

**PRIMER Ajkai Távhőszolgáltatási Kft.**

**8400 Ajka, Rákóczi F. utca 8. fsz.1.**

**Adószám: 11325462-2-19**

**Cégjegyzékszám: 19-09-501225**

**KSH: 11325462-3530-113-19**

# **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**2021. évi**

**éves beszámolóhoz**

**Ajka, 2022. április 25.**

---

vállalkozás vezetője (képviselője)

## Tartalom

I.	ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK .....	3
1.	Céginformációs adatok .....	3
2.	A társaság szöveges értékelése .....	4
3.	A számviteli politika fő vonásai .....	5
4.	Értékelési eljárások, módszerek .....	5
5.	Könyvvezetés módja .....	6
II.	Specifikus jellegű kiegészítések.....	7
1.	Vagyoni helyzet elemzése .....	7
2.	Eredményesség, jövedelmi helyzet bemutatása .....	8
3.	MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK .....	9
4.	MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK .....	14
5.	EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK .....	14
3	TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	16
	Környezetvédelem.....	17
4	Casch flow kimutatás (ezer Ft).....	17
V.	A vállalkozás folytatásának elve.....	18

## I. ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK

### 1. Céginformációs adatok

A Társaság cégneve: PRIMER Ajkai Távhőszolgáltatási Korlátolt Felelősségű Társaság

A Társaság székhelye: 8400 Ajka, Rákóczi Ferenc utca 8 fsz. 1.

A Társaság alakulásának időpontja: 1993.05.01-én szétválással jött létre az AVA Ajkai Városgazdálkodási Kft. egyik jogutódjaként. A Társaság működési területe Ajka város területe.

A Társaság tevékenységi köre:

**3530 Gőzellátás, légkondicionálás – fő tevékenység**

4322 Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés

4329 Egyéb épületgépészeti szerelés

4331 Vakolás

4334 Festés, üvegezés

4399 Egyéb speciális szaképítés m.n.s.

4711 Élelmiszer jellegű bolti vegyes kiskereskedelem

4719 Iparcikk jellegű bolti vegyes kiskereskedelem

4939 M.n.s. egyéb szárazföldi személyszállítás

5210 Raktározás, tárolás

6209 Egyéb információ-technológiai szolgáltatás

6820 Saját tulajdonú, bérlet ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

6920 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység

7711 Személygépjármű kölcsönzése

4221 Folyadék szállítására szolgáló közmű építése

4311 Bontás

4312 Építési terület előkészítése

4321 Villanszerelés

4339 Egyéb befejező építés m.n.s.

4941 Közúti áruszállítás

7739 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése

6810 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele

A Társaság törzstőkéje: 132.060.000.-Ft, azaz Egyszázharminckettő-millió-hatvanezer forint.

A Társaság tulajdonosa (100%): Ajka Város Önkormányzata  
Székhelye: 8400 Ajka, Szabadság tér 12.

A Társaság cégbejegyzésének száma: Cg.: 19-09-501225

A Társaság statisztikai számjele: 11325462-3530-11-319

A Társaság internetes honlapja: [www.ajkatavho.hu](http://www.ajkatavho.hu)  
E-mail címe: primer@ajkatavho.hu

**Vezető tisztségviselők:**

**Aláírássra jogosult:**

Név	Lakhely
Pákai Gergő Lóránt	8400 Ajka, Semmelweis u. 9. 1 lph. 1.em. 2. a.

**Képviselőre jogosult:**

Név	Lakhely
Pákai Gergő Lóránt	8400 Ajka, Semmelweis u. 9. 1 lph. 1.em. 2. a.

**Felügyelő Bizottság tagjai:**  
Pákai Péter  
Dr. Horváth József  
Pad Ferenc

**Az egyszerűsített éves beszámolót összeállító személy:**

neve: Kersner Katalin  
lakcíme: 8448 Ajka, Pipacs u. 7.  
regisztrációs száma: 116429

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte.

**A könyvvizsgálatot végző társaság:**

neve: Quercus Audit RB Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Kft.  
lakcíme: 8200 Veszprém, Radnóti tér 2. C. ép.  
nyilv.tart.száma: 004413

**A könyvvizsgálat elvégzéséért felelős személy:**

neve: Tölgyesi András  
lakcíme: 8200 Veszprém, Szajkó utca 14. B  
bejegyzési száma: 005572

A mérlegkészítés időpontja: az üzleti évet követő év február 15.

Beszámoló formája: éves beszámoló.

Az üzleti év január 1-től december 31-ig tart.

A mérleg fordulónapja: december 31.

## **2. A társaság szöveges értékelése**

A társaság tevékenységi köre és feladata Ajka város távhőellátása, annak zavartalan üzemeltetése, hangsúlyozottan a folyamatos és biztonságos közüzemi szolgáltatás fenntartása, a működés hatékonyságának folyamatos javítása volt 2020. december 31-ig. 2021. január 1-től a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal a társaság távhőszolgáltatói engedélyét visszavonta.

### **3. A számviteli politika fő vonásai**

A PRIMER Kft. vezetése a 2000. évi C. Számviteli törvény előírásait, valamint a társaság adottságait alapul véve olyan hosszú távú számviteli politikát alakított ki, mellyel biztosítja a vállalkozás vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről az egyértelmű és megbízható – mindenre kiterjedő – valós üzleti megítélést, mind a tulajdonos, mind pedig a jelenlegi és jövőbeni partnerei számára.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

Számviteli politikánk elsődleges célja, hogy reális képet biztosítsunk a vállalkozás valós üzleti megítéléséhez. Az alkalmazott számviteli politika eredményeképpen olyan információs rendszerrel rendelkezünk, amely a társaság hosszú távú folyamatos működését a valós helyzetnek megfelelően bemutatja.

### **4. Értékelési eljárások, módszerek**

Az értékelési elvek, eljárások, módszerek kialakításánál törekedtünk valamennyi számviteli alapelv betartására, valamint a vagyonvédelem biztosítására.

#### Befektetett eszközök:

Bekerülési érték meghatározása: lényegében minden – konkrét eszközhöz tartozó – költséget tartalmaz, kivéve a levonható általános forgalmi adót.

#### Amortizáció elszámolásának módja

A maradványérték meghatározása a számviteli politikában foglaltaknak megfelelően nulla lehet, ha annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős.

Terv szerinti időarányos leírást alkalmaztunk a bruttó érték alapján, lineáris elszámolással, a társasági adótörvény mellékletében meghatározott leírási kulcsok szerint. Ez alól kivételt képeznek a 2001. január 01-e előtt üzembe helyezett távhővezetékek, ahol 4 %-os amortizációs kulcs került alkalmazásra (1241. üzemi építmények főkönyvi számla esetén).

Az 100.000.- Ft egyedi beszerzési érték alatti eszközök értékcsökkenése a használatbavételkor egy összegben kerül elszámolásra.

#### Készletek:

A készleteken belül a vásárolt készleteket tényleges beszerzési ár alapján képzett átlagáron tartjuk nyilván, melynek valódiságát december 31-i fordulónappal (a mennyiségi és értékbeni nyilvántartás) egyeztetésével biztosítjuk.

#### Követelések:

A követelések között a bekerülési érték meghatározásánál az elfogadott számlázott árat, illetve az adós által elismert követelést vettük figyelembe. A vevőkövetelés az elszámolt értékvesztéssel

csökkentett összegben került kimutatásra. A december 31-i fordulónapon kimutatott értékeket folyószámla egyeztetéssel dokumentáljuk.

A vevőink ügyfélkörét, mivel nagyrészt lakossági díjfizetőkből áll, az értékvesztés kiszámításánál csoportosan értékeltük. Az értékvesztés elszámolásának módja az alábbi:

*Hőszolgáltatási ügyfélkör:*

Késedelmes napok száma	Értékvesztés mértéke	
	Saját tulajdonú ingatlanok	Önkormányzati bérlakások
91-180 nap	25%	35%
181-360 nap	50%	50%
360 napon túli	90%	90%

*Egyéb ügyfélkör:*

Késedelmes napok száma	Értékvesztés mértéke
91-180 nap	25%
181-360 nap	50%
360 napon túli	90%

A közzétett adatokkal szemben fennálló követelések minősítése, értékelése egyedileg történik.

Pénzeszközök:

A mérleg fordulónapján a pénztár és a bankbetétek összege a záró kivonatok összegével egyezően szerepel a mérlegben. A pénztárak tényleges leltározása megtörtént.

Kötelezettségek értékelése:

A kötelezettségeket a mérlegben könyv szerinti értéken kell szerepeltetni.

## **5. Könyvvizetés módja**

Társaságunk könyvvizetése a számviteli törvény előírásainak megfelelően – az abban megfogalmazott kritériumok miatt – kettős könyvviteli rendszerben történik.

A Kft. a tevékenysége során előforduló valamennyi vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetére kiható eseményről folyamatosan számítógépes nyilvántartást vezet, és azt a naptári év végével lezárja. A társaság tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről olyan könyvviteli nyilvántartást vezet, amely az eszközökben és a forrásokban valamint a saját tőkében bekövetkezett változásokat a valóságnak megfelelően, folyamatosan áttekinthetően bemutatja.

A számviteli törvény előírásainak megfelelően – az egységes számlakeret iránymutatásának figyelembevételével – kialakítottuk és alkalmaztuk a Társaság adottságainak megfelelő számlarendet.

A társaság a számviteli törvény 20. § (1) bekezdésének megfelelően az éves beszámolóhoz kapcsolódó – a számviteli törvény 1. sz. mellékletében előírt – „A” változat szerinti mérleget állítja

össze. Az eredménykimutatás formája a számviteli törvény 2. sz mellékletében előírt összköltség-eljárással készült eredménykimutatás. Az éves beszámolóhoz a társaság elkészíti az üzleti jelentést is.

## II. Specifikus jellegű kiegészítések

### 1. Vagyoni helyzet elemzése

#### Eszközök összetételének alakulása

Megnevezés	Előző év	Részarány (%)	Tárgyév	Részarány (%)
Befektetett eszközök	550 662	45,21	447	0,08
Forgóeszközök	665 552	54,65	588 430	99,90
Aktív időbeli elhatárolás	1 701	0,14	124	0,02
<b>Összesen</b>	<b>1 217 915</b>	<b>100,00</b>	<b>589 001</b>	<b>100,00</b>

A társaság eszközértéke 628.914 ezer Ft-tal csökkent. A befektetett eszköz érték 550.215 ezer Ft-tal, a forgóeszközök értéke 77.122 ezer Ft-tal, míg az aktív időbeli elhatárolások értéke 1.577 ezer Ft-tal csökkent.

A nagymértékű csökkenés oka, hogy Ajka Város Önkormányzata által a város távhőszolgáltatási tevékenységének ellátására kiírt közbeszerzési pályázatot a Veolia Energia Magyarország Zrt. nyerte meg. A koncessziós szerződés keretei között a városi szintű távhőszolgáltatási feladatokat és fejlesztéseket - a következő 25 évben - a Veolia Energia Magyarország Zrt. végzi. A távhőszolgáltatási tevékenység ellátására BAKONY-TÁVHŐ Kft. néven koncessziós társaságot alapítottak. A Bakony-Távhő Kft. 2021. január 1.-vel megkapta a távhőszolgáltatói működési engedélyét Ajka város területére, ezzel egyidejűleg, a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal a PRIMER Kft. távhőszolgáltatásra vonatkozó engedélyét visszavonta. A távhőszolgáltatás működtetéséhez szükséges ingatlanokat, gépeket, berendezéseket a Primer Kft. értékesítette, így ezek a befektetett eszközök értékéből kivezetésre kerültek 415.223 ezer Ft. Szintén kivezetésre került az értékesítésre került ingatlanokhoz kapcsolódó értékhelyesbítés 133.943 ezer Ft-os összege.

#### Eszköz hatékonyság, igényesség és megtérülés vizsgálata

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	
			ezer Ft	%
Tárgyi eszközök hatékonysága	0,90	0,01	-0,89	-98,89
Tárgyi eszk. igényességi mutató	1,11	139,24	138,13	12 444,14
Készlethatékonysági mutató	56,13	0,35	-55,78	-99,38
Készletigényességi mutató	0,02	2,87	2,85	14 250,00
Eszközök megtérülése	0,88	0,01	-0,87	-98,86
Készletek forgási sebessége	56,13	0,35	-55,78	-99,38

## Források összetételének alakulása (ezer Ft)

Megnevezés	Előző év	Részarány (%)	Tárgyév	Részarány (%)
Saját tőke	374 606	30,76	323 399	54,91
Céltartalék	0	0,00	0	0,00
Kötelezettségek	719 770	59,10	265 602	45,09
Passzív időbeli elhatárolás	123 539	10,14	0	0,00
<b>Összesen</b>	<b>1 217 915</b>	<b>100,00</b>	<b>589 001</b>	<b>100,00</b>

A források értéke az eszköz értékkel megegyezően 628.914 ezer Ft-tal csökkent. Az saját tőke értéke 51.207 ezer Ft-tal, a kötelezettségek értéke 454.168 ezer Ft-tal, míg a passzív időbeli elhatárolások értéke 123.539 ezer Ft-tal csökkent.

A nagymértékű forrás csökkenés oka a fentiekben már említett távhőszolgáltatási tevékenység megszűnése. Az ingatlan érték helyesbítés kivezetéssel egyidejűleg kivezetésre került az értékelési tartalék 133.943 ezer Ft-os összege. A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettségei nincsenek. A rövid lejáratú kötelezettsége 454.168 ezer Ft-tal csökkentek, ebből a szállítókkal szembeni kötelezettség 436.485 ezer Ft-tal, az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 17.683 ezer Ft-tal csökkentek.

A passzív időbeli elhatárolások 123.539 ezer Ft-tal csökkentek, melyből az értékesített eszközökhöz kapcsolódóan 91.188 ezer Ft halasztott bevétel került kivezetésre.

## Pénzügyi helyzet elemzésének mutatói (Ft)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Saját tőkére jutó kötelezettség	1,92	0,82	-57,29
Saját tőkére jutó forgó tőke	-0,14	1,00	-814,29
Össz.forrásra jutó működő tőke	0,21	0,43	104,76
Tárgyieszközök aránya	0,45	0,00	-100,00
Forgóeszközök aránya	0,55	1,00	81,82
Tőkeellátottsági mutató	0,66	23,67	3 486,36
Likviditási mutató	0,92	2,22	141,30
Röv.lej.köt.re jutó követelés	0,46	1,95	323,91
Száll.áll.ra jutó vevőállomány	0,14	2,08	1 385,71

## 2. Eredményesség, jövedelmi helyzet bemutatása

### Az összes bevétel alakulása

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	
			ezer Ft	%
Értékesítés nettó árbevétele	1 239 110	5 727	-1 233 383	-99,54
Aktívált saj.telj.érték (+/-)	44 602	0	-44 602	-100,00
Egyéb bevételek	659 959	157 527	-502 432	-77,13
Pénzügyi műveletek bevétele	0	0	0	-
<b>Összes árbevétel</b>	<b>1 943 671</b>	<b>163 254</b>	<b>-1 780 417</b>	<b>-91,60</b>



Az összes bevétel alakulása jól tükrözi a távhőszolgáltatási tevékenység megszűnését, melynek hatására drasztikusan csökkent a nettó árbevétel és a lakossági távhőszolgáltatáshoz kapcsolódó támogatás megszűnésével az egyéb bevétel is.

#### A vállalkozás eredményének alakulása

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	
			ezer Ft	%
Üzemi tevékenység eredménye	-19 503	98 029	117 532	-602,64
Pénzügyi műveletek eredménye	-2 189	0	2 189	-100,00
Adózás előtti eredmény	-21 692	98 29	119 721	-551,91
<b>Adózott eredmény</b>	<b>-21 692</b>	<b>82 736</b>	<b>104 428</b>	<b>-481,41</b>

A társaság összes adózott eredménye 104.428 ezer Ft-tal növekedett, mely az eszköz értékesítéshez kapcsolódik.

#### Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Árbevétel arányos eredmény	-1,75	1 711,70	-97 911,43
Bélarányos jövedelmezőség	-9,38	3 347,98	-35 792,75
Eszközarányos jövedelmezőség	-1,78	16,64	-1 034,83
Tőkearányos jövedelmezőség	-5,79	30,31	-623,49
Költségszint alakulása	101,00	39,95	-60,45

A jövedelmezőségi mutatók jól tükrözik az eredmény növekedését.

### 3. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

#### Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása (ezer Ft)

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
I./3. Vagyoni értékű jogok	5 553	30	2 476	0	3 107
I./4. Szellemi termékek	1329	0	1 211	0	118
<b>I. Immateriális javak összesen</b>	<b>6 882</b>	<b>30</b>	<b>3 687</b>	<b>0</b>	<b>3 225</b>
II./1. Ingatl.és kapcs.vagy.ért.jogok	619 646	0	619 646	0	0
II./2. Műszaki ber., gépek, járművek	666 883	0	666 883	0	0
II./3. Egyéb ber., felsz., járművek	33 367	178	26 469	-1	7 075
II./5. Beruházások, felújítások	0	178	178	0	0
II./6. Beruházásokra adott előleg	0	0	0	0	0
II./7. Tárgyi eszközök értékhelyesb.	133 943	0	133 943	0	0
<b>II. Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>1 453 839</b>	<b>356</b>	<b>1 447 119</b>	<b>-1</b>	<b>7 075</b>

### Immateriális javak és tárgyi eszközök elszámolt értékcsökkenésének alakulása (ezer Ft)

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
I./3. Vagyoni értékű jogok	4 649	324	2 201	0	2 772
I./4. Szellemi termékek	1 004	0	886	0	118
<b>I. Immateriális javak összesen</b>	<b>5 653</b>	<b>324</b>	<b>3 087</b>	<b>0</b>	<b>2 890</b>
II./1. Ingatl.és kapcs.vagy.ért.jogok	316 155	0	316 155	0	0
II./2. Műszaki ber., gépek, járművek	563 647	0	563 647	0	0
II./3. Egyéb ber., felsz., járművek	24 604	333	17 974	0	6 963
<b>II. Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>904 406</b>	<b>333</b>	<b>897 776</b>	<b>0</b>	<b>6 963</b>

### Immateriális javak és tárgyi eszközök tárgyévi amortizációjának alakulása (ezer Ft)

Megnevezés	Elszámolt értékcsökkenési leírás				
	tervszerinti		terven felüli		összesen
	lineáris	egyösszegű	leírás	visszaírás	
I./3. Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
I./4. Szellemi termékek	324	0	0	0	324
<b>I. Immateriális javak összesen</b>	<b>324</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>324</b>
II./1. Ingatl.és kapcs.vagy.ért.jogok	0	0	0	0	0
II./2. Műszaki ber., gépek, járművek	0	0	0	0	0
II./3. Egyéb ber., felsz., járművek	155	178	0	0	333
<b>II. Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>155</b>	<b>178</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>333</b>

A tárgyi eszközök csökkenését a távhőszolgáltatási tevékenységhez kapcsolódó eszközök értékesítése (nettó érték: 415.222 ezer Ft) okozta.

A társaság a számviteli politikájának megfelelően előző évben elvégeztette a piaci értéken értékelt ingatlanok értébecslését. Ezek az ingatlanok az idei évben értékesítésre kerültek, ezért a 133.943 ezer Ft értékhelyesbítés kivezetésre került a saját tőke értékében kimutatott értékelési tartalékkal szemben.

**Befejezetlen beruházást és beruházásra adott előleget** 2021. december 31-én a társaság nem tart nyilván.

### Befektetett pénzügyi eszközök

A társaság nem rendelkezett 2021. december 31-én befektetett pénzügyi eszközökkel.

### Készletek

A társaság készleteinek döntő részét építési, vízvezeték-szerelési anyagok, alkatrészek alkotják. Az áruk közé került kimutatásra a régi uszodában működtetett, jelenleg használaton kívüli áramfejlesztő.

### Eszközök összetételének alakulása (ezer Ft)

Megnevezés	Előző év	Részarány (%)	Tárgyév	Részarány (%)
Anyagok	18 536	94,38	12 115	91,66
Áruk	1 103	5,62	1 103	8,34
<b>Összesen</b>	<b>19 639</b>	<b>100,00</b>	<b>13 218</b>	<b>100,00</b>

A társaságnál elkülönítésre kerültek azok az anyagok, melyeket értékesíteni kíván. Ezen készletek a várható eladási áron kerültek kimutatásra. Az egy éven túl nem mozgó készletek egy részének felhasználása a technológia változása miatt kétségesse vált, így e tételekre 40 % értékvesztés került elszámolásra. Az anyagokra elszámolt értékvesztés összege 714 e Ft.

### Készletek értékvesztése

Megnevezés	Értékvesztés			
	Nyitó	Tárgyévi	Visszairás/Kivezetés	Halmazott
B.I/1. Anyagok	718	0	4	714
<b>Összesen</b>	<b>718</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>714</b>

### Követelések

#### Követelések összetételének alakulása (ezer Ft)

Megnevezés	Előző év	Részarány (%)	Tárgyév	Részarány (%)
Vevők	95 350	28,97	514 943	99,26
Egyéb követelések	233 820	71,03	3 838	0,74
<b>Összesen</b>	<b>329 170</b>	<b>100,00</b>	<b>518 781</b>	<b>100,00</b>

A vevőkkel szembeni követelések állománya tartalmazza a távhőszolgáltatásból eredő követeléseket és az egyéb vevőkkel (pl. a bérlőkkel) szembeni követeléseket.

#### A vevőkkel szemben fennálló bruttó (értékvesztés nélküli) követelésállomány ( Ft)

Hátralékos napok száma	2020.12.31			2021.12.31			Változás (%)
	Hőszolgáltatási ügyfélkör	Egyéb ügyfélkör	Összesen	Hőszolgáltatási ügyfélkör	Egyéb ügyfélkör	Összesen	
360 napon túli	321 383 798	24 898	321 408 696	344 991 683	0	344 991 683	7,33
181-360 nap	17 355 343	27 066	17 382 409	1 550 922	8 083	1 559 005	8,97
91-180 nap	11 498 557	22 169	11 520 726	264 564	0	264 564	2,30
0-90 nap	46 484 134	111 229	46 595 363	472 448	491 388 891	491 861 339	905,56
<b>Összesen</b>	<b>396 721 832</b>	<b>185 362</b>	<b>396 907 194</b>	<b>347 279 617</b>	<b>491 396 974</b>	<b>838 676 591</b>	<b>111,30</b>

A hőszolgáltatási ügyfélkörrel szemben 3.370 ezer Ft összegű vevői túlfizetést tartunk nyilván, mely a táblázatban nem szerepel azt az egyéb kötelezettségek között szerepeltetjük.

A táblázatból látható, hogy a hőszolgáltatási ügyfélkörrel szembeni követelések állománya csökkent az előző évhez képest.

A fenti táblázatból az egyedi minősítés alatt álló partnerekkel szembeni követelésünk összesen 274.135 ezer Ft (elszámolt értékvesztés 260.348 ezer Ft), míg a tulajdonos Ajka város Önkormányzatával szembeni követelésünk 491.257 ezer Ft.

Az értékvesztés megállapításához a vevőállomány minősítése megtörtént. A december 31-i fordulónapon fennálló vevőkövetelések mérlegkészítési időpontjáig nem rendezett összege után az értékvesztés elszámolása a számviteli politikában foglaltaknak megfelelően megtörtént.

Megnevezés	Követelések (Ft)				
	360 napon túli	181-360 nap	91-180 nap	0-90 nap	összesen
<b>Önkormányzati lakások</b>	5 267 804	8 000	0	0	5 275 804
<i>ebből 2022. 02.15-ig befolyt</i>	62 720	0	0	0	62 720
<b>Értékvesztés %-a</b>	90	50	35	0	-
<b>Értékvesztés összege</b>	4 684 576	4 000	0	0	4 688 576
<b>Saját tulajdonú lakások és egyéb vevők</b>	65 673 852	1 458 063	264 564	472 448	67 868 927
<i>ebből 2022. 02.15-ig befolyt</i>	1 329 851	0	27 946	29 688	1 387 485
<b>Értékvesztés %-a</b>	90	50	25	0	-
<b>Értékvesztés (csoportos)</b>	57 909 601	729 032	59 155	0	58 697 787
					0
<b>Ajkait Kft.</b>	63 562 075	2 496	0	0	63 564 571
<i>ebből 2021. 02.15-ig befolyt</i>	0	0	0	0	0
<b>Kristályfürdő Kft.</b>	210 487 952	82 363	0	0	210 570 315
<i>ebből 2021. 02.15-ig befolyt</i>	0	0	0	0	0
<b>Értékvesztés %-a</b>	95			0	-
<b>Értékvesztés (egyedi minősítés)</b>	260 347 526				260 347 526
<b>Táv hőszolgáltatás programból</b>	344 991 683	1 550 922	264 564	472 448	347 279 617
<b>Táv hőszolg.követelés összesen</b>	344 991 683	1 550 922	264 564	472 448	347 279 617
<b>Táv hőszolg.értékveszt. összesen</b>	322 941 702	733 032	59 155	0	323 733 888
<b>Egyéb ügyfélkör követelés</b>	0	8 083	0	491 388 891	491 396 974
<b>Értékvesztés %-a</b>	100	0	0	0	-
<b>Értékvesztés</b>	0	0	0	0	0
<b>Követelés összesen</b>	<b>344 991 683</b>	<b>1 559 005</b>	<b>264 564</b>	<b>491 861 339</b>	<b>838 676 591</b>
<b>Értékvesztés összesen</b>	<b>322 941 702</b>	<b>733 032</b>	<b>59 155</b>	<b>0</b>	<b>323 733 888</b>
<b>Vevő követelés</b>	<b>22 049 981</b>	<b>825 974</b>	<b>205 410</b>	<b>491 861 339</b>	<b>514 942 703</b>

A tárgyévben 22.202 ezer Ft értékvesztés került elszámolásra.

**Egyéb rövid lejáratú követelések:**

<b>Egyéb követelések</b>	<b>Összeg (e Ft)</b>
Visszaigényelt ÁFA	719
Következő időszaki ÁFA	128
Innovációs hozzájárulás	142
Iparűzési adó	2 845
Egyéb rövid lejáratú követelés	4
<b>Összesen</b>	<b>3 838</b>

**Aktív időbeli elhatárolások**

<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>ezer Ft</b>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	124
Halasztott ráfordítások	0
<b>Összesen</b>	<b>124</b>

**Saját tőke változása**

<b>Megnevezés</b>	<b>Nyitó</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Záró</b>
Jegyzett tőke	132 060	0	0	132 060
ebből: visszavás.tul.rész.névér.	0	0	0	0
Jegyzett, be nem fiz.tőke (-)	0	0	0	0
Tőketartalék	70 554	0	0	70 554
Eredménytartalék	59 741	0	21 692	38 049
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	133 943	0	133 943	0
Adózott eredmény	-21 692	82 736	-21 692	82 736
<b>Saját tőke</b>	<b>374 606</b>	<b>82 736</b>	<b>133 943</b>	<b>323 399</b>

A jegyzett tőke mérleg szerinti értéke 132.060 e Ft, mely a Cégbíróságon bejegyzett összeggel megegyezik. A jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

**Kötelezettségek**

A társaság sem hátrasorolt, sem hosszú lejáratú kötelezettséggel nem rendelkezik. A kötelezettségek állománya 2021. december 31-én kizárólag rövid lejáratú kötelezettségből áll, melynek összetétele a következő:

## Rövid lejáratú kötelezettségek összetétele

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	
			ezer Ft	%
Szállítók	683 757	247 272	-436 485	-63,10
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	36 013	18 330	-17 683	-49,10
<b>Rövid lejáratú kötelezettség összesen:</b>	<b>719 770</b>	<b>265 602</b>	<b>-454 168</b>	<b>-91,60</b>

A szállítói kötelezettség összegéből 246.641 ezer Ft, Bakonyi Erőmű Zrt. felé fennálló kötelezettség lejáratára a mérlegkészítés időpontjáig 365 napot meghaladta.

## Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
Adók és járulékok	704
Munkabér + szem.jell.juttatások	200
Társasági adó	14 056
Vevő túlfizetés	3 370
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	0
<b>Összesen</b>	<b>18 330</b>

## Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások	ezer Ft
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0
Halasztott bevételek	0
<b>Összesen</b>	<b>0</b>

## 4. MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK

A társaságunk 3 db adásvételi szerződést kötött Ajka város Önkormányzatával a távhőszolgáltatáshoz kapcsolódó ingatlanok, eszközök, berendezések értékesítésére. Az adásvételi szerződés értelmében a számlák kifizetése 50 részletben történik, évente kétszeri fizetéssel. Az első részlet 2021. szeptember 20-án volt esedékes. A számlák összértéke 501.288 ezer Ft, melyből megfizetésre került 10.031 ezer Ft a fennálló 491.257 ezer Ft vevőkkel szembeni követelések mérleg soron szerepel.

## 5. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységek szerint (ezer Ft):

Tevékenységi kör	Árbevétel
Távfűtés elszámolás	-509
Továbbszámlázott víz	-372
Mns egyéb kieg.üzleti szolgáltatás	6 608
<b>Összesen:</b>	<b>5 727</b>

**Export árbevétel:** a társaságnak export árbevétele nem volt.

**A költségnemek részletezése (ezer Ft):**

Költségnem	Költségek
05. Anyag költség	6 816
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	10 836
07. Egyéb szolgáltatások értéke	5 807
08. Eladott áruk beszerzési értéke	0
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0
10. Bérköltség	2 928
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	12 878
12. Bérjárulékok	1 479
VI. Amortizáció	657

**Az egyéb bevételek alakulása (ezer Ft):**

Megnevezés	ezer Ft
Értékesített tárgyi eszközök nyeresége	48 131
Kapott késedelmi kamatok, bírságok, pótdíjak	2 627
Behajthatatlan követelésekre befolyt összeg	252
Anyagok leltártöbblete	235
Megtérült költségek	5 025
Halasztott bevétel feloldása	91 188
Elévült kötelezettség	10 067
Egyéb bevételek	2
<b>Összesen:</b>	<b>157 527</b>

**Az egyéb ráfordítások alakulása:**

Megnevezés	ezer Ft
Bírságok, büntetések, késedelmi kamatok	708
Értékvesztés	22 202
Önkormányzati adók	0
Adók, illetékek	119
Térítés nélküli eszköz átadás	778
Behajthatatlan követelés	16
Egyéb	1
<b>Összesen</b>	<b>23 824</b>

**Kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek:**

Az előzőekben már említett távhőszolgáltatási tevékenység megszűnésével egyidejűleg értékesítésre kerültek az ezzel kapcsolatos ingatlanok, eszközök és berendezések ezzel kapcsolatos bevétel 463.354 ezer Ft, a kivezetett eszközök nyilvántartási értéke 415.223 ezer Ft.

**Kutatás, kísérlet fejlesztés tárgyévi költsége:** tárgyévből ilyen jellegű költségek nem voltak.

**Társasági adóalapot módosító tételek:**

<b>Társasági adóalapon növelő tételek</b>	<b>ezer Ft</b>
Számviteli tv. szerinti amortizáció+kivez.eszk.érték	416 479
Nem vállalkozási tevékenységgel kapcs.költség, ráfordítás	887
Elszámolt értékvesztés	22 202
Behajthatatlan követelés	16
<b>Összesen</b>	<b>439 584</b>

<b>Társasági adóalapon csökkentő tételek</b>	<b>ezer Ft</b>
Előző évi elhatárolt veszteség adóévben leírt összege	9 641
Adó tv. szerinti amortizáció+kivez.eszk.érték	357 819
Visszaírt értékvesztés	227
<b>Összesen</b>	<b>367 687</b>

<b>Társasági adóalap korrekció összesen</b>	<b>71 897</b>
---	---------------

### 3 TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

**Létszám, bér és egyéb személyjellegű kifizetések adatai**

<b>Megnevezés</b>	<b>Átl.stat.áll. létszám (fő)</b>	<b>Személyjellegű kifizetések (e Ft)</b>			
		<b>béreköltség</b>	<b>bérek járulécai</b>	<b>egyéb szem.jell.</b>	<b>összesen</b>
Teljes munkaidőben fizikai fogl.	0	0	0	0	0
foglalkoztatottak szellemi fogl.	1	2 928	296	74	3 298
Nem teljes munkaidőben fizikai fogl.	0	0	0	0	0
foglalkoztatott nyugdíjas szellemi fogl.	0	0	0	0	0
<b>Állományba tartozók összesen</b>	<b>1</b>	<b>2 928</b>	<b>296</b>	<b>74</b>	<b>3 298</b>
Állományba nem tartozók	-	0	1 183	12 804	13 987
<b>Mind összesen:</b>	<b>1</b>	<b>2 928</b>	<b>1 479</b>	<b>12 878</b>	<b>17 285</b>

**Az ügyvezetés és a felügyelő bizottság tagjai részére történt kifizetések**

<b>Megnevezés</b>	<b>Jövedelem</b>	<b>Szem.jell.juttatás</b>
Ügyvezetés	1 320	0
Felügyelő Bizottság	5 040	0
<b>Összesen</b>	<b>6 360</b>	<b>0</b>

Az üzleti évről szóló beszámoló könyvvizsgálataért a könyvvizsgáló 638 ezer Ft + áfa díjat számított fel.



A könyvvizsgáló részére az üzleti évben egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásért, adótanácsadói szolgáltatásért, és egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásért díj kifizetése nem történt.

## Környezetvédelem

A tárgyévre vonatkozóan Társaságunk teljesítette a környezetvédelemre vonatkozó jelentési kötelezettségét, így a veszélyes hulladékok éves mennyiségének jelentését határidőre megküldte a Közép-Dunántúli Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi Felügyelőségnek.

EWC kód	Hulladék megnevezése	Nyitó	Keletke-zett	Elszállított	Záró
20 03 07	Lom	0	870	870	0

## 4 Casch flow kimutatás (ezer Ft)

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás</b>	<b>426 990</b>	<b>-814 646</b>
1.a. Adózás előtti eredmény +/-	-21 692	98 029
ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1.b. Korrekciók az adózás előtti eredményben	70	-91 188
1. Korrigált adózás előtti eredmény +/-	-21 622	6 841
2. Elszámolt amortizáció +	54 967	657
3. Elszámolt értékvesztés +/-	26 112	22 202
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/-	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	-150	-47 531
6. Szállítói kötelezettségek változása +/-	319 285	-436 485
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +/-	10 852	-17 683
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség korrekció	0	-14 228
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-4 742	-123 539
9. Vevőkövetelés változása +/-	13 221	-419 593
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszk.nélkül) változása +/-	28 572	236 403
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	495	1 577
12. Fizetett adó (nyereség után) -	0	1 065
13. Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
<b>II. Befektetett tevékenységből származó pénzeszköz változás</b>	<b>-157 728</b>	<b>463 146</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése -	157 878	208
15. Befektetett eszközök eladása +	150	463 354
16. Hosszú lej.nyújtott kölcsön és elh.bankb. Törlesztése, megszűnt.+	0	0
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankb.-	0	0
18. Kapott osztalék +	0	0
<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b>	<b>84</b>	<b>91 188</b>
19. Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás) +	0	0

20. Kötvény, hitelvisz.megtest.ért.pap.kibocsát. bevétele +	0	0
21. Hitel és kölcsön felvétel +	0	0
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +	154	91 188
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24. Kötvény és hit.viszonyt megtest.ért.pap.visszafizetés -	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	70	0
<b>IV. Pénzeszközök változása</b>	<b>269 346</b>	<b>-260 312</b>

#### **Korrektúra az adózás előtti eredményben:**

Az adózás előtti eredmény 91.188 ezer Ft-os korrektúrára az értékesített tárgyi eszközökhöz kapcsolódó támogatás előírás miatt került sor.

#### **V. A vállalkozás folytatásának elve**

2020-ban Ajka Város Önkormányzata közbeszerzési pályázatot írt ki a város távhőszolgáltatási tevékenységének ellátására. A közbeszerzési eljárást a Veolia Energia Magyarország Zrt. nyerte meg, hogy a városi szintű távhőszolgáltatással kapcsolatos feladatokat és fejlesztéseket - a következő 25 évben - koncessziós szerződés keretei között ellássa. A Veolia Energia Magyarország Zrt. a jogszabályi előírásoknak megfelelően a távhőszolgáltatási tevékenység tényleges ellátására BAKONY-TÁVHŐ Kft. néven koncessziós társaságot alapított.

A BAKONY-TÁVHŐ Kft. 2021. január 1. napjától kapta meg a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivataltól a távhőszolgáltatói működési engedélyét Ajka város területére, ezzel egyidejűleg a Hivatal visszavonta a PRIMER Kft. távhőszolgáltatásra vonatkozó engedélyét.