



## **A Városi Szolgáltató Nonprofit Zrt. 2020. évi kiegészítő melléklete**

## I. Alapadatok, számviteli politika és gazdálkodás

A Városi Szolgáltató Nonprofit Zártkörű Részvénytársaság jogelődje a Szentendrei Városgazdálkodási Vállalat átalakításával jött létre 1993. január 1-én. Tulajdonosa 100 %-ban Szentendre Város Önkormányzata. A Részvénytársaság jegyzett tőkéje 257 000 ezer Ft, mely 2 570 darab egyenként 100 000 Ft névértékű részvényből áll. A részvények kinyomtatás után a tulajdonosnak átadásra kerültek.

A Társaság főbb tevékenységi körei 2020. évben a hulladékszállítás, köztisztasági tevékenység, gyepmesteri szolgáltatás, távfűtés és használati melegvíz ellátás, hidegenergia szolgáltatás, parkoló üzemeltetés, közterületfenntartás, ingatlanfenntartás, közétkeztetési szolgáltatásnyújtás, gondnoksági feladatok ellátása, ingatlan bérbeadás.

### A Szervezet alapadatainak bemutatása

Szervezeti forma:	zártkörűen működő részvénytársaság
Szervezet adószáma:	10822612-2-13
KSH szám:	10822612-8110-573-13
Cégjegyzékszám:	13-10-040159
Alapítás ideje:	1993.01.01
Jogelőd:	Szentendrei Városgazdálkodási Vállalat

Főtevékenysége: építmény üzemeltetés

Kiegészítő tevékenysége: nem veszélyes hulladék gyűjtése, távfűtés, gyepmesteri telep üzemeltetés, parkolás üzemeltetés

Székhelye: 2000 Szentendre Szabadkai út.9

Telephelyei: 2000 Szentendre, Kálvária út 26.sz.

2000 Szentendre, külterület 0272/3

2000 Szentendre Bajcsy-Zsilinszky utca 4/A.

2000 Szentendre Hamvas Béla utca 1.

A vállalkozás honlapja: [www.vszzrt.hu](http://www.vszzrt.hu)

A vállalkozás könyvviteli  
szoftvere:

Apolló

Számlavezető bankok:

MKB Bank

A beszámolót összeállította:

Kiss Ilona (2131 Göd, Alagut utca 2.), mérlegképes  
könyvelő, a Pénzügyminisztérium 93/2002.(V.5.)  
Korm. rendelet alapján könyvviteli szolgáltatás  
végzése céljából PM 164132 számon  
nyilvántartásba vett, könyvviteli szolgáltatási  
tevékenység folytatására jogosult.

## Cégjellemzők

### A társaság képviselőjére jogosult és az éves beszámolót aláíró személy adatai

Mandula Gergely vezérigazgató (született: Budapest, 1984.03.28. anyja neve: Dr. Gombás Katalin Erzsébet, lakcím: 1031 Budapest, Kadosa utca 55. 3. em. 9a)

### Felügyelő Bizottság

Dévai Antal Géza, Miakich István Gábor, Kun Csaba, Szabó Zsolt

A Felügyelő Bizottság tagjai havi 90 000 Ft/fő/hó megbízási díjban részesültek a 143/2013 (V.09.) számú KT határozat alapján.

### Vezető Tisztségviselő

A vezető tisztségviselő juttatása a 344/2015 (XII.10.) számú KT határozat alapján bruttó 1 078 700 Ft/hó.

### A vállalkozásnál a könyvvizsgálat jogszabályi előírások alapján kötelező

Könyvvizsgáló társaság: East-Audit Zrt. MKVK száma: 001216

Képviselője: Balogh Istvánné

Könyvvizsgáló: Tóth Kálmán, MKVK száma: 002742

Beszámoló könyvvizsgálataért a könyvvizsgáló által felszámított díj 2020. évre (csak könyvvizsgálati tevékenység): 3 000 ezer Ft

### Számviteli politika

Könyvvezetés pénzneme:	Forint (HUF)
Könyvvezetési kötelezettség:	kettős könyvvitel, a 2000. évi C. törvény a számvitelről alapján
Üzleti év fordulónapja:	2020. 12. 31.
Eredménykimutatás típusa:	Összköltség eljárással
Mérlegkészítés időpontja:	március 15.
Mérleg formája, tagolása:	a Számviteli Törvény 1. sz. melléklet 'A' változata szerint

## **Eredménykimutatás**

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét az üzleti évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének, az eszközök között állományba vett saját teljesítmények értékének, az egyéb bevételeknek, valamint az üzleti évben elszámolt anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként (összköltség eljárással) kerül megállapításra. Az eredménykimutatás a Számviteli Törvény 2. sz. melléklet „Összköltség eljárással” változata szerint készül el.

## **Eredménykimutatás tagolása**

Az eredménykimutatás, a Számviteli Törvény szerinti tagolásban készült. A költségeket elsődlegesen költségnemenként könyveljük.

## **Alapítás, átszervezési költségek**

Egy összegben kerül elszámolásra, az eredmény terhére a felmerülés évében.

## **Kutatás és kísérleti fejlesztés**

Egy összegben kerül elszámolásra, az eredmény terhére a felmerülés évében.

## **Jelentős összegű hiba**

A Társaság az előző év(ek) beszámolójára vonatkozóan az ellenőrzés, az önellenőrzés során feltárt hibát akkor tekinti jelentősnek, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 %-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot meghaladó összegű hiba.

## **Fajlagosan kis értékű készletek**

Az értékvesztés elszámolása szempontjából a fajlagosan kis értékű készletek egyedileg kerülnek megállapításra.

## **A vevőnként, adósonként kisösszegű követelések értéke**

A vevőnként, az adósonként kisösszegű követelések 100 ezer Ft alatti összegűek.

### **Behajthatatlan követelések esetében aránytalan költség**

Az Sztv. 3. § (1) bekezdés 10 pont e) pontja alapján a Társaság azon követeléseit, melyek behajtása - saját vagy megbízotti követeléskezeléssel – ezidáig nem vezetett eredményre, költség haszon elv alapján behajthatatlannak nyilvánítja, ha az esetleges közjegyzői vagy bírósági eljárás költségei, illetve az ehhez járuló költségek a követelés összegével nincsenek arányban.

A Társaság bruttó 20 000 Ft értékben határozza meg azt az összeget, mely alatt az esetleges behajtási költségek a tőkekövetelés összegét meghaladják, így a költség-haszon elv alapján az esetleges eljárás megindítása a veszteséget növeli.

### **Amortizációs politika**

Értékcsökkenési leírás az immateriális jószág, a tárgyi eszköz üzembe helyezése napjától az állományból való kivezetése napjáig kerül elszámolásra. Ha az üzembe helyezés, illetve az állományból való kivezetés év közben valósul meg, az értékcsökkenési leírást azon napokra arányosan kell meghatározni, amely napokon az eszköz állományban volt.

Maradványérték a számviteli politika szerint kerül meghatározásra.

### **Értékcsökkenés elszámolása**

Számviteli politika szerint kerül meghatározásra.

Az immateriális javak egyes csoportjainál a terv szerinti értékcsökkenés megállapítása az eszközre egyedileg megállapított hasznos élettartam figyelembevételével történik.

Az immateriális javak egyes csoportjainál irányadó hasznos élettartamok és leírási kulcsok az alábbiak:

szellemi termékek értékét 3-5 év alatt, lineáris módszerrel,

vagyoni értékű jogokat a szerződés futamidejének figyelembevételével, lineáris módszerrel,

üzleti vagy cégértéket 5 év alatt, lineáris módszerrel.

Az értékcsökkenési leírás módja a naptári napokra arányosan számított lineáris értékcsökkenés számítás. A számításnál egy évnek 365 napot kell alapul venni.

A 100 ezer Ft egyedi bekerülési érték alatti vagyoni értékű jogok és szellemi termékek bekerülési értékét beszerzéskor egy összegben kell értékcsökkenésként elszámolni.

A tárgyi eszközök egyes csoportjainál a tervezett használati idők alapján a következő mértékű amortizáció az irányadó:

Épületek	Leírási kulcs (%)
hosszú élettartamú	2 %
közepes élettartamú	3 %
rövid élettartamú	6 %
Bérbe adott ingatlanon végzett beruházás	6 %
Irodai berendezések	14,5 %
Számítógépek	33 %
Egyéb berendezések, felszerelések	14,5 %
Járművek	20 %

A Társaság az alábbi műszaki paraméterek alapján határozza meg az ingatlanok hasznos élettartamát:

Hosszú élettartamú épület: beton, vasbeton, égetett téglá, kő, kohósalak és acélszerkezetek.

Közepes élettartamú épület: könnyűacél és egyéb fémszerkezetek, gázszilikát, bauxitbeton, fűrészelt- és faszerkezetek.

Rövid élettartamú épület: szerfás és deszkaszerkezetek, ideiglenes téglafalazatok.

Az értékcsökkenési leírás elszámolására az aktiválás napjától kezdődően, napra arányosan számított lineáris leírási kulcs alapján kerül sor. A számítás során egy évnek 365 napot kell alapul venni. A Társaságnál az értékcsökkenési leírás elszámolása havonta történik.

A 100 ezer Ft egyedi bekerülési érték alatti tárgyi eszközök bekerülési értékét beszerzéskor egy összegben kell értékcsökkenésként elszámolni.

## **Terven felüli értékcsökkenések és értékvesztések, illetve visszaírások elszámolásának esetei**

Terven felüli értékcsökkenést akkor számolunk el, ha a piaci érték tartósan és jelentősen alacsonyabb a könyv szerinti értéknél.

### **1.1.1. Tárgyi eszközök vonatkozásában**

Jelentős és tartós eltérésnek minősül, ha az adott eszköz könyv szerinti értékének 20 %-ánál nagyobb, és a mérlegkészítés napját megelőzően több mint egy évet meghaladó időszakon keresztül érvényesülő eltérés, ha az így meghatározott eltérés összege meghaladja:

- Ingatlanoknál a 2 000 ezer Ft-ot,
- Műszaki berendezések és gépek esetén az 500 ezer Ft-ot.

### **1.1.2. A gazdasági társaságban való tulajdoni részesedések (befektetések)**

vonatkozásában

A befektetett pénzügyi eszközök értékelésekor az alábbiakat szükséges figyelembe venni:

- a gazdasági társaság tartós piaci megítélését, a piaci megítélés tendenciáját, a befektetés (felhalmozott) osztalékkal csökkentett tőzsdei, tőzsdén kívüli árfolyamát, annak tartós tendenciáját;
- a megszűnő gazdasági társaságnál a várhatóan megtérülő összeget;
- gazdasági társaság saját tőkéjéből a befektetésre jutó részt;
- minden olyan mérlegkészítésig rendelkezésre álló objektív (számszerűsíthető) és szubjektív információt, amely alapján a befektetés vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzete megítélhető.

Tartós eltérésnek az egy üzleti évet meghaladóan mutatkozó (a múlt és a jövő tendenciáit együttesen vizsgálva) folyamatot tekinti.

Jelentős eltérésnek tekinti, ha a könyv szerinti érték és a befektetésre jutó saját tőke különbözete meghaladja a nulla értéket.



### 1.1.3. A hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírok vonatkozásában

Tartós és jelentős eltérésnek minősül eszközönként a könyv szerinti értékhez viszonyított, a mérlegkészítés napjától számítva legalább egy évet meghaladó időszakon keresztül érvényesülő eltérés, ha az eltérés meghaladja a nulla értéket.

### 1.1.4. A követelések (vevő, kölcsön, előleg, egyéb követelés) vonatkozásában

Jelentős összegűnek tekinti a Társaság a követelések értékvesztésének elszámolása, illetve annak visszairása szempontjából - konkrét adós tartozására vonatkoztatva - a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti különbözetet (a követelésből várhatóan meg nem térülő összeget) - ha az összes elszámolandó értékvesztés meghaladja a nulla értéket.

Tartósnak tekinti a mérleg fordulónapján az eredeti esedékességhez (lejáráthoz) viszonyítva 90 napon túli lejárt vagy a mérlegkészítés napján ismert információk alapján előre láthatóan 90 napon belül meg nem térülő követelést.

Terven felüli értékcsökkenést akkor számolunk el, ha az eszköz könyv szerinti értéke nem éri el a piaci értéket.

Jelentős és tartós eltérésnek minősül, ha az adott eszköz könyv szerinti értékének 20 %-ánál nagyobb, és a mérlegkészítés napját megelőzően több mint egy évet meghaladó időszakon keresztül érvényesülő eltérés, ha az így meghatározott eltérés összege meghaladja:

- Ingatlanoknál a 2 000 ezer Ft-ot,
- Műszaki berendezések és gépek esetén az 500 ezer Ft-ot.

### 1.1.5. Fajlagosan kis értékű készlet

Az egy évnél régebben beszerzett anyag- és árukészletek vonatkozásában aránytalan kis értékűnek minősül az a készlet, ahol a nyilvántartáson történő keresztülvezetés költsége meghaladja az értékvesztés összegét.

### 1.1.6. A vásárolt készletek értékvesztése

A vásárolt készletek bekerülési (beszerzési), illetve könyv szerinti értéke és a mérlegkészítéskor ismert piaci értéke különbözeteként elszámolandó értékvesztés összege szempontjából jelentős a különbözet, ha meghaladja a nulla értéket. Tartós, ha az értékkülönbözet a mérlegkészítést megelőző egy évet meghaladóan fennáll.

#### 1.1.7. Kivételes nagyságú bevétel, költség, ráfordítás

Kivételes nagyságú bevételnek, költségnek, ráfordításnak minősíti a Társaság a Számviteli törvény 14§ (4) bekezdése alapján azon tételeket, amelyeket korábbi években a rendkívüli bevételek és a rendkívüli ráfordítások közé sorolt.

## II. Mérlegtételek értékelése

### VAGYONI HELYZET

#### ESZKÖZ oldal

#### Eszközök összetétele

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg	Résarány (%)	Összeg	Résarány (%)	
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>1 967 561</b>	<b>85,08</b>	<b>2 001 319</b>	<b>84,57</b>	<b>101,72</b>
Immateriális javak	2 062	0,09	1 634	0,07	79,24
Tárgyi eszközök	1 965 499	84,99	1 999 685	84,51	101,74
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	
<b>Forgóeszközök</b>	<b>302 111</b>	<b>13,06</b>	<b>361 269</b>	<b>15,27</b>	<b>119,58</b>
Készletek	58 444	2,53	59 956	2,53	102,59
Követelések	239 738	10,37	297 041	12,55	123,90
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Pénzeszközök	3 929	0,17	4 272	0,18	108,73
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>42 865</b>	<b>1,85</b>	<b>3 744</b>	<b>0,16</b>	<b>8,74</b>
<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>2 312 537</b>	<b>100,00</b>	<b>2 366 332</b>	<b>100,00</b>	<b>102,33</b>

## Befektetett eszközök

### Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének változásai

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	18 257	0	1 126	0	17 131
Szellemi termék	1 544	154	113	0	1 586
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
Kisértékű immateriális javak	0	0	0	0	0
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>19 801</b>	<b>154</b>	<b>1 238</b>	<b>0</b>	<b>18 717</b>
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	588 188	2 837	32 324	0	558 701
Műszaki berendezések, gépek, járművek	614 943	18 532	58 199	0	575 276
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	201 719	10 823	9 837	0	202 705
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	8 376	27 971	32 346	0	4 001
Beruházásokra adott előlegek	1 730	0	1 730	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	1 348 000	80 200	0	0	1 428 200
Kisértékű tárgyi eszközök	0	0	0	0	0
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>2 762 956</b>	<b>140 364</b>	<b>134 437</b>	<b>0</b>	<b>2 768 883</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>2 782 757</b>	<b>140 518</b>	<b>135 675</b>	<b>0</b>	<b>2 787 600</b>

**Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének változásai és nettó értéke**

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Értékcsökkenés							Nettó érték
	Nyitó érték	Növekedés			Csökkenés	Átsorolás	Záró	
		Terv szerinti	Terven felüli	Kisértékű				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	16 195	555	0	0	1 126	0	15 624	1 508
Szellemi termék	1 544	28	0	0	113	0	1 459	126
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
Kisértékű immateriális javak	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>17 739</b>	<b>582</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 238</b>	<b>0</b>	<b>17 083</b>	<b>1 634</b>
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	165 127	9 696	0	0	27 031	0	147 793	410 908
Műszaki berendezések, gépek, járművek	537 323	22 658	0	0	57 985	0	501 997	73 279
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	95 006	33 998	0	0	9 596	0	119 408	83 297
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	4 001
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	1 428 200
Kisértékű tárgyi eszközök	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>797 457</b>	<b>66 352</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>94 612</b>	<b>0</b>	<b>769 197</b>	<b>1 999 685</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>815 196</b>	<b>66 935</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>95 850</b>	<b>0</b>	<b>786 280</b>	<b>2 001 319</b>

**Értékcsökkenés alakulása**

adatok: ezer Ft-ban

Leírás módja	Előző év	Tárgyév	Változás %
<b>Terv szerinti értékcsökkenés</b>	<b>68 352</b>	<b>66 935</b>	<b>97,93</b>
Lineáris	63 636	64 989	102,13
Egyösszegben elszámolt	4 716	1 945	41,25
<b>Terven felüli értékcsökkenés</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>Visszaírt terven felüli értékcsökkenés</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>Összesen</b>	<b>68 352</b>	<b>66 935</b>	<b>97,93</b>

## Befejezetlen beruházások 2020. évi záró állománya

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Tárgyév
Mosó tervezése (nyitóból)	226
Szennyvíztisztító tervezése (nyitóból)	500
Építészeti terv Kálvária 57-61 (nyitóból)	450
Építészeti terv Hamvas B. 12-18 (nyitóból)	500
Kálvária 57-61 energ.korsz.dokum. (nyitóból)	450
Épületgépészeti tervezés	850
építési engedélyezési terv - Hulladéktároló	700
Kisösszegű tárgyi eszköz beszerzések	325
<b>Összesen</b>	<b>4 001</b>

### 2020. évben aktivált beruházások

A Társaság 2020. évben 32 346 ezer Ft értékben aktivált beruházásokat, amelyek között beszerzésre került 1 db tehergépjármű, 1 db kazán, melegvíztartályok, működéshez szükséges gépek és szerszámok, számítástechnikai eszközök, irodabútorok, vagyonkezelésbe vett eszközök.

### Tárgyi eszközök érték helyesbítése

A Társaság 2020. évre vonatkozóan is elkészítette a 2000 Szentendre Szabadkai u. 9-11 és a 2000 Szentendre Belterület 1245/48 hrsz. számú ingatlan vonatkozásában az értékbecslői szakvéleményeket az Aktív Sprint Kft-vel.

Az értékbecslői szakvélemények által megállapított piaci érték 2020. évben magasabb a könyvekben szereplő 2019.12.31-ei piaci értéknél, és tartósnak minősülő tendenciát mutat, ezért a Társaság további érték helyesbítést számolt el 2020. évben.

A 2000 Szentendre Szabadkai u. 9-11. (453/5 és 453/6 hrsz.) szám alatti ingatlan felértékelésre került az Aktív Sprint Kft. értékbecslői szakvéleménye alapján.

Az értékbecslői szakvéleménnyel érintett ingatlanok piaci értéke 2020.12.31-én 850 200 ezer Ft. Az értékbecslői szakvélemény alapján 2020. évre értékhelyesbítést számoltunk el 80 200 ezer Ft értékben az Értékelési tartalék javára.

Az értékbecslés a 25/1997. (VIII.1.) PM rendelet alapján készült, a valós piaci értéket a piaci összehasonlító megközelítés módszer segítségével határozta meg.

A 2000 Szentendre Belterület 1245/48 hrsz. számú ingatlan felértékelésre került az Aktív Sprint Kft. értékbecslői szakvéleménye alapján.

Az értékbecslői szakvéleménnyel érintett ingatlan piaci értéke 2020.12.31-én 569 000 ezer Ft, a 2019.12.31-ei értékbecsléssel szemben, melynek értéke 578.000 eFt. Az értékbecslői szakvélemény alapján 2020. évre a piaci érték 9 000 ezer Ft-tal kevesebb a 2019. évi értékbecslői szakvéleménnyel szemben. Érték helyesbítést nem számoltunk el, mert a csökkenés a számviteli szabályoknak jelenleg, megfelelően nem tekinthető jelentősnek és tartósnak.

Az értékbecslés a 25/1997. (VIII.1.) PM rendelet alapján készült, a valós piaci értéket a piaci összehasonlító megközelítés módszer segítségével határozta meg.

### **Terven felüli értékcsökkenés alakulásának bemutatása a tárgyi eszközöknél**

Terven felüli értékcsökkenés 2020. évben nem került elszámolásra.

### **Készletek**

A készletek értéke 2020. december 31-én 59 956 ezer Ft, amely az előző évhez képest 1 512 ezer Ft-tal növekedett. A Készleten maradt érték jelentős része, 47 745 ezer Ft, a nyújtott szolgáltatás közvetlen költségen számított értékének azon része, amelyhez kapcsolódóan a Társaság a tárgyévben sem tudott árbevételt kiszámlázni az elszámolási nehézségek miatt.

### **Követelések**

A Társaság likviditását nagymértékben rontják pénzügyi kintlévőségei (vevő állomány). A vevők fizetési hajlandósága meglehetősen rossznak mondható, a kintlévőségek behajtására komoly erőfeszítéseket teszünk.

A vevőkövetelések összege 378 894 ezer Ft, amelyből a határidőn túli követelésekre nyilvántartott értékvesztés összege 111 717 ezer Ft. A követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) mérleg sor értéke 2020.12.31-én így 267 177 ezer Ft.

### Vevőkövetelések korosítása értékvesztés nélkül

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Összeg	Megoszlás (%)
Nem lejárt követelések	205 027	54,11
30 napon belüli követelések	14 041	3,71
31-90 nap közötti követelések	12 223	3,23
91-180 nap közötti követelések	4 140	1,09
181-360 nap közötti követelések	7 352	1,94
360 napon túli követelések	136 111	35,92
<b>Követelések összesen</b>	<b>378 894</b>	<b>100,00</b>

### Értékvesztés

A követelések esetében az értékvesztés meghatározása a törvényi előírásoknak megfelelően az adós, a vevő minősítésével történik. Ennek alapján a Társaság a 2020. december 31-én fennálló és a beszámoló készítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél a beszámoló készítéskor rendelkezésre álló információk alapján számol el az értékvesztést, ha vélelmezhető a meg nem térülés.

A vevőköveteléseket a december 31-én fennálló és a beszámoló készítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseket megvizsgálva a következők szerint járt el:

A minősítés során a Társaság tevékenységeinek sajátosságai miatt külön-külön vizsgálja és minősíti a gazdasági társaságok, intézmények és a magánszemélyek fizetési hajlandóságát.

Gazdasági társaságok és az intézmények esetében a következő a minősítési eljárásrend:



Minden olyan gazdasági társaság esetében, ahol az adott gazdasági társaság fizetőképessége bizonytalan (pl. kényszertörlesztés, felszámolási eljárás, végelszámolás alatt álló stb.) a fennálló követelésre az értékvesztés mértéke 100%.

Azon társaságok esetében, ahol az előző pontban felsorolt információkkal nem rendelkezünk, de a követeléseik lejáratára már a mérleg fordulónaphoz viszonyítva 5 év vagy azon túli, az értékvesztés mértéke 90 %.

Azon társaságok esetében, ahol az első pontban felsorolt információkkal nem rendelkezünk, de a követeléseik lejáratára a mérleg fordulónaphoz viszonyítva 1-4 év közötti, az értékvesztés mértéke 75 %.

Magánszemélyek esetében a következő a minősítési eljárásrend:

Minden olyan magánszemély esetében, ahol az adott magánszemély adós fizetőképessége bizonytalan (pl. elhalálozott, ismeretlen helyre költözött, végrehajtási eljárás alatt áll stb.) a fennálló követelésre az értékvesztés mértéke 100 %.

Azon magánszemélyek esetében, akiknél az előző pontban felsorolt információkkal nem rendelkezünk és velük szembeni követeléseink lejáratára a mérleg fordulónaphoz képest 5 év vagy azon túli, az értékvesztés mértéke 75 %.

Azon magánszemélyek esetében, akiknél az előző pontban felsorolt információkkal nem rendelkezünk és velük szembeni követeléseink lejáratára a mérleg fordulónaphoz képest 3-4 éven belüli, az értékvesztés mértéke 60 %.

Azon magánszemélyek esetében, akiknél az előző pontban felsorolt információkkal nem rendelkezünk és velük szembeni követeléseink lejáratára a mérleg fordulónaphoz képest 1-2 éven belüli, az értékvesztés mértéke 50 %.

## Értékvesztés vevői követelésekre

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Gazdasági társaságok	Magán-személyek	Összesen
50%	0	5 116	5 116
60%	0	6 437	6 437
75%	2 556	40 753	43 309
90%	1 773	0	1 773
100%	22 634	32 448	55 081
<b>Összesen</b>	<b>26 963</b>	<b>84 755</b>	<b>111 717</b>

## Egyéb követelések részletezése

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Parkoló irodabérlet kaució	375	375
Kilépett munkavállalók tartozása	696	696
Munkavállalóknak adott előleg	1 686	1 193
OMB előleg	62	62
Parkoló váltópénz	70	0
Egyéb követelés munkavállalókkal szemben	1 090	1 799
Úthasználati díj letéti számla	100	100
Visszaigényelhető energiaadó	1 074	4 165
Adott kaució	237	234
Ügyvédi és közjegyzői letét	415	415
Innovációs járulék követelés	0	0
Társasági adó követelés	3 259	0
Követelés adóhatósággal szemben	4 620	14 878
Követelés önkormányzattal szemben	206	2 885
TB ellátás	7 929	3 063
Szállítói túlfizetések	611	0
Önkormányzati pótkompensáció követelés	1 969	0
<b>Összesen</b>	<b>24 400</b>	<b>29 864</b>

## Pénzeszközök alakulása

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Pénztárak	3 847	3 695
Bankbetétek, bankok közti átvezetési számlák	82	577
<b>Összesen</b>	<b>3 929</b>	<b>4 272</b>

### Aktív időbeli elhatárolások összetétele

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg	Részarány (%)	Összeg	Részarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	41 556	96,95	2 257	60,29	5,43
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	1 309	3,05	1 487	39,71	113,58
<b>Aktív időbeli elhatárolások összesen</b>	<b>42 865</b>	<b>100,00</b>	<b>3 744</b>	<b>100,00</b>	<b>8,74</b>

Aktív időbeli elhatárolás 2020. évben 3 744 ezer Ft, ebből következő évben kiszámlázott, tárgyévet érintő bevétel 2 257 ezer Ft, ebből 1 416 ezer Ft MAVIR támogatás és 842 ezer Ft veszélyhelyzeti költségtérítés.

A költségek aktív időbeli elhatárolása 2020. évben 1 487 ezer Ft, ezek következő évet érintő bérleti díjak, rezsiköltségek, telefonköltségek, biztosítási díjak stb.

### FORRÁS oldal

### Források összetétele

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg	Részarány (%)	Összeg	Részarány (%)	
<b>Saját tőke</b>	<b>1 221 190</b>	<b>52,81</b>	<b>1 332 876</b>	<b>56,33</b>	<b>109,15</b>
Jegyzett tőke	257 000	11,11	257 000	10,86	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	39 928	1,73	39 928	1,69	100,00
Eredménytartalék	-466 951	-20,19	-543 738	-22,98	116,44
Lekötött tartalék	120 000	5,19	223 697	9,45	186,41
Értékelési tartalék	1 348 000	58,29	1 428 200	60,36	105,95
Adózott eredmény	-76 787	-3,32	-72 211	-3,05	94,04
<b>Céltartalékok</b>	<b>22 500</b>	<b>0,97</b>	<b>22 196</b>	<b>0,94</b>	<b>98,65</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>853 675</b>	<b>36,92</b>	<b>807 966</b>	<b>34,14</b>	<b>94,65</b>
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	88 237	3,82	88 237	3,73	100,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	765 438	33,10	719 729	30,42	94,03
<b>Passzív időbeli elhatározások</b>	<b>215 172</b>	<b>9,30</b>	<b>203 294</b>	<b>8,59</b>	<b>94,48</b>
<b>FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN</b>	<b>2 312 537</b>	<b>100,00</b>	<b>2 366 332</b>	<b>100,00</b>	<b>102,33</b>

**Saját tőke változása**

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
<b>Nyitóállomány az év elején</b>	<b>1 221 190</b>	<b>257 000</b>	<b>0</b>	<b>39 928</b>	<b>-466 951</b>	<b>120 000</b>	<b>1 348 000</b>	<b>-76 787</b>
<b>A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)</b>								
Előző évi eredmény átvételese eredménytartalékba	0				-76 787			76 787
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tartalékból	0							
Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között	0							
Átvezetés eredménytartalék és lekötött tartalék között	0				0			
Átvezetés tőketartalék és lekötött tartalék között	0							
Egyéb mozgások	0							
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-76 787</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>76 787</b>
<b>A saját tőke változása</b>								
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0							
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	103 697					103 697		
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0							
Értékelési tartalék növekedése	80 200						80 200	
Adózott eredmény	-72 211				0			-72 211
<b>Összesen</b>	<b>111 686</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>103 697</b>	<b>80 200</b>	<b>-72 211</b>
<b>Záróállomány az év végén</b>	<b>1 332 876</b>	<b>257 000</b>	<b>0</b>	<b>39 928</b>	<b>-543 738</b>	<b>223 697</b>	<b>1 428 200</b>	<b>-72 211</b>

**A Saját tőke 2020. évi változását befolyásoló tényezők:**

A 2020. évi adózott eredmény 72 211 ezer Ft veszteség.

A Társaság által 2020. évben elszámolt érték helyesbítés összege 80 200 ezer Ft.

A Tulajdonosok 2015-2016. és 2020. években összesen 223 697 ezer Ft pótbefizetést teljesítettek a Lekötött tartalék javára.

### **Céltartalékok**

2017. évben a Társaság hulladékkezelő létesítmény rekultivációjával és utógondozásával, illetve hulladék kezelésével kapcsolatos várható kötelezettségre 5 000 ezer Ft céltartalékot képzett, ennek összege nem változott az elmúlt években. Céltartalék feloldására nem került sor.

A Társaság 2018. évben várható kötelezettségre 17 500 ezer Ft értékben képzett céltartalékot az 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet 5. § (1) és (2) c. pontja alapján.

Ezen rendelet értelmében a távhőszolgáltató tárgyévi auditált számviteli törvény szerinti beszámolójában szereplő, a távhőtermelési és távhőszolgáltatási tevékenységéből származó adózás előtti eredménye nem haladhatja meg a tárgyévet megelőző év december 31-i, az auditált számviteli szétválasztás alapján az ezen tevékenységekre vonatkozó könyv szerinti bruttó eszközérték és a nyereségtényező szorzatának mértékét.

A nyereségtényező mértéke a távhőszolgáltató esetében 2,0 %.

A képzett céltartalék 2 év alatt használható fel. A Társaság 2020. évben, a 2018. évben képzett céltartalék összegének megfelelő beruházást hajtott végre, a céltartalékot az értékcsökkenés elszámolásával arányos mértékben oldja fel.

## Kötelezettségek

### Hosszú lejáratú kötelezettség

A hosszú lejáratú kötelezettségek között szerepel az Önkormányzattól vagyongezelésre átvett eszközök értéke 88 237 ezer Ft-tal.

Vagyongezelésre átvett eszközök összetétele:

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Ingatlan	74.391	74.391
Műszaki berendezés	12.341	12.341
Egyéb berendezés, felszerelés, gép	1.505	1.505
<b>Összesen</b>	<b>88.237</b>	<b>88.237</b>

A Társaság 2020.12.31-jével vagyongezelésbe vett eszközök összetétele és értéke nem változott. A Társaság 2020.12.31-én a vagyongezelésbe átvett eszközökkel kapcsolatos visszafizetési kötelezettséget teljesített 2 254 ezer Ft összegben saját tárgyi eszközökből.

### Rövid lejáratú kötelezettségek

#### Rövid lejáratú kölcsönök

A Társaság 2020. év végén nem volt rövid lejáratú kölcsönként kimutatott összege.

#### Rövid lejáratú hitelek

Ezen a soron a MKB Bank által nyújtott folyószámlahitel összege szerepel 230 870 ezer Ft értékben.

#### Vevőktől kapott előlegek

A Társaságnak 2020. 12. 31-én nem volt vevőktől kapott előleg címén kimutatott összege.

## Szállítók

A kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból (szállítók) mérleg soron 362 982 ezer Ft tartozás került kimutatásra 2020. december 31-én. A szállítói tartozások több mint 20 %-át az NKM Zrt.-vel szembeni tartozás (92 443 ezer Ft) teszi ki, míg a Renesco Kft-vel szembeni tartozás 84 796 ezer Ft.

### Szállítói kötelezettségek korosítása

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Összeg	Megoszlás (%)
Nem lejárt kötelezettségek	194 908	53,70
30 napon belüli kötelezettségek	48 600	13,39
31-90 nap közötti kötelezettségek	28 670	7,90
91-180 nap közötti kötelezettségek	30	0,01
181-360 nap közötti kötelezettségek	8	0,00
360 napon túli kötelezettségek	90 765	25,01
<b>Kötelezettség összesen</b>	<b>362 982</b>	<b>100,00</b>

### Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
SZJA	14 462	12 472
Szociális hozzájárulás	13 830	10 818
Rehabilitációs hozzájárulás	2 067	3 181
Szakképzési hozzájárulás	1 270	1 135
ÁFA kötelezettség	13 874	40 980
Kifizetendő bérek	54 431	30 511
Egészségbiztosítási kötelezettség	6 955	0
Nyugdíjbiztosítási kötelezettség	8 621	39
Társadalombiztosítási kötelezettség	0	14 113
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	52	19
Letiltások	1 264	1 196
Kauciók	630	1 230
Innovációs járulék	608	319
Adóhatósággal szembeni kötelezettség	6	636
Függő, beérkezett jóváírás	608	608
Önkormányzattal szembeni kötelezettség	5	6
Tulajdonossal szembeni kötelezettség	0	8 606
Környezetterhelési díj	4	0
Egyéb kötelezettség (NFM, NÉBIH)	238	7
<b>Összesen</b>	<b>118 924</b>	<b>125 877</b>

### Passzív időbeli elhatárolások összetétele

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg	Részarány (%)	Összeg	Részarány (%)	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0,00	0	0,00	0,00
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	2 830	1,32	10 933	5,38	386,25
Halasztott bevételek	212 342	98,68	192 361	94,62	90,59
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>215 173</b>	<b>100,00</b>	<b>203 294</b>	<b>100,00</b>	<b>94,48</b>

Költségek passzív időbeli elhatárolásának 2020. évi záró értéke 10 933 ezer Ft, amelyek 2021. évet érintő költségek.

A halasztott bevételek között szerepel 93 407 ezer Ft, amely az Önkormányzat által 2015-2020. években eszközbeszerzésekre nyújtott fejlesztési támogatásából fennmaradó része.

A halasztott bevételek között szerepel a Concerto pályázat keretében megvalósított beruházásokra kapott támogatások értékcsökkenéssel arányosan fel nem oldott része, 98 954 ezer Ft összegben.

### III. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

Az értékesítés nettó árbevétele 1 014 693 ezer Ft, az előző évinél (1 262 097 ezer Ft) 247 404 ezer Ft-tal kevesebb összeg, ez 19 %-os csökkenést jelent.

### Értékesítés nettó árbevétele ágazatonként

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Távfűtés	303 221	299 919
Közétkeztetés	289 005	244 850
Hulladékgyűjtés	430 610	340 461
Parkolás	89 586	71 412
Gondnokság és épületfenntartás	45 344	7 481
Köztisztaság és gyepmesteri tevékenység	24 269	14 237
Közterület fenntartás, városüzemeltetés	17 399	3 785
Egyéb tevékenység (ingatl. bérbeadás, számv. szolg.)	62 663	32 547
<b>Összesen</b>	<b>1 262 097</b>	<b>1 014 693</b>



## Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek összege 1 126 225 ezer Ft, az előző évinél 163 420 ezer Ft-tal kevesebb, ez 12,7 %-os csökkenés.

### Egyéb bevételek részletezése

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Eszköz értékesítés bevétele	35 394	1 792
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	704	102
Kapott bírság, kötbér, kártérítés	61	2 720
Kapott késedelmi kamat	77	0
Kerekítési különbözet	4	13
Visszaírt értékvesztés	1 196	1 145
Behajtással kapcsolatos egyéb bevételek	204	2
Kompenzáció önkormányzattól	1 102 854	991 700
Távhő támogatás	109 866	87 466
Energiaadó visszaigénylés	4 501	3 928
OEP jutalék	898	586
Céltartalék feloldása	236	304
Pályázati, fejlesztési támogatás feloldása	33 293	33 497
Egyéb bevételek	355	2 971
<b>Összesen</b>	<b>1 289 645</b>	<b>1 126 225</b>

2020-ban a tulajdonostól kapott kompenzáció értéke 991 700 ezer Ft.

2020. évben a Társaságnak a Számviteli politikája alapján kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek minősülő tétele nem volt.

### Anyagjellegű ráfordítások alakulása

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Anyagköltség	589 179	493 942	83,84
Igénybe vett szolgáltatások értéke	639 425	559 243	87,46
Egyéb szolgáltatások értéke	23 846	20 647	86,58
Eladott áruk beszerzési értéke	6 681	5 397	80,78
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	33 237	29 607	89,08
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>	<b>1 292 368</b>	<b>1 108 836</b>	<b>85,80</b>

## Egyéb ráfordítások részletezése

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Értékesített, selejtezett eszköz kivezetése	3 101	5 749
Készletek selejtezése, leltárkülönbözete	310	144
Bírság, kötbér, késedelmi kamat	855	7 178
Okozott kár megtérítése	292	0
Behajtási költségátalány	246	535
Kerekítés	2	5
Követelések értékvesztése	8 067	11 756
Környezetterhelési díj	19	0
Céltartalék képzés	0	0
Gépjármű súlyadó	3 743	3 089
Ingtalan adó	1 970	1 924
Helyi iparűzési adó	12 732	9 768
Innovációs járulék	1 910	1 465
Költségvetéssel elszámolt adók	23 000	16 519
Egyéb ráfordítások	562	5 533
<b>Összesen</b>	<b>56 810</b>	<b>63 695</b>

## Pénzügyi műveletek bevételei

Társaság pénzügyi műveletekből sem a tárgyévben, sem az előző évben bevételt nem ért el.

## Pénzügyi műveletek ráfordításainak alakulása

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Fizetendő kamatok, kamatjellegű ráfordítások	1 693	2 995
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	94	10
<b>Összesen</b>	<b>1 787</b>	<b>3 005</b>

## Társasági adó elszámolása

### Adóalap csökkentő tételek

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>-76 787</b>	<b>-68 357</b>

### Adóalap növelő tételek

Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalék összege	0	
A számviteli törvény szerint elszámolt écs. leírás, kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	71 453	66 935
A számviteli törvény szerint elszámolt terven felüli értékcsökkenés	0	
Bírságok, pótlékok	90	7 712
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	8 067	11 756
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés	0	
Egyéb növelő tételek		
<b>Adóalap növelő tételek összesen</b>	<b>79 610</b>	<b>86 403</b>

### Adóalap csökkentő tételek

Az adótörvény szerint figyelembe vett écs. leírás, kivezetett eszközök számított nyilvántartási értéke	69 752	65 571
Az adóévben követelésre visszaírt értékvesztés összege	61	1 145
Várható kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék adóévben bevételként elszámolt összege	0	304
Fejlesztési tartalékból lekötött tartalékban kimutatott összeg	0	
<b>Adóalap növelő tételek összesen</b>	<b>69 813</b>	<b>67 020</b>

<b>Adóalap</b>	<b>-66 990</b>	<b>-48 974</b>
----------------	----------------	----------------

<b>Számított társasági adó</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
--------------------------------	----------	----------

### Jövedelemminimum megállapítása

Összes bevétel	2 551 742	2 140 918
<b>Adóalap jövedelemminimum alapján (2%)</b>	<b>51 035</b>	<b>42 818</b>

<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>4 593</b>	<b>3 854</b>
----------------------------------	--------------	--------------

A Társaság 2020. évi eredménye után fizetendő társasági adó 3 854 ezer Ft.

#### IV. Tájékoztató adatok

##### A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetésének bemutatása

##### Béreköltség és személyi jellegű kifizetések megoszlása

adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Fizikai állomány		Szellemi állomány		Összesen	
	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
Átlagos statisztikai állományi létszám	203	183	68	59	271	241
Béreköltség	593 589	536 346	314 379	263 219	907 969	799 566
Személyi jellegű kifizetések	32 777	28 881	22 735	16 053	55 512	44 935
Bérráadások	97 279	78 539	58 647	43 764	155 927	122 303
<b>Összesen</b>	<b>723 646</b>	<b>643 766</b>	<b>395 761</b>	<b>323 037</b>	<b>1 119 408</b>	<b>966 803</b>

A béreköltség változása a 2019. évhez képest jelentős csökkenést mutat, elsősorban a a pandémia miatti megszorító és takarékoskodási intézkedéseknek köszönhetően.

##### Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek

A Társaságnak 2020. évben nem volt jelzálogjoggal terhelt kötelezettsége.

##### Környezetvédelmet szolgáló tevékenység bemutatása

A hulladéktömörítő berendezéssel - a hulladék térfogatának csökkentésével- a hulladékszállítási (ártalmatlanítóba) gyakoriságot is csökkenti a társaság, így ennek során a károsanyag-kibocsátás is csökken. A csomagolási hulladékok előkezelő válogatása, illetve bálázása szintén szolgálja a környezet védelmét.

A Hulladékudvar veszélyes anyag készletét az alábbi táblázat tartalmazza:

hull.kód	VSZNRZT Hulladékudvar készlet (kg)	Készlet 2020-01-01	Készlet 2020-12-31
08 03 17	festékkazetta (toner)	25	168
13 02 05	fáradt olaj (kenő és hajtómű)	211	128
15 01 10	olajos göngyöleg	82	22
15 01 10	festékes göngyöleg	10	10
15 01 10	hajtógáz palack	17	7
16 01 14	fagyálló folyadék	25	27
20 01 19	növényvédőszer maradék	8	0
20 01 21	fénycső és lámpaizzó	159	69
20 01 27	festékmарadék (oldószeres)	314	245
20 01 33	szárazelem, kis akkumulátor	69	98
20 01 35	TV, számítógép, magnó, monitor	1115	359
	<b>összesen:</b>	<b>2035</b>	<b>1133</b>

## V. Cash Flow kimutatás

adatok: ezer Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
<b>I.</b>	<b>Működési cash flow</b>	<b>-40 727</b>	<b>-104 875</b>
1a.	Adózás előtti eredmény +/-	-76 787	-68 357
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +/-	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a + 1b) +/-	-76 787	-68 357
2.	Elszámolt amortizáció +	68 352	66 935
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +/-	6 871	10 611
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	0	-304
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	-32 293	5 563
6.	Szállítói kötelezettség változása +/-	0	-80 089
7.	Egyéb rövidelejáratú kötelezettség változása +/-	0	6 803
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	0	-11 878
9.	Vevő követelés változása +/-	-6 871	-62 450
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	1	-6 976
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	0	39 121
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	-3 854
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
<b>II.</b>	<b>Befektetési cash flow</b>	<b>-250 326</b>	<b>-26 056</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-285 720	-26 241
15.	Befektetett eszközök eladása +	35 394	185
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
<b>III.</b>	<b>Finanszírozási cash flow</b>	<b>0</b>	<b>131 274</b>
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	103 697
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	27 577
26.	Véglegesen átadott pénzeszközök -	0	0
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)</b>	<b>-291 053</b>	<b>343</b>
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +/-	0	0
<b>V.</b>	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása +/-</b>	<b>-291 053</b>	<b>343</b>

## VI. Pénzügyi, vagyoni és jövedelmezőségi helyzet értékelése

### LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év ezer Ft	Tárgyév ezer Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Lidvidítási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	<u>302 111</u>	<u>361 269</u>	39,47	50,20	127,18
	Rövid lejáratú kötelezettségek	765 438	719 729			
Lidvidítási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u>	<u>243 668</u>	<u>301 313</u>	31,83	41,86	131,51
	Rövid lejáratú kötelezettségek	765 438	719 729			
Lidvidítási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u>	<u>3 929</u>	<u>4 272</u>	0,51	0,59	115,64
	Rövid lejáratú kötelezettségek	765 438	719 729			
Lidvidítási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	<u>3 929</u>	<u>4 272</u>	0,51	0,59	115,64
	Rövid lejáratú kötelezettségek	765 438	719 729			

### PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u>	<u>239 739</u>	<u>297 041</u>	31,32	41,27	131,77
	Rövid lejáratú kötelezettségek	765 438	719 729			
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	<u>853 675</u>	<u>807 966</u>	36,92	34,14	92,49
	Eszközök összesen	2 312 537	2 366 332			
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	<u>-74 999</u>	<u>-65 351</u>	-9,80	-9,08	92,67
	Rövid lejáratú kötelezettségek	765 438	719 729			
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u>	<u>215 339</u>	<u>267 177</u>	48,60	73,61	151,45
	Szállítók	443 071	362 982			
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u>	<u>244 992</u>	<u>241 258</u>	70,85	86,78	122,49
	Nettó árbevétel	1 262 097	1 014 693			
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u>	<u>418 359</u>	<u>403 026</u>	118,16	132,67	112,28
	Anyagjellegű ráfordítások	1 292 368	1 108 837			

### ADÓSSÁGSZOLGÁLAT

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Kamatfedezet	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	<u>-74 999</u>	<u>-65 351</u>	-4429,98	-2182,26	49,26
	Fizetett kamatok és kjr.	1 693	2 995			
Kamat,adó és értékcs. előtti fedezet( EBITDA fed)	<u>Üzemi tev. eredménye+écs.</u>	<u>-6 647</u>	<u>1 583</u>	-392,63	52,88	-13,47
	Fizetett kamatok és kjr.	1 693	2 995			
Cash Flow fedezet	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u>	<u>-8 434</u>	<u>-5 276</u>	-498,20	-176,17	35,36
	Fizetett kamatok és kjr.	1 693	2 995			
Adósság visszafizető képesség	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u>	<u>-8 434</u>	<u>-5 276</u>	-0,99	-0,65	66,09
	Kötelezettségek	853 675	807 966			

### VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év ezer Ft	Tárgyév ezer Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>1 967 561</u> 2 312 537	<u>2 001 319</u> 2 366 332	85,08	84,57	99,40
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>302 111</u> 2 312 537	<u>361 269</u> 2 366 332	13,06	15,27	116,86
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>1 221 190</u> 1 967 561	<u>1 332 877</u> 2 001 319	62,07	66,60	107,30
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>1 221 190</u> 1 965 499	<u>1 332 877</u> 1 999 685	62,13	66,65	107,28
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>1 221 190</u> 2 312 538	<u>1 332 877</u> 2 366 332	52,81	56,33	106,66
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>765 438</u> 2 312 537	<u>719 729</u> 2 366 332	33,10	30,42	91,89
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>88 237</u> 2 312 538	<u>88 237</u> 2 366 332	3,82	3,73	97,73
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>853 675</u> 2 312 537	<u>807 966</u> 2 366 332	36,92	34,14	92,49

### VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Eszközök összesen	<u>1 262 097</u> 2 312 537	<u>1 014 693</u> 2 366 332	0,55	0,43	78,57
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Tárgyi eszközök	<u>1 262 097</u> 1 965 499	<u>1 014 693</u> 1 999 685	0,64	0,51	79,02
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Átlagos készletek	<u>1 262 097</u> 102 489	<u>1 014 693</u> 59 200	12,31	17,14	139,19
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	<u>1 262 097</u> 1 221 190	<u>1 014 693</u> 1 332 877	1,03	0,76	73,66

## Eredménykategóriák

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	-75 000	100,00	-65 352	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	-1 787	2,38	-3 005	4,60
Adózás előtti eredmény	-76 787	102,38	-68 357	104,60
Adózott eredmény	-76 787	102,38	-72 211	110,50

### A jövedelmezőség alakulása I.

adatok: ezer Ft-ban

A tétel megnevezése		Előző év		Tárgyév	
Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény	-74 999	-6%	-65 351	-6%
	Nettó árbevétel	1 262 097		1 014 693	
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	-74 999	-6%	-65 351	-5%
	Saját tőke	1 221 190		1 332 877	
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	-74 999	-3%	-65 351	-3%
	Összes eszköz	2 312 537		2 366 332	

### Jövedelmezőség alakulása II.

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év ezer Ft	Tárgyév ezer Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)	Adózott eredmény Saját tőke	-76 787 1 221 190	-72 211 1 332 877	-6,29	-5,42	86,16
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	Adózott eredmény Árbevétel	-76 787 1 262 097	-72 211 1 014 693	-6,08	-7,12	116,97
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	Adózott eredmény Összes eszköz	-76 787 2 312 538	-72 211 2 366 332	-3,32	-3,05	91,90
Adózott eredmény/Működő tőke	Adózott eredmény Forgóeszk- rövid lejár. köt	-76 787 -463 326	-72 211 -358 461	16,57	20,14	121,55



## Mutatók

adatok E Ft-ban

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás (%)
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u>	1 967 561	85,08	2 001 319	84,57	99,40
	Eszközök összesen	2 312 537		2 366 332		
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások</u>	344 976	14,92	365 013	15,43	103,40
	Eszközök összesen	2 312 537		2 366 332		
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u>	1 221 190	52,81	1 332 877	56,33	106,66
	Összes forrás	2 312 537		2 366 332		
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u>	853 675	36,92	807 966	34,14	92,49
	Összes forrás	2 312 537		2 366 332		
Tőke multiplikátor	<u>Eszközök összesen</u>	2 312 537	189,37	2 366 332	177,54	93,75
	Saját tőke	1 221 190		1 332 877		
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u>	1 262 097	103,35	1 014 693	76,13	73,66
	Saját tőke	1 221 190		1 332 877		
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	302 111	39,47	361 269	50,20	127,18
	Rövid lejáratú kötelezettségek	765 438		719 729		
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-készletek</u>	243 668	31,83	301 313	41,86	131,51
	Rövid lejáratú kötelezettségek	765 438		719 729		
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u>	3 929	0,51	4 272	0,59	115,64
	Rövid lejáratú kötelezettségek	765 438		719 729		
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	3 929	0,51	4 272	0,59	115,64
	Rövid lejáratú kötelezettségek	765 438		719 729		
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u>	-76 787	-6,29	-72 211	-5,42	86,16
	Saját tőke	1 221 190		1 332 877		
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	-75 000	-5,94	-65 351	-6,44	108,38
	Nettó árbevétel	1 262 097		1 014 693		
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	-75 000	-6,14	-65 351	-4,90	79,83
	Saját tőke	1 221 190		1 332 877		
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	-75 000	-3,24	-65 351	-2,76	85,15
	Összes eszköz	2 312 537		2 366 332		

## **Mellékletek:**

### **Távhőszolgáltatás és termelés szétválasztása a beszámolóban**

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény (Tsz.) 18/A. § (2) bekezdés szerint az engedélyes köteles olyan számviteli szétválasztási szabályokat kidolgozni, és az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezetni, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát és a diszkriminációmentességet, kizárja a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást.

A Tsz. 18. § (3) bekezdése alapján az engedélyes köteles a kapcsolt villamos energiatermelést és a távhőtermelést telephelyenkénti bontásban, a távhőszolgáltató tevékenységet településenként szétválasztva, továbbá az egyéb tevékenységeit a számviteli éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon bemutatni, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna. Továbbá a 18. § (4) bekezdés úgy rendelkezik, hogy a több tevékenységre engedéllyel rendelkező engedélyes számviteli éves beszámolója kiegészítő mellékletében köteles a (3) bekezdés szerint a különböző engedélyes tevékenységeit oly módon bemutatni, mintha azokat önálló vállalkozások keretében végezték volna, amelynek esetében az engedélyes tevékenységek elkülönült bemutatása legalább az eszközök, kötelezettségek, időbeli elhatárolások szétválasztott bemutatását és önálló eredmény-kimutatást jelent.

A Társaság a számviteli szétválasztást a Magyar Energia Hivatal által a távhőtermelők és a távhőszolgáltatók számára előírt számviteli szétválasztási szabályok gyakorlati alkalmazásáról szóló 1/2013. sz. ajánlása alapján hajtja végre.

A Társaság 2011. óta – a gázmotor leállításával - nem végez kapcsolt villamos energia termelési tevékenységet.

Távhőtermelési tevékenységét 2000 Szentendre, Kálvária u. 26. alatti telephelyen, a 60/2009. számon a Magyar Energia Hivatal által kiadott távhőtermelői működési engedély alapján végzi a Társaság.

A távhőszolgáltatás Szentendre vonatkozásában a 198/2012. számon a Magyar Energia Hivatal által kiadott távhőszolgáltatói működési engedély alapján történik.

## **Távhőszolgáltatás- és termelés számviteli szétválasztása**

Általános alapelvek:

Eredménykimutatás:

A tevékenységek számviteli szétválasztási módszertanának egyik alapelve, hogy a specifikusan hozzárendelhető minden költség és árbevétel közvetlenül annál a tevékenységnél kerüljön elszámolásra, ahol azok keletkeztek, illetve felmerültek. A tevékenységhez kapcsolódó közvetett költségeket mutatószámok alapján osztjuk fel.

A számviteli szétválasztás érdekében a társaság szervezetén belül távfűtési üzletág (divízió) került létrehozásra, a divízió távhőtermelésére és távhőszolgáltatására külön mérleg és eredménykimutatás készül.

Az üzletág tevékenysége munkaszámos rendszerben kerül könyvelésre, mely az egyes költségek és bevételek szétválasztását teszi lehetővé. A termelés és szolgáltatás bevételeinek és költségeinek megosztását tételes minősítéssel végezzük el.

Mérleg:

Az egyes mérlegtételek meghatározásánál általános elvként rögzítjük, hogy azon eszközök és források, melyek közvetlenül hozzárendelhetők az egyes tevékenységekhez, ott kerülnek kimutatásra, amilyen tevékenységet szolgálnak.

A több tevékenységet szolgáló eszközök az immateriális javak, tárgyi eszközök és vevők összegének arányában, a források megosztásra kerülnek összhangban a Magyar Energia Hivatal 1/2013. ajánlásával.

A mérlegben szereplő eszközök szétválasztása a folyamatosan vezetett analitikus nyilvántartás alapján történik.

A mérlegben szereplő források értékét a tevékenységenkénti mérlegfőösszegek arányában osztjuk fel.

**Adatok e Ft-ban**

Tétel megnevezése	Fűtőmű 2019.	Cég összesen 2019.	Fűtőmű 2020.	Cég összesen 2020.	Termelés	Szolgáltatás
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>717 242</b>	<b>1 967 561</b>	<b>733 404</b>	<b>2 001 319</b>	<b>623 160</b>	<b>110 245</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>627</b>	<b>2 062</b>	<b>627</b>	<b>1 634</b>	<b>0</b>	<b>627</b>
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
3. Vagyon értékű jogok	627	2 062	627	1 508	0	627
4. Szellemi termékek	0	0	0	126	0	0
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
6. Immateriális javakra adott	0	0	0	0	0	0
7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>716 615</b>	<b>1 965 499</b>	<b>732 777</b>	<b>1 999 685</b>	<b>623 160</b>	<b>109 618</b>
1. Ingatlanok	132 872	423 060	129 673	410 908	110 127	19 545
2. Műszaki berendezések, felszerelések,	3 040	77 620	20 001	73 279	18 011	1 990
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 703	106 713	4 254	83 297	3 293	961
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
5. Beruházások		8 376	850	4 001	850	0
6. Beruházásra adott előleg	0	1 730	0	0	0	0
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	578 000	1 348 000	578 000	1 428 200	490 879	87 121
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt	0	0	0	0	0	0
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0	0
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni	0	0	0	0	0	0
5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0	0
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési	0	0	0	0	0	0
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0	0	0
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0	0
9. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0	0
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési	0	0	0	0	0	0
<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>84 586</b>	<b>302 111</b>	<b>94 015</b>	<b>361 269</b>	<b>10 833</b>	<b>83 182</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>0</b>	<b>58 444</b>	<b>750</b>	<b>59 956</b>	<b>0</b>	<b>750</b>
1. Anyagok	0	9 942	750	11 407	0	750
2. Befejezetlen termelés, félkész termékek	0	47 745	0	47 745	0	0
3. Állatok	0	0	0	0	0	0
4. Késztermékek	0	0	0	0	0	0
5. Áruk	0	757	0	804	0	0
6. Készletre adott előlegek	0	0	0	0	0	0
<b>II. Követelések</b>	<b>83 737</b>	<b>239 738</b>	<b>91 363</b>	<b>297 041</b>	<b>9 374</b>	<b>81 989</b>
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	79 932	215 338	79 140	267 177	0	79 140
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési	0	0	0	0	0	0
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban	0	0	0	0	0	0
5. Váltókövetelések	0	0	0	0	0	0
6. Egyéb követelések	3 804	24 400	12 223	29 864	9 374	2 849
7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési	0	0	0	0	0	0
<b>III. Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0
2. Egyéb részesedés	0	0	0	0	0	0
3. Saját részvények, üzletrészek	0	0	0	0	0	0
4. Forgatási célú hitelv. M. értékp.	0	0	0	0	0	0
5. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0
6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0
<b>IV. Pénzeszközök</b>	<b>849</b>	<b>3 929</b>	<b>1 902</b>	<b>4 272</b>	<b>1 459</b>	<b>443</b>
1. Pénztár, csekkek	831	3 847	1 645	3 695	1 262	383
2. Bankbetétek	18	82	257	577	197	60
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>17 841</b>	<b>42 865</b>	<b>1 420</b>	<b>3 744</b>	<b>0</b>	<b>1 420</b>
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	17 841	41 556	1 416	2 257	0	1 416
2. Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása		1 309	4	1 487	0	4
3. Halasztott ráfordítás	0	0	0	0	0	0
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:</b>	<b>819 669</b>	<b>2 312 537</b>	<b>828 840</b>	<b>2 366 332</b>	<b>633 992</b>	<b>194 847</b>

**Adatok eFt-ban**

Tétel megnevezése	Fűtőmű 2019.	Cég összesen 2019.	Fűtőmű 2020.	Cég összesen 2020.	Termelés	Szolgáltatás
<b>D. Saját tőke</b>	<b>495 516</b>	<b>1 221 190</b>	<b>498 037</b>	<b>1 332 876</b>	<b>380 956</b>	<b>117 081</b>
I. Jegyzett tőke	42 148	257 000	42 148	257 000	32 240	9 908
ebből visszavásárolt tul. Részesedés	0	0	0	0	0	0
II. Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0	0	0	0
III. Tőketartalék	5 728	39 928	5 728	39 928	4 382	1 347
IV. Eredménytartalék	-164 761	-466 951	-158 033	-543 738	-120 882	-37 151
V. Lekötött tartalék	27 673	120 000	27 673	223 697	21 167	6 505
VI. Értékelési tartalék	578 000	1 348 000	578 000	1 428 200	442 121	135 879
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	578 000	1 348 000	578 000	1 428 200	442 121	135 879
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	6 728	-76 787	2 520	-72 211	1 928	592
<b>E. Céltartalékok</b>	<b>17 500</b>	<b>22 500</b>	<b>17 196</b>	<b>22 196</b>	<b>13 153</b>	<b>4 043</b>
1. Céltartalék várható kötelezettségre	17 500	22 500	17 196	22 196	13 153	4 043
2. Céltartalék jövőbeni kötelezettségre	0	0	0	0	0	0
3. Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0	0
<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>229 864</b>	<b>853 675</b>	<b>231 701</b>	<b>807 966</b>	<b>177 232</b>	<b>54 469</b>
<b>I. Hátrasorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Hátrasorolt köt. Egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0	0	0
2. Hátrasorolt köt. egyéb rész. vagy váll. szemben	0	0	0	0	0	0
3. Hátrasorolt köt. Kapcsolt váll. szemben	0	0	0	0	0	0
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval	0	0	0	0	0	0
<b>II. Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>88 237</b>	<b>0</b>	<b>88 237</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0
2. Átváltható kötvények	0	0	0	0	0	0
3. Tartozások kötvénykibocsájtásból	0	0	0	0	0	0
4. Beruházási és fejlesztési hitel	0	0	0	0	0	0
5. Egyéb hosszúlejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással	0	0	0	0	0	0
7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni	0	0	0	0	0	0
8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési	0	0	0	0	0	0
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	88 237	0	88 237	0	0
<b>III. Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>229 864</b>	<b>765 438</b>	<b>231 701</b>	<b>719 729</b>	<b>177 232</b>	<b>54 469</b>
1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0
- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0
2. Rövid lejáratú hitelek	24 703	203 293	41 756	230 870	31 940	9 816
3. Vevőktől kapott előlegek	0	150	0	0	0	0
4. Kötelezettségek áruszállításból és	192 459	443 071	165 792	362 982	126 817	38 975
5. Váltótartozások	0	0	0	0	0	0
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt	0	0	0	0	0	0
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni	0	0	0	0	0	0
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési	0	0	0	0	0	0
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	12 702	118 924	24 153	125 877	18 475	5 678
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0
11. Származékos ügyletek negatív értékelési	0	0	0	0	0	0
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>76 788</b>	<b>215 172</b>	<b>81 906</b>	<b>203 294</b>	<b>62 651</b>	<b>19 255</b>
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	0	0	0
2. Költségek, ráfordítások p. időbeli elhatárolása	1 299	2 830	7 125	10 933	5 450	1 675
3. Halasztott bevételek	75 490	212 342	74 782	192 361	57 202	17 580
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>819 669</b>	<b>2 312 537</b>	<b>828 840</b>	<b>2 366 332</b>	<b>633 992</b>	<b>194 847</b>

## Adatok ezer Ft-ban

	Fűtőmű 2019. év	Cég összesen 2019. év	Fűtőmű 2020. év	Cég összesen 2020. év	Termelés	Szolgáltatás
1.1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	303 243	1 262 097	299 919	1 014 693	0	88 119
2.1 Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0
<b>1. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>303 243</b>	<b>1 262 097</b>	<b>299 919</b>	<b>1 014 693</b>	<b>0</b>	<b>88 119</b>
3. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	-89 805	0	0	0	0
4. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>0</b>	<b>-89 805</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>117 770</b>	<b>1 289 645</b>	<b>94 502</b>	<b>1 126 225</b>	<b>5 303</b>	<b>1 071</b>
5. Anyagköltség	244 309	589 179	216 486	493 942	175 192	41 322
6. Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások értéke	42 672	639 425	45 520	559 243	53 657	56 707
7. Egyéb szolgáltatások értéke	3 541	23 846	3 412	20 647	2 600	2 462
8. Eladott áruk beszerzési értéke	0	6 681	0	5 397	0	0
9. Eladott (közvetített) szolgáltatások	0	33 237	1	29 607	0	0
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>290 523</b>	<b>1 292 368</b>	<b>265 418</b>	<b>1 108 836</b>	<b>231 448</b>	<b>100 490</b>
10. Bérköltség	80 046	907 969	84 531	799 566	9 662	9 785
11. Személyi jellegű egyéb ráfordítás	5 434	55 512	4 099	44 935	5 206	5 050
12. Bérjárulékok	13 606	155 927	12 340	122 303	5 526	5 287
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>99 086</b>	<b>1 119 408</b>	<b>100 969</b>	<b>966 804</b>	<b>20 394</b>	<b>20 122</b>
<b>VI. Értécsökkenési leírások</b>	<b>9 045</b>	<b>68 352</b>	<b>9 236</b>	<b>66 935</b>	<b>1 607</b>	<b>1 607</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>15 342</b>	<b>56 809</b>	<b>15 769</b>	<b>63 695</b>	<b>3 648</b>	<b>-287 853</b>
ebből értékvesztés	0	8 067	0	11 756	0	0
<b>A. Üzemi tevékenység eredménye</b>	<b>7 016</b>	<b>-75 000</b>	<b>3 029</b>	<b>-65 352</b>	<b>-251 794</b>	<b>254 824</b>
13. Kapott osztalék, részesedés	0	0	0	0	0	0
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0
14. Részesedés ért. árfolyamvesztése	0	0	0	0	0	0
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0
15. Kapott kamat, kamatjellegű bevétel	0	0	0	0	0	0
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0
16. Egyéb kapott kamat, kamatjellegű bevétel	0	0	0	0	0	0
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0	0	0
ebből értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0	0	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0
19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből)	0	0	0	0	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0
20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	273	1 693	509	2 995	254	254
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0
21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0	0	0
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	15	94	0	10	0	0
Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>288</b>	<b>1 787</b>	<b>509</b>	<b>3 005</b>	<b>254</b>	<b>254</b>
<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>-288</b>	<b>-1 787</b>	<b>-509</b>	<b>-3 005</b>	<b>-254</b>	<b>-254</b>
<b>E. Adózás előtti eredmény</b>	<b>6 728</b>	<b>-76 787</b>	<b>2 520</b>	<b>-68 357</b>	<b>-252 049</b>	<b>254 570</b>
XII. Adófizetési kötelezettség	0	0	0	3 854	0	0
<b>F. Adózott eredmény</b>	<b>6 728</b>	<b>-76 787</b>	<b>2 520</b>	<b>-72 211</b>	<b>-252 049</b>	<b>254 570</b>

## **Hulladékgazdálkodás szétválasztása a beszámolóban**

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 50. § (2)-(3) bekezdése szerint a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységet is végző közszolgáltató az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezet, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát, valamint kizárja a keresztfinanszírozást, továbbá a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe nem tartozó tevékenységet is végző közszolgáltató a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás nyújtása érdekében végzett tevékenységét éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon mutatja be, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna. A tevékenység elkülönült bemutatása legalább önálló mérleget és eredménykimutatást jelent.

A Társaság a számviteli szétválasztást a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal a hulladékgazdálkodási közszolgáltatók számára előírt számviteli szétválasztási szabályok gyakorlati alkalmazásáról és javasolt költségfelosztásról szóló 1/2016. ajánlása alapján hajtja végre.

Általános alapelvek (Ht. 3. § (1) bekezdés) g-h)

A költséghatékony hulladékgazdálkodási közszolgáltatás biztosításának elve: a hulladékgazdálkodási közszolgáltatást a költséghatékony környezetvédelmi célok megvalósításával és a közszolgáltatást igénybe vevő lakosság fizetőképessége szerint fenntartható üzemeltetési költségekre figyelemmel úgy kell biztosítani, tervezni és fejleszteni, hogy a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás körébe tartozó feladatok ellátása a legkisebb mértékben tegye szükségessé a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási díj és a hulladék ártalmatlanítása után fizetendő díj emelését, és az ártalmatlanítás díja ne eredményezhesse a hulladéklerakási járulék közszolgáltatóra vagy a lakosságra történő áthárítását;

a keresztfinanszírozás tilalmának elve: a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás díját úgy kell megállapítani, hogy az fedezetet nyújtson a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás indokolt költségeire és ráfordításaira, valamint a közszolgáltató e tevékenységével kapcsolatos ésszerű nyereségére; az ésszerű nyereség nem tartalmazhatja a hulladékgazdálkodási közszolgáltatáson kívül eső egyéb, gazdasági tevékenységei költségeinek, ráfordításainak fedezetét.

## Eredménykimutatás

Az üzletág tevékenysége munkaszámos rendszerben kerül könyvelésre, mely az egyes költségek és bevételek szétválasztását teszi lehetővé. A tevékenységhez kapcsolódó közvetett költségeket mutatószámok alapján osztjuk fel.

## Mérleg:

Az egyes mérlegtételek meghatározásánál általános elvként rögzítjük, hogy azon eszközök és források, melyek közvetlenül hozzárendelhetők az üzletághoz, analitikus szinten kerülnek kimutatásra.



Adatok ezer Ft-ban

Tétel megnevezése	Hulladék gazdálkodás 2019. év	Cég összesen 2019. év	Hulladék gazdálkodás 2020. év	Cég összesen 2020. év
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>188 625</b>	<b>1 967 561</b>	<b>187 617</b>	<b>2 001 319</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>127</b>	<b>2 062</b>	<b>0</b>	<b>1 634</b>
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	127	2 062	0	1 508
4. Szellemi termékek	0	0	0	126
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0
6. Immateriális javakra adott	0	0	0	0
7. Immateriális javak értékhelyesbitése	0	0	0	0
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>188 498</b>	<b>1 965 499</b>	<b>187 617</b>	<b>1 999 685</b>
1. Ingatlanok	10 224	423 060	12 798	410 908
2. Műszaki berendezések, felszerelések,	472	77 620	0	73 279
3. Egyéb berendezések, felszerelések,	43 161	106 713	32 168	83 297
4. Tenyészállatok	0	0	0	0
5. Beruházások	0	8 376	0	4 001
6. Beruházásra adott előleg	0	1 730	0	0
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbitése	134 641	1 348 000	142 651	1 428 200
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Tartós részesedés kapcsolt	0	0	0	0
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt	0	0	0	0
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0
4. Tartósan adott kölcsön jelentős	0	0	0	0
5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0
6. Tartósan adott kölcsön egyéb	0	0	0	0
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő	0	0	0	0
9. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0
10. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0
<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>126 904</b>	<b>302 111</b>	<b>193 064</b>	<b>361 269</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>50 627</b>	<b>58 444</b>	<b>50 550</b>	<b>59 956</b>
1. Anyagok	2 125	9 942	2 001	11 407
2. Befejezetlen termelés, félkész termékek	47 745	47 745	47 745	47 745
3. Állatok	0	0	0	0
4. Késztermékek	0	0	0	0
5. Áruk	757	757	804	804
6. Készletre adott előlegek	0	0	0	0
<b>II. Követelések</b>	<b>75 817</b>	<b>239 738</b>	<b>141 431</b>	<b>297 041</b>
1. Követelések áruszállításból és	72 404	215 338	135 091	267 177
2. Követelések kapcsolt vállalkozással	0	0	0	0
3. Követelések jelentős tulajdoni	0	0	0	0
4. Követelések egyéb részesedési	0	0	0	0
5. Váltókövetelések	0	0	0	0
6. Egyéb követelések	3 413	24 400	6 340	29 864
7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési	0	0	0	0
<b>III. Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0
3. Egyéb részesedés	0	0	0	0
4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0
5. Forgatási célú hitelviszonyt	0	0	0	0
6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0
<b>IV. Pénzeszközök</b>	<b>460</b>	<b>3 929</b>	<b>1 083</b>	<b>4 272</b>
1. Pénztár, csekkek	450	3 847	937	3 695
2. Bankbetétek	10	82	146	577
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>22 390</b>	<b>42 865</b>	<b>0</b>	<b>3 744</b>
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	22 390	41 556	0	2 257
2. Költségek, ráfordítások időbeli	0	1 309	0	1 487
3. Halasztott ráfordítás	0	0	0	0
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:</b>	<b>337 919</b>	<b>2 312 537</b>	<b>380 681</b>	<b>2 366 332</b>

**Adatok eFt-ban**

<b>Tétel megnevezése</b>	<b>Hulladék gazdálkodás 2019. év</b>	<b>Cég összesen 2019. év</b>	<b>Hulladék gazdálkodás 2020. év</b>	<b>Cég összesen 2020. év</b>
<b>D. Saját tőke</b>	<b>-47 046</b>	<b>1 221 190</b>	<b>25 128</b>	<b>1 332 876</b>
I. JEGYZETT TŐKE	13 621	257 000	13 621	257 000
Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés	0	0	0	0
II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0	0	0
III. TŐKETARTALÉK	1 851	39 928	1 851	39 928
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-186 128	-466 951	-271 019	-543 738
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	73 860	120 000	202 067	223 697
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	134 641	1 348 000	142 651	1 428 200
1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	134 641	1 348 000	142 651	1 428 200
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-84 891	-76 787	-64 043	-72 211
<b>E. Céltartalékok</b>	<b>5 000</b>	<b>22 500</b>	<b>5 000</b>	<b>22 196</b>
1. Céltartalék várható kötelezettségre	5 000	22 500	5 000	22 196
2. Céltartalék jövőbeni kötelezettségre	0	0	0	0
3. Egyéb céltartalék	0	0	0	0
<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>298 992</b>	<b>853 675</b>	<b>282 746</b>	<b>807 966</b>
<b>I. Hátrasorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt	0	0	0	0
2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős	0	0	0	0
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb	0	0	0	0
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb	0	0	0	0
<b>II. Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>88 237</b>	<b>0</b>	<b>88 237</b>
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0
2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0
3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt	0	0	0	0
7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni	0	0	0	0
8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési	0	0	0	0
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		88 237		88 237
<b>III. Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>298 992</b>	<b>765 438</b>	<b>282 746</b>	<b>719 729</b>
1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0
- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0	0
2. Rövid lejáratú hitelek	178 590	203 293	189 114	230 870
3. Vevőktől kapott előlegek	0	150	0	0
4. Kötelezettségek áruszállításból és	97 054	443 071	67 456	362 982
5. Váltótartozások	0	0	0	0
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt	0	0	0	0
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős	0	0	0	0
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb	0	0	0	0
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	23 348	118 924	26 176	125 877
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0
11. Származékos ügyletek negatív értékelési	0	0	0	0
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>80 973</b>	<b>215 172</b>	<b>67 807</b>	<b>203 294</b>
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	0
2. Költségek, ráfordítások p. időbeli	909	2 830	909	10 933
3. Halasztott bevételek	80 064	212 342	66 898	192 361
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>337 918</b>	<b>2 312 537</b>	<b>380 681</b>	<b>2 366 332</b>

Adatok ezer Ft-ban

	Hulladék- gazdálkodás 2019. év	Cég összesen 2019. év	Hulladék- gazdálkodás 2020. év	Cég összesen 2020. év
1.1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	430 633	1 262 097	340 461	1 014 693
2.1 Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0
<b>1. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>430 633</b>	<b>1 262 097</b>	<b>340 461</b>	<b>1 014 693</b>
3. Saját termelésű készletek állományváltozása	-89 805	-89 805	0	0
4. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>-89 805</b>	<b>-89 805</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>14 377</b>	<b>1 289 645</b>	<b>16 470</b>	<b>1 126 225</b>
5. Anyagköltség	62 658	589 179	57 850	493 942
6. Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások értéke	88 293	639 425	87 647	559 243
7. Egyéb szolgáltatások értéke	6 918	23 846	7 212	20 647
8. Eladott áruk beszerzési értéke	5 379	6 681	4 612	5 397
9. Eladott (közvetített) szolgáltatások	12	33 237	3	29 607
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>163 260</b>	<b>1 292 368</b>	<b>157 324</b>	<b>1 108 836</b>
10. Bérköltség	198 085	907 969	190 617	799 566
11. Személyi jellegű egyéb ráfordítás	11 520	55 512	11 606	44 935
12. Bérjárulékok	36 474	155 927	31 347	122 303
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>246 079</b>	<b>1 119 408</b>	<b>233 571</b>	<b>966 804</b>
<b>VI. Értékcsökkenési leírások</b>	<b>19 248</b>	<b>68 352</b>	<b>17 817</b>	<b>66 935</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>11 201</b>	<b>56 809</b>	<b>11 698</b>	<b>63 695</b>
<b>ebből értékvesztés</b>	<b>0</b>	<b>8 067</b>	<b>0</b>	<b>11 756</b>
<b>A. Üzemi tevékenység eredménye</b>	<b>-84 584</b>	<b>-75 000</b>	<b>-63 477</b>	<b>-65 352</b>
13. Kapott osztalék, részesedés	0	0	0	0
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
14. Részesedés ért. árfolyamvesztesége	0	0	0	0
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
15. Kapott kamat, kamatjellegű bevétel	0	0	0	0
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
16. Egyéb kapott kamat, kamatjellegű bevétel	0	0	0	0
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0
ebből értékelési különbözet	0	0	0	0
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből)	0	0	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	290	1 693	566	2 995
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	16	94	0	10
Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>306</b>	<b>1 787</b>	<b>566</b>	<b>3 005</b>
<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>-306</b>	<b>-1 787</b>	<b>-566</b>	<b>-3 005</b>
<b>E. Adózás előtti eredmény</b>	<b>-84 891</b>	<b>-76 787</b>	<b>-64 043</b>	<b>-68 357</b>
<b>XII. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 854</b>
<b>F. Adózott eredmény</b>	<b>-84 891</b>	<b>-76 787</b>	<b>-64 043</b>	<b>-72 211</b>