

FÜREDHŐ KFT.
Balatonfüred,
Köztársaság u. 9.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A FÜREDHŐ KFT 2024. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

1./ A társaság bemutatása:

A Füredhő Kft. 1999. május 1.-vel alakult meg határozatlan időre, 2019. évtől a PROBIO Zrt. egyszemélyes tulajdonosa lett a társaságnak.

A Kft. fő tevékenységi köre a balatonfüredi Köztársaság úti lakótelepen a fűtés és a melegvíz szolgáltatása. A Kft. jegyzett tőkéje 38100 eFt, amely az év során nem változott, megegyezik a cégbíróságon bejelentett összeggel.

A Kft. más gazdasági társaságban részesedéssel nem rendelkezik.

A Kft. ügyvezetője Kőszegi Attila, aki képviseli a társaságot és felel a beszámolóért.

A társaság székhelye: 8230 Balatonfüred, Köztársaság út 9

Adószáma: 11856070-2-19

Cégjegyzék száma: 19-09-504963

2./ A számviteli politika bemutatása:

A Kft. kettős könyvvitelt vezet, éves beszámolóját a 2000. évi C törvény előírásai alapján készíti el.

Az éves beszámoló az eredmény kimutatásból, mérlegből, kiegészítő mellékletből és üzleti jelentésből áll

Az eredmény kimutatás összköltség eljárással készül, „A” típusú.

A mérleg szintén „A” típusú.

A mérleg a főkönyvi kivonattal, leltárral és analitikus nyilvántartásokkal alátámasztott.

Az üzleti év időtartam megegyezik a naptári évvel, a mérleg forduló napja december 31.

Az eszközöket tényleges beszerzési áron tartjuk nyilván, évente elszámoljuk a terv szerinti és az esetleges terven felüli értékcsökkenést. A mérlegben az értékcsökkenéssel csökkentett beszerzési érték szerepel.

2024. évben terven felüli értékcsökkenést nem számoltunk el, terv szerinti értékcsökkenés 3 462eFt.

A terv szerinti értékcsökkenési leírás meghatározása a társasági adótörvényen alapszik, az itt meghatározott lineáris kulcsokkal határozzuk meg az értékcsökkenést

A maradványérték a számviteli törvény szerint kerül meghatározásra, módját a számviteli politika szabályozza.

A 200 eFt egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket egy összegben írjuk le.

2012. évtől a távhő törvény megváltozása miatt a tevékenységi köröket bevétel és költség, ráfordítás tekintetében meg kell bontani hőtermelésre és hőszolgáltatásra. Ez a megbontás kötelező a mérleg és eredmény kimutatásra vonatkozóan, mely adatokat a Magyar Energetikai és Közmű szabályozási Hivatal felé szolgáltatni kell. A tevékenységekre való megosztás elveit a Füredhő Kft. szabályzatban rögzítette, a szabályzatot a könyvvizsgáló auditálta. Fenti szabályzatot használjuk megosztásra 2012 óta.

A társaságnak egy telephelye van, amely egyben a székhely is, tevékenysége kizárólag távhő termelés és szolgáltatás.

Alapelv: Mind a bevételek, mind pedig a költségek tekintetében a szolgáltatáshoz (hőszolgáltatás és hőtermelés) közvetlenül kapcsolódó tételeket egyértelműen ahhoz a szolgáltatáshoz kell származtatni, ahová tartozik, minden más bevételt és költséget, ráfordítást osztani kell. A felosztás elve is megfogalmazásra került a szabályzatban, arányosítási alapja a közvetlen költség.

2024. évre az alábbi közvetlen költségek kerültek elszámolásra a termelésre illetve a szolgáltatási feladatokra:

2024évi arányszám

	Hőtermelés	Hőszolgáltatás	összesen
511 anyag	139840989	25327120	165168109
529 szolgáltatás	4831428	6529535	11360963
54 bér	19320524	13188032	32508556
55 személyi jellegű	1640477	996021	2636498
56 járulék	2649154	1552139	4201293
57 értékcsökkenés	274602	2555051	2829653
86 bírság	278641		278641
86 értékvesztés		1009919	1009919
8691 behajthatatlan köv.		0	0
vezetékadó		108000	108000
			0
összesen	168835815	51265817	220101632
	0,76708115912		
	5617	0,232918840874383	0
	77%	23%	

Főbb követési elvek a költségek és ráfordítások besorolásánál:

- gázdíj, áramdíj 49 %-a, hő termeléshez
- áramdíj 51 %-a, vízdíj a szolgáltatáshoz
- karbantartási díjak a termeléshez (kazánok , földgázfogadó karbantartása)
- rendszerkövetési díj, adatvédelem, illetékek a szolgáltatáshoz
- osztott kategória: közvetlenül nem besorolható anyagok és az egyéb anyag jellegű szolgáltatások, biztosítás, banki díjak, ügyvezetői bérek és tiszteletdíjak, ezek járulékai, helyi adó, innovációs járulék.

Az osztott kategóriás költségeket a fenti tábla alapján 77-23 %-ban osztottuk fel, ezt az arányt használtuk az aktív és passzív elhatárolásoknál az osztott részre, a mérleg további elemeinél: pénzeszközökre, egyéb követelésekre, egyéb kötelezettségekre.

Főbb követési elvek a bevételek besorolásánál:

- hődíj, alapidíj 90%-a, egyéb árbevétel 90 %-a a termeléshez
- alapidíj 10 %-a, vízdíj, egyéb árbevétel 10 %-a a szolgáltatáshoz
- távhő támogatás a termeléshez
- értékvesztés a szolgáltatáshoz
- a maradt egyéb bevételek osztott kategóriát képeznek 77-23 %-ban.

Főbb követési elvek a tárgyi eszközök besorolásánál:

- egyenkénti besorolása az eszközöknek a tevékenységekre

3./ Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet:

Adatok eFt-ban		2023.XII.31	2024.XII.31
1.	Saját tőke	89167	85115
2.	Jegyzett tőke	38100	38100
3.	Eredménytartalék	53664	51067
4.	Lekötött tartalék	0	0
5.	Adózott eredmény	-2597	-4052

A saját tőke összege 2023. december 31-hez képest 4,55 %-os csökkenést mutat, melyet az adózott eredmény generál.

Az adózott eredmény -4052 eFt, társasági adófizetési kötelezettség 469 eFt.

Céltartalékot nem képzett a társaság, eredménye a nyereség korlát alatt képződött, beruházási támogatásban nem részesült.

A távhő törvény változása miatt a termelésre és szolgáltatásra való bontás után a saját tőke elemei az alábbiak szerint alakulnak:

Adatok eFt	Hőtermelés	Hőszolgáltatás
1.Jegyzett tőke	0	38100
2.Eredménytartalék	0	51067
3.Lekötött tartalék	0	0
4.Adózott eredmény	35056	-39108
Saját tőke	35056	50059

A kötelezettségek 16 149 eFt összegben szerepelnek.

Hosszú lejáratú kötelezettség nincs.

A rövid lejáratú kötelezettségek között szerepel:

- szállítók: 11 266 eFt. (Osztott kategória)

- egyéb rövid lejáratú kötelezettség: 4 883 eFt (adó jellegű tételek, osztott kategória 77-23 %-ban)

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek bontása:

- Szja 610eFt
- Társadalombiztosítás: 600 eFt
- Szociális hozzájárulás: 814eFt
- Bér: 2859 E Ft
-

A rövid lejáratú kötelezettségek 2025 januárban teljesültek.

Kötelezettségek távhő termelésnél: 12 435 eFt (osztott kategóriák 77-23 %)

- szállítók: 8 675eFt

- egyéb rövid lejáratú kötelezettség:3 760 eFt

Kötelezettségek távhő szolgáltatásnál: 3 714 eFt (osztott kategória 77-23%)

- szállítók: 2 591eFt

- rövid lejáratú kötelezettség: 1 123 eFt

Fizetési kötelezettségeit a társaság minden esetben határidőre teljesítette, folyószámla hitelkeretét nem használta.

Tárgyi eszközök: 51 332 eFt

- ebből ingatlanok:50 421 eFt

- műszaki gépek, berendezések 911 eFt

Felosztásuk egyenkénti besorolással történik: a termeléshez 5 445eFt, a szolgáltatáshoz 45 887eFt.

2024. évben terv szerinti értékcsökkenést számoltunk el 3 462 eFt összegben, megosztása 762 eFt

termeléshez, 2 700eFt szolgáltatáshoz.

Az Energia Hivatal felé történő adatszolgáltatáshoz egyenként értékeltük át a tárgyi eszközök tevékenység szerinti besorolását, ezt mutatja be a kiegészítő melléklet 1. számú melléklete.

Tárgyi eszközök a távhő szolgáltatásnál:45 887 eFt

-ebből ingatlanok: 45 096 eFt, műszaki gépek 791 eFt.

Tárgyi eszközök a távhő termelésnél:5 445 eFt

- ebből ingatlanok 5 325eFt, műszaki gépek 120e Ft.

Forgó eszközök: 75 851eFt

- Követelések: 24 433 E Ft, ebből vevői kintlévőség 1 674 eFt, a szolgáltatást terheli.

- Egyéb követelés: 22 759 eFt, ebből 5 000 eFt ÁFA , 16 086 eFt támogatás 1 673eFt egyéb adók, mindegyik osztott kategória 77-23 %-ban.

Forgó eszközök a távhő szolgáltatásnál:

18 735 eFt, ebből követelések 6 909 eFt (1 674 eFt vevői követelés, 5 235eFt egyéb követelés)

pénzeszköz 11 826 eFt.

Forgó eszközök a távhő termelésnél:

57 116 eFt, ebből követelések 17 524 eFt (17 524 E Ft egyéb követelés) 39592 eFt pénzeszköz.

Pénzügyi helyzet 2024 december 31.-én:

Pénztár egyenlege: 719 eFt

Bank egyenlege:50 699 eFt

Aktív időbeli elhatárolás:7 586 eFt

- 2025 –s számlázású, de 2024. évet érintő bevételek 5 954 eFt.

- 2025 –re vonatkozó költségek: 1 632eFt, biztosítási díjak és teljesítménydíj.

Aktív időbeli elhatárolás távhő szolgáltatásnál: 1 744 eFt –osztott rész

Aktív időbeli elhatárolás távhő termelésnél: 5 842 eFt.- osztott rész

Passzív időbeli elhatárolások: összesen 33 505 eFt

- 2024. évet érintő költségek: közüzemi díjak

Passzív elhatárolás távhő szolgáltatásnál:12 593 eFt, távhő termelésnél 20 912eFt.

Jövedelmi helyzet:

Befektetett eszközök fedezettsége: % értékben:

2020 év	0,48
2021 év	0,10
2022 év	0,21
2023 év	0,37
2024 év	0,31

Likviditási mutatók: % értékben

2020 év	2,4
2021 év	1,2
2022 év	1,3
2023 év	1,4
2024 év	0,21

Jövedelmezőségi mutatók: adatok eFt-ban

Év	Adózás előtti eredmény	TAO	Adózott eredmény
2021	2100	239	1861
2022	-8056	609	-8665
2023	-1920	677	-2597
2024	-3583	469	-4052

Jövedelmezőségi mutató 2024. évre a hő termelésre:

Adózás előtti eredmény: 35 417 eFt

Adó 361 eFt

Adózás utáni eredmény 35 056 eFt

Jövedelmezőségi mutató 2024. évre a hő szolgáltatásra:

Adózás előtti eredmény:-39000 eFt

Adó 108 eFt

Adózás utáni eredmény -39 108 eFt

- Vevőállomány és árbevétel aránya %

2020 év	0,015
2021 év	0,017
2022 év	0,013
2023 év	0,004
2024 év	0,017

- Tőke ellátottság

saját tőke/forrás aránya %

2020 év	88
2021 év	83
2022 év	34
2023 év	60
2024 év	63

Egyéb mutatók:

- Kötelezettségek részaránya: 0,11 %

Az év során környezetvédelmi beruházás nem történt.

Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

Az eredmény kimutatás összköltség eljárással készül, A típusú.

Az értékesítés árbevétele a fűtés és melegvíz árbevételéből, valamint a lakótelepen üzemelő bölcsőde és óvoda részére számlázott fűtés díjból áll.

Értékesítés nettó árbevétele: 89 753 eFt

Lakossági fűtés: 74883 eFt-: ebből hődíj 28650 eFt (termeléshez), alapdíj 46233 eFt (osztott kategória)

Lakossági melegvíz 9721 eFt: a szolgáltatáshoz kapcsolódik.

Külön kezelt intézmények 5149 eFt, osztott kategória.

Energiatakarékosság : 3 846 eFt

Egyéb bevételek: 167 281 eFt

- Táv hő támogatás 164 393 eFt, termeléshez tartozik

- Energia adó 2 888 eFt –osztott kategória

Hőszolgáltatás eredmény kimutatásához- itt a bevételi oldalához - kapcsolódó magyarázatok:

Értékesítés nettó árbevétele: 21 803eFt- (alapdíj osztott kategóriaként, vízdíj)

Egyéb bevételek: 704 eFt – osztott kategória

Beruházási támogatást a társaság nem kapott.

Hőtermelés eredmény kimutatásához- itt a bevételi oldalához kapcsolódó magyarázatok:

Értékesítés nettó árbevétele: 71 795eFt -(alapdíj osztva, hő díj)

Egyéb bevételek: 166 750 eFt (– támogatás és az osztott rész)

Beruházási támogatást a társaság nem kapott.

A költségek alakulása: adatok eFt-ban

Megnevezés	2023. december 31	2024. december 31
Anyagköltség	292136	167 281
Szolgáltatások	23840	26725
Egyéb szolgáltatás	3697	2962
Béreköltség	44205	50385
Személyi kifiz.	4298	4756
Bérfelárak	6729	7667
Értékcsökkenési leírás	3335	3462
Egyéb ráfordítás	108	1397
Összesen	378348	264635

Egyéb ráfordítások legfontosabb tételei : vezetékadó 108 eFt (szolgáltatáshoz).

Költségek alakulása a távhő szolgáltatásnál:

Anyag jellegű ráfordítások: 36 557 eFt

- anyagköltség 25 813eFt
- igénybe vett szolgáltatások 10 063 eFt (ebből szoftver bérleti díj 1725 eFt, e közmű 150 eFt, adatvédelem 600 eFt)
- egyéb szolgáltatások: 681 eFt

Személyi jellegű ráfordítások: 21 132 eFt

Értékcsökkenés: 2 700eFt

Egyéb ráfordítások:1 118 e Ft.

Költségek alakulása a távhő termelésnél:

Anyag jellegű ráfordítások:160 411 eFt

- anyagköltség 141 468eFt
- igénybe vett szolgáltatások:16 662 eFt
- egyéb szolgáltatások 2 281eFt

Személyi jellegű ráfordítások: 41 676 eFt

Értékcsökkenés: 762 eFt

Pénzügyi eredmény: nincs

A társaság nem kapott fejlesztési támogatást, eredménye a nyereség korlát alatti.

Társasági adóalapot módosító tételek: adatok eFt-ban

Eredmény: - 3 583eFt

Számvitel sz. értékcsökkenés: 3 462eFt

Vevőkövetelés értékvesztése : 1010 eFt

Összes növelő tétel: 4 472 eFt

Adótörvény sz. értékcsökkenés 3 030e Ft

Összes csökkentő tétel:3 030 eFt

A módosító tételek alapján -2 141 eFt adóalap képződik, így a társasági adó a jövedelem minimum alapján került meghatározásra .

Összes bevétel 259 799 eFt

Adóalap 2% 5 197eFt

Tao 9 % 469 eFt.

Vezető tisztségviselők:

Háromtagú felügyelőbizottság van, részükre kifizetett tiszteletdíj: 1560eFt,

A társaság jelenlegi ügyvezetője Kőszegi Attila, részére kifizetett munkabér: 10008eFt.

A ügyvezetői bér és a tiszteletdíjak osztott kategóriát képeznek.

A kifizetett bértömeg:50 385 eFt.

Az adminisztratív létszám: 4 fűtő és 3 szellemi foglalkozású dolgozó.

A termeléshez 3 fűtő bére számolódik el, a szolgáltatáshoz az adminisztrációs dolgozók bére, valamint egy fűtő bére kerül elszámolásra.

A Kft-t az ügyvezető képviseli.

A felügyelőbizottság tagjai és a vezető tisztségviselők a társaságtól hitelt nem vettek fel.

A társaságnál nincs megbízott könyvvizsgáló.

A beszámolóért felelős:

Kőszegi Attila ügyvezető – 8200 Veszprém, Haszkovó utca 14.

A beszámolót készítette Muzsnai Gréti (reg szám 154080, lakcíme: 8230 Balatonfüred Köztársaság u. 11.)

Balatonfüred, 2025.02.15

Kőszegi Attila
ügyvezető