

1.5. Tevékenységi beszámoló: mérleg és eredmény-kimutatás (ezer Ft-ban)

A tevékenységi mérlegek és eredmény-kimutatások a következők:

Engedélyes és Egyéb tevékenységi beszámoló Mérleg

ESZKÖZÖK (aktívák) (E Ft)	2024.12.31	Távhő termelés	Távhő szolgáltatás	Villamosenergia termelés	Engedélyes tevékenység	Egyéb tevékenység
A. Befektetett eszközök	12 823 788	1 017 312	60 564	11 338 522	12 416 398	407 390
I. Immateriális javak	267 538	55 057	854	211 389	267 300	238
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	409	34	1	358	393	16
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0	0
3. Vagyoni értékű jogok	247 344	35 238	853	211 031	247 122	222
4. Szellemi termékek	19 785	19 785			19 785	0
5. Üzleti vagy cégérték	0				0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0				0	0
7. Immateriális javak érték helyesbítése	0				0	0
II. Tárgyi eszközök	12 554 517	962 128	59 702	11 126 603	12 148 433	406 084
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 147 693	176 837	6 758	1 879 552	2 063 147	84 546
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 284 197	352 754	13 482	3 749 312	4 115 548	168 649
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	16 987	1 399	53	14 866	16 318	669
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	1 670 093	102 523	2 420	1 555 185	1 660 128	9 965
6. Beruházásokra adott előlegek	917 685	38 960	25 919	849 033	913 912	3 773
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	3 517 862	289 655	11 070	3 078 655	3 379 380	138 482
III. Befektetett pénzügyi eszközök	1 733	127	8	530	665	1 068
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0	0
4. Tart. adott kölcs. Jel tul rész visz.-ban álló váll.-ban	0	0	0	0	0	0
5. Egyéb tartós részesedés	1 000	0	0	0	0	1 000
6. Tart. adott kölcs. egyéb rész. visz.-ban álló váll.-ban	0	0	0	0	0	0
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	733	127	8	530	665	68
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0	0
9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0
B. Forgóeszközök	2 433 503	414 461	3 642	1 860 811	2 278 914	154 589
I. Készletek	603 785	52 971	1 168	547 822	601 961	1 824
1. Anyagok	543 957	47 722	1 052	493 539	542 313	1 644
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0	0	0
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	77	7	0	70	77	0
4. Késztermékek	0	0	0	0	0	0
5. Áruk	59 751	5 242	116	54 213	59 571	180
6. Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0	0
II. Követelések	1 824 961	360 993	2 468	1 308 934	1 672 395	152 566
1. Követelések áruszállítástól és szolgáltatástól (vevők)	46 523	0	571	0	571	45 952
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	313 005	216 124	134	91 911	308 169	4 836
3. Követelések Jel tul rész visz.-ban álló váll. szemben	0	0	0	0	0	0
4. Köv. egyéb rész. viszonyban lévő váll.-al szemben	0	0	0	0	0	0
5. Váltókövetelések	0	0	0	0	0	0
6. Egyéb követelések	1 465 433	144 869	1 763	1 217 023	1 363 655	101 778
7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0
III. Értékpapírok	0				0	
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0				0	0
2. Jelentős tulajdoni részesedés	0				0	0
3. Egyéb részesedés	0				0	0
4. Saját részvények, saját üzletrészek	0				0	0
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0				0	0
6. Értékpapírok értékelési különbözete	0				0	0
IV. Pénzeszközök	4 757	497	6	4 055	4 558	199
1. Pénztár, csekkek	0	0	0	0	0	0
2. Bankbetétek	4 757	497	6	4 055	4 558	199
C. Aktív időbeli elhatárolások	3 634 080	36 651	779	3 576 338	3 613 768	20 312
1. Bevételre aktív időbeli elhatárolása	3 217 070	1	0	3 197 604	3 197 605	19 465
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	417 010	36 650	779	378 734	416 163	847
3. Halasztott ráfordítások	0					
Eszközök összesen:	18 891 371	1 468 424	64 985	16 775 671	18 309 080	582 291

adatok E Ft-ban

FORRÁSOK (passzívák) (E Ft)	2024.12.31	Távhő termelés	Távhő szolgáltatás	Villamosenergia termelés	Engedélyes tevékenység	Egyéb tevékenység
D. Saját tőke	4 199 135	262 918	-96 018	3 406 571	3 573 471	625 665
I. Jegyzett tőke	1 379 315	109 421	6 514	1 219 562	1 335 497	43 819
Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken						
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0	0	0
III. Tőketartalék	226 098	17 936	1 068	199 911	218 915	7 183
IV. Eredménytartalék	-1 337 990	-129 813	-38 640	-1 263 441	-1 431 894	93 904
V. Lekötött tartalék	3 642 134	288 930	17 201	3 220 298	3 526 429	115 705
VI. Értékelési tartalék	3 517 862	289 655	11 070	3 078 655	3 379 380	138 482
VII. Adózott eredmény	-3 228 284	-313 211	-93 231	-3 048 414	-3 454 856	226 572
E. Céltartalékok	1 896 710	197 660	7 202	1 589 731	1 794 593	102 117
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	1 896 710	197 660	7 202	1 589 731	1 794 593	102 117
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0	0	0
3. Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0	0
F. Kötelezettségek	8 593 738	832 163	32 086	7 470 531	8 334 780	258 958
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0	0	0
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt váll.-al szemben						
1.	0	0	0	0	0	0
2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni visz. áll. váll. sz.	0	0	0	0	0	0
3. Hátrasorolt köt.-k egyéb rész. viszonyban lévő váll.-al sz.	0	0	0	0	0	0
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval sz.	0	0	0	0	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	2 683 533	220 958	8 445	2 348 492	2 577 895	105 638
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0
2. Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0
3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0	0	0
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0	0
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	2 683 533	220 958	8 445	2 348 492	2 577 895	105 638
7. Tartós köt jelentős tul visz. álló vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0
8. Tartós köt.-k egyéb rész. visz.-ban lévő váll.-al szemben	0	0	0	0	0	0
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0	0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	5 910 205	611 205	23 641	5 122 039	5 756 885	153 320
1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0
2. ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0
3. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0
4. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	0	0	0
5. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (száll.)	358 781	36 333	1 369	312 568	350 270	8 511
6. Váltótartozások					0	0
7. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll.-al szemben	5 323 471	539 096	20 317	4 637 779	5 197 192	126 279
8. Rövid lej köt jel tul visz.-ban lévő vállalk. szemben	0	0	0	0	0	0
9. Rövid lej. köt.-k egyéb rész. visz.-ban lévő váll.-al szemben	0	0	0	0	0	0
10. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	227 953	35 776	1 955	171 692	209 423	18 530
11. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0
12. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0
G. Passzív időbeli elhatárolások	4 201 788	285 648	6 654	2 869 973	3 162 275	1 039 513
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 026 167	0	0	0	0	1 026 167
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 081 051	272 175	6 328	2 789 287	3 067 790	13 261
3. Halasztott bevételek	94 570	13 473	326	80 686	94 485	85
Szétválasztási különbözet	0	-109 965	115 061	1 438 865	1 443 961	-1 443 961
Források összesen:	18 891 371	1 468 424	64 985	16 775 671	18 309 080	582 291

adatok E Ft-ban

Engedélyes és Egyéb tevékenységi beszámoló Eredmény-kimutatás

	EREDMÉNYKIMUTATÁS	2024.12.31	Távhő termelés	Távhő szolgáltatás	Villamosenergi- a termelés	Engedélyes tevékenység	Egyéb tevékenység
01	Belföldiértékesítés árbevétele	26 020 153	2 717 996	32 429	22 178 081	24 928 506	1 091 647
02	Export értékesítés árbevétele	0	0	0	0	0	0
I	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	26 020 153	2 717 996	32 429	22 178 081	24 928 506	1 091 647
03	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	0	0
04	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	206 447	18 003	365	187 889	206 257	190
II	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	206 447	18 003	365	187 889	206 257	190
III	EGYÉB BEVÉTELEK	125 785	53 385	212	14 147	67 744	58 041
	Ebből: visszaírt értékvesztés	95 587	50 000	0	0	50 000	45 587
05	Anyagköltség	17 798 517	1 561 470	34 420	16 148 805	17 744 695	53 822
06	Igénybevett anyagjellegű szolgáltatások	6 851 722	951 443	57 582	5 602 229	6 611 254	240 468
07	Egyéb szolgáltatások értéke	209 647	37 895	2 368	158 400	198 663	10 984
08	Eladott áruk beszerzési értéke	324 919	0	0	34 880	34 880	290 039
09	Eladott (közvetített) szolgáltatások	3 960	0	1 762	0	1 762	2 198
IV	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	25 188 765	2 550 808	96 132	21 944 314	24 591 254	597 511
10	Béreköltség	1 578 002	271 754	16 985	1 135 930	1 424 669	153 333
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	273 239	47 793	2 987	199 774	250 554	22 685
12	Bérráruk	238 367	41 858	2 616	174 968	219 442	18 925
V	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	2 089 608	361 405	22 588	1 510 672	1 894 665	194 943
VI	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	1 119 673	91 326	5 092	985 180	1 081 598	38 075
VII	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	682 792	61 219	1 380	540 918	603 517	79 275
	Ebből: értékvesztés	78	0	0	0	0	78
A	ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-2 728 453	-275 374	-92 186	-2 600 967	-2 968 527	240 074
13	Kapott osztalék és részesedés	0	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0
14	Részesedésekből származó bev. és árfolyamnyer.	0	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0
15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0
16	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	19 850	2 074	25	16 919	19 018	832
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	18 952	-1 981	-24	-16 162	-18 166	37 118
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	54 045	403	5	53 476	53 884	161
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0
VIII	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	73 895	2 477	30	70 395	72 902	993
18	Részesedésekből származó ráf. és árfolyamvesztése	0	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0
19	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékp., kölcsön) származó ráf., árf. vesz.	0	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0
20	Fizetett kamatok és kamatjellegű ráfordítások	434 696	39 304	1 063	376 512	416 879	17 817
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	434 394	39 304	1 063	376 512	416 879	17 515
21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése	0	0	0	0	0	0
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	142 757	1 010	12	141 330	142 352	405
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0
IX	PÉNZÜGYI MŰVELEK RÁFORDÍTÁSAI	577 453	40 314	1 075	517 842	559 231	18 222
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-503 558	-37 837	-1 045	-447 447	-486 329	-17 229
C	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-3 232 011	-313 211	-93 231	-3 048 414	-3 454 856	222 845
X	Adófizetési kötelezettség	-3 727	0	0	0	0	-3 727
D	ADÓZOTT EREDMÉNY	-3 228 284	-313 211	-93 231	-3 048 414	-3 454 856	226 572

adatok E Ft-ban

A távhőszolgáltatónak értékesített távhő árának, valamint a lakossági felhasználónak és a külön kezelt intézménynek nyújtott távhőszolgáltatás díjának megállapításáról szóló 50/2011. (IX. 30.) NFM rendelet 5. § (1) bekezdése alapján „Az 1. mellékletben meghatározott értékesítő, valamint 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 továbbiakban: nyereségkorlát).”

A társaságnak az érvényes hatósági árak mellett a távhő tevékenységen a tárgyévben vesztesége keletkezett.

2. A tevékenységek elemzése

A tevékenységek elemzéséhez használt mutatók az alábbiak:

a) Vagyoni helyzet elemzése

Tőke-igényességi mutató	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}} \cdot 100$
-------------------------	--

A tőke-igényességi mutató megmutatja, hogy egy egység összes eszközre hány egység befektetett eszköz jut.

b) Pénzügyi helyzet elemzése

Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \cdot 100$
-----------------------------------	---

A befektetett eszközök fedezettsége megmutatja, hogy a saját tőke milyen mértékben nyújt fedezetet a befektetett eszközökre.

Források aránya	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}} \cdot 100$
-----------------	--

A források aránya mutatója akkor jó, ha a saját tőke nem marad el jelentősen a kötelezettségektől.

Likviditás	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Kötelezettség}} \cdot 100$
------------	---

A likviditás mutatója kifejezi, hogy pénzzúke esetén a forgóeszközök milyen mértékben nyújtanak fedezetet a kötelezettségekre.

c) Jövedelmi helyzet elemzése

Árbevétel arányos eredmény	$\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Árbevétel}} \cdot 100$
----------------------------	--

Az árbevétel arányos eredmény megmutatja, hogy egységnyi árbevételre hány egység üzemi (üzleti) tevékenység eredménye jut. A mutató annál jobb, minél nagyobb az értéke.

A tevékenységek főbb mutatói:

A tevékenységi mutatók a tárgyévben az alábbiak szerint alakultak:

2024.12.31.	Összesen	Távhő termelés	Távhő szolgáltatás	Villamosenergia termelés	Engedélyes tevékenység	Egyéb tevékenység
Tőkeigényességi mutató						
Befektetett eszköz	12 823 788	1 017 312	60 564	11 338 522	12 416 398	407 390
Összes Eszköz	18 891 371	1 468 424	64 985	16 775 671	18 309 080	582 291
Tőkeigényesség	67,88%	69,28%	93,20%	67,59%	67,82%	69,96%
Tőkeellátottsági mutató						
Saját tőke	4 199 135	262 918	-96 018	3 406 571	3 573 471	625 665
Befektetett eszköz	12 823 788	1 017 312	60 564	11 338 522	12 416 398	407 390
Tőkeellátottság	32,74%	25,84%	-158,54%	30,04%	28,78%	153,58%
Források aránya						
Kötelezettségek	8 593 738	832 163	32 086	7 470 531	8 334 780	258 958
Saját tőke	4 199 135	262 918	-96 018	3 406 571	3 573 471	625 665
Források aránya	204,65%	316,51%	-33,42%	219,30%	233,24%	41,39%
Likviditás 1						
Likvid aktívák (Forgóeszközök)	2 433 503	414 461	3 642	1 860 811	2 278 914	154 589
Likvid passzívák (RLK)	5 910 205	611 205	23 641	5 122 039	5 756 885	153 320
Likviditás 1	41,17%	67,81%	15,41%	36,33%	39,59%	100,83%
Árbevétel arányos eredmény						
Üzemi eredmény	-2 728 453	-275 374	-92 186	-2 600 967	-2 968 527	240 074
Árbevétel	26 020 153	2 717 996	32 429	22 178 081	24 928 506	1 091 647
Árbevétel arányos eredmény	-10,49%	-10,13%	-284,27%	-11,73%	-11,91%	21,99%

Budaörs, 2025.04.11.

Vollár Attila
vezérigazgató