



# EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ 2023. ÉV

Pétfürdő, 2024.04.08.

**M É R L E G "A" 2023**  
**"PÉTKOMM" Pétfürdői Komm. Kft.**

Időszak: 2023.01.01 - 2023.12.31

Cégjegyzékszám: 19-09-504842  
KSH-szám: 11818203-3530-113-19

|   | Előző év<br>1000 Ft | Módosítás<br>1000 Ft | Tárgyév<br>1000 Ft |
|---|---------------------|----------------------|--------------------|
| <b>ESZKÖZÖK</b>                               |                     |                      |                    |
| A. Befektetett eszközök                       | 309.514             |                      | 308.093            |
| I. Immateriális javak                         | 98                  |                      | 796                |
| II. Tárgyi eszközök                           | 309.416             |                      | 307.297            |
| III. Befektetett pénzügyi eszközök            | 0                   |                      | 0                  |
| B. Forgóeszközök                              | 576.076             |                      | 108.205            |
| I. Készletek                                  | 4.112               |                      | 4.051              |
| II. Követelések                               | 94.497              |                      | 34.124             |
| III. Értékpapírok                             | 0                   |                      | 0                  |
| IV. Pénzeszközök                              | 477.467             |                      | 70.030             |
| C. Aktív időbeli elhatárolások                | 44.406              |                      | 86.407             |
| <b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>                      | <b>929.996</b>      |                      | <b>502.705</b>     |
| <b>FORRÁSOK</b>                               |                     |                      |                    |
| D. Saját tőke                                 | 304.997             |                      | 282.881            |
| I. Jegyzett tőke                              | 82.600              |                      | 82.600             |
| II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-) | 0                   |                      | 0                  |
| III. Tőketartalék                             | 206.612             |                      | 206.612            |
| IV. Eredménytartalék                          | 280                 |                      | 7.985              |
| V. Lekötött tartalék                          | 7.800               |                      | 7.800              |
| VI. Értékelési tartalék                       | 0                   |                      | 0                  |
| VII. Adózott eredmény                         | 7.705               |                      | -22.116            |
| E. Céltartalékok                              | 21.015              |                      | 21.015             |
| F. Kötelezettségek                            | 222.088             |                      | 11.769             |
| I. Hátrasorolt kötelezettségek                | 0                   |                      | 0                  |
| II. Hosszú lejáratú kötelezettségek           | 0                   |                      | 0                  |
| III. Rövid lejáratú kötelezettségek           | 222.088             |                      | 11.769             |
| G. Passzív időbeli elhatárolások              | 381.896             |                      | 187.040            |
| <b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>                      | <b>929.996</b>      |                      | <b>502.705</b>     |

Pétfürdő, 2024.04.08.

  
-----  
cégszerű aláírás

**PÉTKOMM**  
PÉTFÜRDŐI KOMMUNÁLIS ÉS SZOLGÁLTATÓ Kft.  
• 8105 PÉTFÜRDŐ, BERNHAI UT 2. •

Cégjegyzékszám: 19-09-504842 • KSH-szám: 11818203-3530-113-19

## EREDMÉNYKIMUTATÁS 2023

### Összköltség

"PÉTKOMM" Pétfürdői Komm. Kft.

Cégjegyzékszám: 19-09-504842

Időszak: 2023.01.01 - 2023.12.31

KSH-szám: 11818203-3530-113-19

|  | Előző év<br>1000 Ft | Módosítás<br>1000 Ft | Tárgyév<br>1000 Ft |
|--|---------------------|----------------------|--------------------|
| I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)              | 280.957             |                      | 266.630            |
| II. Aktívált saját teljesítmények értéke (+-03+04)   | 22                  |                      | 379                |
| III. Egyéb bevételek                                 | 628.371             |                      | 615.998            |
| IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)       | 753.544             |                      | 755.307            |
| V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)          | 96.709              |                      | 114.908            |
| VI. Értékcsökkenési leírás                           | 27.189              |                      | 31.270             |
| VII. Egyéb ráfordítások                              | 22.514              |                      | 3.647              |
| A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye              | 9.394               |                      | -22.125            |
| VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)  | 5                   |                      | 9                  |
| IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22) | 0                   |                      | 0                  |
| B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)            | 5                   |                      | 9                  |
| C. Adózás előtti eredmény (+-A+-B)                   | 9.399               |                      | -22.116            |
| X. Adófizetési kötelezettség                         | 1.694               |                      | 0                  |
| D. Adózott eredmény (+-C-X)                          | 7.705               |                      | -22.116            |

Pétfürdő, 2024.04.08.

cégszerű aláírás

**PÉTKOMM**  
PÉTFÜRDŐI KOMMUNÁLIS ÉS SZOLGÁLTATÓ KFT.  
• 8105 PÉTFÜRDŐ, BERNHAI UT 2. •

KSH-szám: 11818203-3530-113-19

**"PÉTKOMM"**

**Pétfürdői Kommunális és Szolgáltató Kft.  
8105 Pétfürdő, Berhidai út 2.**

**Adószám: 11818203-2-19**

**Cégjegyzékszám: 19-09-504842**

**KSH: 11818203-3530-113-19**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**a 2023. évi**  
**egyszerűsített éves beszámolóhoz**

**Pétfürdő, 2024.04.08.**

**PÉTKOMM**  
PÉTFÜRDŐI KOMMUNÁLIS ÉS SZOLGÁLTATÓ KFT.  
• 8105 PÉTFÜRDŐ, BERHIDAI ÚT 2. •  
Adószám: 11818203-2-19 • ÚTF Kézikönyv: 11748026-107001100



A „PÉTKOMM” Pétfürdői Kommunális és Szolgáltató Kft. tevékenységét 1999. évben kezdte meg.

**A társaság alaptevékenysége:** A Pétfürdői Önkormányzat egyszemélyes Kft-jeként feladata a távhőszolgáltatás biztosítása a lakosság, a külön kezelt intézmények (KKI) és az egyéb fogyasztók számára. Településfenntartási tevékenységet a saját alkalmazottain kívül az önkormányzat által delegált közfoglalkoztatott munkavállalókkal együtt látja el.

A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 82.600 ezer Ft.

**Székhelye:** 8105 Pétfürdő, Berhidai út 2.

**Internetes honlapja:** [www.petkommkft.hu](http://www.petkommkft.hu)

**Internetes levelezési címe:** [petkomm@petkomm.hu](mailto:petkomm@petkomm.hu)

**A társaság tulajdonosa:** Pétfürdői Önkormányzat egyszemélyes Kft.-je.

**A társaság tagja:** Pétfürdői Önkormányzat, 8105 Pétfürdő Berhidai út 6/C.

**Aláírássra jogosult:** Nagy Ottó László

**Képviselőre jogosult:** Nagy Ottó László, 8105 Pétfürdő, Bocskay utca 10.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata.

**A külső szolgáltató neve, elérhetősége:**

ÖTLET-ADÓ ADÓTANÁCSADÓ ÉS KÖNYVELŐ KFT.

Elérhetőség: 8184 Balatonfüzfő, Bugyogóforrás utca 2.

**Regisztrált mérlegképes könyvelő neve:** Tollner Károlyné

**Regisztrációs száma:** 182513

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte.

**A könyvvizsgálat elvégzéséért felelős személy:**

Kiss Mária, 8200 Balatonalmádi, Hörpintő utca 10.

Nyilvántartási száma: 000694.

**Könyvvizsgáló cég:**

Tömpe és Társa Kft.

Székhely: 8200 Veszprém, Jutasi utca 91. fsz 3.

Nyilvántartási száma: MKVK:000758.

A könyvvizsgáló a beszámoló könyvvizsgálatáért könyvvizsgálati díjat számított fel, melynek összegéről a könyvvizsgálói közfelügyeleti feladatokat ellátó hatóság részére, annak kérésére a vállalkozás tájékoztatást ad. A könyvvizsgáló számára kizárólag a könyvvizsgálatért történt díjfizetés.

**A mérlegkészítés pénzneme:** Ft.

**A mérlegkészítés időpontja:** 2024.02.28.

Jelen beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésének elve alapján határoztuk meg.



### Számviteli politika

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutatja a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

A cég beszámolási kötelezettségét a kettős könyvvitel rendszerében egyszerűsített éves beszámolóval, azon belül összköltség típusú eredménykimutatással teljesíti.

Mérlegét „A” változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

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. Az 5-ös számlaosztályt munkaszámokra bontja:

- 1-es távfűtés,
- 3-as településfenntartás,
- 9-es központ.

A 9-es központ felosztásra év végén kerül sor a Számviteli politika és más előírások alapján.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

Az immateriális javak értékét beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.

A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkenve mutatja ki.

Értékcsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik.

Az értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 200.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

Ha a maradványérték nem jelentős, akkor az értékcsökkenési leírás tervezése során az 0 Ft-tal vehető figyelembe. Nem jelentős a maradványérték, ha az nem éri el az eszköz beszerzési értékének 10%-át, vagy az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.

A szoftverek és a számítástechnikai eszközök maradványértéke 0 Ft.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, akkor a terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatható. A változás eredményre gyakorolt számszerűsített hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan.
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben.

Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni. A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

A készletek értékelése FIFO módszerrel (tényleges beszerzési áron) történik.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.



Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

#### **Jelentős összegű a hiba:**

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-csökkenő értékének együttes (előjelétől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, ill. ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor 1 millió Ft.

A cégnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt.

A cégnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

#### **Kivételes nagyságú és előfordulású tételek:**

Kivételes nagyságúnak minősülnek azok a bevételek, költségek, ráfordítások, melyek össz-szege meghaladja az 100.000 eFt-ot.

Kivételes előfordulásnak minősülnek azok a bevételek, költségek, ráfordítások, melyek 3 éven belül egyszer fordulnak elő a tárgyévi és az azt megelőző üzleti éveket figyelembe véve.

Társaságunk fontosnak tartja, hogy tevékenysége és szolgáltatása színvonalát emelje, mellyel biztosítani tudja jelenlegi piaci pozícióját.

A mérlegkészítésig a vállalkozói tevékenység folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

#### **Tevékenység leírása:**

Távhőszolgáltatás tevékenység vonatkozásában 938 db lakást látunk el fűtéssel, melyből 856 db lakásban használati melegvíz szolgáltatást is végzünk. Piaci részesedésünkben az ügyfelek számában nem várható számottevő változás. A Kft-nél történt beruházás következtében a korszerű, mérés szerinti, biztonságos szolgáltatás hosszú távra biztosított.

Településfenntartási tevékenység esetén megrendelünk az Önkormányzati Hivatal és Intézményei.

A Kft. bevételeinek és kiadásainak felosztásra az alábbi munkaszámok szolgálnak:

1. munkaszám - Távhőszolgáltatás
3. munkaszám - Településfenntartás
9. munkaszám - Központ

A Szv.tv. alapelveinek, valamint a Távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. § (3) alapján „Az engedélyes köteles az egyéb tevékenységeit ... az egyszerűsített éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon bemutatni, mintha azt önálló vállalkozás keretében



végezte volna, amelynek esetében az engedélyes tevékenység elkülönült bemutatása ... önálló mérleget és eredmény-kimutatást jelent.”

Társaságunk a mérleg és az eredménykimutatás megosztása során figyelembe vette az analitikai nyilvántartásokat. Azokat a tételeket, melyeket analitika alapján nem tudtunk közvetlenül távfűtési és településfenntartási tevékenységre szétválasztani, eszközarányosan osztottuk meg (távfűtésre az analitika alapján nem felosztható tételek 92,9%-a, településfenntartásra pedig 7,1%-a került).

A mérlegben az eredménytartalék felosztásánál figyelembe vettük az egyes tevékenységek előző évi adózott eredményét és eredménytartalékát.

## MÉRLEG „A” 2023.

## Eszközök (aktívák)

Tárgyév (eFt)

|           | A tétel megnevezése                 | Távhő-<br>szolgál-<br>tatás | Település-<br>fenntartás | Össze-<br>sen  |
|-----------|-------------------------------------|-----------------------------|--------------------------|----------------|
| <b>A.</b> | <b>Befektetett eszközök</b>         | <b>286.904</b>              | <b>21.189</b>            | <b>308.093</b> |
| I.        | Immateriális javak                  | 791                         | 5                        | 796            |
| II.       | Tárgyi eszközök                     | 286.113                     | 21.184                   | 307.297        |
| III.      | Befektetett pénzügyi eszközök       | 0                           | 0                        | 0              |
| <b>B.</b> | <b>Forgóeszközök</b>                | <b>90.249</b>               | <b>17.956</b>            | <b>108.205</b> |
| I.        | Készletek                           | 3.886                       | 165                      | 4.051          |
| II.       | Követelések                         | 30.760                      | 3.364                    | 34.124         |
| III.      | Értékpapírok                        | 0                           | 0                        | 0              |
| IV.       | Pénzeszközök                        | 55.603                      | 14.427                   | 70.030         |
| <b>C.</b> | <b>Aktív időbeli elhatárolások</b>  | <b>79.103</b>               | <b>7.304</b>             | <b>86.407</b>  |
|           | <b>Eszközök (aktívák) összesen:</b> | <b>456.256</b>              | <b>46.449</b>            | <b>502.705</b> |

## Források (passzívák)

Tárgyév (eFt)

|           | A tétel megnevezése                       | Távhő-<br>szolgál-<br>tatás | Település-<br>fenntartás | Össze-<br>sen  |
|-----------|---|-----------------------------|--------------------------|----------------|
| <b>D.</b> | <b>Saját tőke</b>                         | <b>217.392</b>              | <b>65.489</b>            | <b>282.881</b> |
| I.        | Jegyzett tőke                             | 65.366                      | 17.234                   | 82.600         |
| II.       | Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-) | 0                           | 0                        | 0              |
| III.      | Tőketartalék                              | 156.995                     | 49.617                   | 206.612        |
| IV.       | Eredménytartalék                          | 8.982                       | -997                     | 7.985          |
| V.        | Lekötött tartalék                         | 7.800                       | 0                        | 7.800          |
| VI.       | Értékelési tartalék                       | 0                           | 0                        | 0              |
| VII.      | Adózott eredmény                          | -21.751                     | -365                     | -22.116        |
| <b>E.</b> | <b>Céltartalékok</b>                      | <b>21.015</b>               | <b>0</b>                 | <b>21.015</b>  |
| <b>F.</b> | <b>Kötelezettségek</b>                    | <b>7.431</b>                | <b>4.338</b>             | <b>11.769</b>  |
| I.        | Hátrasorolt kötelezettségek               | 0                           | 0                        | 0              |
| II.       | Hosszú lejáratú kötelezettségek           | 0                           | 0                        | 0              |
| III.      | Rövid lejáratú kötelezettségek            | 7.431                       | 4.338                    | 11.769         |
| <b>G.</b> | <b>Passzív időbeli elhatárolások</b>      | <b>183.544</b>              | <b>3.496</b>             | <b>187.040</b> |
|           | Szétválasztási különbözet                 | 26.874                      | -26.874                  | 0              |
|           | <b>Források (passzívák) összesen:</b>     | <b>456.256</b>              | <b>46.449</b>            | <b>502.705</b> |

## EREDMÉNYKIMUTATÁS „A” 2023.

Tárgyév (eFt)

| A tétel megnevezése |                                     | Távfűtés       | Település-<br>fenntartás | Összesen       |
|---------------------|-------------------------------------|----------------|--------------------------|----------------|
| I.                  | Értékesítés nettó árbevétele        | 184.546        | 82.084                   | 266.630        |
| II.                 | Aktivált saját telj. értéke         | 93             | 286                      | 379            |
| III.                | Egyéb bevételek                     | 615.599        | 399                      | 615.998        |
| IV.                 | Anyagjellegű ráfordítások           | 727.089        | 28.218                   | 755.307        |
| V.                  | Személyi jellegű ráfordítások       | 63.099         | 51.809                   | 114.908        |
| VI.                 | Értékcsökkenési leírás              | 28.232         | 3.038                    | 31.270         |
| VII.                | Egyéb ráfordítások                  | 3.577          | 70                       | 3.647          |
| <b>A.</b>           | <b>Üzemi tevékenység eredménye</b>  | <b>-21.759</b> | <b>-366</b>              | <b>-22.125</b> |
| VIII.               | Pénzügyi műveletek bevételei        | 8              | 1                        | 9              |
| IX.                 | Pénzügyi műveletek ráfordításai     | 0              | 0                        | 0              |
| <b>B.</b>           | <b>Pénzügyi műveletek eredménye</b> | <b>8</b>       | <b>1</b>                 | <b>9</b>       |
| <b>C.</b>           | <b>Adózás előtti eredmény</b>       | <b>-21.751</b> | <b>-365</b>              | <b>-22.116</b> |
| XII.                | Adófizetési kötelezettség           | 0              | 0                        | 0              |
| <b>D.</b>           | <b>Adózott eredmény</b>             | <b>-21.751</b> | <b>-365</b>              | <b>-22.116</b> |

2023. évre vonatkozó nyereségkorlát megállapítása:

Az 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet 5. § (1) bekezdése alapján a 2005. évi XVIII. törvény hatálya alá tartozó engedélyes tevékenységhez vonatkozóan a tárgyévet megelőző év december 31-i, az auditált számviteli szétválasztás alapján az engedélyes tevékenységekre vonatkozó könyv szerinti bruttó eszközérték és a (2) bekezdésben szerelődő nyereségtényező határozza meg a nyereségkorlátot.

Engedélyes tevékenységre vonatkozóan 2022. évi bruttó eszközérték: 563.298 e Ft.

50/2011. (IX.30.) 5.§.(2) b) pontja alapján a nyereségtényező: 2%

Így a 2023. évre számított nyereségkorlát 11.266 eFt.

Társaságunknál 2023. évben nem keletkezett nyereségkorláton felüli eredmény.

**Tájékoztató rész**

Az ügyvezetés és a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért az alábbi járandóságot vették fel:

|                      |                |
|----------------------|----------------|
| Ügyvezetés:          | 9.104 ezer Ft  |
| Felügyelő bizottság: | 5.518 ezer Ft  |
| -----                |                |
| Összesen:            | 14.622 ezer Ft |

A társaság korábbi ügyvezetőivel és felügyelő bizottsági tagjaival szemben fennálló nyugdíjfizetési kötelezettség nincs.

A társaság a vezető tisztségviselők részére sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

**Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

Immateriális javak és tárgyi eszközök mozgásának leírása (bruttó értékben)

| Immateriális javak<br>(bruttó érték) | Nyitó<br>(eFt) | Növ.<br>(eFt) | Csök.<br>(eFt) | Átsorol<br>(eFt) | Záró<br>(eFt) |
|--------------------------------------|----------------|---------------|----------------|------------------|---------------|
| Immat.javak összesen                 | 285            | 798           | 0              | 0                | 1.083         |
| <b>Immat. javak bruttó összesen</b>  | <b>285</b>     | <b>798</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>1.083</b>  |

A társaság üzleti vagy cégértéket nem képez.

| Tárgyi eszközök<br>(bruttó érték) | Nyitó<br>(eFt) | Növ.<br>(eFt) | Csök.<br>(eFt) | Átsorol<br>(eFt) | Záró<br>(eFt) |
|-----------------------------------|----------------|---------------|----------------|------------------|---------------|
| Távhővezeték keop                 | 74.733         | 0             | 0              | 0                | 74.733        |
| Távhő gerinc vezeték BP1-K3-K4    | 72.655         | 0             | 0              | 0                | 72.655        |
| Kolping DN50 bekötő vez           | 1.562          | 0             | 0              | 0                | 1.562         |
| Dn100-as távhő gerinc vezeték     | 14.982         | 7068          | 0              | 0                | 22.050        |
| Egyéb építmények                  | 71.422         | 18.864        | 1995           |                  | 88.292        |
| Diszpécser kp.keop                | 127            | 0             | 0              | 0                | 127           |
| Távhő gerinc nyereségk. felül     | 73.743         | 0             | 0              | 0                | 73.743        |
| Bérelt ing.végzett beruh.         | 1.531          | 18.246        | 0              | 0                | 19.777        |
| Ingatl.-hoz kapcs.vagy.ér         | 977            | 0             | 0              | 0                | 977           |
| Termelő gépek,berend.gyár         | 20.883         | 279           | 159            | 0                | 21.003        |
| Táv hőrendszer                    | 58.099         | 12.429        | 4.499          | 0                | 66.029        |
| Hőmennyiségmérők                  | 2.848          | 0             | 184            | 0                | 2.664         |
| Hőközpontok keop                  | 161.756        | 528           | 0              | 0                | 162.284       |
| Termelésben közv.résztv.j         | 12.286         | 0             | 350            | 0                | 11.936        |
| Műszaki berendezések              | 944            | 0             | 0              | 0                | 944           |
| Üz.(üzleti)gép,ber.felsz.         | 245            | 0             | 0              | 0                | 245           |
| Irodai berend.és felszer.         | 2.492          | 530           | 0              | 0                | 3.022         |
| Kisértékű eszközök                | 1.949          | 348           | 9              | 0                | 2.288         |



|  |                |               |               |          |                |
|--|----------------|---------------|---------------|----------|----------------|
| Befejezetlen beruházások               | 31.268         | 29.730        | 58.943        | 0        | 2.055          |
| <b>Tárgyi eszközök bruttó összesen</b> | <b>604.502</b> | <b>88.022</b> | <b>66.139</b> | <b>0</b> | <b>626.386</b> |

#### Tárgyévi értékcsökkenés leírása

Terv szerinti leírás lineárisan.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett **értékcsökkenés elszámolásában** változás nem történt.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható **maradványértékben** változás nem történt.

#### Vevői követelések:

Belföldi vevő követelés 20.947 eFt, halmozott értékvesztés: -6.960 eFt, ami a lakossági távhőtartozásból ered.

Elszámolt értékvesztéssel figyelembe vett vevői követelés: 13.987 eFt.

#### Elszámolt értékvesztés

Követelések értékelése kapcsán elszámolt értékvesztés.

| Követelések<br>értékvesztése | Nyitó<br>(eFt) | Növ.<br>(eFt) | Csök.<br>(eFt) | Vissza-<br>írás<br>(eFt) | Záró<br>(eFt) |
|------------------------------|----------------|---------------|----------------|--------------------------|---------------|
| Belföldi köv.ért.veszt.,v    | -11.468        | 0             | 0              | 4.508                    | -6.960        |
| <b>Összesen</b>              | <b>-11.468</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>4.508</b>             | <b>-6.960</b> |

#### Egyéb követelések bemutatása

| Egyéb követelések            | Összeg        |
|------------------------------|---------------|
| Munkavállalónak adott előleg | 15            |
| Társasági adó elszámolása    | 661           |
| Innovációs járulék           | 66            |
| ÁFA elszámolási számla       | 19.096        |
| Helyi adók                   | 299           |
| <b>Összesen:</b>             | <b>20.137</b> |

#### Jegyzett tőke

A a jegyzett tőke összege 2023.12.31-én 82.600 eFt.

#### Lekötött tartalék

| Lekötött tartalék | Összeg       |
|-------------------|--------------|
| Lekötött tartalék | 7.800        |
| <b>Összesen:</b>  | <b>7.800</b> |

Társaságunk 7.800 ezer Ft összeget helyezett 2022. évben fejlesztési tartalékba jövőbeni beruházás, fejlesztés fedezetéül, mely összeget 2023. évben még nem használt fel.

#### Céltartalék

Környezetvédelmi garanciális kötelezettségek fedezetére céltartalék képzés nem volt.

Kapcsolt vállalkozásai nincsenek a PÉTKOMM Kft-nek, így kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló kötelezettségek fedezetére céltartalék képzés nem volt.

2023. évben nem képződött nyereségkorláton felüli eredmény, így ilyen címen céltartalék képzés nem volt. Ezen a soron a 2022. év után keletkezett nyereségkorláton felüli eredményt mutatjuk ki 21.015 ezer Ft összegben. Az összeg felhasználására 2023. évben nem került sor.

#### Kötelezettségek:

Kötelezettségek összege 11.769 ezer Ft.

#### Szállítói tartozások:

A szállítói tartozások összege 2.986 eFt.

#### Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:

| Egyéb kötelezettségek               | Összeg       |
|-------------------------------------|--------------|
| SZJA elszámolása                    | 1.210        |
| Jövedelemelszámolási számla         | 5.134        |
| Társadalombiztosítási kötelezettség | 2.114        |
| Önkormányzati támogatás             | 325          |
| <b>Összesen:</b>                    | <b>8.783</b> |

A cégnek nincs sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

Az összes olyan pénzügyi kötelezettség, ami a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, megjelenik a mérlegben.

Mérlegben kívüli egyéb tételek nincsenek.

A vállalkozás tevékenységéből 2023. évben az alábbi veszélyes hulladék keletkezett:

| Megnevezés   | EWC kód | Mennyiség | Ártalatlanítás módja                               |
|--|---------|-----------|--|
| Járművekből, kerti gépekből illetve az irodákban használt szünetmentes tápegységekből kiszertelt ólomakkumulátorok | 160601  | 25 kg     | Engedéllyel rendelkező gyűjtőhelyre történő leadás |

**Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

**Értékesítés nettó árbevétele** a társaság főbb tevékenységei szerinti bontásban:

| <b>Tevékenységi kör</b>      | <b>Árbevétel (eFt)</b> |
|------------------------------|------------------------|
| Távhőszolgáltatás árbevétele | 180.924                |
| Szolgáltatás árbevétele      | 2.117                  |
| Szolg.árbev önkormányzat     | 83.395                 |
| Áruértékesítés               | 194                    |
| <b>Összesen:</b>             | <b>266.630</b>         |

Exportértékesítés, importbeszerzés nem volt.

A társaságnál az **egyéb bevételek** értéke az alábbiakból tevődött össze:

| <b>Megnevezés</b>                            | <b>Bevételek (eFt)</b> |
|--|------------------------|
| Ért.imm.j.t.eszk.bevétele                    | 83                     |
| Káreseménnyel kpcs. bevétel                  | 367                    |
| Kötbér                                       | 20                     |
| Egyéb  | 70                     |
| Illetékek                                    | 266                    |
| Kamat  | 386                    |
| Ügyvédi díj                                  | 11                     |
| Végrehajtási költségtérítés                  | 454                    |
| Igazgatási díj megtérülés                    | 125                    |
| Utólag kapott engedmény                      | 10                     |
| Behajthatatlan követelésre befizetett összeg | 373                    |
| Céltartalék felhasználása                    | 2.298                  |
| Távhőszolgáltatás támogat                    | 599.273                |
| Kerekítési különbözetek                      | 7                      |
| Nfü-kdpo.végl.fejl.célra kap.tám.            | 5.339                  |
| Nyereségkorláton felüli eredmény ehatárolás  | 2.408                  |
| Visszaírt értékvesztés                       | 4.508                  |
| <b>Összesen:</b>                             | <b>615.998</b>         |

A vállalkozás exporttámogatásban nem részesült.

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt nem kapott.

Kapcsolt vállalkozástól származó bevétel nem volt.

**Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek az üzleti évben:**

Egyéb bevételek között kimutatott távhőszolgáltatási támogatás:

| <b>Megnevezés</b>                          | <b>Összeg (eFt)</b> |
|--|---------------------|
| 2023.01. havi távhőszolgáltatási támogatás | 104.296             |

A társaságnál az **anyagköltség** értéke az alábbiakból tevődött össze:

| <b>Megnevezés</b>        | <b>Összeg (eFt)</b> |
|--------------------------|---------------------|
| Vásárolt anyagok         | 7.469               |
| Üzemanyagok, fűtőanyagok | 2.382               |
| Tisztítószer             | 456                 |
| Irodaszer, nyomtatvány   | 461                 |



|                             |                |
|-----------------------------|----------------|
| Védőruha, védőital          | 578            |
| Távfűtési energia felhaszn. | 681.711        |
| Víz-csatorna díjak          | 8.447          |
| Villamosenergia             | 7.176          |
| <b>Összesen:</b>            | <b>708.681</b> |

A társaságnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

| Megnevezés                      | Összeg (eFt)  |
|---------------------------------|---------------|
| Száll.-rakt.ktgei               | 13            |
| Bérleti díjak                   | 2.151         |
| Karbantartási költségek         | 1.659         |
| Hirdetés, reklám, prop.ktg.     | 269           |
| Oktatás, továbbképzés           | 950           |
| Könyvelés, könyvizsgálat        | 4.188         |
| Postaköltség                    | 289           |
| Telefon, fax stb.               | 472           |
| Telefonszámla 30%-a             | 48            |
| Érdekvédelmi tagdíj             | 186           |
| Ügyvéd-közjegyzői díj           | 564           |
| Foglalkozás eü. szolg. díja     | 385           |
| Egyéb                           | 542           |
| Számítástechnikával kapcs. ktg. | 3.651         |
| Víz vizsgálat                   | 143           |
| Munkavédelmi tev.               | 1.232         |
| Takarítás, kártevő irt.ktg      | 1.318         |
| Adatvédelmi referens            | 360           |
| Mérőóra hitelesítés             | 387           |
| E-közmű rendszer                | 0             |
| Követelésbehajtás               | 657           |
| <b>Összesen:</b>                | <b>19.465</b> |

A társaságnál az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

| Megnevezés                             | Összeg (eFt) |
|--|--------------|
| Hatósági, igazgatási szolgáltatási díj | 587          |
| MEKH felügyeleti díj                   | 174          |
| Biztosítási díjak                      | 871          |
| Bankköltségek                          | 4.350        |
| <b>Összesen:</b>                       | <b>5.982</b> |

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása:

| Megnevezés                                 | Összeg (eFt) |
|--|--------------|
| Főfoglalkoztatottak bérköltsége            | 89.177       |
| Belföldi és külföldi kiküldetési költségek | 101          |
| Utazási költségtérítés                     | 107          |
| Cafetéria utalvány                         | 7.941        |
| Munkabajárás költségtérítése               | 308          |

|                             |                |
|-----------------------------|----------------|
| Táppénz hozzájárulás        | 813            |
| Felügyelő Bizottság         | 5.518          |
| Természetbeni juttatás SZJA | 814            |
| Természetbeni juttatás      | 24             |
| Bérfelárulások              | 10.104         |
| <b>Összesen:</b>            | <b>114.907</b> |

Munkavállalók bér és létszámadatai

| Állománycsoport                   | Fizikai | Szellemi |
|-----------------------------------|---------|----------|
| Átlagos statisztikai létszám (fő) | 12      | 7        |
| Bérfelárulások (ezer Ft)          | 50.157  | 45.595   |

Az **egyéb ráfordítások** alakulása:

| Költségnem  | Költségek (eFt) |
|---|-----------------|
| Káreseménnyel kapcsolatosan fizetett összeg, adott kártérítés | 35              |
| Gépjárműadó /súly/  | 52              |
| Közművezeték adó  | 532             |
| Behajthatatlan követelés                                      | 2.962           |
| Kerekítési különbözet   | 1               |
| Nem vállalat érdekében felmerült ktg.                         | 2               |
| Selejtezett készlet könyv szerinti értéke                     | 63              |
| <b>Összesen:</b>  | <b>3.647</b>    |

**Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások az üzleti évben:**

Anyagköltségek között kimutatott távhődíj:

| Megnevezés             | Összeg (eFt) |
|------------------------|--------------|
| 2023.01. havi távhődíj | 120.165      |
| 2023.02. havi távhődíj | 111.170      |

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

A társaságnál a pénzügyi muveletek bevételeinek értéke az alábbiakból tevődött össze:

| Megnevezés           | Összeg (eFt) |
|----------------------|--------------|
| Egyéb kapott kamatok | 9            |
| <b>Összesen:</b>     |              |