettségeknek.

Árbevétel arányos üzleti eredmény =

$$\frac{\text{Üzemi(üzleti) tevékenység eredmény} \times 100}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \quad 1\% \quad 3\%$$

A mutató értéke kifejezi, hogy milyen a társaság alaptevékenységének jövedelmezősége.

Eszköz arányos jövedelmezőség =

$$\frac{\text{Adózás előtti eredmény} \times 100}{\text{Eszközök összesen}} \quad 1\% \quad 2\%$$

A mutató értéke kifejezi, hogy egységnyi lekötött eszköz mekkora adózás előtti eredményt hoz létre, vagyis az eszköz jövedelemtermelő képességéről ad tájékoztatást.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

Az ellenőrzés korábbi évekre lényegesen jelentős nagyságrendű hibákat és hibahatásokat a tárgyévben nem tárt fel.

4.2. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

4.3. Összehasonlíthatóság

A mérlegben az adatok az előző évi adatokkal összehasonlíthatók.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest – a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl – az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése nem változott.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek – a jogszabályi előírások változásain túl – nem változtak.

4.4. A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

A GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT a mérleg arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek tovább tagolása a mérlegben

A mérleg tételei tovább tagolásának lehetőségével a GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása a mérlegben

A mérlegben - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre került, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

4.5. Értékelési különbségek

Devizás tételek fordulónapi átértékelése

A mérlegben valuta-, devizakészlet, külföldi pénzügyi eszköz, - követelés, - illetve –kötelezettség átértékelése az MNB árfolyamon történt.

Kiemelt értékvesztések

A GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz, készletekhez, értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

Értékhelyesbítések alakulása

A GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

4.6. Valós értéken történő értékelés bemutatása

Piaci érték (jelenérték) meghatározása

Tekintettel arra, hogy a GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a piaci érték (jelenérték) meghatározásának módját nem határozta meg.

4.7. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

Egyéb mérlegen kívüli tételek

A mérlegben nem látszó tétel nincs.

4.8. Befektetett eszközök

A. Befektetett eszközök

Vállalkozásunk a „Számviteli törvény” előírásainak megfelelően a befektetett eszközök között tartja nyilván az immateriális javakat és a tárgyi eszközöket.

- I. Immateriális javak** között a mérlegben a nem anyagi eszközöket (a vagyoni értékű jogokat az ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok kivételével, a szellemi terméket (számítógépes programok), immateriális javakra adott előlegeket (ez utóbbi társaságunknál nem volt 2021. évben) kell kimutatni. Az immateriális javak között vagyoni értékű jogként azokat a megszerzett jogokat kell kimutatni, amelyek nem kapcsolódnak ingatlanhoz. Ilyenek különösen: a bérleti jog, használati jog, a szellemi termékek felhasználási joga, az ingatlanhoz nem kapcsolódó egyéb jogok.
- II. Tárgyi eszközök** tartalma:
 - Ingatlanok és az ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok: az ingatlanok között kell kimutatni a bérbe vett ingatlanokon végzett és aktivált beruházást, felújítást.
 - Műszaki berendezések, gépek, műszerek, bérbe vett eszközökön végzett és aktivált beruházások, felújítások (távhőellátás berendezései).
 - Egyéb berendezések, szerszámok, járművek (fogyasztói hőközpontok, hőmennyiségmérők, különféle szerszámok).
 - Irodai, igazgatási berendezések, felszerelések (számítástechnikai eszközök, irodabútorok, stb.).
 - A beruházások, felújítások között kerül kimutatásra a rendeltetésszerűen használatba nem vett, üzembe nem helyezett, azaz még nem aktivált, az előbbieken nevesített eszközök bekerülési értékét.

Befektetett eszközök értékének alakulása

A Gödöllői Távhő Kft. saját tulajdonú befektetett eszközeinek bruttó érték alakulása

A befektetett eszközök **323 252 eFt** nyitó bruttó értéke 11 680 eFt-tal nőtt. A befektetett eszközök nyitó bruttó értéke a kivezetésekkel és korrekciókkal **333 517 eFt** záró bruttó értékre csökkent.

A nyitó befejezetlen beruházások értéke **1 988 eFt**. A tárgyévben a befejezetlen beruházások csökkenése 375 eFt, így a záró értéke **1 613 eFt**.

A bruttó érték növekedése beruházással együtt 11 680 eFt.

A bruttó érték csökkenése beruházással együtt 1 415 eFt, mely az év végi selejtezések kivezetéséből, illetve készletre átvezetéséből áll.

A Gödöllői Távhő Kft. saját tulajdonú eszközei után a halmozott értékcsökkenés alakulása

A nyitó **293 076 eFt** értékcsökkenés a tárgyidőszakban 6 807 eFt-tal emelkedett, a csökkenés 1 040 eFt, melyek következtében a záró értékcsökkenés **298 843 eFt**.

A Gödöllői Távhő Kft. saját tulajdonú befektetett eszközeinek záró nettó állománya

A befektetett eszközök záró nettó állománya **34 674 eFt**, az aktiválásra nem került 1 613 eFt.

A Gödöllői Távhő Kft. saját tulajdonú befektetett eszközeinek kimutatása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bruttó érték (e Ft)				Tárgyévben elszám. écs. (e Ft)				Nettó érték összesen (e Ft):
	Nyitó	Növek.	Csök.	Összesen	Nyitó	Növek.	Csök.	Összesen	
Vagyoni értékű jogok	3 060	895	0	3 955	2 781	709	0	3 490	465
Ingatlanok és vagyoni ért.jogok	11 403	0	0	11 403	7 685	281	0	7 966	3 437
Műszaki berendezés	27 805	10 336	58	38 083	10 672	3 445	58	14 059	24 024
Egyéb gép, berendezés	278 996	449	982	278 463	271 938	2 372	982	273 328	5 135
Összesen	321 264	11 680	1 040	331 904	293 076	6 807	1 040	298 843	33 061
Beruházás	1 988	0	375	1 613					1 613
Mindösszesen	323 252	11 680	1 415	333 517	293 076	6 807	1 040	298 843	34 674

A Gödöllői Távhő Kft. Gödöllő Város Önkormányzatától vagyongazdálkodásra kapott befektetett eszközei:

A befektetett eszközök **493 872 eFt** nyitó bruttó értéke 41 360 eFt-tal nőtt. A kivezetések miatt 3 631 eFt-tal csökkent, mely a korrekciókkal a záró bruttó érték 37 729 eFt-tal **531 601 eFt**-ra nőtt.

A Gödöllői Távhő Kft. Gödöllő Város Önkormányzatától vagyongazdálkodásra kapott befektetett eszközei után az értékcsökkenés alakulása

Az értékcsökkenés nyitó értéke **259 926 eFt**, növekedése a tárgyidőszakban 41 569 eFt, a csökkenés 3 132 eFt, melyek következtében a záró értékcsökkenés **298 363 eFt**.

A Gödöllői Távhő Kft. Gödöllő Város Önkormányzatától vagyongézelésre kapott befektetett eszközeinek záró nettó állománya

A befektetett eszközök záró nettó állománya **233 238 eFt.**

A Gödöllői Távhő Kft. vagyongézelésben lévő befektetett eszközeinek kimutatása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Vagyongézelési szerződés szerint								
	Nyitó bruttó	Növek.	Csökkl.	Záró bruttó	Nyitó écs	Növek.	Csökkl.	Záró écs	Nettó
Telek	39 600			39 600					39 600
Épület	79 684	1 776	200	81 260	8 549	1 615	27	10 137	71 123
Építmény	89 280	15 066	0	104 346	45 340	9 247		54 587	49 759
Egyéb gépek, berend.	283 592	23 700	3 362	303 930	205 659	30 707	3 105	233 261	70 669
Egyéb gépek, berend.	378	0	0	378	378	0		378	0
Tárgyi eszk. össz:	492 534	40 542	3 562	529 514	259 926	41 569	3 132	298 363	231 151
Beruházás	1 338	818	69	2 087					2 087
Befektett eszk. össz.:	493 872	41 360	3 631	531 601	259 926	41 569	3 132	298 363	233 238

Gödöllői Távhő Kft. befektetett eszközeinek összesített kimutatása

Bruttó érték változása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó: 2021.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Változásból átsorolás növekedés	Változásból átsorolás csökkenés	Záró: 2021.12.31.
Vagyoni értékű jogok	3 060	895	0			3 955
Szellemi termékek	0		0		0	0
Ingtatlanok és vagyoni ért. jogok	219 967	16 842	200			236 609
Műsz. ber., felszer., járm.	27 805	10 336	58			38 083
Egyéb berend.	562 966	24 149	4 344			582 771
Összesen	813 798	52 222	4 602	0	0	861 418
Beruházások	1 988	0	375			1 613
Vagyongézelés	1 338	818	69			2 087
Összesen	817 124	53 040	5 046	0	0	865 118

Értécsökkenés változása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó: 2021.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Változásból átsorolás növekedés	Változásból átsorolás csökkenés	Záró: 2021.12.31.
Vagyoni értékű jogok	2 781	709	0	0		3 490
Szellemi termékek	0	0	0		0	0
Ingatlanok és vagyoni ért. jogok	61 574	11 143	27			72 690
Műsz. ber., felszer., járm.	10 672	3 445	58			14 059
Egyéb berend.	477 975	33 079	4 087			506 967
Összesen	553 002	48 376	4 172	0	0	597 206
Beruházások	0					0
Vagyonkezelés						
Összesen	553 002	48 376	4 172	0	0	597 206

Nettó érték változása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bruttó érték	Értécsökkenés	Nettó érték
Vagyoni értékű jogok	3 955	3 490	465
Szellemi termékek	0	0	0
Ingatlanok és vagyoni ért. jogok	236 609	72 690	163 919
Műsz. ber., felszer., járm.	38 083	14 059	24 024
Egyéb berend.	582 771	506 967	75 804
Összesen	861 418	597 206	264 212
Beruházások	1 613	0	1 613
Vagyonkezelés	2 087		2 087
Összesen	865 118	597 206	267 912

A Gödöllői Távhő Kft. a 2021. évben a következő beruházásokat végezte el.

adatok eFt-ban

2021. évi beruházások	Önkormányzati	Távhő	Összesen
Távhővezeték felújítás	15 065		15 065
II.Fűtőmű-kazán felújítás, teljes füstcső cseréje	1 456		1 456
Palota-kert 6/c - I.sz.Fűtőmű -Kopolit üveg cseréje	321		321
Hőközpont beruházás	7 543		7 543
Hőközponti gép, berendezés	16 157	10 436	26 593
Számítástechnikai beruházás		1 192	1 192
Egyéb gép, berendezés		52	52
Mindösszesen:	40 542	11 680	52 222

A Gödöllői Távhő Kft. a 2021. évben a következő selejtezéseket végezte el.

adatok eFt-ban

2021. évi selejtezések	Bruttó érték	Écs	Nettó érték
Vagyonkezelésben lévő eszközök:			
2 db Hőközpont selejtezése	2 110	1 998	112
Hőközponti gépek, berendezések:	83	83	0
Kazán füsteső	200	27	173
Önkormányzati selejt összesen:	2 393	2 108	285
Távhős eszközök:			
Hőközponti gépek, berendezések:	148	148	0
Számítástechnikai eszközök:	265	265	0
Irodai gépek, berendezések:	44	44	0
Távhős eszközök összesen:	457	457	0
Mindösszesen:	2 850	2 565	285

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

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

Értékcsökkenési leírás terven felüli megállapítása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása a beszámolási időszakban nem történt

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

4.9. Forgóeszközök

B. Forgóeszközök

A mérlegben a forgóeszközök csoportjába tartoznak a készletek, a követelések és a pénzeszközök.

I. Készletek

529 eFt

A Kft. vásárolt készleteit beszerzéskor költségként számolja el, majd az év végi leltárral módosítja.

adatok eFt-ban

Megnevezés	Készletek					
	2020			2021		
	Saját	Vagyonkez.	Összesen	Saját	Vagyonkez.	Összesen
1. Nyitó készletérték	594	2 030	2 624	325	1 163	1 488
Növekedés:			0			0
2. Beszerzések, növ.	0	1	1	0	144	144
Csökkenés:			0			0
3. Felhasználás			0			0
4. Értékesítés			0			0
5. Visszaaktiválás	116	0	116		0	0
6. Selejtezés, leértékelés	153	868	1 021	44	1 059	1 103
7. Leltár eltérések			0			0
Hiány			0			0
Többlet			0			0
8. Záró készlet leltár szerinti értéke	325	1 163	1 488	281	248	529
9. Értékvesztés						
10. Értékvesztés visszairás						
11. Záró készlet mérleg szerinti értéke	325	1 163	1 488	281	248	529

II. Követelések

A követelések 2021. december 31-i záró állománya

49 294 eFt

Tartalma és összetétele:

- Vevő követelések összesen	16 257 eFt
amelyből: távhőszolgáltatás	24 865 eFt
egyéb szolgáltatás	68 eFt
belföldi követelések értékvesztése	-8 676 eFt
- Egyéb követelések	33 037 eFt
amelyből: egyéb előlegek	1 133 eFt
egyéb követelés	11 577 eFt
ÁFA követelés	20 087 eFt
társasági adó követelés	65 eFt
helyi iparüzési adó	165 eFt
illeték bélyegek értéke	10 eFt

Egyéb előlegek között a lakossági és közületi tartozások végrehajtási ügyértékeire kifizetett előlegek összegei és a munkavállalóknak folyósított előlegek szerepelnek.

A szolgáltatások alakulása elszámolt értékvesztés nélkül:

adatok eFt-ban

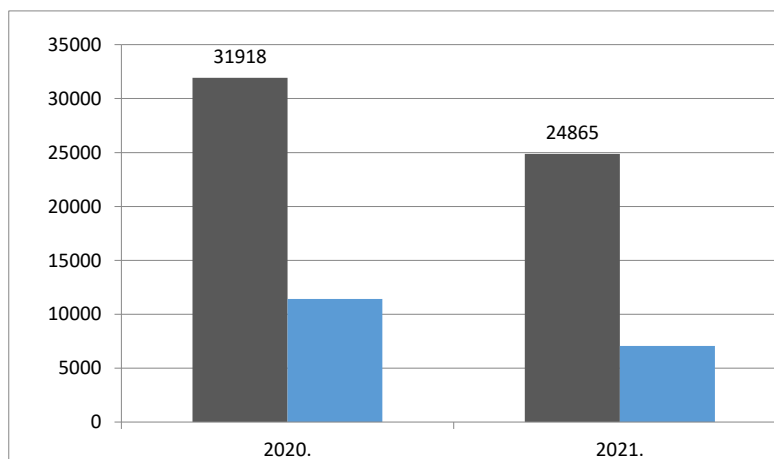
Megnevezés	Kiszámlázott	Megtérített	Összes	Kintlévőségek	Pénzügyi teljesítés	Behajthatatlan követelések
	szolgáltatás eFt - ban			2021.12.31	%-ban	
Lakosság	334 373	310 693	310 693	23 680	92,92	2 228
Közület	31 971	31 974	31 974	-3	100,01	50
Közintézmény	79 028	77 840	77 840	1 188	98,50	0
Összesen:	445 372	420 507	420 507	24 865	94,42	2 278
Egyéb szolgált.	131 375	131 307	131 307	68	99,95	0
Mindösszesen:	576 747	551 814	551 814	24 933	95,68	2 278

A vevőknek kiszámlázott szolgáltatás a nyitóállományt is figyelembe véve pénzügyileg 95,68 %-ban teljesült, mely a távhőszolgáltatási tevékenységből 94,42 %, egyéb szolgáltatásból 99,95 %.

Mérlegbeszámolónkban kimutatjuk az évenkénti év végén – december 31.-én- nyilvántartott kintlévőség alakulását a következő diagramban:

2020 és 2021 év végi hátralék adatok

adatok eFt-ban



Számviteli politikánk szerint a vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év (2021. 12. 31.) mérlegforduló napján fennálló, és a mérlegkészítés időpontjáig (2022. 03. 31) pénzügyileg nem rendezett követeléseknél értékvesztést kell elszámolni – a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján – a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteségjellegű – különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik. Az összeghatár társaságunknál nem korlátozott.

Amennyiben a vevő, az adós minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen meghaladja a követelés könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszairással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszairásával a követelés könyv szerinti értéke nem haladhatja meg a nyilvántartásba vételi értéket.

Társaságunk az egy éven túli követelésekre 50%, és minden további évben, ha a korábbi követelés változatlanul fennáll, további 50% értékvesztést számolt el.

Fentieket figyelembe véve a vevőkövetéseknél 8 676 eFt az értékvesztés és visszairás egyenlege. A 2021. évi nyitó 10 294 eFt, 2020. évben elszámolt értékvesztésből 2021. évben 2 191 Ft-ot visszaírtunk, és elszámoltunk 573 eFt értékvesztést, így az egyenleg 8 676 eFt.

Behajthatatlan követelés 2 278 eFt értékben került leírásra 2021. évben

Követelések kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

Hátrасorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrасorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

4.10. Pénzügyi eszközök alakulása

IV. Pénzeszközök **371 965 eFt**

A pénzeszközök nyitó értéke:	2021. 01. 01-én:	384 012 eFt
záró értéke:	2021. 12. 31-én:	371 965 eFt
csökkenés:		12 047 eFt

A záró értékből:	- a készpénzkészlet:	829 eFt
	- a bankszámla:	371 136 eFt

4.11. Aktív időbeli elhatárolások

C. Aktív időbeli elhatárolások **92 738 eFt**

Az aktív időbeli elhatárolások között mutatjuk ki a mérleg fordulónapja előtt felmerült azon kiadásokat, melyek költségként csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el, valamint az olyan bevételeket, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el.

Az aktív időbeli elhatárolások részletezése a következő:

Költségek, egyéb ráfordítások elhatárolása:	5 480 eFt
Árbevétel, kamatbevételek, egyéb bevételek elhatárolása:	87 258 eFt

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

4.12. Saját tőke

FORRÁSOK

D. Saját tőke

A saját tőke változás részletezése:

Összetétel	Nyitó	Résarány	Növekedés	Csökkenés	Átkönyvelés	Záró	Résarány
	eFt	%	eFt	eFt		eFt	%
Jegyzett tőke	125 000	53,66				125 000	34,34
Eredménytartalék	246 224	105,71			3 985	250 209	68,73
Lekötött tartalék	0	0,00				0	0,00
Mérleg szerinti eredmény	3 985	1,71	15 987	0	-3 985	15 987	4,09
Saját tőke összesen:	375 209	161,08	15 987	0	0	391 196	107,16

4.13. Céltartalékok

E. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre **68 675 eFt**

A tulajdonos vagyongazdálkodási szerződése előírja, az átvett vagyon értékének megőrzését, amelyet visszafizetéssel illetve céltartalékba helyezéssel kell megoldani.

2022. évre átvitt visszafizetési kötelezettség: **68 675 eFt**

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

4.14. Kötelezettségek

F. Kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek összesen **233 486 eFt**

Vagyongazdálkodásba átvett eszközök záró bruttó érték: 533 203 eFt

Vagyongazdálkodásba átvett eszközökre elszámolt amortizáció: 299 717 eFt

Vagyongazdálkodásba átvett eszközök záró nettó értéke: 233 486 eFt

A kötelezettség tulajdonossal szemben fennálló tartós kötelezettség.

A rövid lejáratú kötelezettségek összesen **8 056 eFt**

• egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 3 119 eFt

• szállítói kötelezettségek 4 937 eFt

A társaságnak a költségvetéssel szemben elmaradt kötelezettsége nem volt, adófizetési kötelezettségének egész évben határidőre eleget tett.

Lejárt szállítói tartozása társaságunknak 2021. évben nem volt.

Kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettség nem állt fenn.

4.15. Passzív időbeli elhatárolások

G. Passzív időbeli elhatárolások

A mérlegnek ebben a sorában mutatja ki a Kft., a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő költségeit, ráfordításait, melyek csak a mérleg fordulónapja utáni időszakban jelentkeznek kiadásként, ekkor kerülnek számlázásra. A mérleg fordulónap és a mérlegkészítés időpontja között a Kft.-vel szemben érvényesített késedelmi kamatot, valamint a véglegesen fejlesztési célra átvett (juttatásként kapott) pénzeszközöket, a költségek, ráfordítások ellentételezésére térítésmentesen kapott támogatások összegéből a tárgyévben költséggel, ráfordítással nem ellentételezett összeget. (halasztott bevételek)

A passzív időbeli elszámolások összesen:

81 025 eFt

- Költségek, ráfordítások elhatárolása: 80 501 eFt
- Halasztott bevételek elhatárolása: 524 eFt

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

Nem történt módosítás.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változásokon túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Összevont tételek az eredménykimutatásban

A GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT az eredménykimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatásban - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre kerül, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

5.4. Az eredménykimutatás bemutatása

I. Belföldi értékesítés nettó árbevétele **496 035 eFt**

Belföldi értékesítés nettó árbevétele **495 952 eFt**

A társaság fő tevékenysége a távhőszolgáltatás.

A szolgáltatás árbevétele alapdíj és hődíj árbevételből áll.

Egyéb tevékenység bevétele **83 eFt**

I. a) Az alapdíj árbevétele: **137 109 eFt**

A Kft működési költségeinek fedezetére az alapdíj szolgál. Az éves alapdíj az éves kiszámlázott lm^3 , és az alapdíj egységár (Ft/ $\text{lm}^3/\text{év}$) szorzata.

Az alapdíj egységára:

Lakosságnak:

2021. január 1-től 2021. december 31-ig 318,72,- Ft / $\text{lm}^3/\text{év}$ + Áfa

Közületnek, közintézményeknek:

2021. január 1-től 2021. december 31-ig 412,- Ft / $\text{lm}^3/\text{év}$ + Áfa

Az alapdíj nettó árbevétele 2021. évben 400 033 átlagos lm^3 -rel számítva 137 109 eFt -ot eredményezett.

A 400 033 lm^3 értékesített mennyiségből:

•	296 995 lm^3	Lakosság értékesítés	94 661 eFt
•	28 699 lm^3	Közületi értékesítés	11 823 eFt
•	74 339 lm^3	Közintézmény értékesítés	30 625 eFt
		Összesen:	137 109 eFt

került kiszámlázásra.

I. b) A hődíj értékesítés árbevétele: **251 416 eFt**

A Kft. által értékesített hőmennyiség a 2021. évi 85 460 GJ, amelynek árbevétele 251 416 eFt.

A 85 460 GJ értékesített mennyiségből:

•	69 433 GJ	Lakosság értékesítés	193 637 eFt
•	4 651 GJ	Közületi értékesítés	16 768 eFt
•	11 376 GJ	Közintézmény értékesítés	41 011 eFt
		Összesen:	251 416 eFt

került kiszámlázásra.

Jövedékiadó bevétel összesen: **1 499 eFt**

A hődíj egységára:

Lakosságnak:

2021. január 1-től 2021. december 31-ig 2788,88,- Ft / GJ + Áfa

Közületnek, közintézményeknek:

2021. január 1-től 2021. december 31-ig 3 605,- Ft / GJ + Áfa

I. c) Közvetített szolgáltatás árbevétele: 104 525 eFt

Gázmotor üzemeltetésének árbevétele:

A Kft.-nél üzemeltetett gázmotor által értékesített hőmennyiség a 2021. évi 48 174 GJ, amelynek árbevétele 103 118 eFt.

A telefonszámla tovább számlázásának árbevétele 904 eFt.

Áramhasználati díj tovább számlázásának árbevétele 503 eFt.

I. d) Gázmotor bérleti díjának árbevétele: 1 403 eFt

II. Aktivált saját teljesítmények értéke – Nemleges

III. Egyéb bevételek 125 418 eFt

Az egyéb bevételek között került elszámolásra a MAVIR Zrt. általa kifizetett távhőszolgáltatói támogatás összege és az egyéb nem árbevételre érintő tételek.

Kapott támogatások 120 839 eFt

A távhőszolgáltatóknak nyújtott támogatást az 51/2011. (IX.30.) NFM rendelet szabályozza. A távhőszolgáltatói támogatás nem egységes, szolgáltatónként eltérő mértékű. Minden hónap 22. napjáig kell a támogatás mértékét bejelenteni a MAVIR Zrt. felé, ezt követően kerül kifizetésre a következő hónap elejéig.

A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal 2015-től a támogatási rendszert módosította, mely áll egy havi fix összegű támogatásból, valamint a lakosságnak értékesített távhő után meghatározott fajlagos támogatásból. A fix összegű támogatás mértéke az állandó és a Hivatal által elismert költségek alapján kerül meghatározásra. A fajlagos támogatás (Ft/GJ) a lakossági ár és a szerződéses gázár közötti eltérés alapján kerül meghatározásra. Amennyiben a szerződött gázár alacsonyabb, mint a lakossági távhő ár, a támogatás fajlagos értéke negatív. A támogatás év közben változik a gázérvhez igazodva, mely október 1-től a következő év szeptember 30-ig tart.

A Gödöllői Távhő Kft. esetében a támogatás értéke:

- 2021. 09. 30-ig a fix összegű támogatás 9 756 659 Ft/hó,
a fajlagos támogatás -839 Ft/GJ,
- 2021.10. 01-től a fix összegű támogatás 10 755 348 Ft/hó,
a fajlagos támogatás 1 490 Ft/GJ.

Visszatérítendő kapott támogatások

A GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

A beszámolási időszakban árbevételeként, egyéb bevételeként, illetőleg rendkívüli bevételeként elszámolt összegek kapcsolt vállalkozástól származó bevételt nem tartalmaznak.

IV. Anyagjellegű ráfordítások értéke 437 531 eFt

a) Anyagköltségek	298 079 eFt
b) Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások	26 710 eFt
c) Egyéb szolgáltatások értéke	8 217 eFt
d) Anyagjellegű ráfordítások összesen- közvetített szolgáltatások	104 525 eFt

V. Személyi jellegű ráfordítások 109 074 eFt

a) Létszám alakulása

A társaság átlagos statisztikai állományi létszáma 20 fő 2021. évben. A főfoglalkozásúak létszáma 19 fő, és 1 fő részmunkaidős foglalkoztatott. A főfoglalkozásúakból a nem fizikai teljes munkaidős létszám 6 fő, 1 fő a nem fizikai részmunkaidős létszám, a fizikai teljes munkaidős létszám 13 fő. Az állományba nem tartozó Felügyelő Bizottság létszáma 3 fő. Megbízásos jogviszonyban állnak a számla kézbesítők és a takarító (3 fő).

Létszám adatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Állománycsoport	Átlagos létszám (fő)
Szellemi	7
Fizikai	13
Összesen	20

b) Bérköltség: 83 710 eFt
adatok eFt-ban

Megnevezés	Alapbér	Jutalom	Kereset összesen	Keresetarány
	e Ft	e Ft	e Ft	%
Főfoglalkozású	66 817	8 373	75 190	89,82%
Részmunkaidős	1 702	440	2 142	2,56%
Nyugdíjas	3 136	236	3 372	4,03%
Megbízások	1 926		1 926	2,30%
FB tagok díjazása	1 080		1 080	1,29%
Összesen:	74 661	9 049	83 710	100,00%
Betegszabadság	349		349	
Mindösszesen:	75 010	9 049	84 059	

A dolgozók egész évi munkája, év végén fél havi bér kifizetésével és fél havi SZÉP kártya juttatással került jutalmazásra.

c) Személyi jellegű egyéb kifizetések 11 825 eFt

d) Bérjárulékok 13 539 eFt

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók A létszám, a bérkölttség, és a személyi jellegű kifizetések alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám (fő)		Bérkölttség (e Ft)		Személyi jellegű egyéb kifizetések (e Ft)	
	2020	2021	2020	2021	2020	2021
Teljes munkaidős összesen:	18,00	18,00	72 612	75 189	7 798	11 289
Fizikai	12,00	12,00	37 411	39 467	3 873	6 059
Nem fizikai	6,00	6,00	35 201	35 722	3 925	5 230
Teljes m.idős nyugdíjas szellemi						
Teljes m.idős nyugdíjas fizikai	1,00	1,00	2 962	2 526	135	265
Részmunkaidős	1,00	1,00	2 063	2 989	215	271
Egyéb állományon kívüli			3 006	3 006		
Mindösszesen:	20,00	20,00	80 643	83 710	8 148	11 825

VI. Értékcsökkenési leírás költségkenti elszámolása **48 376 eFt**

A Kft. saját eszközei után az amortizáció:

Részletezve:

- 200 eFt alatti tárgyi eszközök értékcsökkenése 868 eFt
- tervszerinti értékcsökkenés 5 939 eFt

Vagyonkezelésbe átvett eszközök utáni amortizáció:

- terv szerinti értékcsökkenése 41 569 eFt

VII. Egyéb ráfordítások összesen **9 781 eFt**

- Adók 4 541 eFt
- Egyéb ráfordítások 5 240 eFt

A Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye **16 691 eFt**

VIII. Pénzügyi műveletek bevétele **668 eFt**

- Kapott bankkamat 668 eFt

IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai **0 eFt**

B Pénzügyi műveletek eredménye **668 eFt**

C Szokásos vállalkozási eredmény **17 359 eFt**

a.) adóalap csökkentő tételek **52 845 eFt**

- adótörvény szerinti értékcsökkenési leírás 48 376 eFt
- adóévben visszaírt értékvesztése 2 191 eFt
- adóévben leírt behajthatatlan követelések 2 278 eFt

b.) adóalap növelő tételek **50 732 eFt**

- számviteli törvény szerinti értékcsökk.leírása 48 376 eFt
- nem bevételszerző költségek 783 eFt
- követelések elszámolt értékvesztése 573 eFt
- jogerős határozatban megállapított bírság 1 000 eFt

c.) társaságiadó alapja **15 246 eFt**

d.) nyereség minimum alapja **12 442 eFt**

X. Adófizetési kötelezettség**1 372 eFt****D Adózott eredmény****15 987 eFt****Döntés az eredmény (veszteség) felhasználásáról**

Az arra jogosult szerv döntése alapján a 2021. évi nyereség az eredménytartalékba kerül, annak értékét növeli. A társaság az adózott eredményt eredménytartalékba helyezi.

6. Tájékoztató adatok**6.1. Vezető tisztségviselők****A beszámoló aláírója**

Az éves beszámolót a GÖDÖLLŐI TÁVHŐ KFT képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni: Geiger Tibor

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselő és a felügyelő bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti év után járó járandóság összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Vezető tisztségviselők járandóságai

adatok eFt-ban

Vezető tisztségviselők (e Ft)	Munkabér összege	Más járandóság	Összesen
Ügyvezető igazgató	7 200	800	8 000
Felügyelő bizottság	1 080		1080
Összesen	8 280	800	9 080

Vezető tisztségviselők egyéb juttatásai

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai az üzleti évben semmiféle előleget, kölcsönt nem kaptak, nevükben garancia vállalására nem került sor.

6.2. Közzététel

A Gödöllői Távhő Kft. mérleg beszámolója közzétételre kerül a Kft. www.gtavho.hu honlapján.

7. Környezetvédelem:**Üzemeltetésünk során tárolást igénylő veszélyes hulladék, környezetre káros anyag nem keletkezett.**

A Gödöllői Távhő Kft. szolgáltatási tevékenységének gyakorlása közben nagy figyelmet fordít a környezetvédelemre. Minden évben a két fűtőműben üzemelő Hoval max3 melegvizés kazánok és az év közben telephelyenként telepített 1-1 Viessmann kondenzációs kazánok a környezetvédelmi előírásokat teljesítik. A káros anyag kibocsátására vonatkozó adatközlés az előírt adatközlő lapon a szakhatóság felé bejelentésre kerül.

A káros anyag kibocsátás mértékét csökkenti a régi hőközpontok lecserélése. Az év folyamán egy hőközpont került beépítésre, mely gazdaságosabb működtetést, valamint a programozhatósága következtén optimálisabb hőfelhasználás biztosít. Segítséget nyújtunk az épületek fűtés korszerűsítését tervező felhasználóinknak, fogyasztási adatokkal, fűtési rendszerek és a közöttük lévő műszaki különbségek ismertetésével. A lakások szabályozhatóvá tételével a felhasználók is hozzájárulnak az épület hőfogyasztásának csökkentéséhez és ezzel egyidejűleg a fogyasztás csökkenésének arányában a káros anyag kibocsátáshoz.

Gödöllői Távhő Kft.

2100 Gödöllő, Palota-kert 4.

Adószám: 12462276-2-13

1	2	4	6	2	2	7	6	3	5	3	0	1	1	3	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

1	3	—	0	9	—	0	8	4	7	6	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Céggjegyzék száma

A Gödöllői Távhő Kft. éves mérlegbeszámolójának elkészítésével, előterjesztésével és elfogadásával zárja le gazdasági évét. A mérlegbeszámoló kötelező tartalmán túl, kiegészül a Távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A – 18/C. § előírásával, mely értelmében több tevékenységre engedéllyel rendelkező engedélyes számviteli éves beszámolója kiegészítő mellékletében köteles a különböző engedélyes tevékenységeit oly módon bemutatni, mintha azokat önálló vállalkozások keretében végezték volna. A Hivatal távhőtermelők és távhőszolgáltatók számára előírt számviteli szétválasztási szabályok gyakorlati alkalmazásáról szóló 1/2013. sz. ajánlása szerint a Társaságnak az éves beszámoló részét képező kiegészítő mellékletben külön-külön kell bemutatni a:

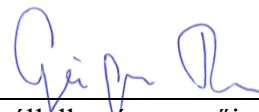
- távhőtermelésre (telephelyenként),
- távhőszolgáltatásra (településként)
- és a fenti két tevékenységen kívüli egyéb tevékenységekre

vonatkozó gazdasági folyamatait tükröző mérlegek és eredménykimutatások formájában.

A Gödöllői Távhő Kft. esetében ezt távhőtermelői és távhőszolgáltatói tevékenységre kell megbontani. Az alábbiakban szeretném összefoglalni gazdálkodásunk főbb jellemzőit és az elfogadott üzleti terven felül elvégzett feladatainkat.

Az 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet alapján a társaság tárgyévi auditált éves beszámolójában szereplő, a Tszt. hatálya alá tartozó engedélyes tevékenységéből származó adózás előtti eredménye nem haladhatja meg az ármegállapítás során figyelembe vett könyv szerinti bruttó eszközérték 2%-át. A Tszt. hatálya alá tartozó tevékenységek: a távhőtermelés és a távhőszolgáltatás. A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal közlése szerint az ármegállapításkor figyelembe vett 2020. évre vonatkozó bruttó eszközérték társaságunk esetében 817 124 eFt, amelyből 16 342 eFt adózás előtti nyereségkorlát adódik. A szétválasztott eredménykimutatásban a távhőtermelés és távhőszolgáltatás együttes adózás előtti eredménye 17 359 eFt. A különbséget energiamegtakarítást eredményező beruházásra fordítható.

Keltezés: Gödöllő, 2022. május 3.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

**Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
Eszközök (aktívák)**

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021. december 31. (év/hó/nap)

adatok eFt-ban

Sor- sz.	Engedélyes tevékenység A tétel megnevezése	SZOLGÁLTATÁS Tárgyév	TERMELÉS			KFT ÖSSZESEN Tárgyév
			I. Fűtőmű	II. Fűtőmű	Összesen	
a	b	e	e	e	e	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+ 4.+ 6.sor)	120 278	59 106	88 528	147 634	267 912
2.	I. IMMATERIÁLI JAVAK	465	0	0	0	465
3.	2. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése				0	
4.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	119 813	59 106	88 528	147 634	267 447
5.	4. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése				0	
6.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK				0	
7.	6. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése				0	
8.	B . Forgóeszközök (9. +10.+11.+ 12. sorok)	203 291	87 476	131 021	218 497	421 788
9.	I. KÉSZLETEK	529	0	0	0	529
10.	II. KÖVETELÉSEK	23 727	10 236	15 331	25 567	49 294
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0		0	0
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	179 035	77 240	115 690	192 930	371 965
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	44 637	19 258	28 843	48 101	92 738
					0	
14.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1. + 8. + 13. sor)	368 206	165 840	248 392	414 232	782 438

**Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
Források (passzívák)**

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021. december 31. (év/hó/nap)

adatok eFt-ban

Sor- sz.	Engedélyes tevékenység A tétel megnevezése	SZOLGÁLTATÁS Tárgyév	TERMELÉS			KFT ÖSSZESEN Tárgyév
			I. Fűtőmű	II. Fűtőmű	Összesen	
			e	e	e	
15.	D. Saját tőke (16. + 18..+ 19.+ 20. + 21. + 22. + 23. sor)	184 092	82 915	124 189	207 104	391 196
16.	I. JEGYZETT TŐKE	58 824	26 494	39 682	66 176	125 000
17.	16. sorból: a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0	0	
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0	
19.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0	0	
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	117 745	53 033	79 431	132 464	250 209
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0	
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0	
23.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	7 523	3 388	5 076	8 464	15 987
24.	SZÉTVÁLASZTÁSI KÜLÖNBÖZET				0	
25.	E. Céltartalékok	32 317	14 556	21 802	36 358	68 675
26.	F. Kötelezettségek (27. + 28. + 29. sorok)	113 667	51 195	76 680	127 875	241 542
27.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				0	
28.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	109 876	49 488	74 122	123 610	233 486
29.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3 791	1 707	2 558	4 265	8 056
30.	G. Passzív időbeli elhatárolások	38 130	17 174	25 721	42 895	81 025
					0	
31.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (15. + 24. + 25. + 29. sor)	368 206	165 840	248 392	414 232	782 438

**Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
" A " változat**

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021. december 31. (év/hó/nap)

adatok eFt-ban

	Engedélyes tevékenység	SZOLGÁLTATÁS	TERMELÉS			KFT ÖSSZESEN
			I. Fűtőmű	II. Fűtőmű	Összesen	
Sor- sz.	A tétel megnevezése	Tárgyév	Tárgyév			Tárgyév
a	b	e	e			e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	391 514	0	104 521	104 521	496 035
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	125 418	0	0	0	125 418
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	2 191	0	0	0	2 191
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	46 076	88 988	302 467	391 455	437 531
V.	Személyi jellegű ráfordítások	71 988	18 543	18 543	37 086	109 074
VI.	Értékcsökkenési leírás	39 948	3 753	4 675	8 428	48 376
VII.	Egyéb ráfordítások	6 798	1 491	1 492	2 983	9 781
	VII. sorból: értékvesztés	573	0	0	0	573
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I. ± II. + III. -IV.-V.-VI.-VII.-VIII.)	352 122	-112 775	-222 656	-335 431	16 691
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	668	0	0	0	668
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. ± IX.)	668	0	0	0	668
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (± A. ± B.)	352 790	-112 775	-222 656	-335 430	17 359