

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 TÁVHÓ KFT

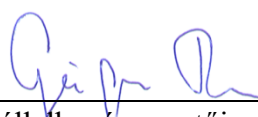
2100 Gödöllő, Palota-kert 4.

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

2022. üzleti évről

A közzétett adatok könyvvizsgálóval hitelesítve vannak.

Keltezés: Gödöllő, 2023. május 05.


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

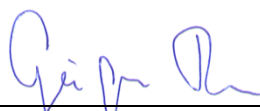
Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2022.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat (Eszközök)

adatok E Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év 2021.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2022.12.31
a	b	c	d	e
1	A Befektetett eszközök	267 912	-	253 726
2	I. Immateriális javak	465	-	8 607
9	Immateriális javak érték helyesbítése	-	-	-
10	II. Tárgyi eszközök	267 447	-	245 119
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-
18	III. Befektetett pénzeszközök	-	-	-
25	Befekt.püi.eszk.értékhelyesbítése	-	-	-
8	B Forgóeszközök	421 788	-	1 831 078
9	I. Készletek	529	-	1 181
10	II. Követelések	49 294	-	277 734
11	III. Értékpapírok	-	-	-
12	IV. Pénzeszközök	371 965	-	1 552 163
13	C Aktiv időbeli elhatárolás	92 738	-	378 909
14	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	782 438	-	2 463 713

Keltezés: Gödöllő, 2023. május 05.


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

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

12

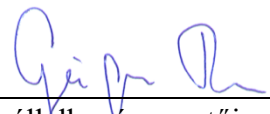
Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2022.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat (Források)

adatok E Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év 2021.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2022.12.31
a	b	c	d	e
53	D Saját tőke	391 196	-	476 100
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	250 209	-	266 196
59	V. Lekötött tartalék	-	-	-
60	VI. Értékelési tartalék	-	-	-
61	VII. Adózott eredmény	15 987	-	84 904
62	E Céltartalékok	68 675	-	85 787
66	F Kötelezettségek	241 542	-	997 993
67	I. Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	-
71	II. Hosszúlejáratú kötelezettség	233 486	-	216 375
80	III. Rövidlejáratú kötelezettség	8 056	-	781 618
90	G Passzív időbeli elhatárolás	81 025	-	903 833
94	FORRÁSOK ÖSSZESEN	782 438	-	2 463 713

Keltezés: Gödöllő, 2023. május 05.


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

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

31

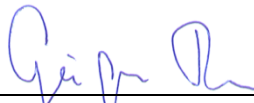
Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2022.12.31

Egyszerűsített éves beszámoló 'A' EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év 2021.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2022.12.31
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	496 035	-	1 381 205
II.	Aktivált saját teljesítmények	-	-	-
III.	Egyéb bevételek	125 418	-	1 378 173
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	2 191	-	1 785
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	437 531	-	2 503 273
V.	Személyi jellegű ráfordítások	109 074	-	119 505
VI.	Értékcsökkenési leírás	48 376	-	50 176
VII.	Egyéb ráfordítások	9 781	-	6 205
	VII.sorból: értékvesztés	573	-	364
A	Üzemi tevékenység eredménye	16 691	-	80 219
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	668	-	13 080
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-
B	Pénzügyi műveletek eredménye	668	-	13 080
C	Adózás előtti eredmény	17 359	-	93 299
X.	Adófizetési kötelezettség	1 372	-	8 395
D	Adózott eredmény	15 987	-	84 904

Keltezés: Gödöllő, 2023. május 05.


 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 TÁVHÓ KFT

2100 Gödöllő, Palota-kert 4.

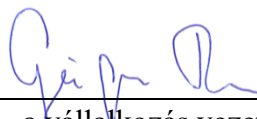
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2022.

Fordulónap: 2022. december 31.

Beszámolási időszak: 2022. január 01. - 2022. december 31.

Keltezés: Gödöllő, 2023. május 05.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Gödöllői Távhó 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

2022. 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,
- Villanyszerelés,
- 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 Gézáne
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 2022. január 01. - 2022. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2022. 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 göngyöltet 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 összehatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbségeket is figyelembe kell venni, ha a különbségek összehatása 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 leírásaként 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 különbség 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	
		2021.12.31	2022.12.31	tárgy-bázis	%
	ESZKÖZÖK (aktívák)				
A	Befektetett eszközök	267 912	253 726	-14 186	-5%
I	Immateriális javak	465	8 607	8 142	1751%
II	Tárgyi eszközök	267 447	245 119	-22 328	-8%
III	Befektetett pénzügyi eszközök				
B	Forgóeszközök	421 788	1 831 078	1 409 290	334%
I	Készletek	529	1 181	652	123%
II	Követelések	49 294	277 734	228 440	463%
III	Értékpapírok			0	
IV	Pénzeszközök	371 965	1 552 163	1 180 198	317%
C	Aktív időbeli elhatárolások	92 738	378 909	286 171	309%
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	782 438	2 463 713	1 681 275	215%
	FORRÁSOK (passzívák)				
D	Saját tőke	391 196	476 100	84 904	22%
I	Jegyzett tőke	125 000	125 000	0	0%
II	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)				
III	Tőketartalék				
IV	Eredménytartalék	250 209	266 196	15 987	6%
V	Lekötött tartalék				
VI	Értékelési tartalék				
VII	Mérleg szerinti eredmény	15 987	84 904	68 917	431%
E	Céltartalék	68 675	85 787	17 112	25%
F	Kötelezettségek	241 542	997 993	756 451	313%
I	Hátrasorolt kötelezettségek				
II	Hosszú lejáratú kötelezettségek	233 486	216 375	-17 111	-7%
III	Rövid lejáratú kötelezettségek	8 056	781 618	773 562	9602%
G	Passzív időbeli elhatárolások	81 025	903 833	822 808	1015%
	FORRÁSOK ÖSSZESEN:	782 438	2 463 713	1 681 275	215%

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

Eredménykimutatás adatainak változása

adatok eFt-ban

Sor- sz.	Megnevezése	Tárgy év		Változás	
		2021.12.31	2022.12.31	tárgy-bázis	%
I.	Értékesítés nettó árbevétele	496 035	1 381 205	885 170	178%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			0	
III.	Egyéb bevételek	125 418	1 378 173	1 252 755	999%
	<i>III. sorból: visszaírt értékvesztés</i>	<i>2 191</i>	<i>1 785</i>	<i>-406</i>	<i>-19%</i>
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	437 531	2 503 273	2 065 742	472%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	109 074	119 505	10 431	10%
VI.	Értékcsökkenési leírás	48 376	50 176	1 800	4%
VII.	Egyéb ráfordítások	9 781	6 205	-3 576	-37%
	<i>VII. sorból: értékvesztés</i>	<i>573</i>	<i>364</i>	<i>-209</i>	<i>-36%</i>
A.	UZEMI (UZLETI) TEVEKENYSEG EREDMÉNYE	16 691	80 219	63 528	381%
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	668	13 080	12 412	1858%
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai			0	
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	668	13 080	12 412	1858%
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	17 359	93 299	75 940	437%
X.	Adófizetési kötelezettség	1 372	8 395	7 023	512%
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	15 987	84 904	68 917	431%

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 = $\frac{\text{Befektetett eszközök} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$	34%	10%
A mutató értéke kifejezi, hogy a társaság összes eszközéből milyen hányadot tesznek ki a befektetett eszközök.		
Forgóeszközök aránya = $\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhatárolás} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$	66%	90%
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%	19%
A mutató értéke kifejezi, hogy a társaság eszközeit milyen arányban finanszírozza a saját tőke.		
Adózott eredmény aránya a saját tőkéhez viszonyítva = $\frac{\text{Adózott eredmény} \times 100}{\text{Saját tőke}}$	4%	18%
A mutató értéke kifejezi, hogy a tárgyévben a saját tőke növekedésében/csökkenésében milyen az adózott eredménynek.		
Kötelezettségek aránya = $\frac{\text{Kötelezettségek} \times 100}{\text{Mérleg főösszeg}}$	31%	41%
A mutató értéke kifejezi, hogy milyen a hosszú- és rövidlejáratú tartozások aránya.		
Befektetett eszközök fedezete = $\frac{\text{Saját tőke} \times 100}{\text{Befektetett eszközök}}$	146%	188%
A mutató értéke kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke.		

Forgótőke, saját tőke aránya =

$$\frac{\text{Forgótőke} \times 100}{\text{Saját tőke}} \quad 108\% \quad 385\%$$

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

Likviditási mutató =

$$\frac{\text{Forgóeszközök} \times 100}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \quad 5236\% \quad 234\%$$

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

Árbevétel arányos üzleti eredmény =

$$\frac{\text{Üzemi(üzleti) tevékenység eredmény} \times 100}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \quad 3\% \quad 6\%$$

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

Eszköz arányos jövedelmezőség =

$$\frac{\text{Adózás előtti eredmény} \times 100}{\text{Eszközök összesen}} \quad 2\% \quad 4\%$$

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 kívánná.

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 TÁVHÓ 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 TÁVHÓ 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 TÁVHÓ 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 TÁVHÓ 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

253 726 eFt

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

I. Immateriális javak

8 607 eFt

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 2022. 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

245 119 eFt

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 (táv hőellátás 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 előbbiekben nevesített eszközök bekerülési értékét.

Befektetett eszközök értékének alakulása

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

A befektetett eszközök **333 517 eFt** nyitó bruttó értéke a növekedéssel a kivezetésekkel és korrekciókkal együtt 9 443 eFt értékben, **342 960 eFt** záró bruttó értékre változott.

A nyitó befejezetlen beruházások értéke **1 613 eFt**. A tárgyévben a befejezetlen beruházások változása 478 eFt, így a záró értéke **2 091 eFt**.

A bruttó érték növekedése beruházással együtt 12 276 eFt.

A bruttó érték csökkenése beruházással együtt 2 833 eFt, mely az év végi selejtezések kivezetéséből, illetve készletre átvételéből áll.

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

A nyitó **298 843 eFt** értékcsökkenés a tárgyidőszakban 8 260 eFt-tal emelkedett, a csökkenés 2 367 eFt, melyek következtében a záró értékcsökkenés **304 736 eFt**.

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

A befektetett eszközök záró nettó állománya **38 224 eFt**, az aktiválásra nem került 2 091 eFt.

A Gödöllői Távhő Kft. saját tulajdonú befektetett eszközeinek kimutatása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Gödöllői Távhő Kft. saját tulajdonú eszközei								Nettó érték összesen (e Ft):
	Bruttó érték (e Ft)				Tárgyévben elszám. écs. (e Ft)				
	Nyitó	Növek.	Csök.	Összesen	Nyitó	Növek.	Csök.	Összesen	
Vagyoni értékű jogok	3 955	8 585	120	12 420	3 490	443	120	3 813	8 607
Ingatlanok és vagyoni ért.jogok	11 403	228	98	11 533	7 966	281	71	8 176	3 357
Műszaki berendezés	38 083	1 119	104	39 098	14 059	4 991	84	18 966	20 132
Egyéb gép, berendezés	278 463	1 447	2 092	277 818	273 328	2 545	2 092	273 781	4 037
Összesen	331 904	11 379	2 414	340 869	298 843	8 260	2 367	304 736	36 133
Beruházás	1 613	897	419	2 091					2 091
Mindösszesen	333 517	12 276	2 833	342 960	298 843	8 260	2 367	304 736	38 224

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

A befektetett eszközök **531 601 eFt** nyitó bruttó értéke 27 282 eFt-tal nőtt. A kivezetések miatt 6 037 eFt-tal csökkent, mely a korrekciókkal a záró bruttó érték 21 245 eFt-tal **552 846 eFt**-ra nőtt.

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

Az értékcsökkenés nyitó értéke **298 363 eFt**, növekedése a tárgyidőszakban 41 916 eFt, a csökkenés 2 935 eFt, melyek következtében a záró értékcsökkenés **337 344 eFt**.

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

A befektetett eszközök záró nettó állománya **215 502 eFt.**

A Gödöllői Távhő Kft. vagyongazdálkodásban lévő befektetett eszközeinek kimutatása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Vagyongazdálkodási szerződés szerint								
	Bruttó érték (e Ft)				Tárgyévben elszám. écs. (e Ft)				Nettó érték összesen (e Ft):
	Nyitó	Növek.	Csök.	Összesen	Nyitó	Növek.	Csök.	Összesen	
Telek	39 600			39 600					39 600
Épület	81 260	15 534	1 022	95 772	10 137	1 681	183	11 635	84 137
Építmény	104 346	4 678	1 316	107 708	54 587	10 279	1 162	63 704	44 004
Egyéb gépek, berend.	303 930	4 793	1 589	307 134	233 261	29 956	1 590	261 627	45 507
Egyéb gépek, berend.	378	0	0	378	378	0	0	378	0
Tárgyi eszk. össz:	529 514	25 005	3 927	550 592	298 363	41 916	2 935	337 344	213 248
Beruházás	2 087	2 277	2 110	2 254	0	0	0	0	2 254
Befektett eszk. össz.:	531 601	27 282	6 037	552 846	298 363	41 916	2 935	337 344	215 502

Gödöllői Távhő Kft. befektetett eszközeinek összesített kimutatása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Összes eszköz								
	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	3 955	8 585	120	12 420	3 490	443	120	3 813	8 607
Ingatlanok és vagyoni ért.jogok	236 609	20 440	2 436	254 613	72 690	12 241	1416	83 515	171 098
Műszer, berendezés, jármű	38 083	1 119	104	39 098	14 059	4 991	84	18 966	20 132
Egyéb berendezés	582 771	6 240	3 681	585 330	506 967	32 501	3 682	535 786	49 544
Összesen	861 418	36 384	6 341	891 461	597 206	50 176	5 302	642 080	249 381
Beruházás	3 700	3 174	2 529	4 345					4 345
Mindösszesen	865 118	39 558	8 870	895 806	597 206	50 176	5 302	642 080	253 726

A Gödöllői Távhő Kft. a 2022. évben a következő beruházásokat végezte el.

adatok eFt-ban

2022. évi beruházások	Önkormányzati	Távhő	Összesen
I.F.mű Palotekert 6/c.esővíz vez.csere	4 760		4 760
II.F.mű Kossuth L.u kopolit üveg csere,műanyag nyílászáró csere,homlokzat szigetelés	10 774		10 774
II.F.mű területe gömbcsapok cseréje	4 678		4 678
II.F.mű területe gép, berendezés	4 793		3 781
I-II.Fmű Épület Siemens épületgép.rendszer		8554	8 554
I.F.mű területe gép, berendezés		1597	806
Számítástechnikai eszközök		135	764
Egyéb gép berendezés		1093	27
Mindösszesen:	25 005	11 379	34 144

A Gödöllői Távhő Kft. a 2022. évben a következő selejtezéseket végezte el.

adatok eFt-ban

2022. évi selejtezések	Bruttó érték	Écs.	Nettó érték
Vagyonkezelésben lévő eszközök:			
II.F.mű Kossuth L.u kopolit üveg	260	46	214
II.F.mű területe gép, berendezés	601	601	0
II.F.mű területe gömbcsapok cseréje	1 316	1 161	155
Önkormányzati összesen:	2 177	1 808	369
Távhő tulajdonban lévő eszközök:			
Hőközponti gépek, berendezések	712	693	19
Számítástechnikai eszközök	206	206	0
Egyéb gép berendezés	190	190	0
Távhő összesen:	1 108	1 089	19
Mindösszesen:	3 285	2 897	388

Értécsökkenési leírás utólagos módosítása

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

Értécsökkenési leírás terven felüli megállapítása

Terven felüli értécsökkenési 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

1 831 078 eFt

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

I. Készletek

1 181 eFt

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

adatok eFt-ban

Megnevezés	Készletek		
	2022		
	Saját	Vagyonkez.	Összesen
1. Nyitó készletérték	281	248	529
Változás	28	624	652
8 Záró készletérték	309	872	1 181

II. Követelések

A követelések 2022. december 31-i záró állománya

277 734 eFt

Tartalma és összetétele:

- Vevő követelések összesen	13 272 eFt
amelyből: távhőszolgáltatás	20 381 eFt
egyéb szolgáltatás	146 eFt
belföldi követelések értékvesztése	-7 255 eFt
- Egyéb követelések	264 462 eFt
amelyből: egyéb előlegek	1 122 eFt
egyéb követelés	158 685 eFt
ÁFA követelés	103 710 eFt
helyi iparüzési adó	935 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:

adatok eFt-ban

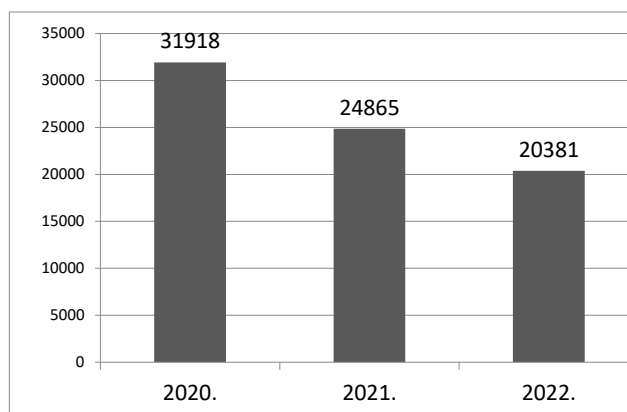
Megnevezés	Kiszámlázott	Megtérített	Összes	Kintlevőségek 2022.12.31	Pénzügyi teljesítés %-ban	Behajthatatlan követelések
	szolgáltatás eFt - ban					
Lakosság	317 954	301 699	301 699	16 255	94,89	2 916
Közület	54 169	53 969	53 969	200	99,63	0
Közintézmény	130 899	126 973	126 973	3 926	97,00	0
Összesen:	503 022	482 641	482 641	20 381	95,95	2 916
Egyéb szolgált.	800 163	800 017	800 017	146	99,98	0
Mindösszesen:	1 303 185	1 282 658	1 282 658	20 527	98,42	2 916

A vevőknek kiszámlázott szolgáltatás a nyitóállományt is figyelembe véve pénzügyileg 98,42 %-ban teljesült, mely a távhőszolgáltatási tevékenységből 95,95 %, egyéb szolgáltatásból 99,98 %.

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

2020. - 2022. év végi hátralék adatok

adatok eFt-ban



Számviteli politikánk szerint a vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év (2022. 12. 31.) mérlegforduló napján fennálló, és a mérlegkészítés időpontjáig (2023. 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 – különbség összegében, ha ez a különbség 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 különbséggel 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 vevőköveteléseknél 7 255 eFt az értékvesztés és visszairás egyenlege. A 2022. évi nyitó 8 676 eFt, 2021. évben elszámolt értékvesztésből 2022. évben 1 785 Ft-ot visszairtunk, és elszámoltunk 364 eFt értékvesztést, így az egyenleg 7 255 eFt.

Behajthatatlan követelés 2 916 eFt értékben került leírásra 2022. évben

Követelések kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon egy kapcsolt vállalkozással szemben állt fenn követelésünk.

adatok eFt-ban

	Kapcsolt vállalkozások	2022. évi számla összeg	2022. 12.31. nyitott tétel
1.	Gödöllői Piac Kft.	12 313	
2.	Művészetek Háza	16 375	
3.	Kalória Kft. - Nagyüzemi Konyha	3 125	677
4.	Erzsébet Királyné Szálloda Kft.	29 247	
5.	Gödöllői Önkormányzat - Főtér irodaház	1 713	
	Összesen:	62 775	677

Hátrasorolt eszközök

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

4.10. Pénzügyi eszközök alakulása

IV. Pénzeszközök 1 552 163 eFt

A pénzeszközök nyitó értéke:	2022. 01. 01-én:	371 965 eFt
záró értéke:	2022. 12. 31-én:	1 552 163 eFt
növekedés:		1 180 198 eFt

A záró értékből:	- a készpénzkészlet:	303 eFt
	- a bankszámla:	1 551 860 eFt

4.11. Aktív időbeli elhatárolások

C. Aktív időbeli elhatárolások 378 909 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:	6 142 eFt
Árbevétel, kamatbevételek, egyéb bevételek elhatárolása:	372 767 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 476 100 eFt

A saját tőke változás részletezése:

Összetétel	Nyitó eFt	Részarány %	Növekedés eFt	Csökkenés eFt	Átkönyvelés	Záró eFt	Részarány %
Jegyzett tőke	125 000	53,66				125 000	34,34
Eredménytartalék	250 209	107,42			15 987	266 196	73,12
Lekötött tartalék	0	0,00				0	0,00
Mérleg szerinti eredmény	15 987	6,86	84 904	0	-15 987	84 904	17,83
Saját tőke összesen:	391 196	167,95	84 904	0	0	476 100	125,30

4.13. Céltartalékok

E. Céltartalékok

85 787 eFt

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

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

2022. évre átvitt visszapótlási kötelezettség: 85 787 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

997 993 eFt

A hosszú lejáratú kötelezettségek összesen

216 375 eFt

Vagyongazdálkodásba átvett eszközök záró bruttó érték: 556 199 eFt

Vagyongazdálkodásba átvett eszközökre elszámolt amortizáció: 339 824 eFt

Vagyongazdálkodásba átvett eszközök záró nettó értéke: 216 375 eFt

A kötelezettség tulajdonossal szemben fennálló tartós kötelezettség.

A rövid lejáratú kötelezettségek összesen

781 618 eFt

- egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 11 407 eFt
- szállítói kötelezettségek 770 211 eFt

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

Lejárt szállítói tartozása társaságunknak 2022. évben nem volt.

Kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettség nem állt fenn.

4.15. Passzív időbeli elhatárolások

G. Passzív időbeli elhatárolások

903 833 eFt

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:

903 833 eFt

- Bevételek elhatárolása 14 768 eFt
- Költségek, ráfordítások elhatárolása: 888 558 eFt
- Halasztott bevételek elhatárolása: 507 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 **1 381 205 eFt**

Belföldi értékesítés nettó árbevétele *1 381 035 eFt*

A társaság fő tevékenysége a távhőszolgáltatás.

A szolgáltatás árbevétele alapidíj és hődíj árbevételből áll.

Egyéb tevékenység bevétele *170 eFt*

I. a) Az alapidíj árbevétele: **136 803 eFt**

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

Az alapidíj egységára:

Lakosságnak:

2022. január 1-től 2022. december 31-ig 318,72,- Ft / $\text{lm}^3/\text{év}$ + Áfa

Közületnek, közintézményeknek:

2022. január 1-től 2022. december 31-ig 412,- Ft / $\text{lm}^3/\text{év}$ + Áfa

Az alapidíj nettó árbevétele 2022. évben 399 262 átlagos lm^3 -rel számítva 136 803 eFt -ot eredményezett.

A 399 262 lm^3 értékesített mennyiségből:

• 296 947 lm^3 Lakosság értékesítés 94 653 eFt

•	27 976 lm ³	Közületi értékesítés	11 525 eFt
•	74 339 lm ³	Közintézmény értékesítés	30 625 eFt
		Összesen:	136 803 eFt

került kiszámlázásra.

I. b) A hődij értékesítés árbevétele: 383 690 eFt

A Kft. által értékesített hőmennyiség a 2022. évi 77 352 GJ, amelynek árbevétele 383 690 eFt. A 77 352 GJ értékesített mennyiségből:

•	65 253 GJ	Lakosság értékesítés	181 978 eFt
•	3 566 GJ	Közületi értékesítés	60 006 eFt
•	8 533 GJ	Közintézmény értékesítés	141 706 eFt
		Összesen:	383 690 eFt

került kiszámlázásra.

Jövedékiadó bevétel összesen: 1 178 eFt

A hődij egységára:

Lakoságnak:

2022. január 1-től 2022. december 31-ig 2788,88,- Ft / GJ + Áfa

Közületnek, közintézményeknek:

2022. január 1-től 2022. szeptember 30-ig 3 605,- Ft / GJ + Áfa

2022. október 1-től 2022. december 31-ig 55 225,-Ft / GJ + Áfa

I. c) Közvetített szolgáltatás árbevétele: 857 735 eFt

Gázmotor üzemeltetésének árbevétele:

A Kft.-nél üzemeltetett gázmotor által értékesített hőmennyiség a 2022. évi 77 352 GJ, amelynek árbevétele 856 207 eFt.

A telefonszámla tovább számlázásának árbevétele 949 eFt.

Áramhasználati díj tovább számlázásának árbevétele 579 eFt.

I. d) Gázmotor bérleti díjának árbevétele: 1 629 eFt

II. Aktivált saját teljesítmények értéke – Nemleges

III. Egyéb bevételek 1 378 173 eFt

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

Egyéb bevételek 3 806 eFt

Kapott támogatások 1 374 367 eFt

A távhőszolgáltatóknak nyújtott támogatást az 51/2011. (IX.30.) NFM rendelet szabályozza. A távhőszolgáltatói támogatás nem egységes, szolgáltatóként 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:

- 2022. 09. 30-ig a fix összegű támogatás 10 755 348 Ft/hó,
a fajlagos támogatás 1 490 Ft/GJ,
- 2022.10. 01-től a fix összegű támogatás 15 660 794 Ft/hó,
a fajlagos támogatás 52 348 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 2 503 273 eFt

- | | |
|---|---------------|
| a) Anyagköltségek | 1 608 418 eFt |
| b) Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások | 28 081 eFt |
| c) Egyéb szolgáltatások értéke | 9 039 eFt |
| d) Anyagjellegű ráfordítások összesen- közvetített szolg. | 857 735 eFt |

V. Személyi jellegű ráfordítások 119 505 eFt

a) Létszám alakulása

A társaság átlagos statisztikai állományi létszáma 20 fő 2022. 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) Bérköltés:**98 169 eFt**

adatok eFt-ban

Megnevezés	Alapbér	Jutalom	Kereset összesen	Keresetarány
	e Ft	e Ft	e Ft	%
Főoglalkozású	72 960	16 016	88 976	90,64%
Részmunkaidős	2 281	235	2 516	2,56%
Nyugdíjas	3 351	320	3 671	3,74%
Megbízások	1 926		1 926	1,96%
FB tagok díjazása	1 080		1 080	1,10%
Összesen:	81 598	16 571	98 169	100,00%
Betegszabadság	331		331	
Mindösszesen:	81 929	16 571	98 500	

A dolgozók egész évi munkája, év végén egy havi bér kifizetésével került jutalmazásra.

c) Személyi jellegű egyéb kifizetések**8 279 eFt****d) Bérjárulékok****13 057 eFt****Bér adatok**

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

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám (fő)		Bérköltés (e Ft)		Személyi jellegű egyéb kifizetések (e Ft)	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022
Teljes munkaidős összesen:	18,00	17,00	75 189	88 976	11 289	7 869
Fizikai	12,00	12,00	39 467	43 061	6 059	3 611
Nem fizikai	6,00	5,00	35 722	45 915	5 230	4 258
Részm.idős nyugdíjas szellemi		1,00		1 360		
Teljes m.idős nyugdíjas fizikai	1,00	1,00	2 526	2 311	265	202
Részmunkaidős	1,00	1,00	2 989	2 516	271	208
Egyéb állományon kívüli			3 006	3 006		
Mindösszesen:	20,00	20,00	83 710	98 169	11 825	8 279

VI. Értécsökkenési leírás költségkenti elszámolása**50 176 eFt**

A Kft. saját eszközei után az amortizáció:

Részletezve:

- 200 eFt alatti tárgyi eszközök értécsökkenése

846 eFt

- tervszerinti értécsökkenés

7 414 eFt

Vagyonkezelésbe átvett eszközök utáni amortizáció:

- terv szerinti értécsökkenése

41 916 eFt

VII. Egyéb ráfordítások összesen**6 205 eFt**

Adók

2 535 eFt

Egyéb ráfordítások

3 670 eFt

A Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye**80 219 eFt****VIII. Pénzügyi műveletek bevétele****13 080 eFt**

Kapott bankkamat és betét kamata	13 080 eFt	
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai		0 eFt
B Pénzügyi műveletek eredménye		13 080 eFt
C Szokásos vállalkozási eredmény		93 299 eFt
a.) adóalap csökkentő tételek		51 961 eFt
• adótörvény szerinti értékcsökkenési leírás	50 176 eFt	
• adóévben visszaírt értékvesztése	1 785 eFt	
b.) adóalap növelő tételek		51 945 eFt
• számviteli törvény szerinti értékcsökk.leírása	50 176 eFt	
• tárgyi eszköz kivezetése	388 eFt	
• nem bevételszerző költségek	1 017 eFt	
• követelések elszámolt értékvesztése	364 eFt	
c.) társaságiadó alapja		93 283 eFt
d.) nyereség minimum alapja		55 449 eFt
X. Adófizetési kötelezettség		8 395 eFt
D Adózott eredmény		84 904 eFt

Döntés az eredmény (veszteség) felhasználásáról

Az arra jogosult szerv döntése alapján a 2022. 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	8 880	1 200	10 080
Felügyelő bizottság	1 080		1 080
Összesen	9 960	1 200	11 160

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 melegvizes 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék 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 (településenként)
- 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 2021. évre vonatkozó bruttó eszközérték társaságunk esetében 865 118 eFt, amelyből 17 302 eFt adózás előtti nyereségkorlát adódik. A szétválasztott eredménykimutatásban a távhőtermelés és távhőszolgáltatás együttes adózás előtti eredménye 93 299 eFt. A különbség energiamegtakarítást eredményező beruházásra fordítható.

Keltezés: Gödöllő, 2023. május 05.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2022. 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	e	e
1.	A. Befektetett eszközök	91 024	63 864	98 838	162 702	253 726
2.	I. IMMATERIÁLI JAVAK	99	3 854	4 654	8 508	8 607
3.	2. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése				0	
4.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	90 925	60 010	94 184	154 194	245 119
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	715 984	437 693	677 401	1 115 094	1 831 078
9.	I. KÉSZLETEK	1 181	0	0	0	1 181
10.	II. KÖVETELÉSEK	108 491	66 431	102 812	169 243	277 734
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0		0	0
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	606 312	371 262	574 589	945 851	1 552 163
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	148 011	90 631	140 267	230 898	378 909
					0	
14.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	955 019	592 188	916 506	1 508 694	2 463 713

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2022. 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	e	e
15.	D. Saját tőke	184 552	114 438	177 110	291 548	476 100
16.	I. JEGYZETT TŐKE	48 454	30 046	46 500	76 546	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	103 186	63 984	99 026	163 010	266 196
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0	
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0	
23.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	32 912	20 408	31 584	51 992	84 904
24.	SZÉTVÁLASZTÁSI KÜLÖNBÖZET				0	
25.	E. Céltartalékok	33 254	20 620	31 913	52 533	85 787
26.	F. Kötelezettségek	386 856	239 882	371 255	611 137	997 993
27.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				0	
28.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	83 874	52 009	80 492	132 501	216 375
29.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	302 982	187 873	290 763	478 636	781 618
30.	G. Passzív időbeli elhatárolások	350 357	217 248	336 228	553 476	903 833
					0	
31.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	955 019	592 188	916 506	1 508 694	2 463 713

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

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2022. 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	523 369	0	857 836	857 836	1 381 205
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	1 378 173	0	0	0	1 378 173
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	1 785	0	0	0	1 785
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	57 843	515 223	1 930 207	2 445 430	2 503 273
V.	Személyi jellegű ráfordítások	78 873	20 316	20 316	40 632	119 505
VI.	Értékcsökkenési leírás	29 848	4 059	16 269	20 328	50 176
VII.	Egyéb ráfordítások	4 223	991	991	1 982	6 205
	VII. sorból: értékvesztés	364	0	0	0	364
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I. ± II. + III. -IV.-V.-VI.-VII.-VIII.)	1 730 755	-540 589	-1 109 947	-1 650 536	80 219
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	13 080	0	0	0	13 080
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. ± IX.)	13 080	0	0	0	13 080
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (± A. ± B.)	1 743 835	-540 589	-1 109 947	-1 650 536	93 299