

EQUANS SÁRBOGÁRDI KFT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2025.12.31.

Budapest, 2026. május 07.



.....
A vállalkozás vezetője (képviselője)

ÁLTALÁNOS BEMUTATÁS

A közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény és a Koncessziós Törvény rendelkezései alapján az Önkormányzat Képviselő-testülete, TED2017/S 250-528508 iktatószámú koncessziós hirdetményrel, „Távhőszolgáltatás ellátása Sárbogárd Városában 20 évre kötött szerződés keretében” tárgyban koncessziós beszerzési eljárást indított. A távhőszolgáltatás, mint koncesszióköteles tevékenység magában foglalja Sárbogárd Város Önkormányzata tulajdonában lévő városi távhőtermelő és távhőszolgáltató rendszer (fűtőmű és vezetékhálózat) üzemeltetését, működését.

A koncessziós pályázati eljárás nyertese az EQUANS Magyarország Korlátolt Felelősségű Társaság, mint Koncesszor lett, aki a Koncessziós hirdetményben, a dokumentációban meghatározott feltételek alapján, valamint az értékelési szempontok szerint a legkedvezőbb érvényes ajánlatot tette.

Sárbogárd Város Önkormányzata és a Koncesszor 2018. március 14. napján aláírták a Koncessziós Szerződést. Felek a Koncessziós Szerződést határozott időtartamra, a koncessziós jog átruházásának napjától – 2020. június 01. naptól – számított 20 éves időszakra kötötték meg. A koncessziós társaság tevékenységének területi hatálya Sárbogárd város közigazgatási területe és Sárbogárd Város Önkormányzata a Koncessziós Szerződés időtartama alatt a Koncesszor részére a távhőtermelő és távhőszolgáltató tevékenység gyakorlására kizárólagosságot biztosít.

Az **EQUANS Sárbogárdi Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaságot** 2020.04.06-ai alapító okirattal, a Koncessziós Szerződés alapján került sor létrehozására.

A társaság cégneve:	EQUANS Sárbogárdi Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
A társaság rövidített neve:	EQUANS Sárbogárdi Kft.
A társaság cégformája	egyszemélyes koncessziós társaság
A társaság alakulásának kelte:	2020. március 25.
A cégbejegyzés kelte:	2020. április 06.
A társaság székhelye:	2040 Budaörs, Piktortéglá 2-4.
A társaság fióktelepe:	7000 Sárbogárd, József Attila út 15.
A társaság főtevékenysége:	3530*08 Gőzellátás, légkondicionálás
Cégjegyzék szám:	13-09-240398
Adószám:	27916159-2-13

Közvetlen irányítást biztosító befolyással rendelkező tag (100%):

EQUANS Magyarország Korlátolt Felelősségű Társaság, 1113 Budapest, Bocskai út 73.

Felügyelőbizottsági tagok:

Hegedűs Bálint
Prugberger János Simon
Tóth Béla

A vállalkozás ügyvezetője, az egyszerűsített éves beszámoló aláírója:

Nagy István (7003 Sárbogárd, Egressy Béni utca 12.)

A Társaság a vonatkozó törvényeknek megfelelően (2000. évi C. törvény a számvitelről; 2013. évi V. törvény a Polgári Törvénykönyvről) **könyvvizsgálatra kötelezett.**

Könyvvizsgálatért felelős:

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.
1103 Budapest, Kőér utca 2/A. C. ép.
Kamarai nyilvántartásba-vételi száma: 002387
Schillinger András
Könyvvizsgálói regisztrációs szám: 007399

A könyvvizsgáló az alábbi szolgáltatásokért szerződés szerinti díjazásban részesül, amelynek járulékokkal növelt összege 400 eFt.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért felelős személy: Medgyesi Katalin, Regisztrációs szám: 150850.

Az üzleti év időtartama: 2025.01.01-2025.12.31

A mérleg fordulónapja: 2025.12.31.

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet érintő gazdasági események, körülmények hatásait az egyszerűsített éves beszámoló tartalmazza.

A mérlegkészítés dátuma 2025. évre 2026. január 20. nap volt.

A Társaság **közzétételi kötelezettségének** az egyszerűsített éves beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs Szolgálatnak való elektronikus megküldésével tesz eleget.

Kapcsolt vállalkozás

EQUANS Magyarország Korlátolt Felelősségű Társaság, 1113 Budapest, Bocskai út 73.

FLEXO Tüzeléstechnikai Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság, 2040 Budaörs, Piktortéglá utca 2-4.

EQUANS Magyarország Energetikai és Épületgépészeti Korlátolt Felelősségű Társaság, 1113 Budapest, Bocskai út 73.

A vállalkozás a számviteli alapelvektől nem tér el. A Társaság a tevékenységét a jövőben is folytatni kívánja. Jelen egyszerűsített éves beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és alapelvek szerint került összeállításra, az ettől való eltéréseket jelen egyszerűsített éves beszámolóban bemutatjuk.

SZÁMVITELI POLITIKA FŐ VONÁSAI

A Vállalkozás a könyveit **magyar nyelven, a kettős könyvvitel** elvei és szabályai szerint vezeti.

A **könyvek vezetése** az egyszerűsített éves beszámoló pénznemében, **forintban** történik.

A vállalkozás **egyszerűsített éves beszámoló** készítésére kötelezett.

A **mérleget „A” változatban** készíti, az eredmény megállapításának választott módja: **összköltség eljárás.**

Az egyszerűsített éves beszámoló értékadatainak pénzegysége és pénzneme: ezer Ft.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámolót magyar nyelven kell elkészíteni. Ezen előírás alapján a magyar és az idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

ÉRTÉKSÖKKENÉSEK

A vállalkozásnál az aktivált eszközök hasznos élettartamának meghatározása egyedileg, az adott eszköz sajátosságainak, a használat körülményeinek figyelembevételével történik.

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 pedig az eszközök várható élettartamát vették alapul:

Vagyoni értékű jogok	16,67%
Szellemi termékek	33,33%
Egyéb járművek	20%
Irodai gépek	33%
Irodabútorok	14,5%
Számítástechnikai eszközök	33%
Egyéb berendezések, felszerelések	14,5%
Gépjárművek	33,3% ill 25% ill 20%

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.

2025. évben elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás 15.728 eFt volt.

Kisértékű tárgyi eszközök

Az immateriális javak közül a 200 ezer forint egyedi bekerülési érték alatti vagyonerékű jogok, szellemi termékek bekerülési értékét, valamint a 200 ezer forint egyedi érték alatti tárgyi eszközök bekerülési értékét teljes összegben használatba vételkor számoljuk el értékcsökkenési leírásként. Továbbiakban csak analitikus nyilvántartást vezetünk róluk.

ÉRTÉKELÉSEK

A Társaság a **valós értéken történő értékelést további külön döntésig nem kívánja alkalmazni**. Vállalkozásunknál a tárgyi eszközeinkkel kapcsolatos **értékhelyesbítési lehetőséget nem alkalmazzuk**.

Készletek értékelése

A Vállalkozás a vásárolt anyagokról és árukról, saját termelésű készletekről év közben folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartást nem vezet, azok bekerülési értéke a beszerzéssel egyidőben költségként kerül elszámolásra. A fordulónapi - mennyiségi felvételen vagy egyeztetésen alapuló - leltár szerint fel nem használt anyagok - értéke a mérlegkészítés során a költségek közül kiemelésre kerül, majd a könyvviteli nyitás során a mérleg szerinti készletérték a költségek között kerül elszámolásra.

A készleteket beszerzési áron értékeljük.

Terven felüli értékcsökkenés/értékvesztés

Ha a vásárolt készlet (anyag, áru) bekerülési (beszerzési), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb (20 %-kal és 12 hónapon túl), mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke, akkor azt a mérlegben a tényleges piaci értéken, ha pedig a saját termelésű készlet (befejezetlen termelés, félkész és késztermék, állat) bekerülési (előállítási), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ára, akkor azt a mérlegben a még várhatóan felmerülő költségekkel csökkentett, várható támogatásokkal növelt eladási áron számított értéken kell kimutatni, a készlet értékét a különbözetnek értékvesztéskénti elszámolásával kell csökkenteni.

A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél (ideértve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelés jellegű tételeket is) értékvesztést kell elszámolni - a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján - a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti - veszteségjellegű - különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű, vagyis egy éven túli és meghaladja a 100 e Ft-ot.

A vevőnként, az adósonként kisösszegű követeléseknél - a vevők, az adósok együttes minősítése alapján - az értékvesztés összegét ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének 50 százalékában határozzuk meg.

Amennyiben az üzleti év mérlegfordulónapján az egyedi eszköz piaci értéke jelentősen meghaladja (20 %-kal) a könyv szerinti értékét, immateriális jószágnál, tárgyi eszközknél a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékét, akkor a különbözet összegével csökkenteni kell az elszámolt terven felüli értékcsökkenés, az elszámolt értékvesztés összegét és az egyéb bevételekkel szemben növelni kell az adott eszköz könyv szerinti értékét. A különbözettel a könyv szerinti értéket az adott eszköz nyilvántartásba vételkor számításba vett értékig, immateriális jószágnál, tárgyi eszközknél a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékig - kell növelni (visszaírás összege). A visszaírás összege nem lehet több, mint a korábban terven felüli értékcsökkenésként, értékvesztésként elszámolt összeg.

Árfolyam

A társaság a külföldi pénzürtékre szóló eszközöket és kötelezettségeket egységesen az MNB által meghirdetett, adott napi deviza közép árfolyamon számítja át forintra.

A külföldi pénzürtékre szóló ügyletek forintosításánál – azaz a főkönyvi könyvelésben is alkalmazható az ÁFA törvény szerinti árfolyam.

MINŐSÍTÉSEK, ÉRTÉKELÉSI MÓDOK

A ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

Fordulónapi devizás átértékelés

A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek ófordulónapi átértékelése a Számviteli törvény hatályos előírásai alapján az átértékelési különbözet könyvelésével történik. A Társaságnak volt a mérlegfordulónapon devizában fennálló, átértékelendő követelése/kötelezettsége, az átértékelésük megtörtént.

CÉLTARTALÉK KÉPZÉS

A társaság céltartalékot a számviteli törvény 41. § (1)-ben előírt kötelezettségekre, illetve a (2)-ban meghatározott költségekre képez.

JELENTŐS, NEM JELENTŐS ÖSSZEGŰ HIBA

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.

NEM JELENTŐS ÖSSZEGŰ HIBA

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.

LÉNYEGES ÉRTELMEZÉSE

Lényegesnek minősül az egyszerűsített éves beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása – az ésszerűség határain belül, - befolyásolja az egyszerűsített éves beszámoló adatait felhasználók döntéseit (a lényegesség elve).

A számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából lényegesnek minősül az a mérték, melynek valós vagy lehetséges hatása *jelentős mértékű*. Az ezen hatást el nem érő mérték nem lényegesnek tekinthető.

JELENTŐS MÉRTÉK ÉRTELMEZÉSE

Amennyiben jogszabály, vagy a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából jelentős mértéknek minősül a jelentős összeget meghaladó mérték, vagy - összecszerűség hiányában – az egyszerűsített éves beszámoló sorain kimutatott érték 20% -át meghaladó mértékű egyedi tétel.

A fenti értékhatárt meg nem haladó összeg a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából nem minősül jelentős mértéknek.

Amennyiben az adott mérték számszerűen nem határozható meg, vagy az érdemben nem értékelhető, úgy a jelentős mértéket egyedileg kell megítélni.

JELENTŐS ÖSSZEG ÉRTELMEZÉSE

Amennyiben jogszabály, vagy a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy - figyelembe véve a Vállalkozás gazdálkodásának körülményeit - a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából az egyes tételek esetében megelőző év egyszerűsített éves beszámolójában kimutatott értékesítés nettó árbevételének 10%-ának megfelelő összeg, illetőleg az annak megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg. A fenti értékhatárt meg nem haladó összeg a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából nem minősül jelentős összegnek.

A fentiekén túl a Vállalkozás vezetője vagy a számvitel rendjéért felelős személy – a Vállalkozás tevékenységét és egyéb körülményeket figyelembe véve - jelentősnek és lényegesnek minősíthet további eseményeket is.

TARTÓS ÉRTELMEZÉSE

Amennyiben jogszabály, vagy a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy tartósnak minősül a múltbeli tények és a jövőbeni várakozások alapján, egy éven (365 naptári napon) túli időintervallum, valamint – fennállásának időtartamától - ha a körülmény az értékeléskor a rendelkezésre álló információk alapján véglegesnek tekinthető.

Az értékelés szempontjából kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások köre

Amennyiben jogszabály, vagy a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy - figyelembe véve a Vállalkozás gazdálkodásának körülményeit - a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából kivételes nagyságú vagy előfordulásúnak minősülnek az alábbi bevételek, költségek és ráfordítások:

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek: Előző évi egyszerűsített éves beszámolósor 20 %-át meghaladó mértékű

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek: Előző évi egyszerűsített éves beszámolósor 20 %-át meghaladó mértékű

Kivételes nagyságú vagy előfordulású ráfordítások: Előző évi egyszerűsített éves beszámolósor 20 %-át meghaladó mértékű

Kisösszegű követelés

Azt a követelést tekintjük kisösszegű követelésnek, amely nem haladja meg a 100 e Ft-ot.

Behajthatatlan követelés

Behajthatatlan követelések esetében maximum a végrehajtás költségeinek háromszorosában határozzuk meg azt az értéket, amikor a végrehajtással kapcsolatos költségek már nincsenek arányban a követelésből várhatóan megszerezhető összeggel

Előző évek módosítása

A társaság 2025. évre módosítást nem tartott indokoltnak.

ELEMZÉSEK

ESZKÖZÖK ÖSSZETÉTELE

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	Összeg (eFt)	Részarány (%)	Összeg (eFt)	Részarány (%)
Befektetett eszközök	209 484	77,00%	196 219	69,08%
Immateriális javak	256	0,09%	155	0,05%
Tárgyi eszközök	209 228	76,91%	196 064	69,03%
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00%	0	0,00%
Forgóeszközök	30 802	11,32%	51 946	18,29%
Készletek	0	0,00%	0	0,00%
Követelések	23 865	8,77%	21 179	7,46%
Értékpapírok	0	0,00%	0	0,00%
Pénzeszközök	6 936	2,55%	30 767	10,83%
Aktív időbeli elhatárolások	31 756	11,68%	35 858	12,63%
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	272 042	100,00%	284 023	100,00%

Befektetett eszközök

1. A tárgyi eszközök állományváltozása

Bruttó érték alakulása

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	adatok eFt-ban
				Záró érték
Vagyoni értékű jogok	752	0	0	752
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	402	0	402
Egyéb berendezések, gépek, járművek	2 343	69	0	2 412
Projekthez kapcsolódó tárgyi eszközök	252 625	1 992	0	254 617
Beruházások	0	0	0	0
Befektetett eszközök összesen	255 720	2 463	0	258 183

Értékcsökkenés alakulása

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	adatok eFt-ban
				Záró érték
Vagyoni értékű jogok	496	101	0	597
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	189	0	189
Egyéb berendezések, gépek, járművek	1 863	288	0	2 151
Projekthez kapcsolódó tárgyi eszközök	43 877	15 150	0	59 027
Befektetett eszközök összesen	46 236	15 728	0	61 964

Tárgyévben elszámolt terven felüli értékcsökkenés: **0 eFt**

Nettó érték alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Vagyoni értékű jogok	256		101	155
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	212	0	212
Egyéb berendezések, gépek, járművek	480		219	261
Projekthez kapcsolódó tárgyi eszközök	208 748		13 157	195 591
Beruházások			0	
Befektetett eszközök összesen	209 484	212	13 477	196 219

Értékcsökkenés tárgyévi alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Lineáris értékcsökkenés	Terven felüli értékcsökkenési leírás	Összes értékcsökkenés
Vagyoni értékű jogok	101	0	101
Műszaki berendezések, gépek, járművek	189	0	189
Egyéb berendezések, gépek, járművek	288	0	288
Projekthez kapcsolódó tárgyi eszközök	15 150	0	15 150
Kisértékű eszközök		0	
Befektetett eszközök összesen	15 728	0	15 728

Tárgyévben nem történt tárgyi eszköz értékesítés, sem selejtezés.

Tárgyévben elszámolt terven felüli értékcsökkenés nem volt.

Tárgyi eszközök közé átsorolt készlet nem volt.

Forgóeszközök

2. Készletek

Tárgyévben a Társaság nem rendelkezik készlettel.

3. Követelések

adatok eFt-ban

Megnevezés	2024	2025
Vevőkövetelés	7 153	2 568
Egyéb követelés	16 712	18 611
Követelések összesen	23 865	21 179

2025.12.31-én a követelésekre képzett értékvesztés összege 633 eFt, visszairás 7 eFt volt.

Egyéb követelések részletezése

adatok eFt-ban

Megnevezés	2024	2025
ÁFA következő időszaki elszámolás	12 961	8 253
Energiaadó	2 602	2 602
Áfa túlfizetés	0	6 867
Tartozik egyenlegű szállítók	114	0
Innovációs hozzájárulás	118	0
Iparűzési adó	889	889
Egyéb különféle követelés	28	0
Egyéb követelések összesen	16 712	18 611

4. Pénzeszközök

adatok eFt-ban

Megnevezés	2024	2025
Pénztár, csekkek	0	0
Bankbetétek	6 937	30 767
Pénzeszközök összesen	6 937	30 767

5. Aktív időbeli elhatárolások

adatok eFt-ban

Megnevezés	2024	2025
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	15 707	23 335
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	16 049	12 523
Aktív időbeli elhatárolások összesen	31 756	35 858

A bevételek aktív időbeli elhatárolásai között azon bevételek szerepelnek, melyek a mérleg fordulónapja után lettek kiállítva, de még a beszámolási időszakot érintik.

FORRÁSOK ÖSSZETÉTELE

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	Összeg (eFt)	Részarány (%)	Összeg (eFt)	Részarány (%)
Saját tőke	18 719	6,88%	22 150	7,80%
Jegyzett tőke	3 000	1,10%	3 000	1,06%
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00%	0	0,00%
Tőketartalék	0	0,00%	0	0,00%
Eredménytartalék	-28 888	-10,62%	-13 169	-4,64%
Lekötött tartalék	28 888	10,62%	28 888	10,17%
Értékelési tartalék	0	0,00%	0	0,00%
Adózott eredmény	15 719	5,78%	3 431	1,21%
Céltartalékok	0	0,00%	0	0,00%
Kötelezettségek	140 916	51,80%	178 781	62,95%
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00%	0	0,00%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	77 377	22,69%	72 357	25,48%
Rövid lejáratú kötelezettségek	63 539	18,63%	106 424	37,47%
Passzív időbeli elhatárolások	112 407	41,32%	83 092	29,25%
FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	272 042	100,00%	284 023	100,00%

6. Saját tőke változásai

A Társaság jegyzett tőkéje 3.000 e Ft.

A Társaság tulajdonosai az előző évek veszteségeire 2024. évben pótbefizetést hajtottak végre, amelyet a társaság a lekötött tartalékok között tart nyilván. 2025. évben nem változott a lekötött tartalék összege.

A Társaság a 2025. évi adózott 3.431 eFt nyereséget az eredménytartalékban helyezi el.

A beszámolási időszakban a saját tőkét érintő változások az alábbiak voltak:

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fizetett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény
Nyitó érték	3 000	0	0	-28 888	28 888	15 719
Előző évi eredmény átvezetése				15 719		-15 719
Tárgyévi eredmény	0	0	0	0	0	3 431
Záró érték 2025.12.31-én	3 000		0	-13 169	28 888	3 431

2025.12.31-én a saját tőke -22.150 eFt.

7. Céltartalék

A társaság 2025. évben nem képzett céltartalékot.

8. Kötelezettségek

Hosszú lejáratú hitel- és kölcsöntételekkel a Társaság nem rendelkezik, azok a mérlegben nem szerepelnek. A Sárbogárd Város Önkormányzattal kötött Vagyonátadási megállapodás 2.5 pontja értelmében a Sárbogárd Város Önkormányzatától koncesszióba vett hőszolgáltatási eszközöket a Koncessziós Társaság a mérlegében a hosszú lejáratú kötelezettségekkel szemben vette fel. A társaság fentiek miatt 72.357 eFt hosszúlejáratú kötelezettséget tart nyilván.

Rövidlejáratú kötelezettségek:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2024	2025
Szállítókkal szembeni kötelezettség	9 866	44 674
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	52 000	60 793
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 673	957
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	63 539	106 424

adatok eFt-ban

Megnevezés	2024	2025
EQUANS Magyarország Kft.	52 000	33 500
EQUANS Magyarország Energetikai és Épületgépészeti Kft	0	27 293
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	52 000	60 793

Megnevezés	2024	2025
Túlfizetett vevők	699	756
Társasági adó	0	111
SZJA	314	5
Cégautóadó	45	54
SZOCHO	272	5
Kifizetendő bérek	0	26
Társadalombiztosítási járulék	343	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen	1 673	957

A rövidlejáratú kötelezettségekből 33.500 eFt rövidlejáratú kölcsönként az EQUANS Magyarország Kft-vel szemben, 27.293 eFt pedig szállító kötelezettségként az EQUANS Magyarország Energetikai és Épületgépészeti Kft-vel szemben átsorolásra került a kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségek közé.

9. Passzív időbeli elhatárolások

adatok eFt-ban

Megnevezés	2024	2025
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	8 917	64 144
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	103 490	18 948
Passzív időbeli elhatárolások összesen	112 407	83 092

EREDMÉNYKIMUTATÁS ADATAINAK VÁLTOZÁSA

A Társaság az üzleti évben összesen 108.254 eFt árbevételt ér el.

A bevétel és a költségszerkezet alakulása

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	Összeg (eFt)	Részarány (%)	Összeg (eFt)	Részarány (%)
Értékesítés nettó árbevétele	116 257	40,32%	108 254	46,16%
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0,00%	0	0,00%
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0,00%	0	0,00%
Bruttó árbevétel	116 257	40,32%	108 254	46,16%
Egyéb bevétel	172 052	59,68%	126 241	55,84%
Összes bevétel	288 309	100,00%	234 495	100,00%
Anyagköltség	19 495	7,27%	58 239	25,75%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	51 053	19,05%	52 774	23,34%
Egyéb szolgáltatások értéke	3 814	1,42%	2 814	1,24%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00%	0	0,00%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	149 718	55,86%	94 748	41,90%
Anyagjellegű ráfordítások	224 080	83,60%	208 575	92,23%
Béreköltség	22 936	8,56%	0	0,00%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	952	0,36%	729	0,32%
Bérfelárak	3 085	1,15%	88	0,04%
Személyi jellegű ráfordítások	26 973	10,06%	817	0,36%
Értékcsökkenési leírás	15 270	5,70%	15 728	6,96%
Egyéb ráfordítások	1 714	0,64%	1 014	0,45%
Összes költség és ráfordítás	268 037	100,00%	226 134	100,00%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	20 272		8 361	
Pénzügyi műveletek bevételei	33		28 559	
Pénzügyi műveletek ráfordításai	4 067		33 016	
Pénzügyi műveletek eredménye	-4 034		-4 457	
Adózás előtti eredmény	16 238		3 904	

Adófizetési kötelezettség	519		473	
Adózott eredmény	15 719		3 431	

Társasági adóhoz kapcsolódó kiegészítés

Társasági adóalap levezetése

adatok eFt-ban

Adózás előtti eredmény	3 904
Társasági adóalap növelő tételek	15 728
Számviteli törvény szerinti écs	15 728
Társasági adóalap csökkentő tételek	37 334
Tao törvény szerinti écs	37 334
Adóalap	-17 702

Minimumadó:

Összes bevétel:	263 054 024 Ft
Jövedelem(nyereség) – minimum 2%	5 261 080 Ft

Mivel a társasági adóalap alapján számított adó összege alacsonyabb, mint a minimáladó alapján számított összeg, így a társasági adófizetés a minimáladó után történik:

2025.. évi adókötelezettség: $5\,261\,080 \times 9\% = 473\,497$ Ft, azaz 473 eFt

Helyi iparűzési adó számítás

adatok eFt-ban

Értékesítés nettó árbevétele	108 254
Anyagköltség	58 239
Eladott áruk beszerzési értéke	0
Közvetített szolgáltatások	94 747
Alvállalkozói teljesítések	0
Kutatás, kísérleti fejlesztés	0
Iparűzési adó alapja	-44 732
IPA mértéke 2%	-895

A 2025. évben negatív az iparűzési adóalap, ezért a társaság nem számolt el iparűzési adót.

Létszám és személyi jellegű juttatások részletezése

A vállalkozás éves átlagos állományi létszáma 0 fő.
 Az éves elszámolt bérköltség 0 eFt.

Vezető tisztségviselőnek a tárgyévben folyósított előleg, kölcsön, nevükben vállalt garancia összege: nem volt.

Személyi jellegű egyéb kifizetések

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók részére kifizetett egyéb személyi jellegű juttatásokat és adóit mutatja be az alábbi táblázat:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2024	2025
Cafeteria juttatás	820	6
Megbízási díj	0	718
Béren kívüli juttatások SZJA-ja	127	5
Telefon magáncélú használata	5	0
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	952	729

Megnevezés	2024	2025
Szociális hozzájárulás	3 085	87
Bérfizetések összesen	3 085	87

MUTATÓSZÁMOK

EQUANS Sárbogárdi Távhőszolgáltató Kft.

adatok eFt-ban

Sor	Megnevezés	Elvart ért.	Számítása	Előző év	Tárgyév	Érték
1.	Tőkeösszeg	! >30%	Saját forrás* Összes forrás	$\frac{18\,719}{272\,042} = 6,88\%$	$\frac{22\,150}{284\,023} = 7,80\%$	
2.	Kötelezettségek aránya	! <70%	Idegen forrás** Összes forrás	$\frac{253\,323}{272\,042} = 93,12\%$	$\frac{261\,873}{284\,023} = 92,20\%$	
3.	Tőke gyarapodás					
	- Jegyzett tőke		Adózott eredmény Jegyzett tőke	$\frac{15\,719}{3\,000} = 523,97\%$	$\frac{3\,431}{3\,000} = 114,37\%$	
	- Saját tőke		Adózott eredmény Saját tőke	$\frac{15\,719}{18\,719} = 83,97\%$	$\frac{3\,431}{22\,150} = 15,49\%$	
4.	Befektetett eszközök fedezettsége	! >100%	Saját tőke Befektetett eszközök	$\frac{18\,719}{209\,484} = 8,94\%$	$\frac{22\,150}{196\,219} = 11,29\%$	
5.	Saját tőke - jegyzett tőke arány		Saját tőke Jegyzett tőke	$\frac{18\,719}{3\,000} = 623,97\%$	$\frac{22\,150}{3\,000} = 738,33\%$	
6.	Tőkemultiplikátor (tőkeösszeg reciproka)		Összes eszköz Saját tőke	$\frac{272\,042}{18\,719} = 14,53$	$\frac{284\,023}{22\,150} = 12,82$	
7.	Tőke forgási sebessége		Ért. nettó árbev. Saját tőke	$\frac{116\,257}{18\,719} = 6,21$	$\frac{108\,254}{22\,150} = 4,89$	
*Saját forrás = Hátrasorolt kötelezettségek + Saját tőke						
**Idegen forrás = Kötelezettségek + Passzív időbeli elhatárolások						
8.	Likviditási ráta - I.	! =>1,3	Forgóeszközök Rövidlejáratú köt.	$\frac{30\,802}{63\,539} = 0,48$	$\frac{51\,946}{106\,424} = 0,49$	
9.	Likviditási ráta - II.		Forg.eszk.-készlet Rövidlejáratú köt.	$\frac{30\,802}{63\,539} = 0,48$	$\frac{51\,946}{106\,424} = 0,49$	

* Adósságállomány = Kötelezettségek + hátrasorolt kötelezettségek + passzív időbeli elhatárolások

TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A mérlegkészítést követően jelentősnek minősülő esemény nem következett be.

Környezetvédelem

A tevékenység jellegéből adódóan a Társaság nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészőek. A keletkező fém és elektronikai hulladékot engedéllyel rendelkező átvevőnek szállítjuk. Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan a tárgyévben költség nem került elszámolásra. A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt. A gazdálkodónak a kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs.

A Társaság kutatás és a kísérleti fejlesztés tevékenységet nem végzett, ezzel kapcsolatban könyveiben költséget nem számolt el.

Az EQUANS Sárbogárdi Kft. távhőszolgáltatói tevékenysége

Az EQUANS Sárbogárdi Kft-nek a kiegészítő mellékletben kell bemutatnia 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 távvezetők számára előírt számviteli szétválasztási szabályokat az EQUANS Sárbogárdi Kft. is alkalmazza.

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 arányában 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 tételes 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 torzak voltak a közvetlen költségek, így megosztási alapként az árbevétel megosztását 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 tárgyi eszközeit analitikus nyilvántartás alapján kezeljük. Ezt a nyilvántartást bontottuk fel hőtermelőnként. Azt az elvet követtük, ha az adott tárgyi eszköz 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. Követelések: A vevőket, értékvesztést, előleget tételesen vizsgáljuk, és minősítjük, hogy a tényleges hőellátása alapján melyik szolgáltatás, illetve termelőhelyhez tartozik. Az egyéb követelésnél arányosítást végzünk. Az arányosításnál az immateriális javakat, tárgyi eszközöket és a vevők állományát arányosítjuk a szolgáltatás vagy termelőhely immateriális javai, tárgyi eszközei és a vevők állományához. A pénzeszközöket is így arányosítjuk.
- III. Aktív időbeli elhatárolások: Az aktív elhatárolásokat kimenő számlák arányában, vagy ha lehetőség volt, akkor tételesen bontottuk fel.
- IV. Források: A jegyzett tőke és az eredménytartalék megbontása a Magyar Energia Hivatal 1/2013 ajánlása alapján történt. A szállítókat minőségileg vizsgáltuk és bontottuk meg. Az iparüzési adót a követelésnél leírt arányosítással bontottuk meg.
- V. Passzív időbeli elhatárolások: A passzív 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 rendelt követően) kerültek megosztásra vagy az árbevétel alapján arányosításra kerültek.

A pénzügyi műveletek bevételeit 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.

Budapest, 2026. május 07.

2 7 9 1 6 1 5 9 3 5

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék szám

 EQUANS Sárbogárdi Kft.
 2025. december 31.

MÉRLEG Eszközök (aktívák)	Szolgáltató										Termelő							
	József Attila HK		Hősök tere HK		Ady 162 HK		Összesen		József Attila HK		Hősök tere HK		Ady 162 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	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
A. Befektetett eszközök	209 484	196 219	137 928	129 503	1 596	1 419	80	44	139 604	130 966	62 428	58 347	2 131	1 962	5 321	4 944	69 880	65 253
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	256	155	128	77	128	78	0	0	256	155	0	0	0	0	0	0	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	209 228	196 064	137 800	129 426	1 468	1 341	80	44	139 348	130 811	62 428	58 347	2 131	1 962	5 321	4 944	69 880	65 253
II. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Forgóeszközök	30 802	51 946	5 819	6 803	437	505	135	177	6 391	7 485	21 947	40 419	776	3 856	1 688	186	24 411	44 461
I. KÉSZLETEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. KÖVETELÉSEK	23 865	21 179	2 038	-13 601	350	235	129	153	2 517	-13 213	19 205	31 416	686	3 553	1 457	-577	21 348	34 392
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK	6 937	30 767	3 781	20 404	87	270	6	24	3 874	20 698	2 742	9 003	90	303	231	763	3 063	10 069
C. Aktív időbeli elhatárolások	31 756	35 858	26 148	26 172	1 471	1 964	74	1 124	27 693	29 260	3 591	6 063	396	515	76	20	4 063	6 598
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	272 042	284 023	169 895	162 478	3 504	3 888	289	1 345	173 688	167 711	87 966	104 829	3 303	6 333	7 085	5 150	98 354	116 312

Budapest, 2026. május 07.



 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

2 7 9 1 6 1 5 9 3 5

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék szám

MÉRLEG Források (passzívák)	Szolgáltató								Termelő									
	József Attila HK		Hősök tere HK		Ady 162 HK		Összesen		József Attila HK		Hősök tere HK		Ady 162 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	adatok ezer Ft-ban	adatok ezer Ft-ban	adatok ezer Ft-ban	adatok ezer Ft-ban		
Aétel 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
D. Saját tőke	18 719	22 150	200 325	164 889	11 921	5 202	1 325	7 654	213 571	177 745	-175 646	-139 876	-18 357	-15 705	-849	-14	-194 852	-155 595
I. JEGYZETT TŐKE	3 000	3 000	1 635	1 990	37	26	3	2	1 675	2 018	1 186	878	39	30	100	74	1 325	982
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM F	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. TŐKETARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-28 888	-13 169	-15 745	-8 734	-360	-114	-26	-10	-16 131	-8 858	-11 421	-3 854	-376	-130	-960	-327	-12 757	-4 311
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	28 888	28 888	15 745	19 160	360	252	26	22	16 131	19 434	11 421	8 454	376	284	960	716	12 757	9 454
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VI. ADÓZOTT EREDMÉNY	15 719	3 431	198 690	152 473	11 884	5 038	1 322	7 640	211 896	165 151	-176 832	-145 354	-18 396	-15 889	-949	-477	-196 177	-161 720
E. Céltartalékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F. Kötelezettségek	140 916	178 781	42 026	45 568	1 702	1 267	1 018	958	44 746	47 793	87 054	119 534	2 344	5 360	6 772	6 094	96 170	130 988
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETT	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZET	77 377	72 357	6 501	6 066	538	448	808	808	7 847	7 322	62 804	58 759	1 644	1 534	5 082	4 742	69 530	65 035
II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZET	63 539	106 424	35 525	39 502	1 164	819	210	150	36 899	40 471	24 250	60 775	700	3 826	1 690	1 352	26 640	65 953
G. Passzív időbeli elhatárolások	112 407	83 092	76 472	70 879	516	653	624	452	77 612	71 984	31 857	10 119	2 855	965	83	24	34 795	11 108
Szétválasztási különbözet - mérlegso	0	0	-148 928	-234 517	-10 636	-12 645	-2 676	-2 597	-162 240	-249 759	144 703	229 068	16 461	20 386	1 077	305	162 241	249 759
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZE	272 042	284 023	169 895	46 819	3 503	-5 523	291	6 467	173 689	47 763	87 968	218 845	3 303	11 006	7 083	6 409	98 354	236 260

Budapest, 2026. május 07.



 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

2 7 9 1 6 1 5 9 3 5

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék szám

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összkielégtség eljárással)

A tétel megnevezése	Szolgáltató				Termelő			
	József Attila HK		Hősök tere HK		Ady 162 HK		Összesen	
	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
I. Értékesítés nettó árbevétele	116 257	108 254	106 748	98 095	7 250	7 333	2 259	2 826
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek	172 052	126 241	159 393	115 296	7 790	91	302	6 359
IV. Anyagjellegű ráfordítások	224 080	208 575	43 453	46 786	2 006	2 029	799	1 404
V. Személyi jellegű ráfordítások	26 973	817	10 637	330	722	25	225	9
VI. Értékcsökkenési leírás	15 270	15 728	10 352	10 795	176	154	84	64
VII. Egyéb ráfordítások	1 714	1 014	942	786	114	11	87	4
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG	20 272	8 361	200 757	154 694	12 022	5 205	1 366	7 704
VI. Pénzügyi műveletek bevételei	33	28 559	14	11 500	1	859		331
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	4 067	33 016	1 604	13 292	107	994	34	383
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-4 034	-4 457	-1 590	-1 792	-106	-135	-34	-52
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (E)	16 238	3 904	199 167	152 902	11 916	5 070	1 332	7 652
X. Adófizetési kötelezettség	519	473	477	429	32	32	10	12
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	15 719	3 431	198 690	152 473	11 884	5 038	1 322	7 640

Budapest, 2026. május 07.



 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)