

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése

Szám: 69/2023.(V.24.) határozat

Tárgy: A Salgó Vagyon Kft. 2022. évi éves beszámolója


H a t á r o z a t

1. Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a Salgó Vagyon Salgótarjáni Önkormányzati Vagyonkezelő és Távhőszolgáltató Kft. 2022. évi beszámolóját az I-V. sz. melléletek szerint 4.810.848 eFt mérlegfőösszeggel és 8.949 eFt adózott eredménnyel elfogadja.
2. Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a 8.949 eFt adózott eredmény eredménytartalékba történő helyezését jóváhagyja.

Salgótarján, 2023. május 24.


Fekete Zsolt
polgármester




dr. Romhányi Katalin
jegyző

A határozatról értesülnek:

- 1./ Méhes András, a Salgó Vagyon Kft. ügyvezető igazgatója – *székhelyén*
- 2./ Salgó Vagyon Kft. könyvvizsgáló – *székhelyén*
- 3./ Salgó Vagyon Kft. FB elnök – *székhelyén*
- 4./ Városüzemeltetési Iroda – *helyben*
- 5./ Irattár



Salgó Vagyon Kft.
Salgótarján

A
SALGÓ VAGYON KFT.
2022. ÉVI
ÉVES BESZÁMOLÓJA

TARTALOM

I. MÉRLEGBESZÁMOLÓ	3
II. KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET.....	10

I. Mérlegbeszámoló

Statisztikai számjel:

1	1	2	0	2	7	4	9	6	8	3	2	1	1	3	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

 Cégjegyzék száma:

1	2	—	0	9	—	0	0	1	8	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

1	1
---	---

 Üzleti év mérlegfordulónapja: 2022. december 31. (év/hó/nap)

MÉRLEG "A" típus Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
	A. Befektetett eszközök	2 064 887	-	1 965 505
	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	21 502	-	14 000
01.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-		-
02.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-		-
03.	Vagyoni értékű jogok	21 502		14 000
04.	Szellemi termékek	-		-
05.	Üzleti vagy cégérték	-		-
06.	Immateriális javakra adott előlegek	-		-
07.	Immateriális javak értékhelyesbítése	-		-
	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 043 385	-	1 951 505
01.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 742 124		1 691 225
02.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	273 513		225 342
03.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	25 426		33 118
04.	Tenyészállatok	-		-
05.	Beruházások, felújítások	2 322		1 820
06.	Beruházásokra adott előlegek	-		-
07.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-		-
	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	-	-	-
01.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	-		-
02.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-		-
03.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	-		-
04.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-		-
05.	Egyéb tartós részesedés	-		-
06.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-		-
07.	Egyéb tartósan adott kölcsön	-		-
08.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-		-
09.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	-		-
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	-		-

Keltezés: Salgótarján, 2023. április 20.

P.H.

 a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel:

1	1	2	0	2	7	4	9	6	8	3	2	1	1	3	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

1	2	—	0	9	—	0	0	1	8	9	3	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Üzleti év mérlegfordulónapja:

2022. december 31.

(év/hó/nap)

**MÉRLEG "A" típus
Eszközök (aktívák)**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
	B Forgóeszközök	496 721	-	2 695 723
	I. KÉSZLETEK	112 878	-	203 435
01.	Anyagok	25 260		28 521
02.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	-		-
03.	Növendék-,hízó-és egyéb állatok	-		-
04.	Késztermékek	-		-
05.	Áruk	87 618		172 764
06.	Készletekre adott előlegek	-		2 150
	II. KÖVETELÉSEK	336 951	-	990 856
01.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	67 958		168 894
02.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	-		-
03.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
04.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
05.	Váltókövetelések	-		-
06.	Egyéb követelések	268 993		821 962
07.	Követelések értékelési különbözete	-		-
08.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-		-
	III. ÉRTÉKPAPÍROK	-	-	-
01.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-		-
02.	Jelentős tulajdoni részesedés	-		-
03.	Egyéb részesedés	-		-
04.	Saját részvények, saját üzletrészek	-		-
05.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-		-
06.	Értékpapírok értékelési különbözete	-		-
	IV. PÉNZESZKÖZÖK	46 892	-	1 501 432
01.	Pénztár, csekkek	1 249		2 118
02.	Bankbetétek	45 643		1 499 314
	C. Aktív időbeli elhatárolások	63 086	-	149 620
01.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	52 492		138 965
02.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	10 594		10 655
03.	Halasztott ráfordítások	-		-
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	2 624 694	-	4 810 848

Keltetés: Salgótarján, 2023. április 20.

 a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

Statisztikai számjel:

1	1	2	0	2	7	4	9	6	8	3	2	1	1	3	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

1	2	—	0	9	—	0	0	1	8	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

1 3

Üzleti év mérlegfordulónapja:

2022. december 31.

(év/hó/nap)

MÉRLEGE "A" változat Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
	D. Saját tőke	1 380 777	-	1 369 726
	I. JEGYZETT TŐKE	210 490		210 490
01.	54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	-		-
	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-		-
	III. TŐKETARTALÉK	678 708		678 708
	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	486 248		471 579
	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-		-
	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-		-
01.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	-		-
02.	Valós értékelés értékelési tartaléka	-		-
	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	5 331		8 949
	E. Céltartalékok	33 158	-	111 705
01.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	33 158		34 052
02.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	-		77 653
03.	Egyéb céltartalék	-		-
	F. Kötelezettségek	666 292	-	2 682 713
	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-		-
01.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-		-
02.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
03.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
04.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	-		-

Keltezés: Salgótarján, 2023. április 20.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel:

1	1	2	0	2	7	4	9	6	8	3	2	1	1	3	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

1	2	—	0	9	—	0	0	1	8	9	3	1	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

 Üzleti év mérlegfordulónapja: 2022. december 31. (év/hó/nap)

MÉRLEGE "A" változat
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	127 627	-	103 202
01.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
02.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	-		-
03.	Tartozások kötvénykibocsátásból	-		-
04.	Beruházási és fejlesztési hitelek	127 627		99 577
05.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-		3 625
06.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-		-
07.	Tartós kötelezettségek jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	-		-
08.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
09.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	538 665	-	2 579 511
01.	Rövid lejáratú kölcsönök			
02.	81. sorból: az átváltoztatható kötvények			
03.	Rövid lejáratú hitelek	28 050		28 889
04.	Vevőktől kapott előlegek	-		63 092
05.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	440 024		2 322 763
06.	Váltótartozások	-		-
07.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-		-
08.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
09.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
10.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	70 591		164 767
12.	Kötelezettségek értékelési különbözete	-		-
13.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-		-
	G. Passzív időbeli elhatárolások	544 467	-	646 704
01.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	31 737		123 096
02.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	7 947		9 647
03.	Halasztott bevételek	504 783		513 961
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	2 624 694	-	4 810 848

Keltetés: Salgótarján, 2023. április 20.

P.H.

 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

Statisztikai számjel:

1	1	2	0	2	7	4	9	6	8	3	2	1	1	3	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

1	2		0	9		0	0	1	8	9	3	3 1
---	---	--	---	---	--	---	---	---	---	---	---	------------

Üzleti év mérlegfordulónapja: 2022. december 31. (év/hó/nap)

Összköltség eljárással készített eredmény-kimutatás

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 602 372		2 244 781
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	-		-
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02 sor)	1 602 372	-	2 244 781
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-		-
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	20 980		11 906
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04 sor)	20 980	-	11 906
III.	Egyéb bevételek	528 553	-	3 316 953
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	2 585		11 352
05.	Anyagköltség	1 019 399		4 182 182
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	130 164		138 301
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	24 511		26 465
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	8		-
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	338 988		402 581
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 513 070	-	4 749 529
10.	Béreköltség	344 370		369 335
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	38 446		38 161
12.	Bérfelrakások	54 435		49 861
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12 sor)	437 251	-	457 357
VI.	Értéksökkenési leírás	118 520		138 505
VII.	Egyéb ráfordítások	73 810		194 235
	VII. sorból: értékvesztés	-		3 602
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII sor)	9 254	-	34 014

Keltezés: Salgótarján, 2023. április 20.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel:

1	1	2	0	2	7	4	9	6	8	3	2	1	1	3	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

1	2	—	0	9	—	0	0	1	8	9	3	3	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Üzleti év mérlegfordulónapja:

2022. december 31.

(év/hó/nap)

Összköltség eljárással készített eredmény-kimutatás

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	-		-
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	-		-
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	-		-
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	-		-
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapír, kölsön) származó bevételek, árfolyamnyereségek	-		-
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	-		-
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	47		-
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	-		-
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	-		9
	17. sorból értékelési különbözet	-		-
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	47	-	9
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-		-
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	-		-
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapír, kölsön) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-		-
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	-		-
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamtjellegű ráfordítások	3 838		22 804
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölsönök, bankbetétek értékvesztése	-		-
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	132		1 140
	21. sorból: értékelési különbözet	-		-
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	3 970	-	23 944
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	- 3 923	-	- 23 935
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A+B)	5 331	-	10 079
X.	Adófizetési kötelezettség	-	-	1 130
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (C-X)	5 331	-	8 949

Keltetés: Salgótarján, 2023. április 20.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

II. Kiegészítő melléklet

I. Általános információk

1. A társaság általános jellemző adatai:

Alapítás időpontja:	1993. augusztus 01.
Alapító:	Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata Képviselő-testülete 100 %
Jegyzett tőke:	210.490 E Ft
Cégjegyzékszám:	12-09-001893
Cégforma:	Egyszemélyes korlátolt felelősségű társaság
A cég elnevezése:	Salgó Vagyon Salgótarjáni Önkormányzati Vagyonkezelő és Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
A cég rövid elnevezése:	Salgó Vagyon Kft.
A cég székhelye:	3100 Salgótarján, Munkásotthon tér 1.
A kft. honlapjának címe:	www.svagyon.hu
A cég tevékenységi köre:	<p>A társaság alapvetően szolgáltatási tevékenységeket végez. Fő tevékenysége a vagyonkezelés (ingatlanhasznosítás), valamint kiemelt tevékenysége a távhőszolgáltatás.</p> <p>A vállalkozás egyéb tevékenységei is jellemzően szolgáltatások, fenntartási, karbantartási tevékenység, megrendelésre végzett szolgáltatások.</p>
A cég jogelődje:	<p>Salgótarjáni Ingatlankezelő és Szolgáltató Vállalat 3100 Salgótarján, Bajcsy-Zs. út 16-18. 1999. augusztus 16-i beolvasásra tekintettel, a Városkapu Salgótarján Ingatlanhasznosító és Gazdasági Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság (Cg.: 12-09-0030027) 3100 Salgótarján, Múzeum tér 1. 2012. június 30-i beolvasásra tekintettel, a Tarjánhő Szolgáltató-Elosztó Korlátolt Felelősségű Társaság (Cg.: 12-09-001857) 3100 Salgótarján, Salgó út 52.</p>
Cégjegyzésre jogosult:	Méhes András ügyvezető igazgató 3100 Salgótarján, Kistarján út 4. 5/8.

Az 1993. évben alakult társaság 2019. évben is a tulajdonos és a kft. között létrejött hosszú távú megbízási szerződésben rögzített feladatok és a tulajdonosi utasításban megfogalmazott elvárások alapján, továbbá eseti megbízási szerződések szerint végezte tevékenységét, fejlesztette és hasznosította a Salgótarjáni Ipari Parkot.

2012. június 30.-ával tulajdonosi döntés alapján a szintén 100%-os önkormányzati tulajdonú Tarjánhő Szolgáltató-Elosztó Kft. beolvadt a Salgó Vagyon Kft-be, így a társaság tevékenységi köre is bővült. Legjelentősebb a távhőszolgáltatás, valamint a szolgáltatáshoz szorosan kapcsolódó egyéb tevékenységek is.

2. A számviteli politika, valamint a beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályok bemutatása

A számvitelről szóló többször módosított 2000. évi C. törvény (továbbiakban: számviteli tv.) 9. §-a értelmében a társaság éves beszámolót készít.

A társaság számviteli politikájában rögzítettek értelmében a vállalkozás által készített mérlegforma az „A” változat, az eredmény kimutatás összköltség eljárással készült.

A számviteli politika szerint az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja. A mérlegkészítés időpontja az üzleti év mérlegforduló napját követő február 16.

A Kft. a számviteli törvény előírásainak megfelelő belső szabályzatokkal rendelkezik, melyek a jogszabályi változásokat, a belső sajátosságokat figyelembe véve folyamatosan felülvizsgálatra kerülnek.

2012. január 01-től a Távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. tv. 18/A §-a alapján az engedélyes tevékenységekre köteles olyan szétválasztási szabályokat kidolgozni, mintha azokat önálló vállalkozás keretében végezte volna, elkülönítve az egyéb tevékenységeket, biztosítva ezek átláthatóságát. A tv. alapján a kiegészítő melléklet kötelező tartalma a szétválasztott mérleg és eredménykimutatás (1-2. számú melléklet).

Önköltség számítási szabályzatunk tartalmazza a számviteli szétválasztás szabályait.

A támogatásból megvalósított beruházások saját erőn felüli része forrás oldalon a passzív időbeli elhatárolások között, halasztott bevételként kerül nyilvántartásra. A kivezetés az elszámolt értékcsökkenéssel arányosan, értékesítés esetén a nyilvántartási értékkel arányosan történik.

A megbízási ingatlankezeléssel kapcsolatos pénzeszközök felhasználásának elszámolása – alapszerű elkülönítés mellett – részben saját teljesítményként, részben közvetített szolgáltatásként történik.

A fenntartási tevékenység forrásai vonatkozásában a megbízó tájékoztatása (lakbér, közületi bérleti díj, közüzemi díj) a megbízó igénye szerinti adatszolgáltatás formájában történik.

Az önkormányzati tulajdonban lévő vagyonhasznosítás a megbízóval egyeztetett módon kerül elszámolásra, így mind a bevétel, mind a kiadás a bruttó elszámolási elv betartásával közvetlenül megjelenik a város költségvetésében.

Társaságunk értékelési szabályzata alapján a vevőállománnyal kapcsolatosan a lakossági vevők és a 300 eFt alatti közületi tartozók csoportos korosítási lista alapján kerülnek értékelésre, míg a 300 eFt fölötti tartozást felhalmozó közületi vevőknél egyedi értékelés alapján kerül az értékvesztés elszámolásra.

A megbízási ingatlankezelés vevőállománya csak analitikus nyilvántartásban kerül kimutatásra, melyről az adatszolgáltatás a megbízó igénye szerint történik.

Az értékcsökkenés elszámolása az üzembe helyezés napjától lineáris módon történik. Az épületek amortizációjának elszámolásánál maradványérték került figyelembe vételre. Az egyéb tárgyi eszközöknél a maradványérték nem jelentős, így nullának tekintjük.

Az újonnan beszerzett eszközök értékcsökkenési leírása a társasági adóról szóló törvény 2. számú mellékletében előírt leírási kulcsok alkalmazásával történik.

A meglévő eszközök értékcsökkenése az aktiváláskor meghatározott leírási kulcs alapján történik.

A 100 eFt egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök beszerzési értékét használatba vételkor egy összegben számoljuk el.

A saját tőkét, a céltartalékot, a kötelezettségeket a mérlegben könyvszerinti értéken mutatjuk ki.

A beszámolót összeállította Karnis Erika, Pénzügyminisztériumnál nyilvántartott mérlegképes regisztrációs száma 131068.

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett, a könyvvizsgáló Susán Pál (an.: Torják Margit, kamarai tagsági igazolvány sz.: 000214).

II.

Mérleghez, eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

1. Az immateriális javak bruttó értékének és halmozott értékcsökkenésének változását az *3. számú melléklet tartalmazza.*
2. A tárgyi eszközök bruttó értékének és halmozott értékcsökkenésének változását a *4. számú melléklet tartalmazza.*
3. Készletek
A készletek értéke 203.435 eFt, 90.557 eFt-tal nőtt a beszámolási időszakban. A karbantartási és egyéb raktári anyagok mellett az áruk csoportjában tartjuk nyilván a CO₂ kvótát (159.950 eFt), valamint a korábban vásárolt lakásokat.
4. Követelések
A beszámolási időszak végén fennálló követelések összege 990.856 eFt, melyből a levonható, valamint a visszajáró ÁFA 794.793 eFt.
A vevőállomány értéke a mérlegben 168.894 eFt. A vevőkkel szembeni követelések állományát az egységesített számviteli politika alapján, az óvatosság elvének figyelembevételével értékeltük, a valós kép kialakítása érdekében szükséges értékvesztést elszámoltuk, a követelésekre elszámolt értékvesztés változását a 9. sz. melléklet tartalmazza. Emellett 6.714 eFt behajthatatlan követelés leírására került sor.
5. Aktív időbeli elhatárolások bemutatása
Az aktív időbeli elhatárolások összege 149.620 eFt.
Bevételek időbeli elhatárolása:
A teljesítménydíjas fogyasztóknak kibocsátott előlegszámlák és a tényleges hő fogyasztás közötti különbséget mutatja, valamint a visszaigényelhető energia adót összesen 138.965 eFt értékben.
A költséghatárolás tartalma biztosítási díjak, közüzemi díjak, szoftverkövetési díjak, valamint a rendszerhasználati díjak 2023. évre áthúzódó költségei, 10.655 eFt összegben.

6. A saját tőke változása, annak okai

A társaság saját tőkéje a 2021. évi elfogadott mérleghez viszonyítva 11.051 eFt-tal csökkent.

Megnevezés	Összeg (eFt)
2021. évi saját tőke	1.380.777
Tárgyévi adózott eredmény	8.949
Fizetett osztalék	- 20.000
2022. évi saját tőke	1.369.726

A saját tőke értékét a 2022. évben realizált 8.949 eFt pozitív adózott eredmény növelte, a tulajdonos részére fizetett osztalék pedig 20.000 eFt-tal csökkentette.

A saját tőke összetétele

Megnevezés	2021.évi állapot (eFt)	2022.évi állapot (eFt)
Jegyzett tőke	210.490	210.490
Tőketartalék	678.708	678.708
Eredménytartalék	486.248	471.579
Lekötött tartalék	0	0
Adózott eredmény	5.331	8.949
Saját tőke összesen	1.380.777	1.369.726

7. Céltartalék

A céltartalék mérlegben szereplő értéke 111.705 eFt, mely 78.547 eFt-tal nőtt a beszámolási időszakban.

Feloldásra került 33.158 eFt céltartalék a CO₂-kvóta elszámolása miatt, míg a 2023. évi elszámolásra 77.654 eFt összegben került megképzésre, továbbá a 2023 évi CO₂ kibocsájtás miatti jövőbeni kötelezettségekre 34.052. eFt céltartalékot képeztünk.

8. A zálogjoggal biztosított kötelezettségek bemutatása

Hitel célja	Bank	Lejárat	2022.12.31. egyenleg eFt	Törlesztés 2023-ban eFt
Folyószámlahitel	OTP Bank Nyrt.	2022.12.31. Évente ismétlődő	0	lehívástól függően
Fejlesztési kölcsön	OTP Bank Nyrt.	2027.08.31.	127.627	28.050
Összesen:			127.627	28.050

A hitelállomány a 2021-es évhez viszonyítva 23.586 eFt-tal csökkent, év végi értéke 132.091 eFt. 168.277 ezer Ft **fejlesztési kölcsön** folyósítására kötöttünk szerződést, melyből 2022-ben törlesztettünk 28.050 ezer Ft-ot.

A folyamatos likviditás biztosítása érdekében a társaság 180 millió Ft értékű **folyószámla-hitel kerettel** rendelkezett. A fordulónapon folyószámla-hitelt nem vettünk igénybe.

Jelzálog terheli a Salgó és a Huta úti telephelyeket, valamint a Park út 12. sz. alatti ingatlant.

9. Egyéb hosszú és rövid lejáratú hitelek

2022. december hónaptól gépkocsi lízing miatti kötelezettségünk az alábbiak szerint alakul:

Hitel célja	Bank	Lejárat	2022.12.31. egyenleg eFt	Törlesztés 2023-ban eFt
Gépjármű lízing	Porsche Finance Zrt.	2025.12.hó	4.464	839
Összesen:			4.464	839

10. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)

A szállítói kötelezettségek értéke 2.322.763 E Ft, ami nagyrészt azon november és december havi földgáz, villamos energia és hőbeszerzés számlák összegét tartalmazza, melyek esedékessége 2023-ra esik. A számlák kiegyenlítése fizetési határidőkre megtörtént.

11. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek értéke 164.767 ezer Ft. Tartalmazza többek között a különféle adó- és járulékfizetési kötelezettségeket, melyek teljesítése a következő év elején válik esedékessé, valamint a munkavállalók felé fennálló, január hónapban rendezésre kerülő munkabérek összegét.

Ezen kívül itt szerepel még telekértékesítéshez kapcsolódó foglaló 18.317 eFt összegben.

A Magyar Villamosenergia-Ipari Átviteli Rendszerirányító Zrt. a 2022. december hónapra jutó távhőszolgáltatási támogatás összegét – előlegként – még december hónapban elutalta. Ez az összeg 68.254 eFt-tal több, mint a decemberre járó támogatás, mely a 2023. január hónapra vonatkozó távhő támogatás elszámolásakor került figyelembe visszavonásra.

12. Passzív időbeli elhatárolások bemutatása

Passzív időbeli elhatárolások soron 646.704 eFt jelenik meg, melyből 469.219 eFt véglegesen kapott fejlesztési támogatás, feloldása az eszközök amortizációjának elszámolásakor fokozatosan történik, valamint az ingyenesen kapott, készletre vett és átértékelt CO₂ kvóta az éves elszámolásig az elhatárolások között jelenik meg 44.689 eFt összegben, egyéb halasztott bevétel összege 53 eFt. A költségek elhatárolása 9.647 eFt, az árbevétel elhatárolás 52.675 eFt, míg a távhőszolgáltatási támogatás elhatárolása 70.420 eFt. Utóbbi szükségességét az indokolja, hogy míg a támogatás összege egy támogatási időszakon belül (előző év októbertől tárgyév szeptemberig) egyenletes, addig a támogatás alapját képező elismert költségek felmerülése ingadozó, jelentősen befolyásolja a beszerzett földgáz- és hőmennyiség aránya.

A tárgyidőszaki állományváltozást a 6.számú melléklet mutatja be.

13. A nettó árbevétel alakulása főbb tevékenységenként

Üzleti tevékenység bevételei:

A belföldi értékesítés nettó árbevétele 2.244.781 eFt, tevékenységek közötti megoszlását az alábbi táblázat mutatja be:

Tevékenységek	Árbevétel eFt
Hődíj + vízmelegítés árbevétele	1.391.237
Alapdíj árbevétele	268.212
Megbízási díj (önk.)	68.429
Megrendelésre végzett tevékenység árbev.	41.515
Bérleti díjak árbevétele	32.076
Egyéb árbevétel	38.864
Közvetített szolgáltatás árbevétele	404.448
- ebből önkormányzati bérbeadás árbevétele	272.141
Összes nettó árbevétel	2.244.781

A **közvetített szolgáltatások** árbevétele 404.448 ezer Ft. Ebben a tételben feltüntetésre kerül az önkormányzati ingatlanok kiszámlázott bérleti díja, melynek összege 271.141 ezer Ft. Az egyéb közvetített szolgáltatások továbbszámlázása során keletkezett bevétel 132.307 ezer Ft.

14. Egyéb bevételek

Egyéb bevételek címen tárgyévben 3.316.953 eFt-ot könyveltünk. Ebből 3.237.140 eFt a hőszolgáltatás lakossági ártámogatása, a fejlesztési célra kapott vissza nem térítendő támogatások értékcsökkenéssel arányosan, tárgyévben elszámolt bevételei 22.429 eFt.

A kapott, vissza nem térítendő támogatások bemutatását a *7. számú melléklet* tartalmazza.

A végleges, fejlesztési célú támogatásokat különböző pályázatokon nyerte társaságunk. Elszámolása az értékcsökkenéssel arányosan, illetve értékesítéskor, átadáskor az eszköz kivezetett értékével arányosan történik.

15. Anyagjellegű ráfordítások

A kiadások meghatározó elemei az **anyagjellegű ráfordítások**.

Ezen belül is kiemelkedő az **anyagköltségek** összege 4.182.182 eFt értékkel, melyből 4.067.679 eFt-ot a hőszolgáltatás ellátásához szükséges **gáz- és hőenergia** vásárlására fordítottunk. Az anyagköltségek között került elszámolásra még a közüzemi díjakra kifizetett 59.243 eFt, a saját munkavállalókkal végzett felújítási, fenntartási tevékenység anyagigényének 31.751 eFt értékű beszerzési költsége, valamint az üzemanyagra, nyomtatványokra, védőruha beszerzésre és egyéb anyagokra felhasznált 23.509 eFt.

Az anyagjellegű ráfordítások összegét növelte még a továbbszámlázott közvetített szolgáltatások költsége (402.581 eFt).

16. Az **igénybevett szolgáltatások** értéke 138.301 eFt, melyből a legnagyobb tételek a biztonsági őrzés, takarítás költsége 40.217 eFt, szakértői díjak 14.537 eFt, az informatikai költségek 18.068 eFt, valamint a karbantartási kiadások 14.545 e Ft összeggel. Az ipari park üzemeltetés fenntartási költsége 11.300 eFt.

17. Az **egyéb szolgáltatások értéke** 26.465 eFt, melyből 19.674 eFt a bankköltség.

18. A **személyi jellegű ráfordítások** összege 457.357 eFt, a részletező adatokat a 11. sz. melléklet tartalmazza.

19. Az elszámolt értékcsökkenési leírás alakulását a *5. számú melléklet* szemlélteti.

20. Az **egyéb ráfordítások** összege 194.235 eFt.

Legjelentősebb tétel a céltartalék képzés miatti 111.705 eFt, melynek részletezése a 7. Céltartalék pontban olvasható. A helyi adók és egyéb ráfordításként elszámolható adók fizetési kötelezettsége 13.910 eFt. Az egyéb ráfordítások összegét növelte még a CO₂ kvóta visszaadási kötelezettség elszámolása (56.885 eFt), a behajthatatlan követelések leírása (6.714 eFt) és egyéb kisebb tételek.

21. **Pénzügyi műveletek** ráfordításai címen 23.944 eFt-ot könyveltünk el.

A fentiekben részletezett bevételek és ráfordítások egyenlegeként az éves **adózás előtti eredmény** 10.079 ezer Ft, az **adózott eredmény** 8.949 ezer Ft.

22. A társasági adó alapját módosító tételek (eFt)

Adózás előtti eredmény	10.079
Előző évek elhatárolt vesztesége	41.842
Céltartalék felhasználás	33.158
Társasági adó szerinti értékcsökkenés	140.451
Behajthatatlanná vált követeléshez kapcs., visszaírt értékvesztés	9.810
Csökkentő jogcímek összesen:	225.261
Céltartalék képzés	111.705
Sztv. szerinti értékcsökkenés, terven felüli értékcsökkenés	139.838
Nem a váll-i tevékenységgel összefüggő költségek, ráfordítások	1.880
Követelésre elszámolt értékvesztés	3.602
Növelő jogcímek összesen	257.025
Társasági adóalap	41.843
Társasági adó 9 %	3.766
Igénybe vett adókedvezmény	2.636
Adófizetési kötelezettség	1.130
Adózott eredmény	8.949

23. Cash-Flow kimutatást a *8. számú melléklet* tartalmazza.

24. A vagyoni, pénzügyi helyzet, valamint a jövedelmezőségi helyzet mutatóit a *10. számú melléklet* tartalmazza.

III.

Tájékoztató adatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége és a vezető tisztségviselők, felügyelő bizottsági tagok, valamint a könyvvizsgáló díjazása a 11.sz. mellékletben található.

Humán erőforrás alakulása

2022. évben az előző évihez hasonló mértékű fluktuáció volt tapasztalható cégünknel. 10 fő munkaviszonya szűnt meg, közülük 2 fő nyugdíjazás miatt. 9 fő volt az új belépők száma, a gyeden lévő kismamák létszáma 2 fő.

Év végére 38 fő fizikai, 3 fő részmunkaidős fizikai, 36 fő szellemi, és 4 fő részmunkaidős szellemi állományú létszámmal rendelkezett a társaság. Az **éves átlagos statisztikai állományi létszám** részmunkaidősökkel együtt **81** fő.

A megbízási jogviszonyban foglalkoztatottak száma 8 fő, a tiszteletdíjas választott tisztségviselők száma 5 fő.

Mérleg tevékenységenként (előző év)

1. sz. melléklet/1. oldal

Sor- szá m	A tétel megnevezése	2021. (adatok eFt-ban)													
		Távhőszol- gáltatási tevékenység	Hő- és kapcsolt villamos energia termelés								Hő termelés	Távhő tev. összesen	Egyéb tevékenység	Salgó Vagyon Kft.	
			Salgó út		Huta út		Ady	Ybl Beszterce	Fáy Kemerovó	Idősek Gorkij					Szobabér- lők+Diego
			Hőtermelés	Kap- csolt vill.	Hőter- melés	Kap- csolt vill.	Hőter- melés	Hőter- melés	Hőter- melés	Hőter- melés					Hőter- melés
01. A.	Befektetett eszközök (02+10+18.sor)	944 976	135 993	0	60 873	0	17 233	116 605	0	0	2	330 706	1 275 682	789 205	2 064 887
02. I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	9 840	1 416	0	634	0	180	1 214	0	0	0	3 444	13 284	8 218	21 502
05.	Vagyoni értékű jogok	9 840	1 416		634		180	1 214	0	0	0	3 444	13 284	8 218	21 502
06.	Szellemi termékek	0	0		0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	935 136	134 577	0	60 239	0	17 053	115 391	0	0	2	327 262	1 262 398	780 987	2 043 385
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	806 446	89 352		60 239		8 089	20 499	0	0	0	178 179	984 625	757 499	1 742 124
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	125 467	44 530		0		8 428	94 892	0	0	2	147 852	273 319	194	273 513
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 699	0		0		536	0	0	0	0	536	3 235	22 191	25 426
15.	Beruházások, felújítások	524	695		0		0	0	0	0	0	695	1 219	1 103	2 322
15.	Beruházásra adott előleg	0	0		0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. III.	BEFEKETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0		0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
26. B	Forgóeszközök (27+34+40+45 sor)	277 923	88 651	0	6 998	0	1 981	13 404	0	0	0	111 034	388 957	107 764	496 721
27. I.	KÉSZLETEK	11 560	74 682	0	744	0	211	1 426	0	0	0	77 063	88 623	24 255	112 878
28.	Anyagok	11 560	1 664		744		211	1 426	0	0	0	4 045	15 605	9 655	25 260
32.	Áruk	0	73 018		0		0	0	0	0	0	73 018	73 018	14 600	87 618
34. II.	KÖVETELÉSEK	244 903	10 881	0	4 871	0	1 379	9 330	0	0	0	26 461	271 364	65 587	336 951
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	65 518	0		0		0	0	0	0	0	0	65 518	2 440	67 958
39.	Egyéb követelések	179 385	10 881		4 871		1 379	9 330	0	0	0	26 461	205 846	63 147	268 993
40. III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45. IV.	PÉNZESZKÖZÖK	21 460	3 088	0	1 383	0	391	2 648	0	0	0	7 510	28 970	17 922	46 892
46.	Pénztár, csekkek	572	82		37		10	71	0	0	0	200	772	477	1 249
47.	Bankbetétek	20 888	3 006		1 346		381	2 577	0	0	0	7 310	28 198	17 445	45 643
48. C.	Aktív időbeli elhatárolások	54 113	2 025	0	906	0	256	1 737	0	0	0	4 924	59 037	4 049	63 086
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	49 265	1 327		594		168	1 138	0	0	0	3 227	52 492	0	52 492
50.	Költségek, ráford. aktív időbeli elhatárolása	4 848	698		312		88	599	0	0	0	1 697	6 545	4 049	10 594
52.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+26+48 sor)	1 277 012	226 669	0	68 777	0	19 470	131 746	0	0	2	446 664	1 723 676	901 018	2 624 694

Sor- szám	A tétel megnevezése	Távhőszol- gáltatási tevékenység	2021. (adatok eFt-ban)									Hő termelés	Távhő tev. összesen	Egyéb tevékenység	Salgó Vagyon Kft.
			Hő- és kapcsolt villamos energia termelés												
			Salgó út		Huta út		Ady	Ybl Beszterce	Fáy Kemerovó	Idősek Gorkij	Szobabér- lők+Diego				
Hőtermelés	Kap- csolt vill.	Hőter- melés	Kap- csolt vill.	Hőter- melés	Hőter- melés	Hőter- melés	Hőter- melés	Hőter- melés	Hőter- melés						
53.	D. Saját tőke	793 462	13 550	0	17 614	0	4 986	893	0	0	1	37 044	830 506	550 271	1 380 777
54.	I. JEGYZETT TŐKE	116 996	2 074		2 695		763	137	0	0	0	5 669	122 665	87 825	210 490
57.	III. TŐKETARTALÉK	377 245	6 686		8 692		2 460	440	0	0	1	18 279	395 524	283 184	678 708
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	270 270	4 790		6 227		1 763	316	0	0	0	13 096	283 366	202 882	486 248
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK		0		0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
61.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	28 951	0		0		0	0	0	0	0	0	28 951	-23 620	5 331
62.	E. Céltartalékok	0	33 158	0	0	0	0	0	0	0	0	33 158	33 158	0	33 158
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	33 158		0		0		0	0	0	33 158	33 158	0	33 158
66.	F. Kötelezettségek	329 277	151 493	0	47 221	0	13 368	76 006	0	0	1	288 089	617 366	48 926	666 292
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	124 124	0	0	0	0	0	3 503	0	0	0	3 503	127 627	0	127 627
75.	Beruházási és feljesztési hitelek	124 124	0		0		0	3 503	0	0	0	3 503	127 627	0	127 627
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0		0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0		0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	205 153	151 493	0	47 221	0	13 368	72 503	0	0	1	284 586	489 739	48 926	538 665
81.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0		0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
83.	Rövid lejáratú hitelek	0	0		0		28 050	0	0	0	0	28 050	28 050	0	28 050
	Vevőktől kapott előlegek	0	0		0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	178 003	147 586		45 472		12 873	41 103	0	0	1	247 035	425 038	14 986	440 024
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	27 150	3 907		1 749		495	3 350	0	0	0	9 501	36 651	33 940	70 591
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások	154 273	28 468	0	3 942	0	1 116	54 847	0	0	0	88 373	242 646	301 821	544 467
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	31 737	0						0	0	0	0	31 737	0	31 737
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 637	524		234		66	449	0	0	0	1 273	4 910	3 037	7 947
93.	Halsztott bevételek	118 899	27 944		3 708		1 050	54 398	0	0	0	87 100	205 999	298 784	504 783
94.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53+62+66+90 sor)	1 277 012	226 669	0	68 777	0	19 470	131 746	0	0	2	446 664	1 723 676	901 018	2 624 694

Mérleg tevékenységenként (tárgyév)

1. sz. melléklet/3. oldal

Sor- szám	A tétel megnevezése	2022. (adatok eFt-ban)											
		Távhőszol- gáltatási tevékenység	Hő- és kapcsolt villamos energia termelés							Hő termelés	Távhő tev. összesen	Egyéb tevékenység	Salgó Vagyon Kft.
			Salgó út	Huta út	Ady	Ybl Beszterce	Fáy Kemerovó	Idősek Gorkij	Szobabér- lők+Diego				
Hőter-melés	Hőter-melés	Hőter-melés	Hőter-melés	Hőter-melés	Hőter-melés	Hőter-melés							
01.	A. Befektetett eszközök (02+10+18.sor)	872 680	123 415	59 240	14 363	105 375	-	-	2	302 395	1 175 075	790 430	1 965 505
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 000	14 000
05.	Vagyoni értékű jogok											14 000	14 000
06.	Szellemi termékek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10.	II. TÁRGYIESZKÖZÖK	872 680	123 415	59 240	14 363	105 375	-	-	2	302 395	1 175 075	776 430	1 951 505
11.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	772 527	89 134	59 234	7 752	18 059	-	-		174 179	946 706	744 519	1 691 225
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	97 532	34 071	6	6 277	87 316			2	127 672	225 204	138	225 342
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 621	210		334					544	3 165	29 953	33 118
15.	Beruházások, felújítások	-	-							-	-	1 820	1 820
15.	Beruházásra adott előleg									-	-		-
18.	II I. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21.	Egyéb tartósan adott kölcsön	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26.	B Forgóeszközök (27+34+40+45 sor)	1 273 075	302 125	68 245	16 546	123 542	-	-	2	510 460	1 783 535	912 188	2 695 723
27.	I. KÉSZLETEK	12 754	161 754	866	210	3 690	-	-	0	166 519	179 274	24 161	203 435
28.	Anyagok	12 754	1 804	866	210	1 540	-	-	0	4 419	17 174	11 347	28 521
32.	Áruk		159 950							159 950	159 950	12 814	172 764
33.	Készletekre adott előlegek		-			2 150				2 150	2 150	-	2 150
34.	II. KÖVETELÉSEK	588 906	45 419	21 801	5 286	38 780	-	-	1	111 287	700 192	290 664	990 856
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	163 970	-	-	-	-	-	-	-	-	163 970	4 924	168 894
39.	Egyéb követelések	424 936	45 419	21 801	5 286	38 780	-	-	1	111 287	536 222	285 740	821 962
40.	III ÉRTÉKPAPÍROK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	671 415	94 952	45 578	11 050	81 073	-	-	2	232 654	904 069	597 363	1 501 432
46.	Pénztár, csekkek	947	134	64	16	114	-	-	0	328	1 275	843	2 118
47.	Bankbetétek	670 468	94 818	45 513	11 035	80 958	-	-	2	232 326	902 794	596 520	1 499 314
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások	141 729	1 490	715	173	1 273	-	-	0	3 652	145 381	4 239	149 620
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	136 964	817	392	95	697	-	-	0	2 001	138 965	-	138 965
50.	Költségek, ráford. aktív időbeli elhatárolása	4 765	674	323	78	575	-	-	0	1 651	6 416	4 239	10 655
52.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+26+48 sor)	2 287 483	427 030	128 200	31 083	230 190	-	-	4	816 507	3 103 991	1 706 857	4 810 848

Mérleg tevékenységenként (tárgyév)

1. sz. melléklet/4. oldal

Sor- szám	A tétel megnevezése	Tárgyév (adatok e Ft-ban)													
		Távhőszol- gáltatási tevékenység	Hő- és kapcsolt villamos energia termelés							Hő termelés	Távhő tev. összesen	Egyéb tevékenység	Salgó Vagyon Kft.		
			Salgó út	Huta út	Ady	Ybl Beszterce	Fáy Kemerovó	Idősek Gorkij	Szobabér- lők+Diego						
		Hőter-melés	Hőter-melés	Hőter-melés	Hőter-melés	Hőter-melés	Hőter-melés	Hőter-melés	Hőter-melés	Hőter-melés	Hőter-melés				
53.	D. Saját tőke	1 089 457	- 320 305	- 155 455	-37 691	-444 417	-	-	-	5	- 957 873	131 584	1 238 142	1 369 726	
54.	I. JEGYZETT TŐKE	169 556	- 49 546	- 24 046	- 5 830	- 68 744	-	-	-	1	- 148 167	21 389	189 101	210 490	
57.	III. TŐKETARTALÉK	546 721	- 159 757	- 77 536	-18 799	-221 660	-	-	-	3	- 477 754	68 967	609 741	678 708	
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	379 872	- 111 002	- 53 873	-13 062	-154 013	-	-	-	2	- 331 952	47 920	423 659	471 579	
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK														
61.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	- 6 692	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- 6 692	15 641	8 949	
62.	E. Céltartalékok	-	111 705	-	-	-	-	-	-	-	111 705	111 705	-	111 705	
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	-	34 052	-	-	-	-	-	-	-	34 052	34 052	-	34 052	
64.	Céltartalék jövőbeni költségekre	-	77 653	-	-	-	-	-	-	-	77 653	77 653	-	77 653	
66.	F. Kötelezettségek	952 722	582 681	279 691	67 812	625 136	-	-	9	1 555 329	2 508 051	174 662	2 682 713		
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-	-	99 577	-	-	0	99 577	99 577	3 625	103 202		
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek	-	-	-	-	99 577	-	-	-	99 577	99 577	-	99 577		
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	3 625	3 625		
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	952 722	582 681	279 691	67 812	525 559	-	-	9	1 455 752	2 408 474	171 037	2 579 511		
81.	Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
83.	Rövid lejáratú hitelek	-	-	-	-	28 050	-	-	-	28 050	28 050	839	28 889		
	Vevőktől kapott előlegek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	63 092	63 092		
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	900 273	575 264	276 130	66 949	491 176	-	-	9	1 409 528	2 309 801	12 962	2 322 763		
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	52 449	7 417	3 560	863	6 333	-	-	0	18 174	70 623	94 144	164 767		
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások	245 305	52 949	3 965	961	49 471	-	-	0	107 346	352 651	294 053	646 704		
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	123 096	-	-	-	-	-	-	-	-	123 096	-	123 096		
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 314	610	293	71	521	-	-	0	1 495	5 809	3 838	9 647		
93.	Halszott bevételek	117 895	52 339	3 672	890	48 950	-	-	0	105 851	223 746	290 215	513 961		
94.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53+62+66+90 sor)	2 287 483	427 030	128 200	31 083	230 190	-	-	4	816 507	3 103 991	1 706 857	4 810 848		

Eredménykimutatás tevékenységenként (előző év)

2.sz. melléklet/1. oldal

Kód	Név	Távhő- szolgáltatás	2021. év (adatok eFt-ban)							Hőtermelés	Távhő tev. Összesen	Egyéb tevékenység	összes tevékenység
			Hő- és kapcsolt villamos energia termelés										
			Salgó úti kazánház hőtermelés	Ady kazánház hőtermelés	Beszterce kazánház hőtermelés	Kemerovó kazánház hőtermelés	Huta úti kazánház hőtermelés	Gorkij krt. kazánház hőtermelés	Rákóczi út 184.+ Diego üzlet kazánház				
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 122 411	0	0	0	0	0	0	0	0	1 122 411	479 961	1 602 372
04.	Saját előáll.eszk.aktiv.értéke	16 810	826	0	917	195	0	0	0	0	18 748	2 232	20 980
III.	Egyéb bevételek	460 981	37 007	0	4 876	0	0	0	0	41 883	502 864	25 689	528 553
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	2 585	0	0	0	0	0	0	0	0	2 585	0	2 585
05.	Anyagköltség	457 419	241 494	15 447	103 539	2 166	165 083	8 765	5 766	542 260	999 679	19 720	1 019 399
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	47 597	19 250	1 854	8 033	588	12 966	690	1 083	44 464	92 061	38 103	130 164
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	10 710	4 520	395	1 993	150	3 114	184	194	10 550	21 260	3 251	24 511
08.	Eladott áruk beszerz.értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8	8
09.	Eladott (közv.) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	338 988	338 988
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	515 726	265 264	17 696	113 565	2 904	181 163	9 639	7 043	597 274	1 113 000	400 070	1 513 070
10.	Béreköltség	131 031	46 621	8 742	23 483	6 589	33 503	2 869	5 699	127 506	258 537	85 833	344 370
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	15 475	6 098	532	2 689	202	4 202	248	261	14 232	29 707	8 739	38 446
12.	Bérbírlások	20 239	7 869	1 483	3 968	1 120	5 655	487	968	21 550	41 789	12 646	54 435
V.	Személyi jellegű ráfordítások	166 745	60 588	10 757	30 140	7 911	43 360	3 604	6 928	163 288	330 033	107 218	437 251
VI.	Értécsökkenési leírás	63 254	14 913	3 258	14 178	360	4 657	203	253	37 822	101 076	17 444	118 520
VII.	Egyéb ráfordítások	7 801	54 697	367	1 009	59	3 300	72	76	59 580	67 381	6 429	73 810
	VII. sorból: értékvesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	846 676	-357 629	-32 078	-153 099	-11 039	-232 480	-13 518	-14 300	-814 143	32 533	-23 279	9 254

Eredménykimutatás tevékenységenként (előző év)

2.számú melléklet/2. oldal

		2021. év (adatok eFt-ban)											
Kód	Név	Távhő- szolgáltatás	Hő- és kapcsolt villamos energia termelés							Hőtermelés	Távhő tev. Összesen	Egyéb tevékenység	összes tevékenység
			Salgó úti kazánház hőtermelés	Ady kazánház hőtermelés	Beszterce kazánház hőtermelés	Kemerovó kazánház hőtermelés	Huta úti kazánház hőtermelés	Gorkij krt. kazánház hőtermelés	Rákóczi út 184.+ Diego üzlet kazánház				
16.	Egyéb kapott kamatok és kamat jellelű bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	47	47
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	47	47
20.	Fizetendő kamatok és kamatjel.ráford	1 638	782	68	345	26	539	32	34	1 826	3 464	375	3 839
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	56	26	2	12	1	18	1	1	61	117	14	131
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 694	808	70	357	27	557	33	35	1 887	3 581	389	3 970
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-1 694	-808	-70	-357	-27	-557	-33	-35	-1 887	-3 581	-342	-3 923
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	844 982	-358 437	-32 148	-153 456	-11 066	-233 037	-13 551	-14 335	-816 030	28 952	-23 621	5 331

Eredménykimutatás tevékenységenként (tárgyév)

2.számú melléklet/3. oldal

Kód	Név	Távhőszolgáltatás	Salgó úti kazánház hőtermelés	Ady kazánház hőtermelés	Beszterce kazánház hőtermelés	Kemerovó kazánház hőtermelés	Huta úti kazánház hőtermelés	Gorkij krt. kazánház hőtermelés	Rákóczi út 184.+ Diego üzlet kazánház	Hőtermelés	Távhő tev. Összesen	Egyéb tevékenység	összes tevékenység
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 659 449	0	0	0	0	0	0	0	0	1 659 449	585 332	2 244 781
04.	Saját előáll.eszk.aktiv.értéke	5 601	1 858	0	1 912	0	0	0	0	3 770	9 370	2 536	11 906
III.	Egyéb bevételek	3 258 012	36 686	0	4 876	0	0	0	0	41 562	3 299 574	17 379	3 316 953
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	10 174	0	0	0	0	0	0	0	0	10 174	1 179	11 352
05.	Anyagköltség	2 107 301	808 847	37 051	562 734	8 552	560 135	48 273	26 874	2 052 467	4 159 768	22 414	4 182 182
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	55 833	19 632	1 453	13 002	574	12 089	1 855	1 092	49 697	105 530	32 772	138 302
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	12 996	4 504	239	3 135	80	3 116	277	173	11 525	24 521	1 944	26 465
08.	Eladott áruk beszerz.értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09.	Eladott (közv.) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	402 581	402 581
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	2 176 130	832 983	38 743	578 871	9 205	575 340	50 406	28 140	2 113 689	4 289 819	459 711	4 749 530
10.	Béreköltség	150 495	45 020	7 650	32 218	6 171	31 999	3 645	5 536	132 239	282 734	86 601	369 335
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	16 983	5 386	265	3 745	75	3 722	328	193	13 714	30 697	7 464	38 161
12.	Bérráulékok	20 534	6 739	1 023	4 804	801	4 771	526	742	19 407	39 941	9 920	49 861
V.	Személyi jellegű ráfordítások	188 011	57 144	8 939	40 767	7 047	40 492	4 499	6 471	165 360	353 372	103 986	457 357
VI.	Értékcsökkenési leírás	80 666	16 457	3 082	15 617	82	5 610	314	193	41 356	122 022	16 483	138 505
VII.	Egyéb ráfordítások	12 286	170 994	250	654	10	2 528	41	25	174 501	186 787	7 447	194 235
	VII. sorból: értékvesztés	2 435	0	0	0	0	0	0	0	0	2 435	1 167	3 602
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	2 465 968	-1 039 035	-51 014	-629 120	-16 345	-623 970	-55 260	-34 829	-2 449 575	16 393	17 621	34 014
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9	9
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	11 752	4 428	236	3 082	79	3 063	273	171	11 333	23 085	859	23 944
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-11 752	-4 428	-236	-3 082	-79	-3 063	-273	-171	-11 333	-23 085	-850	-23 935
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	2 454 216	-1 043 463	-51 250	-632 203	-16 424	-627 034	-55 533	-35 001	-2 460 908	-6 692	16 771	10 079

Az immateriális javak részletező táblája 2021.12.31 (E Ft)

3. sz. melléklet

MEGNEVEZÉS	Nyitó Bruttó érték	BRUTTÓ ÉRTÉK					NETTÓ ÉRTÉK	
		Növekedés	Átsorolás		Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
1. Alapítás átszervezés aktivált értéke								
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke								
3. Vagyoni értékű jogok	79 918	2 156			1 001	81 073	21 502	14 000
4. Szellemi termékek	0					0	0	0
5. Vagyoni értékű jogok befejezetlen	0				0	0	0	0
6. Immaterialis javakra adott előlegek								
7. Immaterialis javak értékhelyesbítése								
Immaterialis javak:	79 918	2 156	0		1 001	81 073	21 502	14 000
MEGNEVEZÉS	Nyitó	ÉRTÉKCSÖKKENÉS					ZÁRÓ	
		Tervszerinti écs	Átsorolás	Kivezetés-selejtezés	Terven felüli kivezetés tájékoztató adat	Visszaírás		
1. Alapítás átszervezés aktivált értéke								
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke								
3. Vagyoni értékű jogok	58 416	9 658		1 001				67 073
4. Szellemi termékek		0			0			0
5. Üzleti vagy cégérték								
Immaterialis javak:	58 416	9 658	0	1 001				67 073

A tárgyi eszközök részletező táblája 2021.12.31 (E Ft)

4. sz. melléklet

MEGNEVEZÉS	Nyitó Bruttó érték	BRUTTÓ ÉRTÉK						NETTÓ ÉRTÉK	
		Növekedés	Értékesítés	Selejtezés	Aktiválás	Átsorolás	Záró	Nyitó	Záró
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 351 111	10 201				0	2 361 312	1 742 124	1 691 225
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	859 186	8 717		9 582		0	858 321	273 513	225 342
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	106 134	17 825	12 511	1 020		0	110 428	25 426	33 118
4. Tenyészállatok	0						0		
5. Beruházások, felújítások	2 322	38 299			38 801	0	1 820	2 322	1 820
6. Beruházásokra adott előlegek									
7. Kisértékű tárgyi eszköz	23 613	2 059	258	706		0	24 708	0	0
8. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése									
Tárgyi eszközök:	3 342 366	77 101	12 769	11 308	38 801	0	3 356 589	2 043 385	1 951 505

MEGNEVEZÉS	Nyitó	ÉRTÉKCSÖKKENÉS					ZÁRÓ
		Tervszerinti		Értékesítés, selejtezés	Terven felüli kivétel tájékoztató adat	Visszairás	
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	608 987	61 100					670 087
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	585 673	56 888		9 582			632 979
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	80 708	8 800		12 199			77 309
4. Tenyészállatok	0						0
5. Kisértékű tárgyi eszk.	23 613	2 059		964			24 708
5. Beruházások, felújítások							0
Tárgyi eszközök:	1 298 981	128 847		22 745	0		1 405 083

Értécsökkenés állományváltozása 2021.12.31 (E Ft)

MEGNEVEZÉS	Nyitó	ÉRTÉKCSÖKKENÉS					ZÁRÓ
		Tervszerinti		Értékesítés, selejtezés	Terven felüli kivezetés tájékoztató adat	Visszaírás	
1. Immateriális javak	58 416	9 658		1 001		67 073	
2. Tárgyi eszközök	1 298 981	128 847		22 745		1 405 083	
Eszközök összesen:	1 357 397	138 505		23 746	0	1 472 156	

Passzív időbeli elhatárolások kimutatása (E Ft) 2022.12.31				
Megnevezés	2022. évi nyitó	2022. évi változás	2022. évi elsz. bevétel (96)	2022. évi záró
Inkubátorház és építményei	134 093		1 820	132 273
Ipari Park I.	100 597		3 703	96 894
Ipari Park II.	51 791		2 662	49 129
Támogatás GM I. beruházás	1 636		22	1 614
Támogatás GM II. beruházás	2 348		137	2 211
Támogatás Hők.rek. I. beruházás	392		83	309
Térítés nélk. átv. Spaar csővezeték	1 014		68	946
Támogatás Hők.rek. II. beruházás	1 456		53	1 403
Támogatás KEOP	20 952		1 368	19 584
ÉMOP támogatás Munkásotthon tér	12 303		384	11 919
Retrospektív fejl. Támogatás	49 891		3 177	46 714
Térítés nélkül kapott CO2 kvóta	19 661	28 555	3 527	44 689
Támogatás Beszterce ltp-i távhő fejlesztéshez	47 295		4 876	42 419
Támogatás Beszterce vez.hkp.	61 341	6 607	4 144	63 804
Egyéb halasztott bevétel	13	45	5	53
Passzív időbeli elhatárolás árbevétel	31 737			52 676
Passzív időbeli elhatárolás támogatás	-			70 420
Passzív időbeli elhatárolás költségek	7 947			9 647
Összesen: 48	544 467	35 207	26 029	646 704

Halasztott bevételek 2022.12.31 (E Ft)

Megnevezés	2022. nyitó	2022. évi változás	2022. egyéb bevételek (968)	2022. záró
Inkubátorház és építményei	134 093		1 820	132 273
Ipari Park I.	100 597		3 703	96 894
Ipari Park II.	51 791		2 662	49 129
Támogatás GM I. beruházás	1 636		22	1 614
Támogatás GM II. beruházás	2 348		137	2 211
Támogatás Hők.rek. I. beruházás	392		83	309
Térítés nélk. átv. Spaar csővezeték	1 014		68	946
Támogatás Hők.rek. II. beruházás	1 456		53	1 403
Támogatás KEOP	20 952		1 368	19 584
Támogatás ÉMOP Munkásotthon tér	12 303		384	11 919
Támogatás retrospektív	49 891		3 177	46 714
Támogatás Beszterce ltp-i távhő fejlesztéshez	47 295		4 876	42 419
Támogatás Beszterce vez.hkp.	61 341	6 607	4 144	63 804
Egyéb halasztott bevétel	13	45	5	53
Térítés nélkül kapott CO2 kvóta (96)	19 661	28 555	3 527	44 689
Összesen:	504 783	35 207	26 029	513 961

8.sz. melléklet

Salgó Vagyon Kft. Cash-Flow kimutatás (eFt)			
Megnevezés	Előjel	2021. év	2022. év
I. Működési cash flow (1-13. sorok)		12 461	1 475 177
1a. Adózás előtti eredmény	(+/-)	5 331	10 079
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		334 923	3 479 588
1b. Korrekciók az adózás eltti eredményben	(+/-)	0	0
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a +1b)	(+/-)	5 331	10 079
2. Elszámolt amortizáció	(+)	118 520	138 505
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	(+/-)	-24 457	-4 600
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	(+/-)	-10 342	78 547
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	(+/-)	-19 017	-3 074
6. Szállítói kötelezettség változása	(+/-)	191 846	1 882 739
7. Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	(+/-)	-20 812	96 356
8. Passzív időbeli elhatárolás változása	(+/-)	-18 432	119 871
9. Vevőkövetelések változása	(+/-)	-16 424	-93 186
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	(+/-)	-172 458	-643 526
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	(+/-)	-1 294	-86 534
12. Fizetett adó (nyereség után)	(-)	0	0
13. Fizetett osztalék, részesedés	(-)	-20 000	-20 000
II. Befektetési cash flow (14-18.sorok)		-142 299	-18 616
14. Befektetett eszközök beszerzése	(-)	-143 209	-23 023
15. Befektetett eszközök eladása	(+)		4 407
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	(+)	910	0
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	(-)		
18. Kapott osztalék, részesedés	(+)		
III. Finanszírozási cash flow (19-26.sorok)		90 905	-2 021
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	(+)		
20. Kötvény és hitelviszonyt megtest. értékp. kibocs. bevétele	(+)		
21. Hitel és kölcsön felvétele	(+)	53 542	0
22. Véglegesen kapott pénzeszköz	(+)	43 663	26 029
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	(-)		
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafiz.	(-)		
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	(-)	-6 300	-28 050
26. Véglegesen átadott pénzeszközök	(-)		
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	(+/-)	-38 933	1 454 540
27. Devizás pénzeszközök átértékelése	(+/-)	0	0
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27.sorok)	(+/-)	-38 933	1 454 540

9. sz. melléklet

Követelésekre elszámolt értékvesztés változása 2022.12.31. (E Ft)

Megnevezés	2021.	2022.	Állományváltozás 2021-2022.
Távhő	49 425	41 686	-7 739
Egyedi minősítés nélkül elszámolt értékvesztés közület 300 eFt alatti	2 140	2 102	-38
Egyedi minősítéssel elszámolt értékvesztés közület	18 065	20 500	2 435
Egyedi minősítés nélkül elszámolt csoportos értékvesztés lakosság	29 220	19 084	-10 136
Egyéb tevékenység	14 424	14 413	-11
Egyedi minősítés nélkül elszámolt csoportos értékvesztés lakosság	0	0	0
Egyedi minősítéssel elszámolt értékvesztés lakosság	0	981	981
Egyedi minősítés nélkül elszámolt értékvesztés közület 300 eFt alatti	0	186	186
Egyedi minősítéssel elszámolt értékvesztés közület	14 424	13 246	-1 178
Összes követelés értékvesztése	63 849	56 099	-7 750

10. számú melléklet

MUTATÓSZÁMOK MÉRLEG 2022.

Mutatók	Bázis időszak (%)	Tárgy időszak (%)	Index (%)
1. Tőkefezültségi mutató			
<u>Kötelezettségek</u>	48,25	195,86	405,9
Saját tőke			
2. Saját tőke aránya			
<u>Saját tőke</u>	52,61	28,47	54,1
Összes forrás			
3. Saját tőke és a befektetett eszközök aránya			
<u>Saját tőke</u>	66,87	69,69	104,2
Befektetett eszközök			
4. Tartós források és befektetett eszközök aránya			
<u>Saját tőke+hosszú lej. köt.</u>	73,05	74,94	102,6
Befektetett eszközök			
5. Likviditási mutató			
<u>Forgóeszközök</u>	74,55	100,48	134,8
Kötelezettségek			
6. Forgóeszközök és a rövid lejáratú kötelezettségek aránya (likviditásiráta)			
<u>Forgóeszközök</u>	92,21	104,51	113,3
Rövid lejáratú kötelezettségek			
7. Eladósodottsági mutató			
<u>Kötelezettségek</u>	25,39	55,76	219,7
Összes forrás			
8. Hítel fedezettségi mutató			
<u>Követelések</u>	62,55	38,41	61,4
Rövid lejáratú kötelezettségek			
9. Adósságszolgálati fedezeti mutató			
<u>Adózott nyereség+amortizáció</u>	1 965,89	525,68	26,7
Hitelek, kölcsönök törlesztése			
10. Árbevétel arányos nyereség			
<u>Adózás előtti eredmény</u>	0,33	0,45	135,0
Értékesítés nettó árbevétele			
11. Saját tőke-arányos nyereség			
<u>Adózás előtti eredmény</u>	0,39	0,74	190,6
Saját tőke			
12. Eszközarányos jövedelem			
<u>Adózott eredmény</u>	0,20	0,19	91,6
Összes eszköz			

Létszám és bér adatok

Megnevezés	2021. év átlagosan			2022. év átlagosan		
	Átlagos éves statisztikai létszám	Béreköltség eFt-ban	Személyi jell. egyéb kifizetés eFt-ban	Átlagos éves statisztikai létszám	Béreköltség eFt-ban	Személyi jell. egyéb kifizetés eFt-ban
Fizikai foglalkozású	39	138 546	17 988	38	147 643	16 399
Szellemi foglalkozású	38	190 566	15 626	36	199 863	16 256
Teljes munkaidős állomány összesen	77	329 112	33 614	74	347 506	32 655
Részmunkaidős fizikai foglalkozású	3	3 185	578	3	4 122	478
Részmunkaidős szellemi foglalkozású	2	4 176	723	4	9 905	623
Nem teljes munkaidőben fogl. munkavállalók összesen	5	7 361	1 301	7	14 027	1 101
Állományba nem tartozó béreköltségek (tiszteletdíj, megbízási díj)		7 897	0		7 802	0
Állományba nem tartozó béreköltségek (Szakmai gyakorlat)		0	0		0	0
Egyéb személyi jellegű ráfordítások		0	3 531		0	4 015
Mindösszesen:	82	344 370	38 446	81	369 335	37 771

VEZETŐ TISZTSÉGVISELŐ ÉS FELÜGYELŐBIZOTTSÁG JÁRANDÓSÁGAI

Megnevezés	2021. év összesen		2022. év összesen	
	Bérktg. (eFt)	Szem jell. egyéb kif. (eFt)	Bérktg. (eFt)	Szem jell. egyéb kif. (eFt)
Vezető tisztségviselő	10 200	700	12 000	700
Felügyelőbizottság	3 216	0	3 492	0
Könyvvizsgáló	1 373	0	1 373	0
Összesen:	14 789	700	16 865	700



Susán Pál
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai igazolvány száma: 000214

3182 Karancslapujtó, Kossuth út 80.
Tel./Fax: (32) 423-803
Mobil: 06 30 9 557-866
E-mail: susaniroda@invitel.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Salgó Vagyon Kft tulajdonosának

Az éves beszámoló könyvvizsgálatáról készült jelentés

Vélemény

Elvégeztem a Salgó Vagyon Salgótarjáni Önkormányzati Vagyonkezelő és Távhőszolgáltató Kft - 3104 Salgótarján, Park út 12. Cg 12-09-001893 - ("a Társaság") 2022. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **4 810 848 ezer Ft**, az adózott eredmény **8 949 ezer 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 2022. 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 Salgó Vagyon Kft 2022. 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 a 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 Salgó Vagyon Kft 2022. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Salgó Vagyon Kft 2022. 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 jelenenivalóm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, 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 céloim 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 szerzek 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 tervezek 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 ésszerűségét.
- 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 jelentésben 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 ("Törvény") 18/A. paragrafusában foglaltak alapján az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak a Törvénnyel összhangban történő kidolgozása és alkalmazása, a Társaság üzletágai közötti tranzakciók árazásának keresztfinanszírozás mentességet biztosító alkalmazása, valamint a mérleg- és eredménykimutatás sorainak tevékenységenként történő bemutatása a számviteli törvénnyel és a Törvény 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 18/B. paragrafusában előírt külön jelentéstételi kötelezettségemnek az alábbiak szerint teszek eleget:

- Véleményem szerint a Társaság, mint távhőszolgáltató vállalkozás mellékelt 2022. december 31-i fordulónapra vonatkozó éves beszámolója kiegészítő mellékletének 1-2. számú mellékleteiben közzétett "Mérleg-, Eredménykimutatás tevékenységenként" elnevezésű kimutatásait minden lényeges szempontból a számviteli törvénnyel és a Törvény előírásai alapján a kiegészítő melléklet I.2. pontjában említett számviteli szétválasztási szabályokkal (továbbiakban: "Szétválasztási szabályok") összhangban készítették el.
- A fentiekén túl a vizsgálatom alapján nyilatkoznom kell arról, hogy a tudomásomra jutott-e olyan információ, hogy a Társaság által kidolgozott és alkalmazott Szétválasztási szabályok nem felelnek meg minden lényeges szempontból a Törvénynek, 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 valóm.

Karancslapujtó, 2023. április 27.

SUSÁN PÁL
kamarai tag könyvvizsgáló
3182 Karancslapujtó, Kossuth út 8r
Ilg. szám: 000214
Adószám: 49261127-1-32



Susán Pál
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kam. tagsági szám: 000214