

EQUANS SÁRBOGÁRDI KFT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2022.12.31.

Budapest, 2023. április 06.

.....
A vállalkozás vezetője (képviselője)

ÁLTALÁNOS BEMUTATÁS

A közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLIII. törvény és a Koncessziós Törvény rendelkezései alapján az Önkormányzat Képviselő-testülete, TED2017/S 250-528508 iktatószámú koncessziós hirdetéssel, „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 hirdetésben, 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:	1191 Budapest, Üllői út 206. B. ép. II. lépcsőház. II. emelet
A társaság fióktelepe:	7000 Sárbogárd, József Attila út 15.
A társaság főtevékenysége:	3530*08 Gőzellátás, légkondicionálás
Cégjegyzék szám:	01-09-356918
Adószám:	27916159-2-43

Közvetlen irányítást biztosító befolyással rendelkező tag (100%):

EQUANS Magyarország Korlátolt Felelősségű Társaság, 1191 Budapest, Üllői út 206.

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, Kóér utca 2/A. C. ép.
Kamarai nyilvántartásba-vételi száma: 002387
Schillinger András
Könyvvizsgálói regisztrációs szám: 007399

A könyvvizsgálatot végző Társaság az alábbi szolgáltatásokért szerződés szerinti díjazásban részesül 358 e Ft összegben.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért felelős személy: Medgyesi Katalin, Regisztrációs szám: 177049

Az üzleti év időtartama: 2022.01.01-2022.12.31

A mérleg fordulónapja: 2022.12.31.

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

A mérlegkészítés dátuma 2022. évre 2022. február 28. 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, 1191 Budapest, Üllői út 206.

FLEXO Tüzeléstechnikai Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság, 1033 Budapest, Búza utca 14.

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.

ÉRTÉKCSÖKKENÉSEK

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.

2022. évben elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás 6.635 eFt volt.

Kisértékű tárgyi eszközök

Az immateriális javak közül a 100 ezer forint egyedi bekerülési érték alatti vagyonértékű jogok, szellemi termékek bekerülési értékét, valamint a 100 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 tartósnak 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 vételekor számításba vett értékéig, 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 a fordulónapi 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-csökkenő – 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 előfordulásúknak minősülnek az alábbi bevételek, költségek és ráfordítások:

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

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

Kivételes nagyságú vagy előfordulású ráfordítások: Előző évi egyszerűsített éves beszámoló sor 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 2021. évre módosítást nem tartott indokoltnak.

ELEMZÉSEK

ESZKÖZÖK ÖSSZETÉTELE

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	Összeg (eFt)	Részarány (%)	Összeg (eFt)	Részarány (%)
Befektetett eszközök	123 350	73,94%	232 842	41,91%
Immateriális javak	561	0,34%	460	0,08%
Tárgyi eszközök	122789	73,60%	232 382	41,83%
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00%	0	0,00%
Forgóeszközök	29 314	17,57%	275 403	49,56%
Készletek	0	0,00%	0	0,00%
Követelések	17 539	10,51%	86 708	15,60%
Értékpapírok	0	0,00%	0	0,00%
Pénzeszközök	11 775	7,06%	188 695	33,96%
Aktív időbeli elhatárolások	14 162	8,49%	47 397	8,53%
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	166 826	100,00%	555 642	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	689		0	689
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 252	0	0	1 252
Egyéb berendezések, gépek, járművek	2 149	59	0	2 208
Projekthez kapcsolódó tárgyi eszközök	103 017	141 873	0	244 890
Beruházásokra adott előlegek	25 805	0	25 805	0
Befektetett eszközök összesen	132 912	141 932	25 805	249 039

Értékcsökkenés alakulása

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	adatok eFt-ban
				Záró érték
Vagyoni értékű jogok	128	101	0	229
Műszaki berendezések, gépek, járművek	289	201	0	490
Egyéb berendezések, gépek, járművek	976	302	0	1 278
Projekthez kapcsolódó tárgyi eszközök	8 169	6031	0	14 200
Befektetett eszközök összesen	9 562	6 635	0	16 197

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

Nettó érték alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Vagyoni értékű jogok	561	0	101	460
Műszaki berendezések, gépek, járművek	963	0	201	762
Egyéb berendezések, gépek, járművek	1 173	59	302	930
Projekthez kapcsolódó tárgyi eszközök	94 848	141 873	6 031	230 690
Beruházásokra adott előlegek	25 805	0	25 805	0
Befektetett eszközök összesen	123 350	141 932	32 440	232 842

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	201	0	201
Egyéb berendezések, gépek, járművek	242	0	242
Projekthez kapcsolódó tárgyi eszközök	6 031	0	6 031
Kisértékű eszközök	60	0	60
Befektetett eszközök összesen	6 635	0	6 635

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	2021	2022
Vevőkövetelés	3 085	8 420
Egyéb követelés	14 454	78 288
Követelések összesen	17 539	86 708

2022. évben vevői értékvesztésként 466 e Ft került elszámolásra.

Egyéb rövid lejáratú követelések részletezése

adatok eFt-ban

Megnevezés	2021	2022
ÁFA elszámolás	13 593	74 302
Tartozik egyenlegű szállítók	12	107
SZJA (magánszemélyektől levont)	256	0
Innovációs hozzájárulás	0	140
Iparüzési adó	17	609
Szociális hozzájárulási adó	224	0
Társadalombiztosítási járulék	291	0
Szakképzési hozzájárulás	61	0
Egyéb követelés (gázdíj részletezése)	0	3 130
Egyéb követelések összesen	14 454	78 288

4. Pénzeszközök

adatok eFt-ban

Megnevezés	2021	2022
Pénztár, csekkek	0	0
Bankbetétek	11 775	188 695
Pénzeszközök összesen	11 775	188 695

5. Aktív időbeli elhatárolások

adatok eFt-ban

Megnevezés	2021	2022
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	9 805	42 057
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 357	5 340
Aktív időbeli elhatárolások összesen	14 162	47 397

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	1 048	0,63%	-22 177	-3,99%
Jegyzett tőke	3 000	1,80%	3 000	0,54%
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00%	0	0,00%
Tőketartalék	0	0,00%	0	0,00%
Eredménytartalék	-8 912	-5,34%	-10 864	-1,95%
Lekötött tartalék	8 912	5,34%	8 912	1,60%
Értékelési tartalék	0	0,00%	0	0,00%
Adózott eredmény	-1 952	-1,17%	-23 225	-4,18%
Céltartalékok	0	0,00%	0	0,00%
Kötelezettségek	140 426	84,17%	390 483	70,28%
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00%	0	0,00%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	92 436	55,40%	92 437	16,64%
Rövid lejáratú kötelezettségek	47 990	28,77%	298 046	53,64%
Passzív időbeli elhatárolások	25 352	15,20%	187 336	33,72%
FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	166 826	100,00%	555 642	100,00%

6. Saját tőke változásai

A Társaság jegyzett tőkéje 3.000 e Ft.

A Társaság tulajdonosai a 2020. évi veszteségükre 2021. évben pótbefizetést hajtottak végre, amelyet a társaság a lekötött tartalékok között tart nyilván.

A Társaság a 2022. évi adózott -23.225 eFt veszteséget az eredménytartalékban helyezi el.

Mivel a Saját tőke összege a Jegyzett tőke összegének az 50%-a alá esett, a tulajdonosunk a saját tőke hiányzó összegét pótbefizetéssel kívánja rendezni.

	adatok eFt-ban			
	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Záró egyenleg
Jegyzett tőke	3 000	0	0	3 000
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	-8 912	0	-1 952	-10 864
Lekötött tartalék	8 912	0	0	8 912
Adózott eredmény	-1 952	0	-21 273	-23 225
Saját tőke	1 048	0	-23 225	-22 177

7. Céltartalék

A társaság 2022. 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 Vagyónátadási 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.

adatok eFt-ban

Megnevezés	2021	2022
Szállítókkal szembeni kötelezettség	18 805	202 557
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	28 773	93 737
Követel egyenlegű vevők	175	243
Adók és járulék kötelezettségek	237	1509
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	47 990	298 046

adatok eFt-ban

Megnevezés	2021	2022
EQUANS Magyarország Kft.	28 773	93 737
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	28 773	93 737

Megnevezés	2021	2022
Túlfizetett vevők	175	243
Társasági adó	219	650
SZJA	18	267
Cégautóadó	0	44
Iparüzési adó	0	0
Jövedelemelszámolási számla	0	0
SZOCHO	0	231
Társadalombiztosítási járulék	0	317
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	412	1 752

A rövidlejáratú kötelezettségekből 93.737 eFt rövidlejáratú kölcsönként került nyilvántartásra az EQUANS Magyarország Kft-vel szemben.

9. Passzív időbeli elhatárolások

adatok eFt-ban

Megnevezés	2021	2022
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	4	61
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	25 348	187 275
Passzív időbeli elhatárolások összesen	25 352	187 336

EREDMÉNYKIMUTATÁS ADATAINAK VÁLTOZÁSA

A Társaság az üzleti évben összesen 166.122 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	102 435	84,18%	166 122	42,40%
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0,00%	0	0,00%
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0,00%	0	0,00%
Bruttó árbevétel	102 435	84,18%	166 122	42,40%
Egyéb bevétel	19 251	15,82%	225 688	57,60%
Összes bevétel	121 686	100,00%	391 810	100,00%
Anyagköltség	11 873	9,64%	23 507	6,14%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	22 631	18,37%	59 116	15,44%
Egyéb szolgáltatások értéke	2 398	1,95%	2 403	0,63%
Eladott áruk beszerzési értéke	50 592	41,07%		0%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	11 153	9,06%	297 730	77,79%
Anyagjellegű ráfordítások	98 647	80,09%	382 756	92,95%
Béreköltség	14 456	11,74%	16 672	85,86%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	746	0,61%	527	2,71%
Bérbírlások	2 457	1,99%	2 218	11,42%
Személyi jellegű ráfordítások	17 659	14,34%	19 417	4,72%
Értékcsökkenési leírás	5 683	4,61%	6 635	1,61%
Egyéb ráfordítások	1 186	0,96%	874	0,72%
Összes költség és ráfordítás	123 175	100,00%	409 682	100,00%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-1 489		-17 872	
Pénzügyi műveletek bevételei	1		0	
Pénzügyi műveletek ráfordításai	245		4 648	
Pénzügyi műveletek eredménye	-244		-4648	
Adózás előtti eredmény	1 733		-22 520	
Adófizetési kötelezettség	219		705	
Adózott eredmény	-1 952		-23 225	

Társasági adóhoz kapcsolódó kiegészítés

Társasági adóalap levezetése

adatok eFt-ban

Adózás előtti eredmény	-22 520
Társasági adóalap növelő tételek	6 635
Számviteli törvény szerinti écs	6 635
Társasági adóalap csökkentő tételek	17 560
Tao törvény szerinti écs	17 560
Adóalap	-33 445

Minimumadó:

Összes bevétel:	391 810 262 Ft
Jövedelem(nyereség) – minimum 2%	7 836 205 Ft

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

2022.évi adókötelezettség: $7\,836\,205 \times 9\% = 705\,258$ Ft, azaz 705 eFt

Helyi iparüzési adó számítás

adatok eFt-ban

Értékesítés nettó árbevétele	166 122
Anyagköltség	23 507
Eladott áruk beszerzési értéke	0
Közvetített szolgáltatások	297 730
Alvállalkozói teljesítések	0
Kutatás, kísérleti fejlesztés	0
Iparüzési adó alapja	-155 115
IPA mértéke 2%	-3 102

A 2022. évben negatív az iparüzési adóalap, ezért a társaság nem számolt el iparüzési adót.

Létszám és személyi jellegű juttatások részletezése

A vállalkozás éves átlagos állományi létszáma 3 fő.
Az éves elszámolt bérköltség 16.672 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	2021	2022
Reprezentációs költség	174	0
Cafeteria juttatás	438	432
Béren kívüli juttatások SZJA-ja	134	70
Telefon magáncélú használata	0	25
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	746	527

Megnevezés	2021	2022
Szociális hozzájárulás	2 241	2 218
Szakképzési hozzájárulás	216	0
Bérijárulékok összesen	2 457	2 218

MUTATÓSZÁMOK

adatok eFt-ban								
Sor	Megnevezés	Elvárt ért.	Számítása	Előző év	Érték	Tárgyév	Érték	Változás
1.	Tőkeerősség	! >30%	Saját forrás* Összes forrás	$\frac{1,048}{166,826} =$	0.63%	$\frac{-22,177}{555,642} =$	-3.99%	-4.62%
2.	Kötelezettségek aránya	! <70%	Idegen forrás** Összes forrás	$\frac{165,778}{166,826} =$	99.37%	$\frac{577,819}{555,642} =$	103.99%	4.62%
3.	Tőke gyarapodás							
	- Jegyzett tőke		Adózott eredmény Jegyzett tőke	$\frac{-1,952}{3,000} =$	-65.07%	$\frac{-23,225}{3,000} =$	-774.17%	-709.10%
	- Saját tőke		Adózott eredmény Saját tőke	$\frac{-1,952}{1,048} =$	-186.26%	$\frac{-23,225}{-22,177} =$	104.73%	290.99%
4.	Befektetett eszközök fed	! >100%	Saját tőke Befektetett eszközök	$\frac{1,048}{123,350} =$	0.85%	$\frac{-22,177}{232,842} =$	-9.52%	-10.37%
5.	Saját tőke - jegyzett tőke arány		Saját tőke Jegyzett tőke	$\frac{1,048}{3,000} =$	34.93%	$\frac{-22,177}{3,000} =$	-739.23%	-774.17%
6.	Tőkemultiplikátor (tőkeerősség reciproka)		Összes eszköz Saját tőke	$\frac{166,826}{1,048} =$	159.19	$\frac{555,642}{-22,177} =$	-25.05	-184.25
7.	Tőke forgási sebessége		Ért. nettó árbev. Saját tőke	$\frac{102,435}{1,048} =$	97.74	$\frac{166,122}{-22,177} =$	-7.49	-105.23
*Saját forrás = Hátrasorolt kötelezettségek + Saját tőke								
**Idegen forrás = Kötelezettségek + Passzív időbeli elhatárolások								
8.	Likviditási ráta - I.	! =>1,3	Forgóeszközök Rövidlejáratú köt.	$\frac{29,314}{47,990} =$	0.61	$\frac{275,403}{298,046} =$	0.92	0.31

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 távszolgáltatók 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 torzák voltak a közvetlen költségek, így megosztási alapnak 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 tárgyi eszközeit analitikus nyilvántartás alapján kezeljük. Ezt a nyilvántartást bontottuk fel hőtermelőnként. Azt az elvet követtük, ha az adott tárgyieszköz 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 rendelést 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, 2023. április 06.

2 7 9 1 6 1 5 9 3 5 3 0 1 1 3 0 1																							
Statistikai számjel																							
0 1 - 0 9 - 3 5 6 9 1 8																							
Céggjegyzék szám																							
EQUANS Sárbogárdi Kft.																							
2022. december 31.																							
MÉRLEG																							
MÉRLEG Eszközök (aktívák)																							
A tétel megnevezése		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					
		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	123 350	232 842	8 485	151 399	1 407	2 063	1 215	264	11 107	153 726	103 256	70 719	2 376	2 196	6 611	6 201	112 243	79 116				
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	561	460	281	230	280	230	0	0	561	460	0	0	0	0	0	0	0	0				
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	122 789	232 382	8 204	151 169	1 127	1 833	1 215	264	10 546	153 266	103 256	70 719	2 376	2 196	6 611	6 201	112 243	79 116				
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
B.	Forgóeszközök	29 314	275 403	2 076	101 218	195	3 106	108	316	2 379	104 640	24 250	153 641	681	4 184	2 004	12 938	26 935	170 763				
I.	KÉSZLETEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
II.	KÖVETELÉSEK	17 539	86 708	791	721	43	396	-7	145	827	1 262	15 020	76 865	438	2 096	1 254	6 485	16 712	85 446				
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	11 775	188 695	1 285	100 497	152	2 710	115	171	1 552	103 378	9 230	76 776	243	2 088	750	6 453	10 223	85 317				
C.	Aktív időbeli elhatárolások	14 162	47 397	9 783	39 352	678	3 814	91	36	10 552	43 202	3 192	3 704	277	412	141	79	3 610	4 195				
	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	166 826	555 642	20 344	291 969	2 280	8 983	1 414	616	24 038	301 568	130 698	228 064	3 334	6 792	8 756	19 218	142 788	254 074				
Budapest, 2023. április 06.																							
																		a vállalkozás vezetője (képviseletje)					

2 | 7 | 9 | 1 | 6 | 1 | 5 | 9 | 3 | 5 | 3 | 0 | 1 | 1 | 3 | 0 | 1

Statisztikai számjel

0 | 1 | - | 0 | 9 | - | 3 | 5 | 6 | 9 | 1 | 8

Cégjegyzék szám

EQUANS Sárszegi Kft.
 2022. december 31.
MÉRLEG

MÉRLEG Források (passzívák)	Szolgáltató										Termelő							
	adatok ezer Ft-ban		József Attila HK		Hősök tere HK		Ady 162 HK		Összesen		József Attila HK		Hősök tere HK		Ady 162 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
A tétel megnevezése																		
D. Saját tőke	1 048	-22 177	75 353	305 414	5 241	14 180	2 326	2 857	82 920	322 451	-73 047	-315 298	-8 347	-28 124	-478	-1 206	-81 872	-344 628
I. JEGYZETT TŐKE	3 000	3 000	327	1 597	39	43	29	3	395	1 643	2 352	1 221	62	33	191	103	2 605	1 357
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
III. TŐKETARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-8 912	-10 864	-972	-5 786	-115	-156	-87	-10	-1 174	-5 952	-6 986	-4 420	-185	-120	-567	-372	-7 738	-4 912
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	8 912	8 912	972	4 746	115	128	87	8	1 174	4 882	6 986	3 626	185	99	567	305	7 738	4 030
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-1 952	-23 225	75 026	304 857	5 202	14 165	2 297	2 856	82 525	321 878	-75 399	-315 725	-8 409	-28 136	-669	-1 242	-84 477	-345 103
E. Céltartalékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F. Kötelezettségek	140 426	390 483	19 226	171 366	1 836	6 198	1 432	1 411	22 494	178 975	106 813	190 976	2 717	5 046	8 402	15 486	117 932	211 508
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	92 436	92 437	7 806	7 806	808	808	808	808	9 422	9 422	74 939	74 939	1 973	1 974	6 102	6 102	83 014	83 015
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	47 990	298 046	11 420	163 560	1 028	5 390	624	603	13 072	169 553	31 874	116 037	744	3 072	2 300	9 384	34 918	128 493
G. Passzív időbeli elhatárolások	25 352	187 336	10 160	55 421	445	728	376	145	10 981	56 294	13 044	121 134	1 314	9 901	13	7	14 371	131 042
Szétválasztási különbözet - mérlegkor	0	0	-24 089	-240 232	-1 310	-12 124	-1 593	-3 798	-26 992	-256 154	23 603	231 253	2 985	19 969	404	4 932	26 992	256 154
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	166 826	555 642	80 650	291 969	6 212	8 982	2 541	615	89 403	301 566	70 413	228 065	-1 331	6 792	8 341	19 219	77 423	254 076

Budapest, 2023. április 06.

 a vállalkozás vezetője
 (képviseelője)

2 7 9 1 6 1 5 9 3 5 3 0 1 1 3 0 1

Statisztikai számjel

0 1 - 0 9 - 3 5 6 9 1 8

Cégjegyzék szám

 EQUANS Sárszegi Kft.
 2022. december 31.
 EREDMÉNYKIMUTATÁS

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
 (összköltség eljárással)

A tétel megnevezése	Szolgáltató																Termelő			
	József Attila HK		Hősök tere HK		Ady 162 HK		Összesen		József Attila HK		Hősök tere HK		Ady 162 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				
I. Értékesítés nettó árbevétele	102 435	166 122	92 352	150 168	6 853	12 799	3 230	3 155	102 435	166 122	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				
III. Egyéb bevételek	19 251	225 688	14 118	217 172	543	7 905	82	611	14 743	225 688	4 070	0	107	0	331	0				
IV. Anyagjellegű ráfordítások	98 647	382 756	19 667	51 973	1 199	5 606	534	618	21 400	58 197	69 074	297 098	7 606	26 637	567	824				
V. Személyi jellegű ráfordítások	17 659	19 417	9 736	6 190	722	528	341	130	10 799	6 848	6 136	11 524	708	1 038	16	7				
VI. Értéksökkenési leírás	5 683	6 635	665	1 557	191	201	101	111	957	1 869	4 122	4 161	187	195	417	410				
VII. Egyéb ráfordítások	1 186	874	1 045	602	57	26	27	6	1 129	634	52	220	5	20	0	0				
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-1 489	-17 872	75 357	307 018	5 227	14 343	2 309	2 901	82 893	324 262	-75 314	-313 003	-8 399	-27 890	-669	-1 241				
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	1	0	1	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0				
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	245	4 648	135	1 524	10	125	5	31	150	1 680	85	2 721	10	245	0	2				
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-244	-4 648	-134	-1 524	-10	-125	-5	-31	-149	-1 680	-85	-2 721	-10	-245	0	-2				
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	-1 733	-22 520	75 223	305 494	5 217	14 218	2 304	2 870	82 744	322 582	-75 399	-315 724	-8 409	-28 135	-669	-1 243				
X. Adófizetési kötelezettség	219	705	197	637	15	55	7	13	219	705	0	0	0	0	0	0				
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	-1 952	-23 225	75 026	304 857	5 202	14 163	2 297	2 857	82 525	321 877	-75 399	-315 724	-8 409	-28 135	-669	-1 243				

Budapest, 2023. április 06.

 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)