

EQUANS MAGYARORSZÁG KFT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2023.12.31.

Budapest, 2024. május 3.

.....
A vállalkozás vezetője (képviselője)

1. Jogi körülmények

Az **EQUANS Magyarország Korlátolt Felelősségű Társaságot** (2022.06.30-ig cégneve: ENGIE Magyarország Kft, alapításkori cégneve: Cothec Energetikai Üzemeltető Kft.) 1998. január 15-i alapító okirattal alapították. A Társaságnál végrehajtott szervezeti változások folytán a Társaság székhelye 2019.08.01. hatállyal: 1191 Budapest, Üllői út 206. Cégjegyzékszám: 01-09-345644, vezetve a Fővárosi Törvényszék Cégbírósága nyilvántartásában, adószáma: 12348356-2-43. 2022.07.01-től a társaság EQUANS Magyarország Kft. néven folytatja tevékenységét.

A Társaság székhelye és levelezési címe: 1191 Budapest, Üllői út 206.
Telephely: 9024 Győr, Hunyadi u. 14.
Telephely: 3980 Sátoraljaújhely, Dózsa György utca 12.
Telephely: 7000 Sárobgárd, József Attila út 15.
Telephely: 7500 Nagyatád, Árpád út 20.
Telephely: 9730 Kőszeg, Deák Ferenc utca 2.
Telephely: RO Marosszentgyörgy, Petőfi Sándor utca 29.

Az EQUANS Magyarország Kft. weblap címe: <https://equans.hu/>

Tevékenységi körei:

3530*08	Gőzellátás, légkondicionálás (főtevékenység)
2521*08	Központi fűtési kazán, radiátor gyártása
2530*08	Gőzkazán gyártása
2825*08	Nem háztartási hűtő, légállapot-szabályozó gyártása
2829*08	M.n.s. egyéb általános rendeltetésű gép gyártása
3320*08	Ipari gép, berendezés üzembe helyezése
3511*08	Villamosenergia-termelés
3700*08	Szennyvíz gyűjtése, kezelése
3811*08	Nem veszélyes hulladék gyűjtése
3821*08	Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
3900*08	Szennyeződésmntesítés, egyéb hulladékkezelés
4110*08	Építéletépítési projekt szervezése
4311*08	Bontás
4312*08	Építési terület előkészítése
4299*08	Egyéb m.n.s. építés
4322*08	Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
4329*08	Egyéb épületgépészeti szerelés
4331*08	Vakolás
4339*08	Egyéb befejező építés m.n.s.
4399*08	Egyéb speciális szaképítés m.n.s.
4520*08	Gépjárműjavítás, -karbantartás
4649*08	Egyéb háztartási cikk nagykereskedelme m.n.s.
4652*08	Elektronikus, híradás-technikai berendezés, és alkatrészei nagykereskedelme
4662*08	Szerszámgép-nagykereskedelem
4663*08	Bányászati-, építőipari gép nagykereskedelme
4669*08	Egyéb m.n.s. gép, berendezés nagykereskedelme
4673*08	Fa-, építőanyag-, szaniteráru-nagykereskedelem
4674*08	Fémáru, szerelvény, fűtési berendezés nagykereskedelme
6209*08	Egyéb információ-technológiai szolgáltatás
6499*08	M.n.s. egyéb pénzügyi közvetítés
6619*08	Egyéb pénzügyi kiegészítő tevékenység

6820*08	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
6832*08	Ingotlankezelés
6920*08	Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
7022*08	Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
7111*08	Építészmérnöki tevékenység
7112*08	Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
7120*08	Műszaki vizsgálat, elemzés
7320*08	Piac-, közvélemény-kutatás
7490*08	M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
7711*08	Személygépjármű kölcsönzése
7739*08	Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
8110*08	Építményüzemeltetés
8121*08	Általános épülettakarítás
8122*08	Egyéb épület-, ipari takarítás
8130*08	Zöldterület-kezelés
8559*08	M.n.s. egyéb oktatás

A vállalkozás ügyvezetője, **az éves beszámoló aláírója:**
Fésűs Attila (2481 Velence, Mandula utca 43.)

A Társaság tagja:

EQUANS Austria GmbH
AT-1110 Bécs, Leberstrasse 120.
Tulajdoni hányad: 100%

A Társaság jegyzett tőkéje 2023. december 31-én 712.180 eFt volt.

Az EQUANS Magyarország Kft. éves beszámolóját legnagyobb egységként a BOUYGUES SA, legkisebb egységként az EQUANS Austria GmbH fogja a Társaság információi szerint konszolidálni. A konszolidált beszámoló a <https://bouygues.com/> oldalon lesz elérhető.

A Társaság fő tevékenysége

Az EQUANS Magyarország Kft. a Magyar Energetikai és Közmű- szabályozási Hivatal által kiadott távhőtermelői és távhőszolgáltatói engedélyekkel rendelkezik. Főtevékenysége az egyes telephelyeken történő távhőszolgáltatás, és egyéb ezzel összefüggő szolgáltatások végzése állami és önkormányzati intézmények, társasházak részére rugalmas finanszírozási konstrukciók biztosításával.

A korábban végzett energetikai és épületgépészeti szolgáltatással, kivitelezéssel összefüggő tevékenységeket 2023. június 6-tól a kiválással létrejött jogutód társaság, az Equans Magyarország Energetikai és Épületgépészeti Kft. végzi.

2. Számviteli politika általános bemutatása

Beszámoló formája

Éves beszámoló, a Társaságnál az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel.

Mérleg és eredménykimutatás formája

A Társaság „A” típusú mérleget és összköltségeljárással készített eredménykimutatást készít.

Mérlegbeszámoló pénzneme

A Társaság számviteli nyilvántartásait forintban vezeti, a beszámolót ezer forintban készíti.

A mérlegkészítés időpontja

A Társaság mérlegkészítési időpontja: a tárgyévet követő év február 28. napja

Könyvvizsgálati kötelezettség:

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett. A könyvvizsgálatot a BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. (1103 Budapest, Kőér u. 2/A. C. ép.) alkalmazában Schillinger András könyvvizsgáló végezte. Kamarai nyilvántartásba-vételi száma: 002387

Schillinger András könyvvizsgáló bejegyzési száma: 007399

A könyvvizsgálatot végző könyvvizsgáló az alábbi szolgáltatásokért szerződés szerinti díjazásban részesül:

2023. évi üzleti év könyvvizsgálata vonatkozásában bruttó 4.207.700 HUF.

A beszámoló elkészítéséért felelős személy:

Medgyesi Katalin, Regisztrációs szám: 150850

Értékelési elvek, értékelési eljárások bemutatása

Egyes eszközcsoportok és források értékelése

A Társaság az eszközök és források értékelési szabályainak kialakításánál a 2000. évi C. magyar Számviteli Törvény (továbbiakban: Sztv.) vonatkozó rendelkezéseit vette figyelembe.

Az eszközök bekerülési értéke a Sztv. 47 § alapján számított beszerzési értéken kerül meghatározásra. Értékhelyesbítés, értékvesztés elszámolása esetén szintén a Sztv. ide vonatkozó rendelkezéseit alkalmazza.

Valuta-, devizakészletet, valamint külföldi pénzürtékre szóló követelést és kötelezettséget a Társaság az MNB hivatalos közép árfolyamán értékeli.

A források könyv szerinti értéken kerülnek a mérlegben kimutatásra.

Amortizációs politika

A 200.000 Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök beszerzési értékét a Társaság használatbavételkor egy összegben számolja el költségként.

A Társaság a tárgyi eszközöket nettó értéken tartja nyilván, amely a bekerülési érték és az elszámolt értékcsökkenés különbözete. Az értékcsökkenés megállapításánál a lineáris leírási módszer került alkalmazásra, a leírási kulcsok megállapításánál az egyedi eszközök várható élettartamát vesszük alapul, általánosan az egyedi eszköz beszerzése után az alábbi időtartam alatt írjuk le az adott eszközt:

Vagyoni értékű jogok	6 év
Szellemi termékek	3 év
Egyéb járművek	5 év
Irodai gépek	3 év
Irodabútorok	7 év
Számítástechnikai eszközök	3 év
Egyéb berendezések, felszerelések	7 év
Gépjárművek	3, 4 illetve 5 év

2007. évtől a műszaki eszközökre alkalmazott leírási idő (kulcsok) tükrözi a műszaki eszközök használati idejét, amely azonos a megkötött szolgáltatási szerződések futamidejével. A műszaki eszközökre 1 % maradvány értéket számolnak el.

A táblázat adataitól a Társaság indokolt esetben eltérhet, azok csak az általános szabályozás alapesetét képezik. Így a Társaság a személygépjárműveire az eddigi tapasztalatok alapján –tekintettel az azok által évenként megtett km-re- általánosan 3 és 4 év leírási időtartamot alkalmaz. A cégnél 2018-ban megjelent Hibrid autók leírási ideje 5 év.

2023. évben elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás 173.886 eFt volt.

Jelentős összegű hiba, valamint a valós képet lényegesen befolyásoló hiba meghatározásának szempontjai

A Számviteli törvény szerint 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-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt.

Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

Jelentős összegű hibának tekintjük, ha ugyanazon évet érintően megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

A Számviteli törvény szerint nem 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-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba értékhatárát.

Nem jelentős összegű hibának tekintjük, ha ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

Az ellenőrzésben, önellenőrzésben feltárt hibák hatása

A Társaságnál a 2023. évben jogkövető adóhatósági vizsgálatok voltak, melyek megállapítás nélkül zárultak. Jelenleg nincsen folyamatban lévő vizsgálat.

Az adóhatóság a vonatkozó adóévet követő 6 éven belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat, és pótlólagos adót vagy bírságot állapíthat meg. A Társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

MÉRLEGTÉTELEKKEL KAPCSOLATOS KIEGÉSZÍTÉSEK

3. Befektetett eszközök

A tárgyi eszközök állományváltozása 2023. évben

Bruttó érték alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró érték
Vagyoni értékű jogok	51 868		94		51 774
Szellemi termékek	2 925	4 122	7 047		0
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	194 724		546		194 178
Műszaki berendezések, gépek, járművek	524 714	9 133	65 324		468 523
Egyéb berendezések, gépek, járművek	240 287	9 865	146 050		104 102
Projekthez kapcsolódó tárgyi eszközök	2 366 739	8 432	126 416		2 248 755
Beruházások, felújítások	75 296	74 522	75 296		74 522
Beruházásokra adott előlegek	4 110	4 961	4 110		4 961
Bruttó érték összesen	3 460 663	111 035	424 883		3 146 815

Értékcsökkenés alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró érték
Vagyoni értékű jogok	46 374	1 679	94		47 959
Szellemi termékek	2 883	809	3 692		0
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	78 469	5 514	145		83 838
Műszaki berendezések, gépek, járművek	129 545	39 953	29 779		139 719
Egyéb berendezések, gépek, járművek	167 151	18 187	96 342		88 996
Projekthez kapcsolódó tárgyi eszközök	1 503 750	107 744	103 052		1 508 442
Értékcsökkenés összesen	1 928 172	173 886	233 104		1 868 954

Nettó érték alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Záró érték
Vagyoni értékű jogok	5 494	3 815
Szellemi termékek	42	0
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	116 255	110 340
Műszaki berendezések, gépek, járművek	395 169	328 804
Egyéb berendezések, gépek, járművek	73 136	15 107
Projekthez kapcsolódó tárgyi eszközök	862 989	740 312
Beruházások, felújítások	75 296	74 522
Beruházásokra adott előlegek	4 110	4 961
Nettó érték összesen	1 532 491	1 277 861

Kutatás, kísérleti fejlesztés költségei nem merültek fel.

A fenti táblázatokban a „projekthez kapcsolódó tárgyi eszközök” soron a műszaki berendezések, gépek, járművek mérleg sor tételei közül a távhőszolgáltatáshoz kapcsolódó eszközöket külön kiemeltük.

Befektetett pénzügyi eszközök

A Társaság azokat a vevői megállapodásokat, amelyekre hosszútávú megállapodást kötött, 2023.12.31.-én 71.574 eFt értékben szerepelteti a mérleg soron.

2018.12.20-án a EQUANS Magyarország Kft. megvásárolta a Flexo Kft. üzletrészeinek 100%-át. A vásárlást könyveiben Tartós részesedés kapcsolat vállalkozásban soron mutatja ki 167.117 eFt értéken. Szintén itt kerül kimutatásra a 2020.04.06-án létrejött EQUANS Sárbogárdi Kft. koncessziós társaságban való részesedése 3.000 eFt és a 2022.12.02-én alakult Nagyatádi Távhőszolgáltató Kft. koncessziós társaságban való részesedése 3.000 eFt értékben.

4. Forgóeszközök

Készletek

2023.12.31-én a Társaság készletei 48.045 eFt értékűek. Az anyagkészlet és az áruk nyilvántartása készletnyilvántartó programmal történik, bekerülési értéken.

A befejezetlen állományban a társaság szerviz üzletága áthúzódó projektjére képzett befejezetlen érték szerepel.

Követelések

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Összeg 2022	Összeg 2023
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	924 930	482 877
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	133 387	1 028 190
Egyéb követelések	1 253 727	406 660
Követelések összesen	2 312 044	1 917 727

A Társaság a 2023. évben a követelésekre értékvesztést számolt el 5.167 eFt értékben. A visszaírt értékvesztés 13.265 eFt volt, míg a kiválás miatti vagyonszerűleg szerinti csökkenés 5.057 eFt. Az értékvesztés alakulását az alábbi táblázat mutatja.

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Belföldi vevő értékvesztés	34 177	5 167	18 322	21 022
Összesen	34 177	5 167	18 322	21 022

Követelések Kapcsolt vállalkozással szemben

Megnevezés	Összeg eFt
Flexo Kft.	795
Equans Magyarország Energetikai és Épületgépészeti Kft.	901 482
Equans Magyarország PVV Kft.	11 168
Proenergy	19 997
EQUANS Sárbogárd Kft.	94 748
Összesen	1 028 190

A társaság kapcsolt partnereivel szemben vevő, kölcsön és egyéb követeléseket tart nyilván.

Az Equans Magyarország Energetikai és Épületgépészeti Kft.-vel szembeni követelés főként a kiválást követő időszak egymással szembeni, még rendezendő tételeiből adódik.

*Egyéb követelések**Adatok eFt-ban*

Megnevezés	Összeg 2022	Összeg 2023
ÁFA követelés	356 480	114 660
Rehabilitációs hozzájárulás	0	4 574
Környezetterhelési díj	419	419
Iparüzési adó	24 568	15 823
Egészségügyi hozzájárulás	6 211	6 252
Környezetvédelmi termékdíj	8	0
Szállítói túlfizetés	285 935	3 521
Előleg szállítónak	77 449	0
Egyéb adott előleg	1 793	1 710
Szociális hozzájárulási adó	0	0
Előlegfizetések gáz- és árambeszerzéshez kapcsolódóan	461 578	238 293
Egyéb adó követelések	46	0
Társasági adó	0	12 472
Kaució	2 671	1 541
Adott letét, foglaló	1 932	1 770
Innovációs járulék	4 132	483
Ajánlati biztosíték	212	212
Különbféle egyéb követelések	30 293	4 930
Összesen	1 253 727	406 660

Értékpapírok

A Társaság értékpapírokkal nem rendelkezik.

Pénzeszközök

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Összeg 2022	Összeg 2023
Pénztár, csekkek	1 593	1 371
Valutapénztár	425	390
Bankbetétek	1 624 839	323 876
Összesen	469 264	325 637

5. Aktív időbeli elhatárolások

2023. december 31-én az aktív időbeli elhatárolások összege: 433.472 eFt volt.

A bevételek aktív időbeli elhatárolásainak 398.799 eFt értéke között a Társaság olyan járó árbevételre számolt el, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el.

A bevételek aktív időbeli elhatárolásai között túlnyomórészt azon 2023. évre vonatkozó alapdíj, hődíj illetve távhőszolgáltatási bevételek szerepelnek, amelyek elszámolása a tárgyévét követően fog megtörténni. A december hónapra esedékes hődíjak becslésénél – a hőszolgáltatási projektek esetében – a 2018, 2019, 2020, 2021. és 2022. év december havi hőfogyasztásainak átlagát vette alapul a Társaság.

A költségek aktív időbeli elhatárolásai között szerepeltetjük azokat a költségeket, melyek 2023. évben könyveltünk, de a 2024. évet is érintik.

6. Saját tőke

adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Záró egyenleg
Jegyzett tőke	712 180	0	0	712 180
Tőketartalék	49 889	0	0	49 889
Eredménytartalék	1 042 887	100 313	3 000	1 140 200
Adózott eredmény	100 313		336 021	-235 708
Összesen	1 905 269	100 313	339 021	1 666 561

Az eredménytartalék változását egyrészt a tavalyi adózott eredmény átvezetése, másrészt a kiválás miatti csökkenés okozták.

7. Céltartalékok

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Összeg 2022	Összeg 2023
Céltartalék várható kötelezettségekre	113 121	61 276
Összesen	113 121	61 276

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Céltartalék	113 121	5 449	57 294	61 276
Összesen	113 121	5 449	57 294	61 276

2023. évben a Társaság összesen 5.449 eFt értékben képzett céltartalékot az előző években képzett céltartalék összegéből 57.294 eFt visszavezetés, feloldás történt.

8. Kötelezettségek

Megnevezés	Összeg 2022 eFt	Összeg 2023 eFt
Beruházási és fejlesztési hitelek	94 956	71 159
Összesen	94 956	71 159

A hosszú lejáratú kötelezettségek összege 71.159 eFt, mely a beruházási és fejlesztési hitelek éven túli része.

Megnevezés	Összeg eFt	Rövid lejáratú eFt	Hosszú lejáratú eFt
K&H Bank Zrt. hitelszerződés szerinti kötelezettség	98 724	27 565	71 159
Összesen	98 724	27 565	71 159

Rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	Összeg 2022 eFt	Összeg 2023 eFt
Rövid lejáratú hitelek	33 255	27 565
Vevőktől kapott előlegek	487 719	141 326
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 930 573	151 146
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	756 610	1 010 859
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	153 794	124 240
Összesen	3 361 951	1 455 136

Rövid lejáratú kötelezettségek Kapcsolt vállalkozással szemben

Megnevezés	Összeg eFt
Flexo Kft.	4 471
Equans Magyarország Energetikai és Épületgépészeti Kft.	523 535
Fabricom Electrical-PVV Kft.	406
EQUANS Energie GmbH	5 546
EQUANS SAS	476 901
Összesen	1 010 859

Az Equans Magyarország Energetikai és Épületgépészeti Kft.-vel szembeni kötelezettségek főként a kiválást követő időszak egymással szembeni, még rendezendő tételeiből adódik.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	Összeg 2022 eFt	Összeg 2023 eFt
Követel egyenlegű vevők	22 985	6 336
Személyi jövedelemadó	18 747	22 771
Szakképzési hozzájárulás	298	298
Jövedelem elszámolási számla	27 855	484
TB járulék	27 260	30 862
SZÉP kártya elszámolás	0	63
Letét, kaució	200	0
Rehabilitációs hozzájárulás	1 915	0
Cégautóadó	1 771	1 940
Energiaadó	13 318	10 326
Társasági adó	4 911	0
Szociális hozzájárulási adó	18 647	23 639
Kapott óvadék	14 664	14 664
Egyéb rövid lejáratú kölcsönök	0	12 236
Egyéb kötelezettség	1 223	621
Összesen	153 794	124 240

9. Passzív időbeli elhatárolások

2023. december 31-én a passzív időbeli elhatárolások összege 993.301 eFt.

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásán 828.225 eFt összeg szerepel. Ez összegben a Társaság a mérlegfordulónapja előtti időszakot terhelő olyan költségeket, ráfordításokat mutat ki, melyek csak a mérlegfordulónapja utáni időszakban merülnek fel, kerülnek kiszámlázásra. A passzív időbeli elhatárolások egy részét azon 2023. évre vonatkozó, az energiatermeléshez szükséges közüzemi díjak és egyéb költségek alkotják, amelyek elszámolása a tárgyévet követően fog megtörténni. A

december hónapra esedékes gázköltések becslésénél – a hőszolgáltatási projektek esetében – a 2018, 2019, 2020, 2021 és 2022. év december havi gázfogyasztásainak átlagát vette alapul a Társaság.

2013-ban az akkori ENGIE Magyarország Kft. az European Bank for Reconstruction and Development (EBRD) által refinanszírozott, az önkormányzati energiahatékonysági projektek támogatását szolgáló keretből 3.082 eFt támogatási összeget kapott 3 Önkormányzat projektjének támogatására. Ezt az összeget a EQUANS Magyarország Kft. az Önkormányzatok részére 2014-től kezdődően díjcsökkentésként visszatéríti, ezért az összeget passzív időbeli elhatárolásba helyezte, amit a díjvisszatérítés adásakor folyamatosan felold.

EREDMÉNYKIMUTATÁSSAL KAPCSOLATOS KIEGÉSZÍTÉSEK

10. Értékesítés nettó árbevétele

Megnevezés	Összeg 2022 eFt	Összeg 2023 eFt
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 307 830	5 992 768
Export értékesítés nettó árbevétele	22 369	16 504
Összesen	6 330 199	6 009 272

Az export árbevétel Romániából realizálódott.

11. Aktivált saját teljesítmények értéke

A társaságnál a saját termelésű készletek állományváltozása 2023.12.31-én -8.905 eFt volt.

12. Egyéb bevételek

Megnevezés	Összeg 2022 eFt	Összeg 2023 eFt
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök bevételei	41 711	6 879
Bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés bevétele	13 326	28 495
Céltartalék felhasználás	13 915	27 440
Követelések visszaírt értékvesztése	2 348	13 265
KEHOP támogatás	0	13 770
Egyéb bevétel	122 399	20 765
Kapott MAVIR támogatás	1 314 306	1 283 540
Tárgyi eszköz terven felüli écs feloldása	3 022	1 477
Széchenyi támogatás	520	10
Összesen	1 511 547	1 395 641

A társaság 2023. évben is kapott MAVIR támogatást a sátoraljaújhelyi, a sárbogárdi, a nagyatádi és a kőszegi távhőszolgáltatói tevékenységéhez kapcsolódóan az 51/2011. (IX. 30.) NFM rendelet alapján. A támogatást a társaság kizárólag a lakossági felhasználóknak nyújtott távhőszolgáltatás támogatására használja fel.

13. Anyagjellegű ráfordítások

Megnevezés	Összeg 2022 eFt	Összeg 2023 eFt
Anyagköltség	5 063 038	4 861 649
Igénybe vett szolgáltatások értéke	552 549	503 377
Egyéb szolgáltatások értéke	49 891	75 183
Eladott áruk beszerzési értéke	78 419	80 662
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	945 091	1 173 434
Összesen	6 688 988	6 694 305

Igénybe vett szolgáltatások részletezése

Megnevezés	Összeg 2022 eFt	Összeg 2023 eFt
Üzemeltetés Projekt	122 094	131 310
Proenergy díjak	26 775	16 658
Nem átalánydíjas karbantartás Projekt	5 680	6 782
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	33 373	33 247
Szerződéses levonások	6 082	356
Épületek bérleti díja LCC	31 108	18 020
Javítás, hiba elhárítási költségek Projekt	28 755	31 215
Gépkocsi javítás, karbantartás	34 680	27 424
Autópálya és parkolási díjak	11 331	7 878
Egyéb projekt költségek	36 389	45 226
Marketing tevékenység	1 517	142
Konzern	50 989	30 152
Felülvizsgálatok költség Projektek	4 373	2 980
Bérleti díj Projekt	10 954	14 094
Egyéb eszköz bérleti díj	10 052	16 504
Ügyvédi költségek	9 917	8 123
Egyéb szállítási költségek Projekt	3 838	3 548
Hirdetések	1 276	1 407
Továbbképzési költségek	6 957	3 929
Bérszámfejtés, könyvelés és könyvvizsgálat	5 390	7 275
Szoftver követés	20 724	34 893
Környezetvédelmi költségek Projekt	2 692	4 127
Telefon, internet költség	11 736	10 619
Posta költség	8 649	8 091
Szennyvíz költség	6 095	7 254
Takarítási költségek	3 224	1 740
Tagsági díjak	5 145	1 417
Egyéb tanácsadás	14 611	5 548
Munkavédelem	1 074	83
Szakértői, pályázati díj	7 658	9 088
Munkaerő kölcsönzés költsége	22 425	6 732
Egyéb igénybe vett szolgáltatás melyek jogcímenkénti értéke nem éri el a 5 millió forintot	6 986	7 515
Összesen	552 549	503 377

14. Személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	Összeg 2022 eFt	Összeg 2023 eFt
Béreköltség	650 806	453 993
Személyi jellegű egyéb kifizetések	41 264	26 202
Bérbírálatok	92 516	60 474
<i>Ebből: szociális hozzájárulási adó</i>	<i>84 253</i>	<i>58 493</i>
<i>Ebből: egyszerűsített foglalkoztatottak közterhe</i>	<i>239</i>	<i>145</i>
<i>Ebből: Rehabilitációs hozzájárulás</i>	<i>7 920</i>	<i>1 775</i>
<i>Ebből: TB járulék kiegészítés</i>	<i>104</i>	<i>61</i>
Összesen	784 586	540 669

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma 59 fő, ebből a kölcsönzött munkaerőhöz 1 fő tartozik.

A vezető tisztségviselők előleget nem vettek fel, a Társaság nem nyújtott részükre kölcsönt és nem vállalt garanciát velük kapcsolatban.

15. Egyéb ráfordítások

Megnevezés	Összeg 2022 eFt	Összeg 2023 eFt
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	5 069	33 271
Bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés, önellenőrzési- és késedelmi pótlék	12 751	2 176
Követelésre elszámolt értékvesztés	6 835	5 167
Behajthatatlan követelés leírás	0	7 478
Céltartalék képzés	6 629	5 449
Iparüzési adó	2 824	0
Gépjármű súlyadó, cégautóadó	6 193	8 012
Környezetterhelési díj	1 030	2 136
Innovációs hozzájárulás	443	0
Közművezeték adó	1 151	1 150
Épület adó	140	140
Környezetvédelmi termékdíj	3	2
Egyéb ráfordítás	1 046	1 407
Társasági adó Románia	1 185	1 068
Véglegesen átadott pénzeszközök	0	700
Egyéb adóalapot növelő tétel	0	5 350
Összesen	45 299	73 506

16. Pénzügyi műveletek bevételei

Megnevezés	Összeg 2022 eFt	Összeg 2023 eFt
Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	4 634	28 343
Árfolyamnyereség	83 081	162 593
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	340	352
Egyéb kapott osztalék	15 281	0
Összesen	103 336	191 288

17. Pénzügyi műveletek ráfordításai

Megnevezés	Összeg 2022 eFt	Összeg 2023 eFt
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	67 486	143 146
Árfolyamveszteség	47 286	196 643
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	587	849
Összesen	115 359	340 638

18. Külföldi telephely

Külföldi telephelyhez kapcsolódó adatok

A fióktelep rendelkezésére bocsátott befektetett eszközök nettó értéke: 532 eFt, amelyeket eszközei között az EQUANS Magyarország Kft. mutat ki.

A külföldi gazdálkodásból származó kötelezettségek

Szállítói kötelezettség: 0 eFt

A külföldi gazdálkodásból származó követelések: 575 eFt

Adózott eredmény 2.268 eFt veszteség

Külföldön megfizetett adó mértéke 1.068 eFt

19. Társasági adó

Adatok eFt-ban

Megnevezés	2022	2023
Adózás előtti eredmény	114 614	-235 708
Növelő tételek	225 281	223 122
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	201 839	173 886
Bírság	0	0
Kivezetett tárgyi eszközök könyvszerinti értéke	5 069	33 271
Vevőkre képzett értékvesztés	10 878	5 167
Képzett céltartalék	6 629	5 448
Terven felüli értékcsökkenés	0	0
Egyéb	866	5 350
Csökkentő tételek	285 137	302 431
Terven felüli értékcsökkenés visszaírás	0	
Céltartalék felhasználás	18 290	28 917
Társasági adó szerinti értékcsökkenés	243 599	226 878
Kivezetett eszköz értéke	5 069	33 271
Követelésekre visszaírt értékvesztés	2 348	13 265
Kapott (járó) osztalék, részesedés	15 281	0
Közhasznú szervezet támogatása	550	100
Előző évek felhasználható veszteségelhatárolása	27 379	0
Egyéb	0	
Adóalap:	27 379	-315 017
Számított társasági adó	2 464	0
Adókedvezmények	0	0
Fizetendő társasági adó	2 464	0

Jövedelem (nyereség) minimum:

Összes bevétel 7.596.200.673 Ft

2% 151.924.013 Ft

Adó mértéke 9% 13.673 eFt

A Társaság 2023. évi társasági adó fizetési kötelezettsége 0 Ft tekintettel a jelentős mértékű negatív adóalapra. A Társaság nem a jövedelem nyereség minimum szerinti adózás szerint állapítja meg a 2023. évi társasági adót.

MUTATÓSZÁMOK A TÁRSASÁG VAGYONI, PÉNZÜGYI HELYZETÉRŐL

Az 1. pontban már ismertetett átalakulás (kiválás) következtében a 2023. évi adatok és mutatók jelentős változásokat mutatnak a 2022. bázis év adataival történő összehasonlításakor.

Eszközök összetételének alakulása

Megnevezés	2022.12.31	%	2023.12.31	%
Befektetett eszközök	1 794 645	23,91	1 522 552	35,85
Forgóeszközök	4 007 305	53,38	2 291 409	53,95
Aktív időbeli elhatárolás	1 704 813	22,71	433 472	10,20
Összesen	7 506 763	100,00	4 247 433	100,00

Források összetételének alakulása

Megnevezés	2022.12.31	%	2023.12.31	%
Saját tőke	1 905 269	25,38	1 666 561	39,24
Céltartalék	113 121	1,51	61 276	1,44
Kötelezettségek	3 456 907	46,05	1 526 295	35,93
Passzív időbeli elhatárolás	2 031 466	27,06	993 301	23,39
Összesen	7 506 763	100,00	4 247 433	100,00

Eszközfedezettségi mutató saját tőkével

Saját tőke	1 666 561	39,24%
Mérlegfőösszeg	4 247 433	

Eszközfedezettségi saját tőkével mutató alapján a saját tőke a mérlegfőösszeg 39,24%-át teszi ki.

Eszközfedezettségi mutató idegen tőkével

Idegen tőke	1 526 295	35,93%
Mérlegfőösszeg	4 247 433	

Eszközfedezettségi idegen tőkével mutató alapján a saját tőke a mérlegfőösszeg 35,93%-át teszi ki.

Saját tőke és befektetett eszközök aránya

Saját tőke	1 666 561	109,46%
Befektetett eszközök	1 522 552	

A saját tőke befektetett eszközökhöz viszonyított aránya 109,46%.

Eladósodottsági mutató

Rövid lejáratú kötelezettség	1 455 136	87,31%
Saját tőke	1 666 561	

A rövid lejáratú kötelezettségek saját tőkéhez viszonyított aránya 87,31%.

Pénzügyi helyzetet jellemző mutatók

Likvid pénzeszközök aránya a rövidlejáratú kötelezettségekhez viszonyítva

Pénzeszközök	<u>325 637</u>	22,38%
Rövid lejáratú kötelezettség	1 455 136	

Likvid pénzeszközök aránya a rövidlejáratú kötelezettségekhez viszonyítva 22,38%.

Forgóeszközök aránya a rövidlejáratú kötelezettségekhez viszonyítva

Forgóeszközök	<u>2 291 409</u>	157,47%
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 455 136	

Forgóeszközök aránya a rövidlejáratú kötelezettségekhez viszonyítva 157,47%.

Saját tőke növekedési mutatója

Saját tőke	<u>1 666 561</u>	234,01%
Jegyzett tőke	712 180	

A saját tőke jegyzett tőkéhez viszonyított aránya 234,01%.

Jövedelmezőségi mutatók

Árbevétel arányos nyereség

Adózott eredmény	<u>-235 708</u>	-3,92%
Értékesítés nettó árbevétele	6 009 272	

Az adózott eredmény a nettó árbevétel -3,92%-a.

**EQUANS Magyarország Kft.
CASH FLOW KIMUTATÁS**

adatok eFt-ban

Sor- szám	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS (Működési cash flow, 1-13. Sorok)	1 068 105	-1 340 360
1.a	Adózás előtti eredmény +/-	114 614	-235 708
	- ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás +/-	0	0
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben +/-	-10 320	188
1.	Korrigált adózás előtti eredmény +/-	104 294	-235 520
2.	Elszámolt amortizáció +	201 839	173 886
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	-112 570	-8 098
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/-	-9 313	-51 845
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	-36 642	26 392
6.	Szállítói kötelezettség változása +/-	828 938	-1 779 427
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +/-	971 865	-121 698
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	1 513 795	-1 038 165
9.	Vevőkövetelés változása +/	226 306	450 151
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	-1 158 584	-27 377
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	-1 447 522	1 271 341
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-14 301	0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
II.	BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS (Befektetési cash flow, 14-16. Sorok)	58 169	71 815
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-11 141	80 744
15.	Befektetett eszközök eladása +	36 642	-26 392
16.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök és elhelyezett betétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	17 387	17 463
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	15 281	0
III.	PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS (Finanszírozási cash flow (17-27. sorok)	36 280	-32 487
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	83 096	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	-8 912	0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-37 904	-29 487
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	-3 000
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I+II+III. sorok)	1 162 554	-1 301 032
27.	Devizás pénzeszközök átvértékelése +/-	-4 961	-188
V.	PÉNZESZKÖZÖK MÉRLEG SZERINTI VÁLTOZÁSA (IV + 27. sor)	1 157 593	-1 301 220

AZ EQUANS MAGYARORSZÁG KFT TÁVHŐSZOLGÁLTATÓI TEVÉKENYSÉGE

Az EQUANS Magyarország Kft. 2009. július 1-től végzi Sátoraljaújhely város, 2010. június 1-től Sárobgárd város, illetve 2012. augusztus 1-től Nagyatád város, 2015.10.01-től Kőszeg város távhőszolgáltatási, 2017.04.01-től Siófok, 2017.10.01-től Pétfürdő város távhő termelői tevékenységét.

A lefolytatott közbeszerzési eljárások nem tették szükségessé külön társaság alapítását ezen tevékenységekre, egészen 2020. évig. A Sárobgárd Várossal 2020. évben kötött Koncessziós szerződés értelmében a Sárobgárd Város Önkormányzatának területén ellátott távhőszolgáltatási feladatokat már külön koncessziós társaság keretében lehet végezni, amelyet 2020.06.01-től az EQUANS Sárobgárdi Kft. lát el.

2022. évben Nagyatád Várossal is Koncessziós szerződést kötött az EQUANS Magyarország Kft, így 2022.12.02-ától e területen a távhőszolgáltatási feladatokat a koncessziós társaság, a Nagyatádi Távhőszolgáltató Kft. látja el.

A Magyar Közlöny 2011/157. számában közzétett 2005. évi XVIII. törvény EQUANS Magyarország Kft-t érintő módosítása alapján:

18/A§ (2) Az engedélyes köteles olyan számviteli szétválasztási szabályokat kidolgozni, és az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezetni, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát és a diszkriminációmentességet, kizárja a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást.

(3) Az engedélyes köteles

b) a távhőszolgáltató tevékenységet településenként szétválasztva,

c) az egyéb tevékenységeit

a számviteli éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon bemutatni, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna, amelynek esetében az engedélyes tevékenység elkülönült bemutatása az b) pont alá eső esetben településenként önálló mérleget és eredmény-kimutatást jelent.

(4) A több tevékenységre engedéllyel rendelkező engedélyes számviteli éves beszámolója kiegészítő mellékletében köteles a (3) bekezdés szerint a különböző engedélyes tevékenységeit oly módon bemutatni, mintha azokat önálló vállalkozások keretében végezték volna, amelynek esetében az engedélyes tevékenységek elkülönült bemutatása legalább az eszközök, kötelezettségek, időbeli elhatárolások szétválasztott bemutatását és önálló eredmény-kimutatást jelent.

A fenti rendelkezéseknek az EQUANS Magyarország Kft. az alábbi módon tett eleget:

2012.01.01-től kezdődően valamennyi távhőszolgáltatói rendszerét a központtól teljesen elkülönített pénzügyi és könyvelési rendszerben tartja nyilván. Így külön rendszerekben kezeli a kimenő és bejövő számlákat, teljesen elkülönített könyvelést vezet az egyes távhőszolgáltatói tevékenységeire és pénzforgalmukat is külön-külön számlákon kezeli.

Az egyes távhőszolgáltatói tevékenységek műszaki, jogi, gazdasági irányítását, könyvelését, a tárgyi eszköz és készlet nyilvántartását a központ, illetve a központban dolgozó munkavállalók végzik, helyi szinten az egyes távhőszolgáltatói tevékenységek operatív irányítása és az ügyfélszolgálat működtetése folyik. A központban dolgozók munkabérét a havi átlagos távhőszolgáltatói tevékenységekhez kötődő óráfordítás és az egy órára jutó bérköltségek alapján terheli át a központ a távhőszolgáltatói tevékenységekre.

Mindezek alapján kiegészítő mellékletünkhöz csatoltuk az egyes távhőszolgáltatói tevékenységek egyszerűsített mérlegét és eredménykimutatását.

A vevőket csökkentve az egyéb tartósan adott kölcsönök mérlegsoron szerepelteti a Társaság azokat a vevőkkel kötött részletfizetési megállapodásokat, amelyek lejáratá 2022.12.31. utánra esik.

A kiegészítő mellékletben kell bemutatni a távhő szétválasztást is, amely a következő elveken történik:

Szétbontási alapelvek Távhő Szolgáltató és Termelő tevékenységre és azon belül hőtermelő egységekre.

A Magyar Energia Hivatal 1/2013 ajánlása alapján a távhőtermelők és távszolgáltatók számára előírt számviteli szétválasztási szabályokat az EQUANS Magyarország Kft. is alkalmazta az általa üzemeltetett távhők esetén.

Számviteli szétválasztás:

A szétválasztás során 3 fajta döntést kellett hoznunk:

1. Az adott főkönyvi tétel hogyan oszlik meg a szolgáltató és a termelő tevékenység között
2. Az így megosztott tétel hogyan bomlik tovább a Szolgáltatói tevékenységben hőtermelőkre
3. Az így megosztott tétel hogyan bomlik tovább a Termelői tevékenységben hőtermelőkre

Az 1-es döntés során az alábbi döntési kritériumokat alkalmaztuk:

- a) A Szolgáltatás és Termelés között 50-50%-ban osztottuk meg azokat a tételeket, amelyek egyenlő arányban szolgálják a termelést és a szolgáltatást (pl. közös használatú gépjárműhöz kapcsolódó tételek)
- b) A Szolgáltatás és Termelés között az árbevételből és a közvetlen költségekből képzett vetítési alap arányába bontottuk meg azokat a tételeket, amelyeket mindkét tevékenység használ, de teherviselő képességük alapján részesülnek belőle (pl. munkabérek, járulékok)
- c) A 2005. évi XVIII. törvény 18/a § és 18/b §-ban előírt arányban bontottuk meg, azaz az arányosításnál a telephely immateriális javait, tárgyi eszközeit és a vevők állományát arányosítjuk a szolgáltatás vagy termelőhely immateriális javai, tárgyi eszközei és a vevők állományához mérleg oldali tételeknél azokban az esetekben, amikor más felosztási lehetőség nem volt lehetséges.
- d) Egyes tételek jellegükből adódóan csak szolgáltatási vagy termelői tevékenységhez tartozhatnak (pl. vevők a szolgáltatáshoz, szállítók a termeléshez)
- e) Telephelyenként analitikus nyilvántartás alapján osztottuk meg az egyértelműen hőtermelő egységekhez rendelhető tételeket (pl. hőtermelő tárgyi eszközök)
- f) Tételes vizsgálat alapján dokumentáltan osztottuk fel a szolgáltatói és termelői tevékenység között azokat a tételeket, amik valamilyen elv alapján az egyes tevékenységekhez köthetők. Ilyen esetben tételesen számlánként (tételenként) hoztunk döntéseket. (pl. előlegek)

A 2-es döntés során a fentiekén túl alábbi döntési kritériumokat alkalmaztuk:

- a) A bevételeket a tételes kiszámlázások alapján bontottuk meg, bevételek között lévő elhatárolásokat korrekciós tételeket és egyéb árbevételeket, pedig a kiszámlázások arányában.
- b) A szolgáltatói oldalon nagyon minimálisak és torzák voltak a közvetlen költségek, így megosztási alapként az árbevétel megosztást alkalmaztuk, minden olyan esetben, ahol más módunk nem volt.
- c) A lakossági fogyasztáshoz kapcsolódó tételeket (pl. MAVIR támogatás) a tényleges lakossági hőfogyasztás arányában bontottuk meg.

A 3-as döntés során a fentiekén túl alábbi döntési kritériumokat alkalmaztuk:

- a) A kiadásokat a tételes beérkezett számlák alapján bontottuk meg, a költségek között lévő elhatárolásokat korrekciós tételeket pedig a beérkezett számlák arányában.
- b) A termelői oldalon a közvetlen költségeket alkalmaztuk vetítési alapként, minden olyan esetben, ahol más módunk nem volt.
- c) A beruházásokhoz kapcsolható tételeket (pl. hosszú lejáratú hitelek, értékcsökkenés és kamatok) a bruttó beruházási érték arányában bontottuk meg. Azokban az esetekben, ahol egy adott hitel egy konkrét beruházáshoz, telephelyhez kapcsolódott ott a hitelt, kamatokat értékcsökkenést is az adott telephelyhez rendeltük.
- d) A közművezeték adót a közművezeték nyomvonalának hossza alapján osztottuk fel az egyes hőtermelők között.

- e) Az egyéb tartósan adott kölcsönöket az alapján bontottuk meg, hogy a vevő melyik szolgáltatási egységből kapja a hőellátást.

A felosztás menete az alábbiak szerint zajlott:

- a) Az egyes főkönyvi sorokkal kapcsolatban meghatároztuk, hogy bontható-e hőtermelőkhöz köthető rendszerező elv szerint. Azokat a tételeket, amelyeket fel lehetett bontani felbontottuk, azokhoz dokumentációt készítettünk.
- b) Meghatároztuk a fennmaradó tételek felbontási arányait és azt, hogy mely tételek esetében milyen elvet alkalmazunk a fentiek közül.
- c) Ezt követően főkönyvi soronként elvégeztük a felbontást és a szükséges ellenőrzéseket

Eszköz és eredménycsoportonkénti részletezés:

- I. Tárgyi eszközök bontása:
A távhő termelő egységek tárgyi eszközeit telephelyenként analitikus nyilvántartás alapján kezeljük. Ezt a nyilvántartást bontottuk fel hőtermelőnként. Azt az elvet követtük, ha az adott tárgyeszköz közvetlenül a hőtermelőhöz rendelhető vagy a hőtermelő által ellátott területen van akkor az az eszköz a hőtermelőhöz tartozik. A kapcsolódó beruházásokat (pl. tervezés) a tárgyi eszközök arányában osztottuk fel a hőtermelők között.
A szolgáltatás eszközei egyenlő arányban kerültek megbontásra a hőtermelők között, mert a programokra, számítógépre minden hőtermelő helyen szükség van.
- II. Készletet a 2005. évi XVIII. törvény 18/a § és 18/b §-ban előírt arányban bontottuk meg. Az arányosításnál a telephely immateriális javait, tárgyi eszközeit és a vevők állományát arányosítjuk a szolgáltatás vagy termelőhely immateriális javai, tárgyi eszközei és a vevők állományához.
- III. Követelések: A vevőket, értékvesztést, előleget tételeken vizsgáljuk, és minősítjük, hogy a tényleges hőellátása alapján melyik szolgáltatás, illetve termelőhelyhez tartozik. Az egyéb követelésnél arányosítást végzünk. Az arányosításnál a telephely immateriális javait, tárgyi eszközeit és a vevők állományát arányosítjuk a szolgáltatás vagy termelőhely immateriális javai, tárgyi eszközei és a vevők állományához. A pénzeszközöket is így arányosítjuk.
- IV. Aktív időbeli elhatárolások: Az aktív elhatárolásokat kimenő számlák arányában, vagy ha lehetőség volt, akkor tételeken bontottuk fel.
- V. Források: A jegyzett tőke és az eredménytartalék megbontása a Magyar Energia Hivatal 1/2013 ajánlása alapján történt. A céltartalékot a lakossági fogyasztás alapján osztottuk fel. A hitelek szétválasztása a tárgyi eszközök alapján történik. A szállítókat minőségileg vizsgáltuk és bontottuk meg. Az iparüzési adót és a társasági adót is a követelésnél leírt arányosítással bontottuk meg.
- VI. Passzív időbeli elhatárolások: A passzív időbeli elhatárolásokat a beérkező számlák arányában választottuk szét. Az egyéb passzív időbeli elhatárolásoknál külön vizsgáltuk a termeléshez kapcsolódó elhatárolásokat és külön a szolgáltatáshoz kapcsolódó elhatárolásokat.

Költségek: A telephely közvetlen költségeit (víz, áram, gáz, javítás, karbantartás) arányosítottuk a szolgáltatás vagy termelőhely közvetlen költségeihez, és a közvetett költségeket ennek arányában bontottuk meg. A 2005. évi XVIII. törvény 18/a § és 18/b §-ban előírtak alapján. A közvetlen költségek általában a termeléshez kötődnek. A közvetett költségek megoszlanak a termelő és szolgáltató tevékenység között. A bankköltség csak a termeléshez tartozik. Az értékcsökkenést a beruházás alapján osztottuk fel az egyes egységek között.

Árbevétel: a kimenő számlák arányában bontottuk meg tekintettel arra, hogy a tényleges hőtermelés melyik hőtermelő egységben valósult meg. Az árbevétel általában a szolgáltatáshoz kötődik.

Egyéb bevételek: a MAVIR támogatás a tényleges lakossági hőfogyasztás arányában került megosztásra figyelembe véve azt, hogy a hőtermelésre melyik hőtermelő egységben került sor. Egyéb bevételek általában a Szolgáltatáshoz kötődnek. A bírság, kötbér, perköltség a tényleges vevői adatok alapján (hőtermelőhöz rendelést követően) kerültek megosztásra vagy az árbevétel alapján arányosításra kerültek.

A pénzügyi műveletek bevételét az árbevétel arányában bontottuk meg és a szolgáltatói tevékenységnél vettük figyelembe.

A pénzügyi műveletek hitelekhez kapcsolódó ráfordításait a hitelekhez kapcsolódóan, illetve annak arányában, az egyéb pénzügyi műveletek ráfordításait az árbevétel arányában bontottuk meg.

Az adófizetési kötelezettséget az árbevétel arányában bontottuk meg és a szolgáltatói tevékenységnél vettük figyelembe.

Az eredménykimutatás elkészítését követően alakult ki az az összeg, amelyet „korrekcióként” a mérlegben a szétválasztási különbözet mérlegsoron szerepeltetnünk kell azért, hogy a mérlegegyezőség fennállhasson.

1	2	3	4	8	3	5	6	3	5	3	0	1	1	3	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	3	4	5	6	4	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

EQUANS Magyarország Kft. - Távhők nélkül
2023. december 31.
MÉRLEG

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	951 059	758 583
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	1 307	619
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	687 598	513 273
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	262 154	244 691
B.	Forgóeszközök	2 852 140	2 932 637
I.	KÉSZLETEK	36 449	15 078
II.	KÖVETELÉSEK	2 503 906	2 702 608
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0	0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	311 785	214 951
C.	Aktív időbeli elhatárolások	639 328	58 063
	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	4 442 527	3 749 283

Budapest, 2024. május 03.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1	2	3	4	8	3	5	6	3	5	3	0	1	1	3	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	3	4	5	6	4	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

EQUANS Magyarország Kft. - Távhők nélkül
2023. december 31.
MÉRLEG

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
D.	Saját tőke	1 812 327	1 663 815
I.	JEGYZETT TŐKE	656 246	656 246
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
III.	TŐKETARTALÉK	27 596	27 596
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	1 060 766	1 125 485
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0
VI.	ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0
VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	67 719	-145 512
E.	Céltartalékok	65 748	19 681
F.	Kötelezettségek	1 962 298	1 784 649
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	50 629	43 436
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 911 669	1 741 213
G.	Passzív időbeli elhatárolások	602 154	281 138
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	4 442 527	3 749 283

Budapest, 2024. május 03.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1	2	3	4	8	3	5	6	3	5	3	0	1	1	3	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	3	4	5	6	4	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

EQUANS Magyarország Kft. - Távhők nélkül
2023. december 31.
EREDMÉNYKIMUTATÁS

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	3 987 821	3 652 857
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	5 603	-8 904
III.	Egyéb bevételek	175 075	62 635
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	3 230 050	3 154 103
V.	Személyi jellegű ráfordítások	671 637	404 943
VI.	Értécsökkenési leírás	125 400	88 713
VII.	Egyéb ráfordítások	56 347	55 546
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-	85 065	3 283
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	102 564	187 941
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	112 233	336 736
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-9 669	-148 795
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	75 396	-145 512
X.	Adófizetési kötelezettség	7 677	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	67 719	-145 512

Budapest, 2024. május 03.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1 2 3 4 8 3 5 6 3 5 3 0 1 1

Statisztikai számjel

0 1 - 0 9 - 3 4 5 6 4 4

Cégjegyzék szám

EQUANS Magyarország Kft. - Távhő Sátoraljaújhely
2023. december 31.

A tétel megnevezése	Szolgáltató																Termelő									
	Dózsa 26 HK		Esze 7 HK		Korányi HK		Kazinczy HK		Deák HK		Összesen		Dózsa 26 HK		Esze 7 HK		Korányi HK		Kazinczy HK		Deák HK		Összesen			
	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév		
A. Befektetett eszközök	133 053	116 496	43 148	37 514	3 738	3 072	1 274	979	444	337	1 899	1 562	50 503	43 464	37 669	36 065	27 278	23 811	1 368	1 002	2 511	855	13 724	11 299	82 550	73 032
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2 414	1 853	805	617	805	618	804	618	0	0	0	0	2 414	1 853	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	130 639	114 643	42 343	36 897	2 933	2 454	470	361	444	337	1 899	1 562	48 089	41 611	37 669	36 065	27 278	23 811	1 368	1 002	2 511	855	13 724	11 299	82 550	73 032
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Forgóeszközök	1 044 820	443 198	478 045	24 622	131 445	3 170	29 848	840	61 060	989	157 375	2 670	857 773	32 291	96 004	216 550	55 332	124 986	2 799	6 392	5 106	4 604	27 806	58 375	187 047	410 907
I. KÉSZLETEK	20 717	21 730	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19 748	20 222	589	971	30	41	54	35	296	461	20 717	21 730		
II. KÖVETELÉSEK	372 315	395 088	173 346	15 667	52 425	2 303	11 655	583	25 110	820	64 276	2 117	326 812	21 490	21 212	189 165	14 760	118 593	762	6 123	1 377	4 376	7 392	55 341	45 503	373 598
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK	651 788	26 380	304 699	8 955	79 020	867	18 193	257	35 950	169	93 099	553	530 961	10 801	55 044	7 163	39 983	5 422	2 007	228	3 675	193	20 118	2 573	120 827	15 579
C. Aktív időbeli elhatárolások	128 360	122 551	50 867	75 877	16 403	16 842	3 420	8 071	10 048	4 862	29 174	7 713	109 912	113 365	14 541	6 709	2 814	1 542	2	5	334	280	757	650	18 448	9 186
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	1 306 233	682 245	572 060	138 013	151 586	23 084	34 542	9 890	71 552	6 188	188 448	11 945	1 018 188	189 120	148 214	259 324	85 424	150 339	4 169	7 399	7 951	5 739	42 287	70 324	288 045	493 125

Budapest, 2024. május 03.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1 2 3 4 8 3 5 6 3 5 3 0 1 1

Statistikai számjel

0 1 - 0 9 - 3 4 5 6 4 4

Céggjegyzék szám

MÉRLEG Források (passzívák)	Szolgáltató														Termelő											
	Dózsa 26 HK		Esze 7 HK		Korányi HK		Kazinczy HK		Deák HK		Összesen		Dózsa 26 HK		Esze 7 HK		Korányi HK		Kazinczy HK		Deák HK		Összesen			
	adatok ezer Ft-ban		adatok ezer Ft-ban		adatok ezer Ft-ban		adatok ezer Ft-ban		adatok ezer Ft-ban		adatok ezer Ft-ban		adatok ezer Ft-ban		adatok ezer Ft-ban		adatok ezer Ft-ban		adatok ezer Ft-ban		adatok ezer Ft-ban		adatok ezer Ft-ban			
A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév		
D. Saját tőke	125 238	40 528	786 538	701 313	187 028	158 119	89 058	64 231	39 509	35 809	81 788	68 200	1 183 921	1 027 672	-705 844	-673 225	-162 430	-139 990	-79 649	-73 735	-32 347	-33 392	-78 413	-66 802	-1 058 683	-987 144
L. JEGYZETT TŐKE	55 932	55 934	26 148	18 989	6 781	1 838	1 561	544	3 085	358	7 989	1 172	45 564	22 901	4 724	15 188	3 431	11 496	172	484	315	410	1 726	5 455	10 368	33 033
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. TŐKETARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	24 426	69 306	11 419	23 529	2 961	2 278	682	674	1 347	443	3 489	1 452	19 898	28 376	2 063	18 819	1 498	14 244	75	600	138	508	754	6 759	4 528	40 930
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	44 880	-84 712	748 971	658 795	177 286	154 003	86 815	63 013	35 077	35 008	70 310	65 576	1 118 459	976 395	-712 631	-707 232	-167 359	-165 730	-79 896	-74 819	-32 800	-34 310	-80 893	-79 016	-1 073 579	-1 061 107
E. Céltartalékok	43 296	36 147	31 953	24 122	6 823	4 619	4 201	2 680	319	224	0	0	43 296	31 645	0	4 502	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 502
F. Kötelezettségek	730 890	396 049	305 338	94 960	80 021	15 873	18 377	3 864	36 546	6 216	94 559	14 937	534 841	135 850	110 415	157 396	51 048	64 516	1 974	2 012	6 008	5 801	26 604	30 474	196 049	260 199
L. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	730 890	396 049	305 338	94 960	80 021	15 873	18 377	3 864	36 546	6 216	94 559	14 937	534 841	135 850	110 415	157 396	51 048	64 516	1 974	2 012	6 008	5 801	26 604	30 474	196 049	260 199
G. Passzív időbeli elhatárolások	406 808	209 521	31 454	26 531	476	6 093	154	3 082	477	1 422	0	2 684	32 561	39 812	246 258	112 556	57 731	28 823	31 193	7 948	10 825	7 184	28 240	13 198	374 247	169 709
Szétválasztási különbözet - mérlegkor			-583 223	-708 913	-122 762	-161 620	-77 248	-63 967	-5 299	-37 483	12 101	-73 876	-776 431	-1 045 859	497 385	658 095	139 075	196 990	50 651	71 174	23 465	26 146	65 856	93 454	776 432	1 045 859
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	1 306 233	682 245	572 060	138 013	151 586	23 084	34 542	9 890	71 552	6 188	188 448	11 945	1 018 188	189 120	148 214	259 324	85 424	150 339	4 169	7 399	7 951	5 739	42 287	70 324	288 045	493 125

Budapest, 2024. május 03.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1 2 3 4 8 3 5 6 3 5 3 0 1 1

Statisztikai számjel

0 1 - 0 9 - 3 4 5 6 4 4

Cégjegyzék szám

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

A tétel megnevezése	Dózsa 26 HK		Esze 7 HK		Szolgáltató		Korányi HK		Kazinczy HK		Deák HK		Összesen		Dózsa 26 HK		Esze 7 HK		Termelő		Korányi HK		Kazinczy HK		Deák HK		Összesen		
	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	
I. Értékesítés nettó árbevétele	400 027	333 787	211 352	150 503	64 391	62 496	14 295	12 525	30 909	34 544	79 082	73 719	400 027	333 787	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
III. Egyéb bevételek	779 266	712 956	575 015	545 351	122 600	102 922	75 455	59 686	5 854	4 997	342		779 266	712 956	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
IV. Anyagjellegű ráfordítások	1 071 296	1 050 921	25 519	20 480	8 278	7 813	2 468	8 316	1 065	2 661	7 882	4 359	45 212	43 629	683 398	672 206	158 185	155 653	79 322	74 523	29 855	31 439	75 324	73 471	1 026 084	1 007 292			
V. Személyi jellegű ráfordítások	46 532	54 529	7 352	6 564	2 240	2 726	497	546	1 075	1 507	2 751	3 215	13 915	14 558	23 523	28 807	5 442	6 675	38	60	1 026	1 333	2 588	3 096	32 617	39 971			
VI. Értékcsökkenési leírás	23 109	21 330	5 264	5 929	779	841	314	320	319	360	487	575	7 163	8 025	6 682	5 920	3 957	3 332	537	235	1 961	1 525	2 809	2 293	15 946	13 305			
VII. Egyéb ráfordítások	-8 894	4 663	-1 855	4 202	-1 932	83	-422	24	-937	31	-2 421	50	-7 567	4 390	-957	197	-221	46	-2		-42	9	-105	21	-1 327	273			
A. ŪZEMI (ŪZLETI) TEVÉKENYSÉG ERED	47 250	-84 700	750 087	658 679	177 626	153 955	86 891	63 005	35 241	34 982	70 725	65 520	1 120 570	976 141	-712 646	-707 130	-167 363	-165 706	-79 895	-74 818	-32 800	-34 306	-80 616	-78 881	-1 073 320	-1 060 841			
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	37	947	6	114	2	47	0	10	1	26	2	56	11	253	19	500	4	116	0	1	1	23	2	54	26	694			
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	284	959	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4	601	1	140	0	1	0	28	279	189	284	959			
B. PÉNZŪGYI MŪVELETEK EREDMÉNYE	-247	-12	6	114	2	47	0	10	1	26	2	56	11	253	15	-101	3	-24	0	0	1	-5	-277	-135	-258	-265			
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	47 003	-84 712	750 093	658 793	177 628	154 002	86 891	63 015	35 242	35 008	70 727	65 576	1 120 581	976 394	-712 631	-707 231	-167 360	-165 730	-79 895	-74 818	-32 799	-34 311	-80 893	-79 016	-1 073 578	-1 061 106			
X. Adófizetési kötelezettség	2 123	0	1 121	342			76		164		420		2 123	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	44 880	-84 712	748 972	658 793	177 286	154 002	86 815	63 015	35 078	35 008	70 307	65 576	1 118 458	976 394	-712 631	-707 231	-167 360	-165 730	-79 895	-74 818	-32 799	-34 311	-80 893	-79 016	-1 073 578	-1 061 106			

Budapest, 2024. május 03.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1 2 3 4 8 3 5 6 3 5 3 0 1 1 3 0 1

Statisztikai számjel

0 1 - 0 9 - 3 4 5 6 4 4

Cégjegyzék szám

EQUANS Magyarország Kft. - Távhő Nagyatád
2023. december 31.

MÉRLEG

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

A tétel megnevezése	adatok ezer Ft-ban		Szolgáltató adatok ezer Ft-ban		Termelő adatok ezer Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
A. Befektetett eszközök	484	388	362	266	122	122
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	362	266	362	266	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	122	122	0	0	122	122
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0	0	0
B. Forgóeszközök	121 976	74 301	109 665	6 468	12 311	67 833
I. KÉSZLETEK	0	0	0	0	0	0
II. KÖVETELÉSEK	14 974	68 894	6 883	5 281	8 091	63 613
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK	107 002	5 407	102 782	1 187	4 220	4 220
C. Aktív időbeli elhatárolások	19 743	18 056	19 071	14 460	672	3 596
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	142 203	92 745	129 098	21 194	13 105	71 551

Budapest, 2024. május 03.

1 2 3 4 8 3 5 6 3 5 3 0 1 1 3 0 1

Statistikai számjel

0 1 - 0 9 - 3 4 5 6 4 4

Cégjegyzék szám

EQUANS Magyarország Kft. - Távhő Nagyatád
2023. december 31.
MÉRLEG

MÉRLEG Források (passzívák)

	A tétel megnevezése	adatok ezer Ft-ban		Szolgáltató adatok ezer Ft-ban		Termelő adatok ezer Ft-ban	
		Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
D.	Saját tőke	-8 524	5 624	184 022	182 913	-192 546	-177 289
I.	JEGYZETT TŐKE	0	0	0	0	0	0
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0	0	0
III.	TŐKETARTALÉK	0	0	0	0	0	0
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	-14 871	-8 524	0	0	-14 871	-8 524
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0	0	0
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0	0	0
VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	6 347	14 148	184 022	182 913	-177 675	-168 765
E.	Céltartalékok	4 077	5 449	0	0	4 077	5 449
F.	Kötelezettségek	75 319	48 418	12 538	44 187	62 781	4 231
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	75 319	48 418	12 538	44 187	62 781	4 231
G.	Passzív időbeli elhatárolások	71 331	33 254	4 279	5 727	67 052	27 527
	Szétválasztási különbözet - mérlegsor			-71 741	-211 633	71 741	211 633
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	142 203	92 745	129 098	21 194	13 105	71 551

Budapest, 2024. május 03.

1 2 3 4 8 3 5 6 3 5 3 0 1 1 3 0 1

Statistikai számjel

0 1 - 0 9 - 3 4 5 6 4 4

Cégjegyzék szám

EQUANS Magyarország Kft. - Távhő Nagyatád
2023. december 31.
EREDMÉNYKIMUTATÁS

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

A tétel megnevezése	adatok ezer Ft-ban		Szolgáltató adatok ezer Ft-ban		Termelő adatok ezer Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
I. Értékesítés nettó árbevétele	40 005	36 370	40 005	36 370	0	0
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek	158 074	163 847	158 052	163 847	22	
IV. Anyagjellegű ráfordítások	182 284	172 324	12 329	12 831	169 955	159 493
V. Személyi jellegű ráfordítások	6 866	6 769	3 442	3 384	3 424	3 385
VI. Értécsökkenési leírás	1 281	96	101	96	1 180	
VII. Egyéb ráfordítások	935	6 911	-2 203	999	3 138	5 912
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	6 713	14 117	184 388	182 907	-177 675	-168 790
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	31	1 051	31	216	0	835
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	40	1 020	40	210	0	810
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-9	31	-9	6	0	25
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	6 704	14 148	184 379	182 913	-177 675	-168 765
X. Adófizetési kötelezettség	357		357		0	0
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	6 347	14 148	184 022	182 913	-177 675	-168 765

Budapest, 2024. május 03.

1 2 3 4 8 3 5 6 3 5 3 0

Statistikai számjel

0 1 - 0 9 - 3 4 5 6 4 4

Céggjegyzék szám

EQUANS Magyarország Kft. - Távhő Kőszeg
2023. december 31.

MÉRLEG Eszközök (aktívák)	Szolgáltató										Táncsics telephely				Termelés				Összesen					
	Táncsics telephely		Deák telephely		Egyéb tevékenység		Távhő szolgáltatás EGYMI		Összesen		Táncsics telephely		Deák telephely		Gázmotor		Távhő termelés EGYMI		Összesen					
	adatok ezer Ft-ban		adatok ezer Ft-ban		adatok ezer Ft-ban		adatok ezer Ft-ban		adatok ezer Ft-ban		adatok ezer Ft-ban		adatok ezer Ft-ban		adatok ezer Ft-ban		adatok ezer Ft-ban		adatok ezer Ft-ban					
A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
A. Befektetett eszközök	457 024	415 449	128 201	121 198	10 725	9 764	0	0			138 926	130 962	4 875	4 220	22 938	20 938	7 813	5 081	282 472	254 248	35 626	284 487		
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 406	1 074	242	179	643	478	0	0	0	0	885	657	60	55	269	212	192	150	0	0	521	417		
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	455 618	414 375	127 959	121 019	10 082	9 286	0	0	0	0	138 041	130 305	4 815	4 165	22 669	20 726	7 621	4 931	282 472	254 248	35 105	284 070		
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
B. Forgóeszközök	366 609	276 990	225 188	15 755	69 934	6 149	0	0	0	0	295 122	21 904	6 607	3 433	50 429	249 534	14 451	2 119	0	0	71 487	255 086		
I. KÉSZLETEK	4 706	4 705	318	318	4 388	4 387	0	0	0	0	4 706	4 705	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
II. KÖVETELÉSEK	40 301	259 747	9 610	5 982	5 361	824	0	0	0	0	14 971	6 806	291	3 134	20 710	248 048	4 329	1 759	0	0	25 330	252 941		
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
IV. PÉNZESZKÖZÖK	321 602	12 538	215 260	9 455	60 185	938	0	0	0	0	275 445	10 393	6 316	299	29 719	1 486	10 122	360	0	0	46 157	2 145		
C. Aktív időbeli elhatárolások	141 468	78 606	15 852	43 126	12 958	30 624	0	0	96 874	0	125 684	73 750	6 026	28	9 561	2 930	197	79	0	1 819	15 784	4 856		
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	965 101	771 045	369 241	180 079	93 617	46 537	0	0	96 874	0	559 732	226 616	17 508	7 681	82 928	273 402	22 461	7 279	282 472	256 067	405 369	544 429		

Budapest, 2024. május 03.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1 2 3 4 8 3 5 6 3 5 3 0

Statisztikai számjel

0 1 - 0 9 - 3 4 5 6 4 4

Céggjegyzék szám

MÉRLEG Források (passzívák)	Táncsics telephely				Deák telephely				Szolgáltató Egyéb tevékenység				Távhő szolgáltatás EGYMI				Termelés					
	adatok ezer Ft-ban		adatok ezer Ft-ban		adatok ezer Ft-ban		adatok ezer Ft-ban		adatok ezer Ft-ban		adatok ezer Ft-ban		adatok ezer Ft-ban		adatok ezer Ft-ban		adatok ezer Ft-ban		adatok ezer Ft-ban			
A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév		
D. Saját tőke	52 811	44 107	203 972	406 136	319 044	309 575	0	0	200 465	0	723 481	715 711	-40 665	-34 300	-277 103	-183 248	7 565	-2 705	-360 467	-451 351	-670 670	-671 604
I. JEGYZETT TŐKE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. TŐKETARTALÉK	22 293	22 293	14 921	16 811	4 172	1 668	0	0	0	0	19 093	18 479	438	532	2 060	2 640	702	642	0	0	3 200	3 814
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	5 445	30 518	3 645	23 014	1 019	2 283	0	0	0	0	4 664	25 297	107	729	503	3 615	171	877	0	0	781	5 221
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VII. ADÓZOIT EREDMÉNY	25 073	-8 704	185 406	366 311	313 853	305 624	0	0	200 465	0	699 724	671 935	-41 210	-35 561	-279 666	-189 503	6 692	-4 224	-360 467	-451 351	-674 651	-680 639
E. Céltartalékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F. Kötelezettségek	511 202	494 726	329 047	334 580	60 990	43 282	0	0	0	0	390 037	377 862	21 114	34 118	78 484	72 722	21 567	10 024	0	0	121 165	116 864
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	511 202	494 726	329 047	334 580	60 990	43 282	0	0	0	0	390 037	377 862	21 114	34 118	78 484	72 722	21 567	10 024	0	0	121 165	116 864
G. Passzív időbeli elhatárolások	401 088	232 212	2 044	1 337	2 073	699	0	0	0	0	4 117	2 036	7	126	99 568	42 306	114	98	297 282	187 646	396 971	230 176
Szétválasztási különbözet - mérlegsor	519 772	0	-165 822	-561 974	-288 490	-307 019	0	0	-103 591	0	-557 903	-868 993	37 052	7 737	181 979	341 622	-6 785	-138	345 657	519 772	557 903	868 993
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	965 101	771 045	369 241	180 079	93 617	46 537	0	0	96 874	0	559 732	226 616	17 508	7 681	82 928	273 402	22 461	7 279	282 472	256 067	405 369	544 429

Budapest, 2024. május 03.

a vállalkozás vezetője
(képviseletje)

1 2 3 4 8 3 5 6 3 5 3 0

Statistikai számjel

0 1 - 0 9 - 3 4 5 6 4 4

Cégjegyzék szám

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

A tétel megnevezése	Táncsics telephely		Deák telephely		Szolgáltató		Távhő szolgáltatás EGYMI		Összesen		Táncsics telephely		Deák telephely		Termelés		Távhő termelő EGYMI		Összesen			
	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév		
I. Értékesítés nettó árbevétele	393 784	409 606	78 460	274 719	78 881	78 639	0	0	200 465	4 832	357 806	358 190	0	0	0	0	35 978	0	0	51 416	35 978	51 416
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek	399 131	443 950	129 175	158 875	259 544	271 238	0	0	0	0	388 719	430 113	0	1	0	29	38	10 412	13 769	10 412	68	
IV. Anyagjellegű ráfordítások	698 461	763 076	15 282	21 267	16 148	14 767	0	0	0	0	31 430	36 034	37 125	5 970	257 106	281 863	23 264	2 312	349 536	436 897	667 031	290 145
V. Személyi jellegű ráfordítások	41 950	51 881	6 844	22 514	6 881	6 445	0	0	0	0	13 725	28 959	3 071	447	21 631	22 319	3 523	156	0	0	28 225	22 922
VI. Értékesőkenes leírás	30 849	42 360	2 195	7 113	2 182	1 118	0	0	0	0	4 377	8 231	1 073	1 076	1 272	2 053	2 784	2 776	21 343	28 224	26 472	34 129
VII. Egyéb ráfordítások	-4 628	5 002	-3 208	3 647	-951	1 158	0	0	0	0	-4 159	4 805	-59	2	-343	194	-67	1	0	0	-469	197
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDM	26 283	-8 763	186 522	379 053	314 165	326 389	0	0	200 465	4 832	701 152	710 274	-41 210	-7 494	-279 666	-306 400	6 474	-5 207	-360 467	-399 936	-674 869	-719 037
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	611	335	0	130	0	88	0	0	0	0	218	0	0	0	0	115	611	0	0	0	611	115
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	393	274	0	107	0	73	0	0	0	0	180	0	0	0	94	393	0	0	0	0	393	94
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (N)	218	59	0	23	0	15	0	0	0	0	38	0	0	0	21	218	0	0	0	0	218	21
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	26 501	-8 704	186 522	379 076	314 165	326 404	0	0	200 465	4 832	701 152	710 312	-41 210	-7 494	-279 666	-306 379	6 692	-5 207	-360 467	-399 936	-674 651	-719 016
X. Adófizetési kötelezettség	1 428		1 116		312		0	0	0	0	1 428	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	25 073	-8 704	185 406	379 076	313 853	326 404	0	0	200 465	4 832	699 724	710 312	-41 210	-7 494	-279 666	-306 379	6 692	-5 207	-360 467	-399 936	-674 651	-719 016

Budapest, 2024. május 03.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1	2	3	4	8	3	5	6	3	5	3	0	1	1	3	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	1	-	0	9	-	3	4	5	6	4	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

EQUANS Magyarország Kft. - Távhő Siófok
2023. december 31.

MÉRLEG

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

	A tétel megnevezése	adatok ezer Ft-ban		Termelő Városháztér adatok ezer Ft-ban		Termelő Kórházi HK adatok ezer Ft-ban	
		Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	136 307	126 567	63 326	57 311	72 981	69 256
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	26	2	13	1	13	1
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	136 281	126 565	63 313	57 310	72 968	69 255
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0	0	0
B.	Forgóeszközök	62 574	87 895	39 271	43 601	23 303	44 294
I.	KÉSZLETEK	0	0	0	0	0	0
II.	KÖVETELÉSEK	62 422	86 976	39 193	43 160	23 229	43 816
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0	0	0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	152	919	78	441	74	478
C.	Aktív időbeli elhatárolások	522 645	89 125	374 182	45 648	148 463	43 477
	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	721 526	303 587	476 779	146 560	244 747	157 027

Budapest, 2024. május 03.

1 2 3 4 8 3 5 6 3 5 3 0 1 1 3 0 1

Statistikai számjel

0 1 - 0 9 - 3 4 5 6 4 4

Cégjegyzék szám

EQUANS Magyarország Kft. - Távhő Siófok
2023. december 31.
MÉRLEG

MÉRLEG Források (passzívák)

A tétel megnevezése	Termelő Városháztér adatok ezer Ft-ban		Termelő Kórházi HK adatok ezer Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
D. Saját tőke	-60 976	-65 750	60 038	-13 459
I. JEGYZETT TŐKE	0	0	0	0
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0
III. TŐKETARTALÉK	0	0	0	0
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-34 791	-60 976	-18 187	-18 187
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-26 185	-4 774	78 225	4 728
E. Céltartalékok	0	0	0	0
F. Kötelezettségek	482 222	237 974	247 161	115 181
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	10 309	3 429	5 155	1 715
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	471 913	234 545	242 006	113 466
G. Passzív időbeli elhatárolások	300 280	131 363	160 711	62 317
Szétválasztási különbözet - mérlegsor	0	0	8 870	-17 479
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	721 526	303 587	476 780	146 560

Budapest, 2024. május 03.

1 2 3 4 8 3 5 6 3 5 3 0 1 1 3 0 1

Statistikai számjel

0 1 - 0 9 - 3 4 5 6 4 4

Cégjegyzék szám

EQUANS Magyarország Kft. - Távhő Siófok
2023. december 31.
EREDMÉNYKIMUTATÁS

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

	A tétel megnevezése	adatok ezer Ft-ban		Termelő Városháztér adatok ezer Ft-ban		Termelő Kórházi HK adatok ezer Ft-ban	
		Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	823 670	894 784	518 876	443 761	304 794	451 023
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	0	12 252	0	6 129	0	6 123
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	823 476	885 137	428 115	432 714	395 361	452 423
V.	Személyi jellegű ráfordítások	9 291	12 157	4 824	6 078	4 467	6 079
VI.	Értécsökkenési leírás	13 851	13 849	6 016	6 014	7 835	7 835
VII.	Egyéb ráfordítások	1 092	409	560	204	532	205
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-24 040	-4 516	79 361	4 880	-103 401	-9 396
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	65	685	64	273	1	412
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	918	943	459	424	459	519
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-853	-258	-395	-151	-458	-107
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	-24 893	-4 774	78 966	4 729	-103 859	-9 503
X.	Adófizetési kötelezettség	1 484	0	742	0	742	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	-26 377	-4 774	78 224	4 729	-104 601	-9 503

1	2	3	4	8	3	5	6	3	5	3	0	1	1	3	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	3	4	5	6	4	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

EQUANS Magyarország Kft. - Pétfürdői Távhő
2023. december 31.
MÉRLEG

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	112 607	105 069
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	21	1
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	112 586	105 068
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0
B.	Forgóeszközök	243 249	73 278
I.	KÉSZLETEK	6 533	6 533
II.	KÖVETELÉSEK	2 188	1 302
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0	0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	234 528	65 443
C.	Aktív időbeli elhatárolások	253 268	67 069
	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	609 124	245 416

Budapest, 2024. május 03.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1	2	3	4	8	3	5	6	3	5	3	0	1	1	3	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	3	4	5	6	4	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

EQUANS Magyarország Kft. - Pétfürdői Távhő
2023. december 31.
MÉRLEG

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
D.	Saját tőke	-15 609	-21 763
I.	JEGYZETT TŐKE	0	0
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
III.	TŐKETARTALÉK	0	0
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	1 911	-15 609
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-17 520	-6 154
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	374 930	161 367
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	34 018	24 294
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	340 912	137 073
G.	Passzív időbeli elhatárolások	249 803	105 812
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	609 124	245 416

Budapest, 2024. május 03.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1 2 3 4 8 3 5 6 3 5 3 0 1 1 3 0 1

Statisztikai számjel

0 1 - 0 9 - 3 4 5 6 4 4

Céjegyzék szám

EQUANS Magyarország Kft. - Pétfürdői Távhő
2023. december 31.
EREDMÉNYKIMUTATÁS

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	684 892	681 868
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	
III.	Egyéb bevételek	0	
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	683 421	668 746
V.	Személyi jellegű ráfordítások	8 308	10 389
VI.	Értécsökkenési leírás	7 541	7 537
VII.	Egyéb ráfordítások	447	274
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-	-14 825	-5 078
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	28	331
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 490	1 407
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-1 462	-1 076
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	-16 287	-6 154
X.	Adófizetési kötelezettség	1 233	
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	-17 520	-6 154

Budapest, 2024. május 03.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)