

**Primer Távhőszolgáltatási Nonprofit Kft.**

8400 Ajka, Rákóczi F. utca 8. fsz. 1.

E-mail: primer@ajkatavho.hu

**Készítette:** Pákai Gergő Lóránt

**Tárgy:** A Primer Kft. 2023.09.30-i tevékenységet záró mérlegbeszámolója

**Előterjesztés****a Képviselő-testület 2023. november 24 -i ülésére**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

2020-ban Ajka Város Önkormányzata közbeszerzési pályázatot írt ki a város távhőszolgáltatási tevékenységének ellátására. A pályázatot a Veolia Energia Magyarország Zrt. nyerte meg. A koncessziós szerződés alapján 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. a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivataltól a távhőszolgáltatói működési engedélyét Ajka város területére megkapta, ezzel egyidejűleg, a Hivatal a PRIMER Kft. távhőszolgáltatásra vonatkozó engedélyét visszavonta.

Ajka Város Önkormányzata, mint a társaság 100 %-os tulajdonosa a 19/2023 (II.14.) Kt. határozatával a „Primer” Nonprofit Kft. Sportváros Nonprofit Kft.-be történő beolvadásáról döntött.

A beolvadás napja: 2023.09.30.

A társaság 2023.09.30-i tevékenységet záró beszámolót az alábbiakban szeretném bemutatni.

**Eszközök (aktívák)**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
<b>1.</b>	<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>136</b>	<b>0</b>	<b>37</b>
<b>2.</b>	<i>I. Immateriális javak</i>	97	0	37
<b>3.</b>	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
<b>4.</b>	2. Kísérlet fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
<b>5.</b>	3. Vagyoni értékű jogok	97	0	37
<b>6.</b>	4. Szellemi termékek	0	0	0
<b>7.</b>	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
<b>8.</b>	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
<b>9.</b>	7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
<b>10.</b>	<i>II. Tárgyi eszközök</i>	39	0	0
<b>11.</b>	1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0
<b>12.</b>	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0
<b>13.</b>	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	39	0	0
<b>14.</b>	4. Tenyészállatok	0	0	0
<b>15.</b>	5. Beruházások, felújítások	0	0	0
<b>16.</b>	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
<b>17.</b>	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
<b>18.</b>	<i>III. Befektetett pénzügyi eszközök</i>	0	0	0
<b>19.</b>	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
<b>20.</b>	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
<b>21.</b>	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
<b>22.</b>	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulaj. rész.v. álló vállalk.	0	0	0
<b>23.</b>	5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0
<b>24.</b>	6. Tartósan adott kölcsön egyéb rész. visz. álló vállalk.	0	0	0
<b>25.</b>	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
<b>26.</b>	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
<b>27.</b>	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
<b>28.</b>	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0
<b>29.</b>	<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>570 538</b>	<b>0</b>	<b>562 848</b>
<b>30.</b>	<i>I. Készletek</i>	11 412	0	10 726
<b>31.</b>	1. Anyagok	10 309	0	9 623
<b>32.</b>	2. Befejezetlen termékek és félkész termékek	0	0	0
<b>33.</b>	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
<b>34.</b>	4. Késztermékek	0	0	0
<b>35.</b>	5. Áruk	1 103	0	1 103
<b>36.</b>	6. Készletekre adott előlegek	0	0	0

37.	<i>II. Követelések</i>	503 130	0	508 645
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	492 133	0	490 922
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
40.	3. Köv. jelentős tul. rész. visz. lévő vállalkozással szemben	0	0	0
41.	4. Követelések egyéb rész.visz. lévő váll. szemben	0	0	0
42.	5. Váltó követelések	0	0	0
43.	6. Egyéb követelések	10 997	0	17 723
44.	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
46.	<i>III. Értékpapírok</i>	0	0	0
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
49.	3. Egyéb részesedés	0	0	0
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
53.	<i>IV. Pénzeszközök</i>	55 996	0	43 477
54.	1. Pénztár, csekkek	157	0	154
55.	2. Bankbetétek	55 839	0	43 323
56.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>49</b>	<b>0</b>	<b>13</b>
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	49	0	13
59.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
60.	<b>Eszközök összesen</b>	<b>570 723</b>	<b>0</b>	<b>562 898</b>

A távhőszolgáltatási tevékenység megszűnésével kivezetésre kerültek a tevékenységhez kapcsolódó ingatlanok, berendezések és eszközök.

Ezeknek az eszközöknek értékesítésére a társaság 3 db adásvételi szerződést kötött Ajka város Önkormányzatával. 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 30.094 ezer Ft a fennálló 471.194 ezer Ft vevőkkel szembeni követelések mérleg soron szerepel.

Szintén ezen a mérleg soron szerepel az alábbi Önkormányzati tulajdonú társaságokkal szembeni követelés:

- Ajkait Kft. 3.178 ezer Ft
- Kristályfürdő Kft. 10.529 ezer Ft

A két társaság követeléseire 2022.12.31-ig összesen 260.428 ezer Ft értékvesztés lett elszámolva.

Megnevezés	Követelések (Ft)				
	360 napon túli	181-360 nap	91-180 nap	0-90 nap	összesen
Önkormányzati lakások	4 679 815	0	0	0	4 679 815
Értékvesztés %-a	90	50	35	0	-
Értékvesztés összege	4 211 833	0	0	0	4 211 833
Saját tulajdonú lakások és egyéb vevők	55 538 904	0	0	0	55 538 904
Értékvesztés %-a	90	50	25	0	-
Értékvesztés (csoportos)	49 985 014	0	0	0	49 985 014
					0
Ajkait Kft.	63 564 571	0	0	0	63 564 571
Kristályfürdő Kft.	210 570 315	0	0	0	210 570 315
Értékvesztés %-a	95			0	-
Értékvesztés (egyedi minősítés)	260 428 142				260 428 142
Távhőszolgáltatás programból	334 353 605	0	0	0	334 353 605
Távhőszolg.követelés összesen	334 353 605	0	0	0	334 353 605
Távhőszolg.értékveszt. összesen	314 624 989	0	0	0	314 624 989
Egyéb ügyfélkör követelés	0	10 031 500	0	461 162 174	471 193 674
Értékvesztés %-a	100	0	0	0	-
Értékvesztés	0	0	0	0	0
Követelés összesen	334 353 605	10 031 500	0	461 162 174	805 547 279
Értékvesztés összesen	314 624 989	0	0	0	314 624 989
Vevő követelés	19 728 616	10 031 500	0	461 162 174	490 922 290

**Források (passzívák)**

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
<b>61.</b>	<b>D. Saját tőke</b>	<b>320 023</b>	<b>0</b>	<b>312 782</b>
<b>62.</b>	<i>I. Jegyzett tőke</i>	<i>132 060</i>	<i>0</i>	<i>132 060</i>
<b>63.</b>	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértékben	0	0	0
<b>64.</b>	<i>II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>65.</b>	<i>III. Tőketartalék</i>	<i>70 554</i>	<i>0</i>	<i>70 554</i>
<b>66.</b>	<i>IV. Eredménytartalék</i>	<i>120 785</i>	<i>0</i>	<i>117 408</i>
<b>67.</b>	<i>V. Lekötött tartalék</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>68.</b>	<i>VI. Értékelési tartalék</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>69.</b>	1. Értékhelyesbítés értékelési tartalékba	0	0	0
<b>70.</b>	2. Valós értékelés értékelési tartalékba	0	0	0
<b>71.</b>	<i>VII. Adózott eredmény</i>	<i>-3 376</i>	<i>0</i>	<i>-7 240</i>
<b>72.</b>	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>73.</b>	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
<b>74.</b>	2. Céltartalék jövőbeni költségekre	0	0	0
<b>75.</b>	3. Egyéb céltartalék	0	0	0
<b>76.</b>	<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>250 700</b>	<b>0</b>	<b>250 116</b>
<b>77.</b>	<i>I. Hátrasorolt kötelezettségek</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>78.</b>	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
<b>79.</b>	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
<b>80.</b>	3. Hátrasorolt kötel. egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással szemben	0	0	0
<b>81.</b>	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0
<b>82.</b>	<i>II. Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>83.</b>	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
<b>84.</b>	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
<b>85.</b>	3. Tartozások kötvény kibocsátásból	0	0	0
<b>86.</b>	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
<b>87.</b>	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
<b>88.</b>	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
<b>89.</b>	7. Tartós köt. jelentős tulajdoni rész. visz. lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
<b>90.</b>	8. Tartós kötel. egyéb rész.viszonyban lévő váll. szemben	0	0	0
<b>91.</b>	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
<b>92.</b>	<i>III. Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	<i>250 700</i>	<i>0</i>	<i>250 116</i>
<b>93.</b>	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
<b>94.</b>	- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0

95.	2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
97.	4. Kötelezettségek áruszáll- és szolg. (szállítók)	247 085	0	246 642
98.	5. Váltó tartozások	0	0	0
99.	6. Rövid lejáratú köt. kapcsolt váll. szemben	0	0	0
100.	7. Rövid lej. kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
101.	8. Rövid lejáratú kötel. egyéb rész.visz.állóváll.szemben	0	0	0
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3 615	0	3 474
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
105.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolásra	0	0	0
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
108.	3. Halasztott bevételek	0	0	0
109.	<b>Források összesen</b>	<b>570 723</b>	<b>0</b>	<b>562 898</b>

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

### *Eredménykimutatás (össz költség eljárással)*

adatok E Ft-ban

Tétel szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 881	0	1 023
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>1 881</b>	<b>0</b>	<b>1 023</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktívált értéke	0	0	0
<b>II.</b>	<b>Aktívált saját teljesítmények értéke(+/-03+04)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb árbevételek</b>	<b>12 245</b>	<b>0</b>	<b>3 089</b>
	Ebből: visszaírt értékvesztés	7 703	0	1 406
05.	Anyagköltség	20	0	7
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	5 968	0	4 229
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	609	0	362
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	1 805	0	687
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>8 402</b>	<b>0</b>	<b>5 285</b>
10.	Béreköltség	1 541	0	770

11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 025	0	5 039
12.	Bérjárulékok	196	0	142
V.	<i>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</i>	8 762	0	5 951
VI.	<i>Értécsökkenési leírás</i>	311	0	99
VII.	<i>Egyéb ráfordítások</i>	2	0	10
	Ebből: értékvesztés	0	0	0
A.	<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+/-II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-3 351</b>	<b>0</b>	<b>-7 233</b>
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
15.	Bef.pü.eszk. (értékp., kölcsönből) szárm. bev., árf.nyer.	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
VIII.	<i>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</i>	0	0	0
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
19.	Bef.pü.eszk. (értékp., kölcsönből) szárm. bev., árf.veszt.	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
21.	Rész., értékp., tartósan adott kölcsönök, bankb. értékvesztése	0	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
IX.	<i>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+/-20+21+22)</i>	0	0	0
B.	<b>Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
C.	<b>Adózás előtti eredmény (+/-A+/-B)</b>	<b>-3 351</b>	<b>0</b>	<b>-7 233</b>
X.	<i>Adófizetési kötelezettség</i>	25	0	7
D.	<b>Adózott eredmény (+/-C-X)</b>	<b>-3 376</b>	<b>0</b>	<b>-7 240</b>

Nettó árbevétel 1.023 ezer Ft, az értékesített készletértékből származik.

Egyéb árbevételeként a kintlévőségek behajtásához kapcsolódóan kapott kamatok és megtérült költségek bevétele 1.683 ezer Ft, a visszaírt értékvesztés 1.406 ezer Ft.

Az anyagjellegű ráfordítások összege 5.285 ezer Ft az alábbi megoszlás szerint:

• értékesített anyagok bekerülési értéke	687 ezer Ft
• irodaszer	7 ezer Ft
• bérleti díj (iroda)	135 ezer Ft
• könyvizsgálat	338 ezer Ft
• számviteli szolgáltatás	450 ezer Ft
• ügyvédi munkadíj	1.656 ezer Ft
• számítástechnikai szolgáltatás	1.582 ezer Ft
• posta ktg.	23 ezer Ft
• bank ktg.	195 ezer Ft
• végrehajtási ktg.	143 ezer Ft
• egyéb költségek	69 ezer Ft

Személyi jellegű ráfordításként 1 fő részmunkaidőben foglalkoztatott munkavállaló munkabére, 1 fő megbízási jogviszonyban alkalmazott magánszemély megbízási díja, valamint a tiszteletdíjak és azok járulékai lettek elszámolva.

Az adózás előtti eredmény (veszteség) -7.233 ezer Ft.

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Kérem, hogy a beterjesztett 2023.09.30-i tevékenységet záró mérleg-beszámolót vitassák meg és azt követően az alábbi határozati javaslattal együtt fogadják el.

### **Határozati javaslat**

Ajka város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Primer Ajkai Távhőszolgáltatási Kft. 2023.09.30-i tevékenységet záró beszámolóját az alábbiak szerint elfogadja:



Eszköz- és forrás értéke:	562.898 e Ft
Jegyzett tőke:	132.060 e Ft
Adózott eredmény:	-7.240 e Ft

Ajka város Önkormányzata Képviselő-testülete a Primer Ajkai Távhőszolgáltatási Nonprofit Kft. tulajdonosa a társaság 2023.09.30-i tevékenységet záró adózott eredményének eredménytartalékba helyezéséről dönt.

A Képviselő-testület utasítja a polgármestert, hogy határozatát az ügyvezető igazgató részére küldje meg.

**Felelős:** polgármester

**Határidő:** 2023. november 30.

**Ajka, 2023. november 14.**



**Pákai Gergő Lóránt**  
ügyvezető igazgató

"PRIMER"  
Ajkai Távhőszolgáltatási Nonprofit Kft.  
8400 Ajka, Rákóczi Ferenc utca 8. Fsz. 1.  
Adószám: 11325462-2-19