

11103413-3530-114-07

Statisztikai számjel

07-10-001064

Cégjegyzék szám

SZÉPHŐ

Székesfehérvári Épületfenntartó és Hőszolgáltató Zrt.

8000 Székesfehérvár, Honvéd utca 1.

Éves beszámoló

2024. december 31.

Székesfehérvár, 2025. április 29.

.....
Szauter Ákos
vezérigazgató

P.H.

1	1	1	0	3	4	1	3	3	5	3	0	1	1	4	0	7
Statistikai számjel																
0	7	-	1	0	-	0	0	1	0	6	4					
Cégjegyzék száma																

SZÉPHŐ Székesfehérvári Épületfenntartó és Hőszolgáltató Zrt.
Összköltség eljárással készülő eredménykimutatás

(Adatok ezer forintban)

FŐCSOPORT, CSOPORT				
	Megnevezés	Előző év 2023.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2024.
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	9 386 225		7 598 802
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0		0
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	9 386 225		7 598 802
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	3 271		-578
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	86 813		180 728
II.	AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNY ÉRTÉKE (±03+04)	90 084		180 150
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	12 590 775		7 704 756
	Ebből: visszaírt értékvesztés	57 306		54 329
05.	Anyagköltség	14 021 030		9 391 699
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	432 691		686 358
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	83 458		97 984
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0		1 082
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	70 884		45 452
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	14 608 063		10 222 575
10.	Bérek	1 690 436		1 957 505
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	205 339		218 582
12.	Bérfizetések	235 617		271 058
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	2 131 392		2 447 145
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	820 724		819 336
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	2 041 012		1 922 665
	Ebből: értékvesztés	31 222		38 194
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±II+III-IV-V-VI-VII)	2 465 893		71 987
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	420 217		220 660
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	76		1
	Ebből: értékelési különbözet	0		0
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	420 293		220 661
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamat jellegű ráfordítások	65		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0		0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	14 919		7 566
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19±20+21)	14 984		7 566
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	405 309		213 095
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	2 871 202		285 082
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	202 924		21 441
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	2 668 278		263 641

Keltezés: Székesfehérvár, 2025. április 29.

Szauter Ákos
vezérigazgató

1	1	1	0	3	4	1	3	3	5	3	0	1	1	4	0	7
Statisztikai számjel																
0	7	-	1	0	-	0	0	1	0	6	4					
Cégjegyzék száma																

SZÉPHŐ Székesfehérvári Épületfenntartó és Hőszolgáltató Zrt.
MÉRLEG

(Adatok ezer forintban)

	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)	Előző év 2023.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2024.
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
3.	Vagyoni értékű jogok	32 741		24 662
4.	Ebből: vagyonkezelésre átvett	4 316		4 230
5.	Szellemi termékek	0		0
6.	Üzleti vagy cégérték	0		0
7.	Inmateriális javakra adott előlegek	0		0
8.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0		0
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	32 741		24 662
	Ebből: vagyonkezelésre átvett	4 316		4 230
1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 652 690		4 650 364
2.	Ebből: vagyonkezelésre átvett	1 841 875		1 789 904
3.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 200 495		1 805 796
4.	Ebből: vagyonkezelésre átvett	854 286		975 566
5.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	72 294		171 936
6.	Ebből: vagyonkezelésre átvett	241		241
7.	Beruházások, felújítások	343 659		160 604
8.	Beruházásokra adott előlegek	8 250		0
9.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	5 493 000		6 331 477
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	11 770 388		13 120 177
	Ebből: vagyonkezelésre átvett	2 696 402		2 765 711
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
2.	Tarósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		0
3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0		0
4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni rész. viszonyban álló vállalkozásban	0		0
5.	Egyéb tartós részesedés	6 000		6 000
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	6 000		6 000
A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	11 809 129		13 150 839
	Ebből: vagyonkezelésre átvett	2 700 718		2 769 941
1.	Anyagok	108 030		98 942
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	3 583		3 005
3.	Késztermékek	0		0
4.	Áruk	1 544 998		1 370 593
5.	Készletekre adott előlegek	0		0
I.	KÉSZLETEK	1 656 611		1 472 540
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	1 623 394		1 138 904
2.	Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0		0
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
5.	Váltókövetelések	0		0
6.	Egyéb követelések	1 690 270		1 425 282
II.	KÖVETELÉSEK	3 313 664		2 564 186
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0		0
3.	Egyéb részesedés	0		0
4.	Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
1.	Pénztár, csekkek	4 627		7 867
2.	Bankbetétek	5 569 730		3 928 319
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	5 574 357		3 936 186
B.	FORGÓESZKÖZÖK	10 544 632		7 972 912
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolásra	963		5 253
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	13 366		27 949
3.	Halasztott ráfordítások	0		0
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	14 329		33 202
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	22 368 090		21 156 953

1	1	1	0	3	4	1	3	3	5	3	0	1	1	4	0	7
Statistikai számjel																
0	7	-	1	0	-	0	0	1	0	6	4					
Cégjegyzék száma																

SZÉPHŐ Székesfehérvári Épületfenntartó és Hőszolgáltató Zrt.
MÉRLEG

(Adatok ezer forintban)

	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	Előző év 2023.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2024.
I.	JEGYZETT TŐKE	2 211 040		2 211 040
	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0		0
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
III.	TŐKETARTALÉK	232 999		232 999
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	591 952		2 903 047
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 300 493		1 157 676
VI.	ÉRTÉKELESI TARTALÉK	5 493 000		6 331 477
VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	2 668 278		263 641
D.	SAJÁT TŐKE	12 497 762		13 099 880
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		7 040
2.	Céltartalék a várható költségekre	776 000		732 000
3.	Egyéb céltartalék	0		0
E.	CÉLTARTALÉKOK	776 000		739 040
1.	Hátrasorolt köt. kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
2.	Hátrasorolt köt. jelentős részesedési viszonyban lévővel szemben	0		0
3.	Hátrasorolt köt. egyéb részesedési viszonyban lévővel szemben	0		0
4.	Hátrasorolt köt. egyéb gazdálkodóval szemben	0		0
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0
4.	Beruházási fejlesztési hitelek	0		0
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
7.	Tartós köt. Jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
8.	Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	2 997 513		3 042 072
10.	Ebből: vagyonkezeléshez kapcsolódó	2 990 808		2 990 808
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 997 513		3 042 072
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
2.	Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
3.	Rövid lejáratú hitelek	0		0
4.	Vevőtől kapott előlegek	13		13
5.	Kötelezettség áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	4 463 279		2 651 326
6.	Váltótartozások	0		0
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
8.	Rövid lejáratú kötelezettség jelentős részesedési viszonyban lévő	0		0
9.	Rövid lejáratú kötelezettség egyéb részesedési viszonyban lévő	0		0
10.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	349 309		206 139
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	4 812 601		2 857 478
F.	KÖTELEZETTSÉGEK	7 810 114		5 899 550
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolásra	0		0
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	202 092		212 661
3.	Halasztott bevételek	1 082 122		1 205 822
G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 284 214		1 418 483
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	22 368 090		21 156 953

Keltezés: Székesfehérvár, 2025. április 29.

Szauter Ákos
vezérigazgató

**SZÉPHŐ SZÉKESFEHÉRVÁRI ÉPÜLETFENNTARTÓ
ÉS HŐSZOLGÁLTATÓ
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Székhely: 8000 Székesfehérvár, Honvéd utca 1.
Cégjegyzékszám: 07-10-001064
Adószám: 11103413-2-07
Statisztikai számjel: 11103413-3530-114-07

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a 2024. évi éves beszámolóhoz**

Székesfehérvár, 2025. április 29.

Szauter Ákos
vezérigazgató

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

I.1. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

A vállalkozás neve:	SZÉPHŐ Székesfehérvári Épületfenntartó és Hőszolgáltató Zártkörűen Működő Részvény Társaság
Vállalkozás formája:	zártkörű részvénytársaság
Székhely:	8000 Székesfehérvár, Honvéd utca 1.
Cégjegyzékszám:	07-10-001064
Adószám:	11103413-2-07
Statisztikai számjel:	11103413-3530-114-07
Internet honlap:	www.szepho.hu
Alakulás időpontja:	1992. december 23.
Alakulás típusa:	Jogelőddel történő átalakulás
Részvénytőke nagysága:	2 211 040 eFt

A SZÉPHŐ Székesfehérvári Épületfenntartó és Hőszolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság (SZÉPHŐ Zrt.) a Székesfehérvári Ingatlankezelő Vállalat (07-01-000720) és a Szépház Építő Kft. (07-09-008656) általános jogutódja.

Tulajdonos:

Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzata 8000 Székesfehérvár, Városház tér 1.
Tulajdonosi arány: 100 %

A jegyzett tőke az alábbi elemekből épül fel:

	Törzsrészvény
Száma / db	221 104
Névértéke / ezer forint	2 211 040
Szavazati arány / %	100,00%

A Társaság fő tevékenysége:

- 3530'25 Gőzellátás, légkondicionálás

A Társaság főbb egyéb tevékenységei:

- villamosenergia-termelés
- saját tulajdonú ingatlanok bérbeadása, üzemeltetése
- társasházkezelés

Igazgatósági tagok:

Szauter Ákos Rezső
dr. Wilhelm Viktor
dr. Kovács Béla Sándor
Ekési Sándor (2024.12.31-ig)
Meretei Péter (2025.01.01-től)
Sebestyén Györgyi Helga

Felügyelőbizottsági tagok:

Juhász László
Dr. Dienesné Fluck Györgyi (2024.09.20-ig)
Patik Ferenc (2024.09.20-tól)
Szilády Dezső Gyula
Farkas László Ignác
Hegedűs Miklós László
Szente Pálné

I.2. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK BEMUTATÁSA

A Társaságnak a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban 2000. évi C. törvény) 3. § (2) bekezdése értelmében nincs kapcsolatos vállalkozása.

I.3. ÉVES BESZÁMOLÓ

A Társaság éves beszámolót készít, a mérleg típusa a 2000. évi C. törvény 1. sz. melléklete szerinti „A” változat.

Összköltség eljárással készíti eredménykimutatását a 2000. évi C. törvény 2. sz. melléklete szerint.

A mérleg forduló napja december 31.

A mérlegkészítés napja a tárgyévet követő év január 31.

A mérlegkészítés pénzneme: HUF

A Társaság könyvviteli szolgáltatásáért felelős személy: Antal Anikó,

Mérlegképes könyvelői regisztrációs száma: 136628

A Társaság éves beszámolóját Szauter Ákos Rezső, mint a Társaság vezérigazgatója írja alá.

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

Könyvvizsgáló: Balogh és Társai Adótanácsadói és Könyvelői Korlátolt Felelősségű Társaság,

MKVK nyilvántartási száma: 002034

A könyvvizsgálói feladatok ellátásáért felelős személy: Balogh Zsuzsanna,

MKVK tagsági igazolvány száma.: 006103

A könyvvizsgálatra fizetett díj: 4.445 eFt + általános forgalmi adó.

I.4. SZÁMVITELI POLITIKA RÖVID BEMUTATÁSA

A Társaság a felmerült költségeit az 5. számlaosztályban könyveli, költséghelyek (profitcenter, costcenter) és munkaszámok használatával biztosítja a részletes külső és belső információs igényeket.

A Társaság akkor tekinti a hibát jelentősnek, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor 1 millió forint.

Immateriális javak és tárgyi eszközök esetében a Társaság az amortizációt a társasági adó és a számviteli törvény szerint is számolja, a mérleg szerinti érték meghatározásánál a számviteli törvény szerinti mértéket használja. A Társaság a saját eszközei vonatkozásában alkalmazza a piaci értéken történő értékelést a tárgyi eszközök körében. Az értékcsökkenési leírás elszámolására havonta kerül sor. A Társaság a 200 eFt alatti bekerülési értékű tárgyi eszközök tekintetében él az egy összegű értékcsökkenés elszámolásával.

A Társaság lineáris értékcsökkenési módszert alkalmaz, a várható élettartamot figyelembe véve a jellemzőbb leírási kulcsok a következők:

Kategória/megnevezés	Leírási kulcs
Épületek	
Tartós szerkezet	2,0%
Könnyű szerkezet	3,0%
Építmények	
Távvezetékek	4,0%
Gázvezetékek	6,0%
Elektromos vezetékek	8,0%
Felvonulási épületek	14,5%
Termelőgépek, berendezések	
Termelőgépek	14,5%
Hőközpontok	14,5%
Műszaki berendezések, gépek, járművek	
Informatikai eszközök	33,0%
Járművek	20,0%
Egyéb gépek, berendezések	14,5%

A Társaság a vagyonkezelésre átvett eszközök tekintetében a lineáris értékcsökkenési módszert alkalmazza a vagyonkezelői szerződésben szereplő leírási kulcsokkal.

A vásárolt anyagokat, árukat mérlegelt átlag áron, a saját előállítású eszközöket utókalkuláció szerinti közvetlen önköltségen értékeljük.

A Társaság a külföldi pénzeszközökre szóló követelését, pénzeszközét és kötelezettségét az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon értékeli.

A Társaság kivételes nagyságú bevételnek, költségnek és ráfordításnak tekint minden olyan szokásos üzletmeneten kívüli tételt melynek, szerződés szerinti összege meghaladja a 100 millió forintot.

A Társaság kivételes előfordulású bevételnek tekint minden olyan tételt, melynek szerződés szerinti összege meghaladja a 10.000 eFt-ot és az alábbi elszámolások közé sorolandó:

- társaságba bevitt eszközök árfolyamnyeresége, ha a létesítő okiratban meghatározott érték a több
- megszűnt részesedés nyilvántartás szerinti értéke és az átvett kötelezettségekkel csökkentett kapott eszközök értékének a különbözete (árfolyamnyeresége), ha a kapott eszközök értéke a több
- tőke kivonással történő tőkeleszállításnál a bevont részesedések könyv szerinti értékének és a bevont részesedés névértéke fejében átvett eszközök értékének különbözete (árfolyamnyeresége), ha az átvett eszközök értéke a több
- tartozás átvállalás során – ellentételezés nélkül – átvállalt kötelezettségek összege
- térítés nélkül átvett, ajándékként, hagyatékként kapott, fellelt eszközök piaci, vagy jogszabály szerinti értéke
- térítés nélkül kapott szolgáltatások piaci, vagy jogszabály szerinti értéke
- hitelező által elengedett kötelezettség értéke
- véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás
- véglegesen átvett (kapott) nem fejlesztési célú pénzeszközök
- elévült kötelezettségek leírt összege

A Társaság kivételes előfordulású ráfordításnak tekint minden olyan tételt, melynek szerződés szerinti összege meghaladja a 10. 000 eFt-ot és az alábbi elszámolások közé sorolandó:

- társaságba bevitt eszközök árfolyamvesztesége, ha a nyilvántartás szerinti érték a több
- megszűnt részesedés nyilvántartás szerinti értéke és az átvett kötelezettségekkel csökkentett kapott eszközök értékének különbözete (árfolyamvesztesége), ha a kapott eszközök értéke a kevesebb
- tőke kivonással történő tőkeleszállításnál a bevont részesedés könyv szerinti értékének és a bevont részesedés névértéke fejében átvett eszközök értékének különbözete (árfolyamvesztesége), ha az átvett eszközök értéke a kevesebb
- tartozásátvállalás szerződés szerinti összege
- térítés nélkül átadott eszközök nyilvántartás szerinti értéke
- térítés nélkül nyújtott szolgáltatások bekerülési értéke
- elengedett követelések könyv szerinti értéke
- véglegesen fejlesztési célra adott támogatás
- véglegesen nem fejlesztési célra átadott pénzeszközök

I.5. VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS LIKVIDITÁSI HELYZET BEMUTATÁSA

A Társaság vagyoni, pénzügyi és likviditási helyzetét bemutató adatok az 1. számú mellékletben találhatóak.

Ezek alapján a főbb jellemzők a következők:

Az eszközökön belül az egyes eszköz főcsoportok aránya megváltozott, az összetételben a befektetett eszközök aránya év végére 9,37 % ponttal emelkedett míg, a pénzeszközök részaránya 6,32 % ponttal, a forgóeszközök aránya 9,46 % ponttal csökkent.

A saját tőke részaránya, 6,05 % ponttal emelkedett az összes forráson belül, ezzel párhuzamosan a kötelezettségek részaránya 7,04 % ponttal csökkent.

A forgótőke aránya az előző évihez képest 6,81 % ponttal csökkent.

Az első likviditási lépcső 21,92 % ponttal , a II. lépcső 42,81 % ponttal míg a III. lépcső 59,92 % ponttal javult az előző évhez képest.

Jövedelmezőségi mutatóink csökkentek, az árbevétel arányos nyereségünk az előző évi 26,27 %-ról 0,95 %-ra, ezzel egyidejűleg az összes tőke jövedelmezősége 11,76 % ponttal, a saját tőke jövedelmezősége 20,79% ponttal alacsonyabb értéken alakult mint előző évben.

II. SPECIFIKUS RÉSZ

II.1. SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény (továbbiakban TSZT) 18/A. § és a villamos energiáról szóló 2007. évi LXXXVI. törvény (továbbiakban VET) 105. § szabályozza, hogy az engedélyesnek a beszámolási és könyvvezetési kötelezettségére, a beszámoló összeállítására, a könyvek vezetésére, valamint a nyilvánosságra hozatalra és közzétételre a számvitelről szóló törvény rendelkezéseit az alábbiak szerinti eltérésekkel kell alkalmaznia:

Az engedélyes köteles

- a villamosenergia-termelést és a távhőtermelést telephelyenkénti bontásban,
- a távhőszolgáltatói tevékenységet településenként szétválasztva, valamint
- az egyéb tevékenységeit

a számviteli éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon bemutatni, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna. Az engedélyes tevékenység elkülönült bemutatása önálló mérleget és összköltségeljárással készült eredmény-kimutatást jelent.

Az engedélyes a beszámoló könyvvizsgálatát a számviteli szétválasztásra vonatkozóan is elvégezteti.

A VET egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 273/2007. (X. 19.) Korm. rendelet 20. sz. melléklete a számviteli szétválasztásnál kötelezően betartandó alapelveket ír elő:

- teljeskörűség elve,
- áttekinthetőség és egyszerűség elve,
- állandóság elve,
- folytonosság elve.

Ezen elveket Társaságunk a TSZT szerinti szétválasztás esetében is alkalmazza. (Továbbiakban számviteli szétválasztás)

A fentiek alapján elkészített 2024. évi számviteli szétválasztást a 3. számú melléklet tartalmazza.

II.2. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

II.2.1. IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK

2014. július 1-től tulajdonosunk, Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzata vagyonkezelésbe adta a Társaságnak a Székesfehérvári Fűtőerőmű Kft. „f.a.” felszámolása során megvásárolt távhőtermelő eszközöket. A hatályos számviteli szabályozás és a vagyonkezelési szerződés értelmében az eszközök értéke a mérlegünkben a befektetett eszközök között jelenik meg, szemben a hosszú lejáratú kötelezettségekkel.

A kiegészítő melléklethez csatolt 2. sz. melléklet a tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének és nettó értékének 2024. évi változását mutatja összértékben.

A 2/A. melléklet a saját eszközök, a 2/B. melléklet a vagyonkezelt eszközök értékének alakulását tartalmazza.

2024-es évben a saját tulajdonú tárgyi eszközök piaci értékének meghatározásakor eszközcsoportonként eltérő módszert alkalmazott a Társaság.

Az alkalmazott módszerek: piaci összehasonlító, hozamelvű, nettó-pótlási költségen alapuló, értékfenntartó nyilatkozat kiadása, egyszerű műszaki szemrevételezés.

A 2023. december 31-én illetve a 2024. december 31-én nyilvántartott értékhelyesbítést az alábbi táblázat tartalmazza:

Kategória / adatok ezer forintban	2023. december 31.	2024. december 31.
Ingatlanok	4 125 890	4 866 532
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 271 364	1 358 853
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	95 746	106 092
Érték helyesbítés összesen	5 493 000	6 331 477

II.2.2. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK

Befektetett pénzügyi eszközök között az „Egyéb tartós részesedés” soron a Társaság a Gála Kereskedelmi Zrt-ben lévő részesedését tartja nyilván 6 millió Ft összegben.

II.2.3. KÉSZLETEKRE ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS ALAKULÁSA

2024-es üzleti év végén a Társaság a készletek tekintetében értékvesztést nem számolt el, nem tart nyilván.

II.2.4. KÖVETELÉSEK

A Társaság a követelések között 2023. december 31-én és 2024. december 31-én az alábbi tételeket mutatta ki:

Kategória / adatok ezer forintban	2023. december 31.	2024. december 31.
Vevői követelések	1 623 394	1 138 904
Egyéb követelések	1 690 270	1 425 282
Távhőtámogatás	1 015 559	692 446
Társasági adó, energiaellátók jövedelemadója	0	107 817
Általános forgalmi adó	107 726	169 010
Foly.telj. szállítói számlák áfa köv.	504 399	412 292
Jövedéki (energia) adó	31 920	37 952
Helyi adók	20 157	0
Tartozik jellegű szállítók	1 622	2 419
Egyéb költségvetési követelések	3 711	11
Egyéb előleg	319	91
Munkavállalókkal szembeni egyéb követelés	2 316	1 424
TB ellátások	1 856	1 720
Egyéb követelések	685	100
KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN	3 313 664	2 564 186

II.2.5. KÖVETELÉSEKRE ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS

Kategória / adatok ezer forintban	Követelés értéke	Előző évben elszámolt értékvesztés	Tárgyévben elszámolt értékvesztés	Tárgyévben visszaírt, kivezetett értékvesztés	Értékvesztés záró összege	Követelés mérlegértéke
Vevői követelések	1 193 130	59 822	30 015	35 611	54 226	1 138 904
Egyéb követelések		0	0	0	0	0
Összesen	1 193 130	59 822	30 015	35 611	54 226	1 138 904

II.2.6. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Az aktív időbeli elhatárolások az alábbi tételekből álltak 2023. december 31-én és 2024. december 31-én:

Kategória / adatok ezer forintban	2023. december 31.	2024. december 31.
Kártérítés elhatárolások	0	0
Kamat, jutalék, kedvezmény elhatárolások	963	5 253
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	963	5 253
Licenc díjak	9 778	21 604
Biztosítási díjak	2 049	3 405
Előfizetési díjak	761	996
Bérleti díj	714	976
Egyéb szolgáltatás	64	968
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	13 366	27 949
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK ÖSSZESEN	14 329	33 202

II. 2.7. SAJÁT TŐKE

A saját tőke 2024. évi alakulását az alábbi táblázat mutatja, adatok ezer forintban:

Tőkeelemek	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Jegyzett tőke	2 211 040	0	0	2 211 040
Tőketartalék	232 999	0	0	232 999
Eredménytartalék	591 952	3 245 525	934 430	2 903 047
Lekötött tartalék	1 300 493	434 430	577 247	1 157 676
Értékelési tartalék	5 493 000	838 477	0	6 331 477
Adózotteredmény	2 668 278	263 641	2 668 278	263 641
Saját tőke összesen:	12 497 762	4 782 073	4 179 955	13 099 880

2020-ban a Társaság tulajdonosa ázsiois tőkemelést hajtott végre, az ázsio mértéke 232.999 eFt, mely összeg a tőketartalékba került.

A 2023. évi beszámoló elfogadása során 500.000 eFt osztalék kifizetésről és 2.168.278 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezéséről született döntés.

2024. év végi lekötött tartalék részletezése:

- Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzatával kötött vagyonkezelési szerződés alapján, 220.866 eFt lekötött tartalékot tartunk nyilván a vagyonkezelésre átvett eszközök visszapótlási kötelezettségének 2024. december 31-i állapot szerinti mértékkel megegyező összegben.
- Az előző években képzett fejlesztési tartalékból 2024-ben 73.594 eFt került felhasználásra, így ezen a jogcímen fennmaradó tartalék összege 936.810 eFt.

II.2.8. CÉLTARTALÉKOK

A Társaság beszámolójában szereplő céltartalékok 2024. december 31-i állapot szerinti részletezése:

Kategória / adatok ezer forintban	Nyitó 2024. január 1.	Képzés	Feloldás	Záró 2024. december 31.
1. Várható környezetvédelmi költségek	776 000	732 000	776 000	732 000
2. Alulvételezési kártérítési igény	0	7 040	0	7 040
Céltartalék összesen	776 000	739 040	776 000	739 040

- Az óvatosság elve alapján, a széndioxid kvóta piaci árának szélsőséges ingadozása miatt döntött a Társaság mint jövőbeni, várható környezetvédelmi költség fedezetére 732 000 eFt céltartalék képzése mellett.
- Gázszállítónk a 2023.10.01-2024.03.31-ig terjedő időszakra vonatkozóan alulvételezés miatt kártérítési igényt nyújtott be, melynek egy részét, 7 040 eFt összegben Társaságunk vitatja, ezen összegre, mint várható jövőbeni kötelezettségre céltartalékot képeztünk.

II.2.9. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

A Társaságnál hosszú lejáratú kötelezettségként tartjuk nyilván a II.2.1. pontban már jelzett vagyonkezelésbe vett eszközök szerződés szerinti értékét, mely a hosszú lejáratú kötelezettségeink jelentős részét képezi.

A hosszú lejáratú kötelezettségek az alábbiak szerint alakultak 2023. december 31-én és 2024. december 31-én:

Kategória / adatok ezer forintban	2023. december 31.	2024. december 31.
Vagyonkezelt eszközök értéke	2 990 808	2 990 808
Kapott kaució, óvadék	275	0
Garanciális visszatartás	6 430	51 264
Hosszú lejáratú kötelezettség összesen:	2 997 513	3 042 072

A Társaságnak a fentiekben szereplő határozatlan időre szóló vagyonkezelési szerződésen kívül nincs 5 éven túli hosszú lejáratú kötelezettsége.

II.2.10. RÖVID LEJÁRATÚ KÖLCSÖNÖK

A Társaságnak 2023. december 31-én és 2024. december 31-én nem volt rövid lejáratú kölcsöne.

II.2.11. RÖVID LEJÁRATÚ HITELEK

A Társaságnak 2023. december 31-én és 2024. december 31-én nem volt rövid lejáratú hitele.

II.2.12. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

A Társaságnak az alább felsorolt rövid lejáratú kötelezettségei voltak 2023. december 31-én és 2024. december 31-én:

Kategória / adatok ezer forintban	2023. december 31.	2024. december 31.
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
Rövid lejáratú hitelek	0	0
Vevőktől kapott előlegek	13	13
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	4 463 279	2 651 326
Kapcsolt vállalkozással szembei kötelezettségek	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek, ebből:	349 309	206 139
Munkabér és egyéni járulék	125 842	142 424
Munkavállalókkal szembeni egyéb kötelezettségek	40	144
Személyi jövedelemadó	21 369	25 452
Rehabilitációs hozzájár. kötelezettség	3 027	3 721
Környezetterhelési díj	0	2 437
Cégautó adó fizetési kötelezettség	844	836
Vízkészlet járulék fizetési kötelezettség	950	566
Szociális hozzájárulási adó	18 672	21 742
Helyi adók	0	0
Társasági adó	163 381	0
Önkormányzati elszámolási szla.	2 541	2 738
Folyamatos telj. vevői számlák átmenő áfa köt.	38	16
Garanciális, jóteljesítési visszatartás	4 315	2 802
Innovációs járulék	0	0
Elszámolás társasházakkal	784	492
Hődíj támogatás előlege	0	0
Követel jellegű vevők	7 454	1 625
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	52	1 144
Rövid lejáratú kötelezettség összesen:	4 812 601	2 857 478

II.2.13. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A passzív időbeli elhatárolások az alábbi tételekből álltak 2023. december 31. és 2024. december 31-én:

Kategória / adatok eFt-ban	2023. december 31.	2024. december 31.
Banki forgalmi jutalék és egyéb díjak	0	458
Prémium	33 683	43 380
MÉSZ (munkaváll.min.ért.szab.szerint)	168 072	167 741
Egyéb költség elhatárolás	337	1 082
Költségek passzív időbeli elhatárolása	202 092	212 661
Fejlesztési támogatás	481 077	757 613
NYK feletti eredm. beruházási tám.	344 551	243 012
Térítés nélküli átadás	38 226	35 290
Leltártöbblet	3 867	3 729
Széndioxid kvóta	214 401	166 178
Halasztott bevételek	1 082 122	1 205 822
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK		
ÖSSZESEN	1 284 214	1 418 483

II.3. EREDMÉNYKIMUTATÁS

II.3.1. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELÉNEK MEGOSZLÁSA FŐBB TEVÉKENYSÉGENKÉNT

Kategória / adatok ezer forintban	2023.		2024.	
Hőszolgáltatás árbevétele	4 858 196	51,76%	4 119 873	54,22%
Villamosenergia termelés árbevétele	4 143 381	44,14%	3 058 575	40,25%
Társasházkezelés árbevétele	80 822	0,86%	93 798	1,23%
Saját tulajdon ingatlanok árbev.	129 763	1,38%	160 926	2,12%
Egyéb tevékenység árbevétele	174 063	1,85%	165 630	2,18%
Árbevétel összesen	9 386 225	100,00%	7 598 802	100,00%

II.3.2. EGYÉB BEVÉTELEK

Kategória / adatok ezer forintban	2023.	2024.
Behajthatatlanként leírt köv.-re befolyt összeg	1 705	1 876
Céltartalék feloldása	900 016	776 000
Értékesített tárgyi eszköz nyeresége	38 303	25 367
Kapott késedelmi kamat, kártérítés, kötbér	164 237	124 901
Káreseménnyel kapcsolatos bevételek	1 679	6 313
Követelések visszaírt értékvesztése	32 675	33 542
Végrehajtás bevétele	7 426	8 975
Hődíj támogatás	10 968 554	6 246 589
Nyereség jellegű leltárértékelési különbözet	1 442	133
Kapott engedmény	168	1 024
Tárgyi eszközök visszaírt terven felüli écs.	24 631	20 787
Ingyenesen kapott széndioxid kvóta	242 040	192 084
Egyéb bevételek	736	2 251
Leltártöbblet elhatárolás megszüntetése	440	139
Térítés nélkül átvett eszközök elhat.	7 067	8 391
Egyéb fejl.célra kapott tám.elhat.megszünt.	5 113	1 458
NYK feletti erdm. beruh tám.elhat.megszünt.	129 659	101 539
Operatív prog.fejl.célra kapott tám.elhat.megsz.	64 884	153 387
Egyéb bevételek összesen	12 590 775	7 704 756

2024. december 31.

II.3.3. IGÉNYBEVETT- ÉS EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKE

Az igénybevett és az egyéb szolgáltatások értéke 2023. és 2024. évben az alábbi tételekből állt:

Kategória / adatok ezer forintban	2023.	2024
Szoftver rendelkezésre állási díj	49 790	81 197
Ügyvédi, jogi szolgáltatás	20 588	26 138
Hirdetési díjak	12 195	12 260
Szakértői díj	4 529	4 347
Üzemeltetési és egyéb karbantartási díj	4 011	2 531
Gépkocsi fenntartás	10 360	14 480
Biztonsági szolgálat	8 007	9 192
Postaköltség	17 009	21 028
Internet	6 612	7 219
Telefon költség	3 847	3 711
Bérleti díj	4 447	5 359
Könyvvizsgálat	4 200	4 445
Oktatás, továbbképzés	4 184	3 205
Ingatlan karbantartás	9 422	12 199
Egyéb igénybevett szolgáltatás	8 083	5 715
Számítógép, irodagép javítás	1 536	2 181
Szemétszállítás	4 486	5 896
Veszélyes hulladék kezelés	132	517
Takarítás, egyéb köztisztasági költségek	1 160	1 384
Tagsági díj	3 306	4 215
Csatornadíj	5 087	14 627
Előfizetési díjak	885	929
Emberi erőforráshoz kapcs. szolgáltatások	19 285	22 413
Szállítási díjak	97	32
Értékbecslés	1 876	1 645
Nyomtatási, borítékolási szolgáltatás	13 886	14 309
Utazási és helyi közlekedés	120	144
Utalványok kezelési ktg.	110	176
Kéményseprés, tűzrendészeti díjak	3 825	3 764
Termelőberendezések karbantartása	199 616	391 100
Vagyonkezelési díj	10 000	10 000
Igénybevett szolgáltatások összesen	432 691	686 358

Kategória / adatok ezer forintban	2023.	2024.
Biztosítási díjak	21 692	23 316
Hatósági díjak, illetékek, adók	15 470	20 839
Bankköltségek	46 296	53 829
Egyéb szolgáltatások összesen	83 458	97 984

2024. december 31.

II.3.4. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

Kategória / adatok ezer forintban	2023.	2024.
Követelésekre elszámolt értékvesztés	24 359	30 015
Céltartalék képzés	776 000	739 040
Elszámolt adók, illetékek, járulékok	56 229	54 499
Egyéb ráfordítások, hiányok	209	333
Civil központ üzemeltetés	111	0
Nem vállalkozás érdekében felmerült ráford.	118	3 133
Végrehajtási költségek	1 935	2 101
Bírságok, késedelmi kamatok, szavatossági igény	4 188	1 511
Gáz alul/felül vételezési kötbér	132 209	127 867
Széndioxid kibocsátás, megfelelés	1 027 263	945 692
Káreseménnyel kapcsolatos veszteség	1 608	2 723
Értékesített tárgyi eszközök vesztesége	0	0
Készletekre elsz. értékvesztés, selejtezés	1 024	1 118
Behajthatatlan követelések leírt összege	657	245
Ingatl. tárgyi eszk. bef. beruh. terv. felüli écs.	5 839	7 062
Elengedett követelés	0	768
Végleges átadás	6 707	4 752
Közcélú adomány	2 556	1 806
Egyéb ráfordítások összesen	2 041 012	1 922 665

II.3.5. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI ÉS RÁFORDÍTÁSAI

Kategória / adatok ezer forintban	2023.	2024.
Árfolyamnyereség	76	1
Kamatok	420 217	220 660
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	420 293	220 661

Kategória / adatok ezer forintban	2023.	2024.
Árfolyamvesztés	14 919	7 566
Kamatok	65	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen	14 984	7 566

II.3.6. KIVÉTELES NAGYSÁGÚ, VAGY ELŐFORDULÁSÚ BEVÉTELEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK

2024-ben Társaságunk az alábbi fejlesztési támogatásban részesült:

Projekt azonosítója: KEHOP-5.3.1-17-2019-00037; A székesfehérvári távhő rendszer vízkezelésének modernizálása

Pénzügyileg teljesített támogatás összege 431 381 eFt.

2024. évben a fentiekben szerepelő fejlesztési támogatáson kívül, a számviteli politikában meghatározott értékhatárt elérő, szokásos üzletmeneten kívüli kivételes nagyságú, vagy előfordulású bevétel, költség és ráfordítás nem fordult elő.

II.3.7. TÁMOGATÁSOK

A vállalkozás az egyes Operatív Programok keretében, illetve egyéb címen végleges jelleggel az alábbi támogatásokban részesült:

Kapott támogatás (adatok ezer forintban)	Jóváhagyott támogatás	Korábbi években folyósított	adatok ezer forintban	
			Tárgyévben folyósított	Tárgyévben bevételként elszámolt
Véglegesen fejlesztési célra kapott KEOP-2009-5.4.0-73-14/2010 Kapcsolt épület szétválasztása	298 448	298 448	0	4 564
Véglegesen fejlesztési célra kapott KEOP 5.3.	71 119	71 119	0	889
Véglegesen fejlesztési célra kapott KEOP-5.4.0/11-2011-0011 Távhőrendszer primer vezetékeinek korszerűsítése	297 309	297 309	0	11 166
Véglegesen fejlesztési célra kapott KEOP-5.4.0/12-2013-0036 Kapcsolt épület szétválasztása	156 386	156 386	0	4 175
Véglegesen fejlesztési célra kapott KEOP-5.4.0/12-2015-0023 Távhő-szektor energetikai korszerűsítése	294 674	294 674	0	9 237
KEHOP-5.3.1-17-2017-00012 Székesfehérvári távhőtermelés energiahatékonysági fejlesztése	360 479	235 691	0	34 767
KEHOP-5.3.1-17-2019-00037 Szfvári távhő rendszer vízkezelésének modernizálása	445 006	0	431 381	88 589
Operatív programok összesen	1 923 421	1 353 627	431 381	153 387
GZR-D-Ö-2016 Elektromos gépkocsi beszerzés támogatása	1 500	1 500	0	0
2015. évi NYK feletti eredmény felhasználása, beruházási támogatás	512 604	512 604	0	25 673
2016. évi NYK feletti eredmény felhasználása, beruházási támogatás	690 063	690 063	0	75 866
Egyéb támogatás összesen	1 204 167	1 204 167	0	101 539

II.3.8. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG MEGHATÁROZÁSA

		adatok ezer forintban
Adózás előtti eredmény		285 082
Csökkentő jogcímek		2 159 545
TAO szerinti értékcsökkenés	1 338 840	
Fejlesztési tartalék	0	
Közhasznú adomány kedvezménye	361	
Visszaírt, kivezetett értékvesztés	35 611	
Visszaírt terven felüli értékcsökkenés	8 544	
Céltartalék feloldás	776 000	
Az adófelajánlás miatt egyéb bevételként elsz. jóváírás	189	
Előző évek negatív adóalapjából leírt összeg	0	
Növelő jogcímek		2 110 819
Sztv. szerinti értékcsökkenés	1 334 848	
Bírság	100	
Céltartalék képzés	739 040	
Nem vállalkozással kapcsolatos ktg.	1 398	
Értékvesztés	30 015	
Véglegesen átadott eszközök, elengedett követelések	5 418	
Adóalap		236 356
2024. évi társasági adó		21 272

2024. évi jövedelem nyereség minimum meghatározása

Összes bevétel	15 524 220
Nyereség minimum (2%)	310 484

Az adózás előtti eredmény és az adóalap sem éri el a jövedelem nyereség minimum összegét, a Társaság a társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény (továbbiakban TAO törvény) 19. § szerint fizeti meg a társasági adót, melynek összege 21 272 eFt, az adóbevallásában a TAO törvény 6. § (11) bekezdés szerint nyilatkozatot tesz.

Az eredménykimutatásban szereplő adófizetési kötelezettség összege 21 441 eFt, mely összeg a 2023. évi társasági adó önellenőrzésre vonatkozó 169 eFt-ot is tartalmazza.

II.3.9. AZ ADÓZOTT EREDMÉNY FELHASZNÁLÁSÁRA VONATKOZÓ JAVASLAT

A Társaság 2024. évi adózott eredménye 263 641 eFt, melyet eredménytartalékba javasunk helyezni.

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

III.1. A TÁRSASÁG AZ ALÁBBI VÁLLALKOZÁSOKBAN RENDELKEZIK TULAJDONI RÉSZESÉDÉSSSEL

adatok ezer forintban						
Vállalkozás neve	Cím	Saját tőke	Jegyzett tőke	Tartalékok	AE	Részesedés
Gála*	Miskolc, Szentpéteri					
Kereskedelmi Zrt.	kapu 80	623 979	125 600	476 693	21 686	4,78%

*2023. évi beszámoló adata

III.2. MUNKAVÁLLALÓK, SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

A Társaságnál a személyi jellegű ráfordítások az alábbiak szerint alakultak 2023-ban és 2024-ben:

Megnevezés / Állomány	2023.		2024.	
	ezer Ft	Létszám fő	ezer Ft	Létszám fő
Szellemi	1 004 855	117	1 155 508	117
Fizikai	668 651	101	780 841	103
Igazgatósági, FB tagok és egyéb bérktg.	16 930	-	21 156	-
Bérek költség összesen	1 690 436	218	1 957 505	220
Szellemi	87 885		90 199	
Fizikai	89 565		89 481	
Egyéb személyi jell. kif.	27 889		38 902	
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	205 339		218 582	
Szociális hozzájárulási adó	223 298		256 411	
REHAB hozzájárulás	12 319		14 647	
Bérfizetések összesen	235 617		271 058	
Személyi jellegű ráfordítások összesen	2 131 392		2 447 145	

III.3. IGAZGATÓSÁGI ÉS FELÜGYELŐBIZOTTSÁGI TAGOK, VALAMINT VEZETŐ TISZTSÉGVISELŐK DIJAZÁSA

A Társaságnál működő felügyelőbizottság tagjai, a vezető tisztségviselők és az igazgatóság tagjai tevékenységükért az alábbi bruttó járandóságban részesültek. Részükre előleg, kölcsön folyósítása nem történt, garancia vállalásra nem került sor.

Megnevezés	2023.	2024.
Vezető állású munkavállalók	98 654	112 016
Igazgatósági tagok	8 442	9 480
Felügyelőbizottsági tagok	6 600	7 492
Összesen	113 696	128 988

III.4. KÖRNYEZETVÉDELEM, VESZÉLYES HULLADÉKOK KEZELÉSE

A Társaságnál 2024. év folyamán az alábbi veszélyes hulladékok keletkeztek:

Megnevezés	EWC kód	Elszállított hulladék kg	Év végi hulladék kg
Szerves oldószereket, illetve más veszélyes anyagokat tartalmazó festék, vagy lakk hulladékok	08 01 11*	7,0	0,0
Tonerek – patronok	08 03 17*	38,0	0,0
Olajos rongy	15 02 02*	400,0	126,0
Veszélyes anyagokat tartalmazó fagyálló folyadék	16 01 14*	479,0	0,0
Veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladékok	15 01 10*	433,0	582,3
Veszélyes, szilárd porózus mátrixot (pl. azbesztet) tartalmazó fémből készült csomagolási hulladékok	15 01 11*	29,0	0,5
Ólomakkumulátor	16 06 01*	800,0	0,0
Olajszűrő	16 01 07*	53,0	0,0
Olajat tartalmazó hulladék (fém tömítés)	16 07 08*	10,0	3,0
Olajos víz	13 05 07*	800,0	0,0
Ásványolaj alapú, klórvegyületet nem tartalmazó motor-, hajtómű- és kenőolajok	13 02 05*	200,0	0,0
Korom	10 01 04*	43,0	0,0
Veszélyes anyagokkal szennyezett fémhulladék	17 04 09*	0,0	40,0
Összesen		3 292,0	751,8

A 2024. évben keletkezett hulladékok a veszélyes hulladékkal kapcsolatos egyes tevékenységek részletes szabályáról szóló 225/2015. (VIII.07.) Korm. rendeletnek megfelelően vannak nyilvántartva és tárolva, céltartalék képzési kötelezettség nincs.

A hulladékok elszállítását, illetve kezelését megfelelő engedélyekkel rendelkező alábbi cégek végezték: TRANS-GLOBAL Kft. (adószám: 10549850-2-42): 08 01 11*, 08 03 17*, 10 01 04*, 13 05 07*, 15 02 02*, 16 01 07*, 16 01 14*, 16 07 08*, 13 02 05*, 17 04 09*

Saubermacher-Magyarország Kft. (adószám: 13559212-2-43): 15 01 10*, 15 01 11*)

MÉH Zrt. (adószám: 11122496-2-08): (16 06 01*)

2024. december 31.

III.5. CASH FLOW-KIMUTATÁS

	adatok eFt-ban	
Megnevezés	2023.	2024.
I. Működési cash flow, 1-13. sorok	-13 707 353	-6 340 267
1.a. Adózás előtti eredmény ±	2 871 202	285 082
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	-9 952 995	-5 554 143
<i>Jogszállás alapján, az adózás előtti eredmény javára elszámolt működési támogatás</i>	<i>-10 968 554</i>	<i>-6 246 589</i>
<i>ebből megigényelt, de pénzügyileg nem rendezett támogatás</i>	<i>1 015 559</i>	<i>692 446</i>
<i>KEHOP-5.3.1-17-2019-00037 támogatás</i>	<i>0</i>	<i>-431 381</i>
1.b. Korrekciók az adózás előtti eredményben	-9 952 995	-5 985 524
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	-7 081 793	-5 700 442
2. Elszámolt amortizáció +	820 724	819 336
3. Elszámolt értékvesztés, terven felüli écs. és visszairás ±	-26 692	-15 160
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-124 016	-36 960
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-38 303	-25 367
6. Szállítói kötelezettség változása ±	-8 045 927	-1 811 953
<i>Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása mérlegsor szerint ±</i>	<i>-48 199</i>	<i>-143 170</i>
<i>Garanciális visszatartás változása (egyéb hosszúlejáratú kötelezettség)</i>	<i>-1 283</i>	<i>44 834</i>
7. Egyéb kötelezettségek változása ±	-49 482	-98 336
8. Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-148 365	134 269
<i>Vevő követelések változása, mérleg sor szerint</i>	<i>899 492</i>	<i>484 490</i>
<i>Vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztés és visszairás</i>	<i>7 637</i>	<i>2 466</i>
<i>Vevőktől kapott előleg változása</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Vevőktől kapott kaució változása (egyéb hosszúlejáratú kötelezettség)</i>	<i>-243</i>	<i>-275</i>
9. Vevőkövetelés, vevőktől kapott előleg és kaució változása ±	906 886	486 681
<i>Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása, mérleg szerint</i>	<i>780 783</i>	<i>449 059</i>
<i>Készletek selejtezése, leltár eltérések</i>	<i>341</i>	<i>-1 080</i>
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	781 124	447 979
11. Aktív időbeli elhatárolások változása ±	1 415	-18 873
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-202 924	-21 441
13. Fizetett osztalék, részesedés -	-500 000	-500 000
II. Befektetési cash flow, 14-18. sorok	-489 471	-1 283 428
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-527 775	-1 308 795
15. Befektetett eszközök eladása +	38 304	25 367
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztés, megszüntetése, beváltása +	0	0
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18. Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III. Finanszírozási cash flow, 19-26. sorok	9 952 995	5 985 524
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21. Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +	9 952 995	5 985 524
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV. Pénzeszközök változása (±) III. sorok) ±	-4 243 829	-1 638 171
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése +	0	0
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) ±	-4 243 829	-1 638 171

SZÉPHŐ Székesfehérvári Épületfenntartó és Hőszolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2024. december 31.

I. VAGYONI HELYZET

1. sz. melléklet

1. Vagyoni struktúra vizsgálata

		2023.		2024.		Változás
a.) Pénzeszközök aránya	Pénzeszközök	5 574 357		3 936 186		
	Összes eszköz	22 368 090	24,92%	21 156 953	18,60%	-6,32%
b.) Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök	10 544 632		7 972 912		
	Összes eszköz	22 368 090	47,14%	21 156 953	37,68%	-9,46%
c.) Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	11 809 129		13 150 839		
	Összes eszköz	22 368 090	52,79%	21 156 953	62,16%	9,37%

2. Tőkestruktúra vizsgálata

a.) Saját tőke aránya	Saját tőke	12 497 762		13 099 880		
	Összes forrás	22 368 090	55,87%	21 156 953	61,92%	6,05%
b.) Idegen tőke aránya	Idegen tőke	7 810 114		5 899 550		
	Összes forrás	22 368 090	34,92%	21 156 953	27,88%	-7,04%
	Idegen tőke	7 810 114		5 899 550		
	Saját forrás	12 497 762	62,49%	13 099 880	45,04%	-17,45%
c.) Forgótőke aránya	Forgóeszközök - Rövid.lej. kötelez.	5 732 031		5 115 434		
	Saját forrás	12 497 762	45,86%	13 099 880	39,05%	-6,81%

II. PÉNZÜGYI HELYZET

1. Likviditási mutatók

a.) I. mutató	Pénzeszközök	5 574 357		3 936 186		
	Rövid lejáratú kötel.	4 812 601	115,83%	2 857 478	137,75%	21,92%
b.) II. mutató	Pénzeszk. + értékpap. + követel.	8 888 021		6 500 372		
	Rövid lejáratú kötelez.	4 812 601	184,68%	2 857 478	227,49%	42,81%
c.) III. mutató	Forgóeszközök	10 544 632		7 972 912		
	Rövid lejáratú kötel.	4 812 601	219,10%	2 857 478	279,02%	59,92%

2. Kintlévőségek átlagos időtartama

Átlagos vevőállomány * 365	756 696 100		504 119 385		
Értékesítés árbevétele	9 386 225	80,62	7 598 802	66,34	-14,28 nap

3. Szállítói tartozások átlagos időtartama

Átlagos szállítói állomány * 365	3 097 478 513		1 298 415 413		
Anyagjellegű ráfordítások	14 608 063	212,04	10 222 575	127,01	-85,03 nap

4. Készletek forgási sebessége

Átlagkészlet * 365	540 981 100		571 070 058		
Értékesítés nettó árbev.	9 386 225	57,64	7 598 802	75,15	17,51 nap

5. Tőkeemgértérülési mutató

Értékesítés nettó árbevétele	9 386 225		7 598 802		
Saját tőke	12 497 762	75,10%	13 099 880	58,01%	-17,09%

III. JÖVEDELMI HELYZET

1. Árbevétel arányos nyereség	Üzemi eredmény	2 465 893		71 987		
	Értékesítés nettó árbev.	9 386 225	26,27%	7 598 802	0,95%	-25,32%

2. Összes tőke jövedelmezősége

Üzemi eredmény + fizetett kamatok	2 465 958		71 987		
Saját + idegen tőke	20 307 876	12,14%	18 999 430	0,38%	-11,76%

3. Saját tőke jövedelmezősége	Adózás előtti eredmény	2 871 202		285 082		
	Saját tőke	12 497 762	22,97%	13 099 880	2,18%	-20,79%

2.sz.melléklet

Széphő Zrt.
Befektetett Eszköz Tükör
2024.01.01.- 2024.12.31.

adatok eft-ban															
Teljes befektetett eszköz tükör	Bruttó érték				Értékcsökkenés				Nettó érték						
	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Záró egyenleg	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Terven felüli écs változás	Záró egyenleg	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záróegyenleg
Immateriális javak															
Vagyon értékű jogok	258 123	15 610	0	0	273 733	225 382	23 689	0	0	0	32 741	15 610	23 689	0	24 662
Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen	258 123	15 610	0	0	273 733	225 382	23 689	0	0	0	32 741	15 610	23 689	0	24 662
Tárgyi eszközök															
Ingatlanok	7 047 027	188 784	35 211	0	7 200 600	2 394 337	204 542	27 856	0	-20 787	2 550 236	188 784	191 110	0	4 650 364
Műszaki berendezések	6 412 988	1 660 121	791 712	0	7 281 397	5 212 493	550 084	286 976	0	0	5 475 601	1 660 121	1 054 820	0	1 805 796
Egyéb berendezések	355 389	141 625	22 992	0	474 022	283 095	41 021	22 030	0	0	302 086	141 625	41 983	0	171 936
Beruházás	343 659	1 300 919	1 483 974	0	160 604	0	0	0	0	0	343 659	1 300 919	1 483 974	0	160 604
Beruházásra adott előleg	8 250	0	8 250	0	0	0	0	0	0	0	8 250	0	8 250	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése											5 493 000	838 477	0	0	6 331 477
Összesen	14 167 313	3 291 449	2 342 139	0	15 116 623	7 889 925	795 647	336 862	0	-20 787	8 327 923	11 770 388	4 129 926	2 780 137	13 120 177
Befektetett eszközök összesen															
Befektetett eszközök összesen	14 425 436	3 307 059	2 342 139	0	15 390 356	8 115 307	819 336	336 862	0	-20 787	8 576 994	11 803 129	4 145 536	2 803 826	13 144 839

2/A.sz.melléklet

Széphő Zrt.
Befektetett Eszköz Tükör
2024.01.01.-2024.12.31.

adatok eFt-ban																
Saját tulajdonú eszközök	Bruttó érték				Értéksökkenés				Nettó érték							
	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró egyenleg	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Terven felüli és változás	Záró egyenleg	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró egyenleg
Immateriális javak																
Vagyon értékű jogok	250 995	15 610	0	0	266 605	222 570	23 603	0	0	0	246 173	28 425	15 610	23 603	0	20 432
Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen	250 995	15 610	0	0	266 605	222 570	23 603	0	0	0	246 173	28 425	15 610	23 603	0	20 432
Tárgyi eszközök																
Ingatlanok	4 700 850	188 784	33 273	0	4 856 361	1 890 035	152 571	25 918	0	-20 787	1 995 901	2 810 815	188 784	139 139	0	2 860 460
Műszaki berendezések	2 441 917	1 156 468	561 329	0	3 037 056	2 095 708	167 711	56 593	0	0	2 206 826	346 209	1 156 468	672 447	0	830 230
Egyéb berendezések	351 993	141 625	22 992	0	470 626	279 940	41 021	22 030	0	0	298 931	72 063	141 625	41 983	0	171 695
Beruházás	343 659	1 300 919	1 483 974	0	160 604	0	0	0	0	0	0	343 659	1 300 919	1 483 974	0	160 604
Beruházásra adott előleg	8 250	0	8 250	0	0	0	0	0	0	0	0	8 250	0	8 250	0	0
Tárgyi eszközök érték helyesbítése																
Összesen	7 846 669	2 787 796	2 109 818	0	8 524 647	4 265 683	361 303	104 541	0	-20 787	4 501 658	9 073 986	3 626 273	2 345 793	0	10 354 466
Befektetett eszközök																
Befektetett eszközök összesen	8 097 664	2 803 406	2 109 818	0	8 791 252	4 488 253	384 906	104 541	0	-20 787	4 747 831	9 102 411	3 641 883	2 369 396	0	10 374 898

Széphő Zrt.
Befektetett Eszköz Tükör
2024.01.01-2024.12.31.

adatok eFt-ban									
Bruttó érték				Értéksökkenés				Nettó érték	
Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Záró egyenleg	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Terven felüli és változás	Záró egyenleg	Záró egyenleg
Vagyonkezelésre átvett eszközök									
Immateriális javak									
Vagyon értékű jogok	7 128	0	0	7 128	2 812	86	0	2 898	4 316
Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen	7 128	0	0	7 128	2 812	86	0	2 898	4 316
Tárgyi eszközök									
Ingatlanok	2 346 177	0	1 938	2 344 239	504 302	51 971	1 938	554 335	1 841 875
Műszaki berendezések	3 971 071	503 653	230 383	4 244 341	3 116 785	382 373	230 383	3 268 775	854 286
Egyéb berendezések	3 396	0	0	3 396	3 155	0	0	3 155	241
Beruházás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházásra adott előleg	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékkel helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen	6 320 644	503 653	232 321	6 591 976	3 624 242	434 344	232 321	3 826 265	2 696 402
Befektetett eszközök									
Összesen	6 327 772	503 653	232 321	6 599 104	3 627 054	434 330	232 321	3 829 163	2 700 718
								434 344	2 765 711

SZÉPHŐ Székesfehérvári Épületfenntartó és Hőszolgáltató Zártkörűen Működő Részvény Társaság
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2024. december 31.

3. sz. melléklet

SZÉPHŐ Zrt. Számviteli szétválasztás - EREDMÉNYKIMUTATÁS 2024.

A tétel megnevezése	Távhőszol- gáltatás	1. Termelési telephely Bakony utca		2. Termelési telephely Tóvárosi ln.		3. Termelési telephely Királysor	4. Termelési telephely Kőfém	5. Termelési telephely Sörház téri kazánház	6. Termelési telephely Szedreskerti kazánház	7. Termelési telephely Vásárhelyi út 9. kazánház	8. Termelési telephely Vásárhelyi út 21. kazánház	Távhő törvény hatálya alá tartozó tev. összesen	VIII.energia termelés összesen	Egyéb tevékenység	Összesen
		VIII.ergia- termelés	Távhő termelés	VIII.ergia- termelés	Távhő termelés										
I. 01 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 119 873	2 306 513	0	752 061	0	0	0	0	0	0	0	4 119 873	3 058 574	420 355	7 598 802
02 Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	4 119 873	2 306 513	0	752 061	0	0	0	0	0	0	0	4 119 873	3 058 574	420 355	7 598 802
03 Saját termelésű készletek állományváltozása	2 570	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 570	0	-3 148	-578
04 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 806	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 806	0	178 922	180 728
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	4 376	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 376	0	175 774	180 150
III. Egyéb bevételek	6 358 405	260 828	837 507	40 765	20 721	133 824	680	195	25 344	69	497	7 377 242	301 593	25 921	7 704 756
05 Anyagköltség	136 529	1 285 286	4 616 886	417 310	950 407	914 703	252 531	75	625 508	23 027	52 641	7 572 307	1 702 596	116 796	9 391 699
06 Igénybe vett szolgáltatások értéke	89 333	140 110	240 327	50 387	60 593	68 276	7 540	71	10 820	505	1 366	478 831	190 497	17 030	686 358
07 Egyéb szolgáltatások értéke	15 112	15 790	39 976	4 199	6 997	7 490	1 506	19	3 952	134	306	75 492	19 989	2 503	97 984
08 Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 082	1 082
09 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	45 452	45 452
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	240 974	1 441 186	4 897 189	471 896	1 017 997	990 469	261 577	165	640 280	23 666	54 313	8 126 630	1 913 082	182 863	10 222 575
10 Bérköltség	594 912	146 394	538 263	46 844	113 158	198 151	29 780	292	61 644	3 278	6 438	1 545 916	193 238	218 351	1 957 505
11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	61 833	15 690	65 660	4 989	13 025	25 978	3 303	52	8 221	329	675	179 076	20 679	18 827	218 582
12 Bérjárulékok	81 578	21 352	77 827	6 853	16 476	26 811	4 267	44	8 950	459	907	217 319	28 205	25 534	271 058
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	738 323	183 436	681 750	58 686	142 659	250 940	37 350	388	78 815	4 066	8 020	1 942 311	242 122	262 712	2 447 145
VI. Értéksökkenési leírás	204 362	110 462	311 923	43 122	61 736	13 409	3 571	21	58 088	246	928	654 284	153 584	11 468	819 336
VII. Egyéb ráfordítások	47 175	300 948	1 252 289	13 593	2 915	235 605	7 654	399	43 777	93	163	1 590 070	314 541	18 054	1 922 665
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	9 251 820	531 309	-6 305 644	205 529	-1 204 586	-1 356 599	-309 472	-778	-795 616	-28 002	-62 927	-811 804	736 838	146 953	71 987
13 Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15 Befektetett p.ügyi eszközök kamatai, árf.nyeresége	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevét.	19 510	31 517	98 843	10 558	21 463	17 286	4 967	11	11 546	416	1 010	175 052	42 075	3 533	220 660
17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	1
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	19 510	31 517	98 844	10 558	21 463	17 286	4 967	11	11 546	416	1 010	175 053	42 075	3 533	220 661
18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20 Részesedések, értékpapírok bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	581	993	3 228	336	760	828	176	0	481	15	38	6 107	1 329	130	7 566
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	581	993	3 228	336	760	828	176	0	481	15	38	6 107	1 329	130	7 566
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)	18 929	30 524	95 616	10 222	20 703	16 458	4 791	11	11 065	401	972	168 946	40 746	3 403	213 095
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A. +B.)	9 270 749	561 833	-6 210 028	215 751	-1 183 883	-1 340 141	-304 681	-767	-784 551	-27 601	-61 955	-642 858	777 584	150 356	285 082
X. Adófizetési kötelezettség	0	12 982	0	4 985	0	0	0	0	0	0	0	0	17 967	3 474	21 441
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (+C. - X.)	9 270 749	548 851	-6 210 028	210 766	-1 183 883	-1 340 141	-304 681	-767	-784 551	-27 601	-61 955	-642 858	759 617	146 882	263 641

SZÉPHŐ Székesfehérvári Épületfenntartó és Hőszolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2024. december 31.

SZÉPHŐ Zrt. Számviteli szétválasztás - MÉRLEG - ESZKÖZÖK 2024.12.31.

A tétel megnevezése		Távhőszol- gáltatás	1. Termelési telephely Bakony u.		2. Termelési telephely Tóvárosi In.		3. Termelési telephely Király sor	4. Termelési telephely Kőfém	5. Termelési telephely Sórház téri kazánház	6. Termelési telephely Szedereskrti kazánház	7. Termelési telephely Vásárhelyi út 9. kazánház	8. Termelési telephely Vásárhelyi út 21. kazánház	Táv hő törvény hatálya alá tartozó tev. összesen	VIII. energia termelés összesen	Egyéb tevékenység	Összesen
			VIII.ergia- termelés	Táv hő termelés	VIII.ergia- termelés	Táv hő termelés										
A.	Befektetett eszközök (A.I.+A.II.+A.III.)	5 544 510	991 951	2 354 799	262 902	294 047	675 007	124 873	52 324	553 551	18 761	28 239	9 646 111	1 254 853	2 249 875	13 150 839
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	7 877	2 374	9 711	673	852	1 367	182	11	748	17	37	20 802	3 047	813	24 662
	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3. Vagyoni értékű jogok	7 877	2 374	9 711	673	852	1 367	182	11	748	17	37	20 802	3 047	813	24 662
	4. Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	5 534 023	989 021	2 344 099	262 080	293 071	673 357	124 639	52 291	552 571	18 736	28 190	9 620 977	1 251 101	2 248 099	13 120 177
	1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 121 096	294 324	1 046 280	114 819	113 767	459 764	19 047	1 174	87 773	5 298	11 613	3 865 812	409 143	375 409	4 650 364
	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	246 513	486 028	765 648	90 827	107 966	69 287	5 990	32	30 608	52	418	1 226 514	576 855	2 427	1 805 796
	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	61 747	18 555	42 209	5 303	6 657	12 164	1 364	80	5 802	130	274	130 427	23 858	17 651	171 936
	4. Tenyésztőállatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5. Beruházások, felújítások	93 187	0	62 356	0	0	0	0	0	0	0	0	155 543	0	5 061	160 604
	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	3 011 480	190 114	427 606	51 131	64 681	132 142	98 238	51 005	428 388	13 256	15 885	4 242 681	241 245	1 847 551	6 331 477
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	2 610	556	989	149	124	283	52	22	232	8	12	4 332	705	963	6 000
	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajd.rész.vállalk.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5. Egyéb tartós részesedés	2 610	556	989	149	124	283	52	22	232	8	12	4 332	705	963	6 000
	6. Tartósan adott kölcsön egyéb rész.visz.álló vállalk.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B.	Forgóeszközök (B.I.+B.II.+B.III.+B.IV.)	3 436 865	1 492 640	1 281 168	210 882	98 113	381 502	41 666	17 458	184 700	6 260	9 421	5 457 153	1 703 522	812 237	7 972 912
I.	KÉSZLETEK	43 033	728 026	511 762	2 460	2 036	160 951	865	362	3 833	130	195	723 167	730 486	18 887	1 472 540
	1. Anyagok	43 033	9 167	16 305	2 460	2 036	4 674	865	362	3 833	130	195	71 433	11 627	15 882	98 942
	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 005	3 005
	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	4. Késztermékek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5. Áruk	0	718 859	495 457	0	0	156 277	0	0	0	0	0	651 734	718 859	0	1 370 593
	6. Készletre adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.	KÖVETELÉSEK	1 681 833	399 919	120 764	110 567	15 080	34 617	6 404	2 683	28 388	962	1 448	1 892 179	510 486	161 521	2 564 186
	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	670 648	332 020	0	92 348	0	0	0	0	0	0	0	670 648	424 368	43 888	1 138 904
	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3. Követelések jelentős tulajd.rész.visz.lévő vállalk.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	4. Követelések egyéb rész.visz.lévő váll.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5. Váltókövetelések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	6. Egyéb követelések	1 011 185	67 899	120 764	18 219	15 080	34 617	6 404	2 683	28 388	962	1 448	1 221 531	86 118	117 633	1 425 282
III.	ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2. Jelentős tulajdoni részesedések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3. Egyéb részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtest. értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	1 711 999	364 695	648 642	97 855	80 997	185 934	34 397	14 413	152 479	5 168	7 778	2 841 807	462 550	631 829	3 936 186
	1. Pénztár, csekk	3 422	729	1 296	195	162	372	69	29	305	10	15	5 680	924	1 263	7 867
	2. Bankbetétek	1 708 577	363 966	647 346	97 660	80 835	185 562	34 328	14 384	152 174	5 158	7 763	2 836 127	461 626	630 566	3 928 319
C.	Aktív időbeli elhatárolások	14 441	3 075	5 472	825	682	1 569	289	122	1 288	44	66	23 973	3 900	5 329	33 202
	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 285	487	866	130	108	248	46	19	204	7	10	3 793	617	843	5 253
	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	12 156	2 588	4 606	695	574	1 321	243	103	1 084	37	56	20 180	3 283	4 486	27 949
	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (A.+B.+C.)		8 995 816	2 487 666	3 641 439	474 609	392 842	1 058 078	166 828	69 904	739 539	25 065	37 726	15 127 237	2 962 275	3 067 441	21 156 953

SZÉPHŐ Székesfehérvári Épületfenntartó és Hőszolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2024. december 31.

SZÉPHŐ Zrt. Számviteli szétválasztás - MÉRLEG - FORRÁSOK 2024.12.31.

A tétel megnevezése		Távhőszol- gáltatás	1. Termelési telephely Bakony		2. Termelési telephely Tóvárosi In.		3. Termelési telephely Királysor	4. Termelési telephely Kőfém	5. Termelési telephely Sörház téri kazánház	6. Termelési telephely Szedreskerti kazánház	7. Termelési telephely Vásárhelyi út 9. kazánház	8. Termelési telephely Vásárhelyi út 21. kazánház	Távhő törvény hatálya alá tartozó tev. összesen	VIII. energia termelés összesen	Egyéb tevékenység	Összesen
			Vill.ergia- termelés	Távhő termelés	Vill.ergia- termelés	Távhő termelés										
D.	Saját tőke (D.I.+D.II.+D.III.+D.IV.+D.V.+D.VI.+D.VII.)	5 781 728	1 380 581	1 800 636	329 145	267 934	643 097	117 769	49 583	509 448	17 779	26 452	9 214 426	1 709 726	2 175 728	13 099 880
I.	JEGYZETT TŐKE	940 122	259 977	380 553	49 600	41 054	110 576	17 435	7 306	77 287	2 619	3 943	1 580 895	309 577	320 568	2 211 040
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III.	TÖKETARTALÉK	99 070	27 397	40 103	5 227	4 326	11 653	1 837	770	8 144	276	415	166 594	32 624	33 781	232 999
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	1 234 359	341 345	499 659	65 123	53 904	145 184	22 891	9 592	101 476	3 439	5 177	2 075 681	406 468	420 898	2 903 047
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	492 237	136 121	199 254	25 970	21 496	57 896	9 129	3 825	40 466	1 372	2 064	827 739	162 091	167 846	1 157 676
VI.	ÉRTÉKELESI TARTALÉK	3 011 480	190 114	427 606	51 131	64 681	132 142	98 238	51 005	428 388	13 256	15 885	4 242 681	241 245	1 847 551	6 331 477
VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	9 270 749	548 851	-6 210 028	210 766	-1 183 883	-1 340 141	-304 681	-767	-784 551	-27 601	-61 955	-642 858	759 617	146 882	263 641
	Szétválasztási különbözet	-9 266 289	-123 224	6 463 489	-78 672	1 266 356	1 525 787	272 920	-22 148	638 238	24 418	60 923	963 694	-201 896	-761 798	0
E.	Céltartalékok	0	383 925	264 611	0	0	86 491	563	0	3 450	0	0	355 115	383 925	0	739 040
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	0	0	3 027	563	0	3 450	0	0	7 040	0	0	7 040
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	383 925	264 611	0	0	83 464	0	0	0	0	0	348 075	383 925	0	732 000
3.	Egyéb céltartalékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F.	Kötelezettségek (F.I.+F.II.+F.III.)	2 508 450	693 676	1 015 402	132 343	109 542	295 041	46 519	19 492	206 218	6 989	10 520	4 218 173	826 019	855 358	5 899 550
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős részesedési visz. váll. sz.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Hátrasorolt kötelezett, egyéb részes. visz. lévő vállalk. szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 293 472	357 691	523 588	68 242	56 485	152 137	23 988	10 051	106 335	3 604	5 424	2 175 084	425 933	441 055	3 042 072
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Átváltatható kötvények	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Egyéb hosszulejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	Tartós köt. jelentős részesedési visz. vállalk. szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8.	Tartós kötelezett, egyéb részes. viszonyban lévő vállalk. szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.	Egyéb hosszulejáratú kötelezettségek	1 293 472	357 691	523 588	68 242	56 485	152 137	23 988	10 051	106 335	3 604	5 424	2 175 084	425 933	441 055	3 042 072
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 214 978	335 985	491 814	64 101	53 057	142 904	22 531	9 441	99 883	3 385	5 096	2 043 089	400 086	414 303	2 857 478
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Vevőtől kapott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13	13
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (Szállítók)	1 127 329	311 747	456 334	59 477	49 230	132 595	20 906	8 760	92 677	3 141	4 728	1 895 700	371 224	384 402	2 651 326
5.	Váltótartozások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős részesedési visz. váll. szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8.	Rövid lejáratú kötelezett, egyéb rész. visz. lévő vállalk. sz.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	87 649	24 238	35 480	4 624	3 827	10 309	1 625	681	7 206	244	368	147 389	28 862	29 888	206 139
G.	Passzív időbeli elhatárolások	705 638	29 484	560 790	13 121	15 366	33 449	1 977	829	20 423	297	754	1 339 523	42 605	36 355	1 418 483
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	90 423	25 005	36 602	4 771	3 949	10 635	1 677	703	7 434	252	378	152 053	29 776	30 832	212 661
3.	Halasztott bevételek	615 215	4 479	524 188	8 350	11 417	22 814	300	126	12 989	45	376	1 187 470	12 829	5 523	1 205 822
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (D.+E.+F.+G.)		8 995 816	2 487 666	3 641 439	474 609	392 842	1 058 078	166 828	69 904	739 539	25 065	37 726	15 127 237	2 962 275	3 067 441	21 156 953

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A SZÉPHŐ Székesfehérvári Épületfenntartó és Hőszolgáltató Zrt tulajdonosának

Az éves beszámoló könyvvizsgálatáról készült jelentés

Vélemény

Elvégeztem a SZÉPHŐ Székesfehérvári Épületfenntartó és Hőszolgáltató Zrt (Cégjegyzékszám: 07-10-001064, Székesfehérvár, Honvéd u.1.) 2024. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2024. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben

az eszközök és források egyező végösszege [21.156.953] E Ft,

az adózott eredmény [263.641] E Ft (nyereség) -,

és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2024. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a SZÉPHŐ Székesfehérvári Épületfenntartó és Hőszolgáltató Zrt 2024. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre

jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményem szerint a SZÉPHŐ Székesfehérvári Épületfenntartó és Hőszolgáltató Zrt 2024. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a SZÉPHŐ Székesfehérvári Épületfenntartó és Hőszolgáltató Zrt 2024. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondok véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásomra, így e tekintetben nincs jelentenivalóm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéetegy a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerezek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a

- kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
 - Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
 - Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
 - Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
 - Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény (TSZT) 18/A.§. és a 2007.évi LXXXVI. törvény a villamos energiáról (VET) 105.§. alapján az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak az Előírásokkal összhangban történő kidolgozása és alkalmazása a Társaság üzletágai közötti tranzakciók árazásának keresztfinanszírozás mentességet biztosító alkalmazása, valamint a tevékenységenkénti és telephelyenkénti mérleg és eredménykimutatásoknak a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített számviteli szétválasztási szabályokkal összhangban való elkészítése és az éves beszámoló kiegészítő mellékletében való bemutatása a Társaság vezetésének a felelőssége.

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény („Törvény”) 18/A. paragrafusában előírt külön jelentéstételi kötelezettségünknek az alábbiak szerint teszünk eleget.

- Véleményem szerint a Társaság, mint távhőszolgáltató és villamosenergia termelő vállalkozás mellékelt 2024. december 31-i fordulónapra vonatkozó éves beszámolója kiegészítő mellékletének 3.számú mellékletében közzétett tevékenységként és telephelyenként elkészített mérleg és eredménykimutatások minden lényeges szempontból a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített számviteli szétválasztási szabályokkal (továbbiakban: „Szétválasztási szabályok”) összhangban készítették el.
- A fentiekén túl a vizsgálatunk alapján nyilatkozunk kell arról, hogy a tudomásunkra jutott-e olyan információ, hogy a Társaság által kidolgozott és alkalmazott Szétválasztási szabályok nem felelnek

meg minden lényeges szempontból az Előírásoknak, valamint, hogy az alkalmazott Szétválasztási szabályok és az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása nem biztosítja minden lényeges szempontból a Társaság üzletágai közötti keresztfinanszírozás mentességét. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

Székesfehérvár, 2025. április 29.

Balogh Zsuzsanna
ügyvezető
Balogh és Társai Kft
8000. Székesfehérvár, Simonyi utca 12/1.a.
MKVK002034
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagsági szám: 006103