

PRIMER Ajkai Távhőszolgáltatási Nonprofit Kft.

8400 Ajka, Rákóczi F. utca 8. fsz.1.

Adószám: 11325462-2-19

Cégjegyzékszám: 19-09-501225

KSH: 11325462-3530-113-19

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2023.09.30.

tevékenységet záró beszámolóhoz

Ajka, 2023. október 24.

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



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	15
III.	TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	17
IV.	CASCH FLOW KIMUTATÁS	18
V.	A VÁLLALKOZÁS FOLYTATÁSÁNAK ELVE	19

I. ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Céginformációs adatok

A Társaság cégneve: PRIMER Ajkai Távhőszolgáltatási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

2023.03.24-től név változás történt:

régi név: PRIMER Ajkai Távhőszolgáltatási Korlátolt Felelősségű Társaság

új név: PRIMER Ajkai Távhőszolgáltatási Nonprofit 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 2023.09.30-al beolvadt a Sportváros Nonprofit Kft.-be, így a cégnyilvántartásból törlésre került.

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, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

6920 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység

7711 Személygépjármű kölcsönzése

4221 Folyadék szállítására szolgáló közmű építése

4311 Bontás

4312 Építési terület előkészítése

4321 Villanyszerelés

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
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 vállalkozás a könyvvizsgálatra nem kötelezett.

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

Beszámoló formája: éves beszámoló

Az üzleti év: január 1-től szeptember 30-ig

A mérleg fordulónapja: szeptember 30.

2. A társaság szöveges értékelése

A társaság tevékenységi köre és feladata Ajka város távhőellátása, annak zavartalan üzemeltetése, 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.

A társaság 2023. szeptember 30-ai Sportváros Nonprofit Kft.-be történt beolvadás miatt megszűnt.

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 vagyonsvédelem 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 szeptember 30-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 szeptember 30-i fordulónapon kimutatott értékeket folyószámla egyeztetéssel dokumentáljuk.

A vevőink ügyfélkörét, mivel nagyrészt lakossági díjfizetőkben 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 közzétételhez 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. Könyvvezetés módja

Társaságunk könyvvezetése 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	136	0,02	37	0,01
Forgóeszközök	570 538	99,97	562 848	99,99
Aktív időbeli elhatárolás	49	0,01	13	0,00
Összesen	570 723	100,00	562 898	100,00

A társaság eszközértéke 7.825 ezer Ft-tal csökkent. A befektetett eszköz értéke 99 ezer Ft-tal, a forgóeszközök értéke 7.690 ezer Ft-tal, míg az aktív időbeli elhatárolások értéke 36 ezer Ft-tal csökkent.

A forgóeszközök értékének csökkenése a készletérték 686 ezer Ft értékesítés miatti csökkenéséből, a vevőkkel szembeni követelés 1.211 ezer Ft-os, a pénzeszköz érték 12.519 ezer Ft-os csökkenéséből, valamint az egyéb követelések 6.726 ezer Ft-os növekedéséből adódott.

Eszköz hatékonyság, igényesség és megtérülés vizsgálata

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	
			ezer Ft	%
Tárgyi eszközök hatékonysága	0,27	0,25	-0,02	-7,41
Tárgyi eszk. igényességi mutató	3,76	3,96	0,20	5,32
Készlethatékonysági mutató	0,15	0,09	-0,06	-40,00
Készletigényességi mutató	6,55	10,82	4,27	65,19
Eszközök megtérülése	0,10	0,07	-0,03	-30,00
Készletek forgási sebessége	0,15	0,09	-0,06	-40,00

Források összetételének alakulása (ezer Ft)

Megnevezés	Előző év	Részarány (%)	Tárgyév	Részarány (%)
Saját tőke	320 023	56,07	312 782	55,57
Céltartalék	0	0,00	0	0,00
Kötelezettségek	250 700	43,93	250 116	44,43
Passzív időbeli elhatárolás	0	0,00	0	0,00
Összesen	570 723	100,00	562 898	100,00

A források értéke az eszköz értékkel megegyezően 7.825 ezer Ft-tal csökkent. Az saját tőke értéke 7.241 ezer Ft-tal, a kötelezettségek értéke 584 ezer Ft-tal csökkent.

A kötelezettségek értékének csökkenése a szállítókkal szembeni kötelezettségek 443 ezer Ft-os és az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 141 ezer Ft-os csökkenéséből adódott.

Pénzügyi helyzet elemzésének mutatói (Ft)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Saját tőkére jutó kötelezettség	0,78	0,80	2,56
Saját tőkére jutó forgó tőke	1,00	1,00	0,00
Össz.forrásra jutó működő tőke	0,49	0,57	16,33
Tárgyieszközök aránya	0,00	0,00	-
Forgóeszközök aránya	1,00	1,00	0,00
Tőkeellátottsági mutató	27,71	29,06	4,87
Likviditási mutató	2,28	2,25	-1,32
Röv.lej.köt.re jutó követelés	2,01	2,03	1,00
Száll.áll.ra jutó vevőállomány	1,99	1,99	0,00

2. Eredményesség, jövedelmi helyzet bemutatása

Az összes bevétel alakulása

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	
			ezer Ft	%
Értékesítés nettó árbevétele	1 881	1 023	-858	-45,61
Aktívált saj.telj.érték (+/-)	0	0	0	-
Egyéb bevételek	12 245	3 089	-9 156	-74,77
Pénzügyi műveletek bevétele	0	0	0	-
Összes árbevétel	14 126	4 112	-10 014	-70,89

Az összes bevétel 45,61 %-kal csökkent. Az egyéb bevételek visszaesése a kintlévőségek behajtásának nehézségeit mutatja. A behajtás alatt lévő követelések megtérülése egyre nehezebb, a végrehajtási eljárások során csak lassan kisösszegekben folynak be a kintlévőségek.

A vállalkozás eredményének alakulása

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	
			ezer Ft	%
Üzemi tevékenység eredménye	-3 351	-7 233	-3 882	115,85
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	-
Adózás előtti eredmény	-3 351	-7 233	-3 882	115,85
Adózott eredmény	-3 376	-7 240	-3 864	114,45

Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Árbevétel arányos eredmény	-178,15	-707,04	296,88
Bélarányos jövedelmezőség	-217,46	-939,35	331,96
Eszközarányos jövedelmezőség	-0,59	-1,28	116,95
Tőkearányos jövedelmezőség	-1,05	-2,31	120,00
Költségszint alakulása	123,72	275,90	123,00

A jövedelmezőségi mutatók jól tükrözik a negatív eredményt.

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	3 107	0	1 524	0	1 583
I./4. Szellemi termékek	118	0	35	0	83
I. Immateriális javak összesen	3 225	0	1 559	0	1 666
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	7 075	0	6 056	0	1 019
II./5. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
II./6. Beruházásokra adott előleg	0	0	0	0	0
II./7. Tárgyi eszközök értékhelyesb.	0	0	0	0	0
II. Tárgyi eszközök összesen	7 075	0	6 056	0	1 019

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

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
I./3. Vagyoni értékű jogok	3 010	60	1 524	0	1 546
I./4. Szellemi termékek	118	0	35	0	83
I. Immateriális javak összesen	3 128	60	1 559	0	1 629
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	7 036	39	6 056	0	1 019
II. Tárgyi eszközök összesen	7 036	39	6 056	0	1 019

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	60	0	0	0	60
I./4. Szellemi termékek	39	0	0	0	39
I. Immateriális javak összesen	99	0	0	0	99
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	0	0	0	0	0
II. Tárgyi eszközök összesen	0	0	0	0	0

Befejezetlen beruházást és beruházásra adott előleget 2023. szeptember 30-án a társaság nem tart nyilván.

Befektetett pénzügyi eszközök

A társaság nem rendelkezett 2023. szeptember 30-án 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	10 309	90,33	9 623	89,72
Áruk	1 103	9,67	1 103	10,28
Összesen	11 412	100,00	10 726	100,00

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 702 e Ft.

Készletek értékvesztése

Megnevezés	Értékvesztés			
	Nyitó	Tárgyévi	Visszairás/Kivezetés	Halmazott
B.I/1. Anyagok	709	0	7	702
Összesen	709	0	7	702

Követelések

Követelések összetételének alakulása (ezer Ft)

Megnevezés	Előző év	Részarány (%)	Tárgyév	Részarány (%)
Vevők	492 133	97,81	490 922	96,52
Egyéb követelések	10 997	2,19	17 723	3,48
Összesen	503 130	100,00	508 645	100,00

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	2021.12.31			2022.12.31			Változás (%)
	Hőszolgáltatási ügyfélkör	Egyéb ügyfélkör	Összesen	Hőszolgáltatási ügyfélkör	Egyéb ügyfélkör	Összesen	
360 napon túli	336 731 826	0	336 731 826	334 353 605	0	334 353 605	-0,71
181-360 nap	0	0	0	0	10 031 500	10 031 500	-
91-180 nap	0	0	0	0	0	0	-
0-90 nap	0	471 431 202	471 431 202	0	461 162 174	461 162 174	-2,18
Összesen	336 731 826	471 431 202	808 163 028	334 353 605	471 193 674	805 547 279	-0,32

A hőszolgáltatási ügyfélkörrel szemben 3.310 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 minimálisan csökkent az előző évhez képest.

A fenti táblázatból az egyedi minősítés alatt álló partnerekkel szembeni követelésünk összesen 274.135 ezer Ft (elszámolt értékvesztés 260.428 ezer Ft), míg a tulajdonos Ajka város Önkormányzatával szembeni követelésünk 471.194 ezer Ft.

Az értékvesztés megállapításához a vevőállomány minősítése megtörtént. A szeptember 30-i fordulónapon fennálló vevőkövetelések mérlegkészítési időpontjáig nem rendezett összege után az értékvesztés elszámolása a számviteli politikában foglaltaknak megfelelően történt.

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

A tárgyévben 1.406 ezer Ft értékvesztés került visszairásra.

Egyéb rövid lejáratú követelések:

Egyéb követelések	Összeg (e Ft)
Visszaigényelt ÁFA	749
Illeték	6
Társasági adó	13 982
Innovációs hozzájárulás	141
Iparüzési adó	2 845
Összesen	17 723

Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások	ezer Ft
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	13
Halasztott ráfordítások	0
Összesen	13

Saját tőke változása

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
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	120 785	0	3 377	117 408
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	-3 376	3 376	7 240	-7 240
Saját tőke	320 023	3 376	10 617	312 782

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 2023. szeptember 30-án kizárólag rövid lejáratú kötelezettségből áll, melynek összetétele a következő:

Rövid lejáratú kötelezettségek összetétele

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	
			ezer Ft	%
Szállítók	247 085	246 642	-443	-0,18
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	3 615	3 474	-141	-3,90
Rövid lejáratú kötelezettség összesen:	250 700	250 116	-584	-0,23

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	146
Vevő túlfizetés	3 328
Összesen	3 474

Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások	ezer Ft
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0
Halasztott bevételek	0
Összesen	0

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 30.094 ezer Ft a fennálló 471.194 ezer Ft vevőkkel szembeni követelések mérleg soron szerepel.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységek szerint (ezer Ft):

Tevékenységi kör	Árbevétel
Mns egyéb kieg.üzleti szolgáltatás	1 023
Összesen:	1 023

Export árbevétel: a társaságnak export árbevétele nem volt.

A költségnevek részletezése (ezer Ft):

Költségneve	Költségek
05. Anyag költség	7
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	4 229
07. Egyéb szolgáltatások értéke	362
08. Eladott áruk beszerzési értéke	687
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0
10. Bérköltség	770
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 039
12. Bérjárulékok	142
VI. Amortizáció	99

Az egyéb bevételek alakulása (ezer Ft):

Megnevezés	ezer Ft
Kapott késedelmi kamatok, bírságok, pótdíjak	278
Behajthatatlan követelésekre befolyt összeg	387
Megtérült költségek	1 018
Követelés értékvesztés visszaírása	1 406
Összesen:	3 089

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Megnevezés	ezer Ft
Költségvetéssel elsz. adók, illetékek	1
Behajthatatlan követelések	9
Összesen	10

Kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek: tárgyévben ilyen jellegű tételek nem voltak.

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

Társasági adóalapot módosító tételek:

Társasági adóalapon növelő tételek	ezer Ft
Számviteli tv. szerinti amortizáció+kivez.eszk.érték	99
Behajthatatlan követelések leírt összege	9
Összesen	108

Társasági adóalapon csökkentő tételek	ezer Ft
Adó tv. szerinti amortizáció+kivez.eszk.érték	99
Visszaírt értékvesztés	1 406
Összesen	1 505

Társasági adóalap korrekció összesen	1 397
---	--------------

III. TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

Létszám, bér és egyéb személyjellegű kifizetések adatai

Megnevezés	Átl.stat.áll. létszám (fő)	Személyjellegű kifizetések (e Ft)			
		bérek költség	bérek járulékai	egyéb szem.jell.	összesen
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak fizikai fogl.	0	0	0	0	0
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak szellemi fogl.	0	0	0	0	0
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak fizikai fogl.	0	0	0	0	0
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak szellemi fogl.	0	770	61	21	852
Állományba tartozók összesen	0	770	61	21	852
Állományba nem tartozók	-	0	81	5 018	5 099
Mind összesen:	0	770	142	5 039	5 951

Az ügyvezetés és a felügyelő bizottság tagjai részére történt kifizetések

Megnevezés	Jövedelem	Szem.jell.juttatás
Ügyvezetés	0	0
Felügyelő Bizottság	4 320	0
Összesen	4 320	0

Környezetvédelem

A vállalkozás tevékenységéből adódóan környezetvédelmi kötelezettségei nincsenek.

IV. CASCH FLOW KIMUTATÁS

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	-435	-12 519
1.a. Adózás előtti eredmény +/-	-3 351	-7 233
ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1.b. Korrekciók az adózás előtti eredményben	0	0
1. Korrigált adózás előtti eredmény +/-	-3 351	-7 233
2. Elszámolt amortizáció +	311	99
3. Elszámolt értékvesztés +/-	-7 703	-1 406
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/-	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	0	0
6. Szállítói kötelezettségek változása +/-	-187	-443
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +/-	-14 715	-141
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség korrekció	7 619	5 088
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	0	0
9. Vevőkövetelés változása +/-	30 513	2 617
Vevőkövetelés változása korrekció +/-	7 703	1 406
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása +/-	-5 353	-6 040
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	75	36
12. Fizetett adó (nyereség után) -	7 644	5 096
13. Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II. Befektetett tevékenységből származó pénzeszköz változás	0	0
14. Befektetett eszközök beszerzése -	0	0
15. Befektetett eszközök eladása +	0	0
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
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	0	0
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 +	0	0
23. Részvénybevonás, tőkekivonás (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 -	0	0
IV. Pénzeszközök változása	-435	-12 519

Korrekció az adózás előtti eredményben:

Ilyen tétel a tárgyévben nem volt.

V. A VÁLLALKOZÁS FOLYTATÁSÁNAK ELVE

A társaság 2023. szeptember 30. napjával a Sportváros Nonprofit Kft.-be történő beolvadás miatt törlésre került a cégnyilvántartásból.

A beszámoló tárgy évi adatai szeptember 30-ig (9 hónap) tartalmazzák az adatokat, ezért az előző évi adatokkal nem összehasonlíthatók.