

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

2022. évi

éves beszámolóhoz

Ajka, 2023. március 20.

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.....	15
	Környezetvédelem.....	16
4	Casch flow kimutatás (ezer Ft).....	16
V.	A vállalkozás folytatásának elve.....	17

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
E-mail címe: primer@ajkatavho.hu

Vezető tisztségviselők:

Aláírásra 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.
cégjegyzék száma: 19-09-522663
regisztrációs száma: 004413

A könyvvizsgálat elvégzéséért felelős személy:

neve: Tölgyesi András
lakcíme: 8200 Veszprém, Szajkó utca 14. B
regisztrációs 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 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 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 közintézményekkel 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. 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	447	0,08	136	0,02
Forgóeszközök	588 430	99,90	570 538	99,97
Aktív időbeli elhatárolás	124	0,02	49	0,01
Összesen	589 001	100,00	570 723	100,00

A társaság eszközértéke 18.278 ezer Ft-tal csökkent. A befektetett eszköz érték 311 ezer Ft-tal, a forgóeszközök értéke 17.892 ezer Ft-tal, míg az aktív időbeli elhatárolások értéke 75 ezer Ft-tal csökkent.

A forgóeszközök értékének csökkenése a készletérték 1.806 ezer Ft értékesítés miatti csökkenéséből, a vevőkkel szembeni követelés 22.810 ezer Ft-os, a pénzeszköz érték 435 ezer Ft-os csökkenéséből, valamint az egyéb követelések 7.159 ezer Ft-os növekedéséből adódott.

Eszköz hatékonyság, igényesség és megtérülés vizsgálata

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	
			ezer Ft	%
Tárgyi eszközök hatékonysága	0,01	0,27	0,26	2 600,00
Tárgyi eszk. igényességi mutató	139,24	3,76	-123,79	-97,05
Készlethatékonysági mutató	0,35	0,15	-0,20	-57,14
Készletigényességi mutató	2,87	6,55	3,68	128,22
Eszközök megtérülése	0,01	0,10	0,09	900,00
Készletek forgási sebessége	0,35	0,15	-0,20	-57,14

Források összetételének alakulása (ezer Ft)

Megnevezés	Előző év	Részarány (%)	Tárgyév	Részarány (%)
Saját tőke	323 399	54,91	320 023	56,07
Céltartalék	0	0,00	0	0,00
Kötelezettségek	265 602	45,09	250 700	43,93
Passzív időbeli elhatárolás	0	0,00	0	0,00
Összesen	589 001	100,00	570 723	100,00

A források értéke az eszköz értékkel megegyezően 18.278 ezer Ft-tal csökkent. Az saját tőke értéke 3.376 ezer Ft-tal, a kötelezettségek értéke 14.902 ezer Ft-tal csökkent.
A kötelezettségek értékének csökkenése a szállítókkal szembeni kötelezettségek 187 ezer Ft-os és az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 14.715 ezer Ft-os csökkenéséből adódott.

Pénzügyi helyzet elemzésének mutatói (Ft)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Saját tőkére jutó kötelezettség	0,82	0,78	-4,88
Saját tőkére jutó forgó tőke	1,00	1,00	0,00
Össz.forrásra jutó működő tőke	0,43	0,49	13,95
Tárgyieszközök aránya	0,00	0,00	-
Forgóeszközök aránya	1,00	1,00	0,00
Tőkeellátottsági mutató	23,67	27,71	17,07
Likviditási mutató	2,22	2,28	2,70
Röv.lej.köt.re jutó követelés	1,95	2,01	3,08
Száll.áll.ra jutó vevőállomány	2,08	1,99	-4,33

2. Eredményesség, jövedelmi helyzet bemutatása

Az összes bevétel alakulása

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	
			ezer Ft	%
Értékesítés nettó árbevétele	5 727	1 881	-3 846	-67,16
Aktívált saj.telj.érték (+/-)	0	0	0	-
Egyéb bevételek	157 527	12 245	-145 282	-92,23
Pénzügyi műveletek bevétele	0	0	0	-
Összes árbevétel	163 254	14 126	-149 128	-91,35

Az összes bevétel alakulása jól tükrözi a távhőszolgáltatási tevékenység megszűnését, az előző évi bevételében is már csak az 2020. év elszámolásából adódó különbözet elszámolása szerepelt, tárgyévben már ilyen jellegű bevételeink nem voltak. Az egyéb bevételek drasztikus visszaesése a távhőszolgáltatás megszűnésével az előző évben értékesített tárgyi eszköz értékesítésből származó bevétel és az elszámolásra kerülő halasztott bevétel kiesése miatt van.

A vállalkozás eredményének alakulása

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	
			ezer Ft	%
Üzemi tevékenység eredménye	98 029	-3 351	-101 380	-103,42
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0	0	-
Adózás előtti eredmény	98 029	-3 351	-101 380	-103,42
Adózott eredmény	82 736	-3 376	-86 112	-104,08

Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Árbevétel arányos eredmény	1 711,70	-178,15	-110,41
Bélarányos jövedelmezőség	3 347,98	-217,46	-106,50
Eszközarányos jövedelmezőség	16,64	-0,59	-103,55
Tőkearányos jövedelmezőség	30,31	-1,05	-103,46
Költségszint alakulása	39,95	123,72	209,69

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	0	0	3 107
I./4. Szellemi termékek	118	0	0	0	118
I. Immateriális javak összesen	3 225	0	0	0	3 225
II./1. Ingtl.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	0	0	7 075
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	0	0	7 075

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

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
I./3. Vagyoni értékű jogok	2 772	238	0	0	3 010
I./4. Szellemi termékek	118	0	0	0	118
I. Immateriális javak összesen	2 890	238	0	0	3 128
II./1. Ingtl.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	6 963	73	0	0	7 036
II. Tárgyi eszközök összesen	6 963	73	0	0	7 036

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	238	0	0	0	238
I./4. Szellemi termékek	0	0	0	0	0
I. Immateriális javak összesen	238	0	0	0	238
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	73	0	0	0	73
II. Tárgyi eszközök összesen	73	0	0	0	73

Befejezetlen beruházást és beruházásra adott előleget 2022. december 31-én a társaság nem tart nyilván.

Befektetett pénzügyi eszközök

A társaság nem rendelkezett 2022. 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	12 115	91,66	10 309	90,33
Áruk	1 103	8,34	1 103	9,67
Összesen	13 218	100,00	11 412	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 kétségesé vált, így e tételekre 40 % értékvesztés került elszámolásra. Az anyagokra elszámolt értékvesztés összege 709 e Ft.

Készletek értékvesztése

Megnevezés	Értékvesztés			
	Nyitó	Tárgyévi	Visszaírás/Kivezetés	Halmazott
B.I/1. Anyagok	714	0	5	709
Összesen	714	0	5	709

Követelések

Követelések összetételének alakulása (ezer Ft)

Megnevezés	Előző év	Részarány (%)	Tárgyév	Részarány (%)
Vevők	514 943	99,26	492 133	97,81
Egyéb követelések	3 838	0,74	10 997	2,19
Összesen	518 781	100,00	503 130	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	344 991 683	0	344 991 683	336 731 826	0	336 731 826	-2,39
181-360 nap	1 550 922	8 083	1 559 005	0	0	0	-100,00
91-180 nap	264 564	0	264 564	0	0	0	-100,00
0-90 nap	472 448	491 388 891	491 861 339	0	471 431 202	471 431 202	-4,15
Összesen	347 279 617	491 396 974	838 676 591	336 731 826	471 431 202	808 163 028	-3,64

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 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 471.194 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 történt.

Megnevezés	Követelések (Ft)				
	360 napon túli	181-360 nap	91-180 nap	0-90 nap	összesen
Önkormányzati lakások	4 828 149	0	0	0	4 828 149
<i>ebből 2023. 02.15-ig befolyt</i>	4 908	0	0	0	4 908
Értékvesztés %-a	90	50	35	0	-
Értékvesztés összege	4 340 917	0	0	0	4 340 917
Saját tulajdonú lakások és egyéb vevők	57 768 791	0	0	0	57 768 791
<i>ebből 2023. 02.15-ig befolyt</i>	811 605	0	0	0	811 605

Értékvesztés %-a	90	50	25	0	-
Értékvesztés (csoportos)	51 261 467	0	0	0	51 261 467
					0
Ajkait Kft.	63 564 571	0	0	0	63 564 571
<i>ebből 2023. 02.15-ig befolyt</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kristályfürdő Kft.	210 570 315	0	0	0	210 570 315
<i>ebből 2023. 02.15-ig befolyt</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Értékvesztés %-a	95			0	-
Értékvesztés (egydi minősítés)	260 428 142				260 428 142
Távhőszolgáltatás programból	336 731 826	0	0	0	336 731 826
Távhőszolg.követelés összesen	336 731 826	0	0	0	336 731 826
Távhőszolg.értékveszt. összesen	316 030 526	0	0	0	316 030 526
Egyéb ügyfélkör követelés	0	0	0	471 431 202	471 431 202
Értékvesztés %-a	100	0	0	0	-
Értékvesztés	0	0	0	0	0
Követelés összesen	336 731 826	0	0	471 431 202	808 163 028
Értékvesztés összesen	316 030 526	0	0	0	316 030 526
Vevő követelés	20 701 300	0	0	471 431 202	492 132 502

A tárgyévben 7703 ezer Ft értékvesztés került visszairásra.

Egyéb rövid lejáratú követelések:

Egyéb követelések	Összeg (e Ft)
Visszaigényelt ÁFA	296
Következő időszaki ÁFA	89
Társasági adó	7 619
Innovációs hozzájárulás	142
Iparűzési adó	2 845
Egyéb rövid lejáratú követelés	6
Összesen	10 997

Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások	ezer Ft
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	49
Halasztott ráfordítások	0
Összesen	49

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	38 049	82 736	0	120 785
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	82 736	-3 376	82 736	-3 376
Saját tőke	323 399	79 360	82 736	320 023

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 2022. december 31-én kizárólag rövid lejáratú kötelezettségből áll, melynek összetétele a következő:

Rövid lejáratú kötelezettségek összetétele

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	
			ezer Ft	%
Szállítók	247 272	247 085	-187	-0,08
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	18 330	3 615	-14 715	-80,28
Rövid lejáratú kötelezettség összesen:	265 602	250 700	-14 902	-5,61

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	156
Munkabér + szem.jell.juttatások	53
Vevő túlfizetés	3 406
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	0
Összesen	3 615

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 mérlegsoron szerepel.

5. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységek szerint (ezer Ft):

Tevékenységi kör	Árbevétel
Mns egyéb kieg.üzleti szolgáltatás	1 881
Összesen:	1 881

Export árbevétel: a társaságnak export árbevétele nem volt.

A költségnevek részletezése (ezer Ft):

Költségnevek	Költségek
05. Anyag költség	20
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	5 968
07. Egyéb szolgáltatások értéke	609
08. Eladott áruk beszerzési értéke	1 805
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0
10. Bérköltség	1 541
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 025
12. Bérjárulékok	196
VI. Amortizáció	311

Az egyéb bevételek alakulása (ezer Ft):

Megnevezés	ezer Ft
Kapott késedelmi kamatok, bírságok, pótdíjak	975
Behajthatatlan követelésekre befolyt összeg	201
Megtérült költségek	3 111
Követelés értékvesztés visszaítása	7 703
Egyéb bevételek	255

Összesen:	12 245
------------------	---------------

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Megnevezés	ezer Ft
Egyéb	2
Összesen	2

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	311
Összesen	311

Társasági adóalapon csökkentő tételek	ezer Ft
Adó tv. szerinti amortizáció+kivez.eszk.érték	311
Visszaírt értékvesztés	7 703
Adófelajánlással összefüggésben elszámolt adójóváírás	247
Összesen	8 261

Társasági adóalap korrekció összesen	7 950
---	--------------

3 TÁJÉKOZTATÓ JELLEGŰ KIEGÉSZÍTÉSEK

Létszám, bér és egyéb személyjellegű kifizetések adatai

Megnevezés	Átl.stat.áll. létszám (fő)	Személyjellegű kifizetések (e Ft)			
		béreköltség	bérek járuléakai	egyéb szem.jell.	összesen
Teljes munkaidőben fizikai fogl.	0	0	0	0	0
foglalkoztatottak szellemi fogl.	0	0	0	0	0
Nem teljes munkaidőben fizikai fogl.	0	0	0	0	0
foglalkoztatott nyugdíjas szellemi fogl.	0	1 541	15	52	1 608
Állományba tartozók összesen	0	1 541	15	52	1 608
Állományba nem tartozók	-	0	181	6 973	7 154
Mind összesen:	0	1 541	196	7 025	8 762

Az ügyvezetés és a felügyelő bizottság tagjai részére történt kifizetések

Megnevezés	Jövedelem	Szem.jell.juttatás
Ügyvezetés	0	0
Felügyelő Bizottság	5 400	0
Összesen	5 400	0

Az üzleti évről szóló beszámoló könyvvizsgálataért a könyvvizsgáló 600 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 vállalkozás tevékenységéből adódóan környezetvédelmi kötelezettségei nincsenek.

4 Casch flow kimutatás (ezer Ft)

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	-814 646	-435
1.a. Adózás előtti eredmény +/-	98 029	-3 351
ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1.b. Korrekciók az adózás előtti eredményben	-91 188	0
1. Korrigált adózás előtti eredmény +/-	6 841	-3 351
2. Elszámolt amortizáció +	657	311
3. Elszámolt értékvesztés +/-	22 202	-7 703
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/-	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	-47 531	0
6. Szállítói kötelezettségek változása +/-	-436 485	-187
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +/-	-17 683	-14 715
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség korrekció	-14 228	7 619
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-123 539	0
9. Vevőkövetelés változása +/-	-419 593	22 810
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszk.nélkül) változása +/-	236 403	-5 353
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	1 577	75
12. Fizetett adó (nyereség után) -	1 065	7 644
13. Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II. Befektetett tevékenységből származó pénzeszköz változás	463 146	0
14. Befektetett eszközök beszerzése -	208	0
15. Befektetett eszközök eladása +	463 354	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	91 188	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 +	91 188	0
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 -	0	0
IV. Pénzeszközök változása	-260 312	-435

Korrektció az adózás előtti eredményben:

Ilyen tétel a tárgyévben nem volt.

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.

A társaság jelenleg a meglévő anyagkészlet értékesítését és a még kint lévő követelések behajtását végzi.