

EQUANS SÁRBOGÁRDI KFT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2023.12.31.

Budapest, 2024. május 03.

.....
A vállalkozás vezetője (képviselője)

A közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. 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, Kőér 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 üzleti év időtartama: 2023.01.01-2023.12.31

A mérleg fordulónapja: 2023.12.31.

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

A mérlegkészítés dátuma 2023. évre 2024. 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.

2023. évben elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás 15.542 eFt volt.

Kisértékű tárgyi eszközök

Az immateriális javak közül a 100 ezer forint egyedi bekerülési érték alatti vagyoneértékű 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 követelés (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 vételkor számításba vett értékéig, immateriális jószágnál, tárgyi eszközknél a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékig - kell növelni (visszairás összege). A visszairás 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-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 - összecszerúség 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 gazda költésének 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 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 2023. évre módosítást nem tartott indokoltnak.

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	Összeg (eFt)	Résarány (%)	Összeg (eFt)	Résarány (%)
Befektetett eszközök	232 842	41,91%	221 112	71,99%
Immateriális javak	460	0,08%	358	0,12%
Tárgyi eszközök	232 382	41,83%	220 754	71,87%
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00%	0	0,00%
Forgóeszközök	275 403	49,56%	44 755	14,57%
Készletek	0	0,00%	0	0,00%
Követelések	86 708	15,60%	15 264	4,97%
Értékpapírok	0	0,00%	0	0,00%
Pénzeszközök	188 695	33,96%	29 491	9,60%
Aktív időbeli elhatárolások	47 397	8,53%	41 255	13,44%
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	555 642	100,00%	307 122	100,00%

Befektetett eszközök

1. A tárgyi eszközök állományváltozása

Bruttó érték alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Vagyoni értékű jogok	689	64	0	753
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 252	0	0	1 252
Egyéb berendezések, gépek, járművek	2 208	135	0	2 343
Projekthez kapcsolódó tárgyi eszközök	244 890	3 410	0	248 300
Beruházások	0	203	0	203
Befektetett eszközök összesen	249 039	3 812	0	252 851

Értékcsökkenés alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Vagyoni értékű jogok	229	166	0	395
Műszaki berendezések, gépek, járművek	490	200	0	690
Egyéb berendezések, gépek, járművek	1 278	365	0	1 643
Projekthez kapcsolódó tárgyi eszközök	14 200	14 811	0	29 011
Befektetett eszközök összesen	16 197	15 542	0	31 739

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

Nettó érték alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Vagyoni értékű jogok	460		102	358
Műszaki berendezések, gépek, járművek	762		200	562
Egyéb berendezések, gépek, járművek	930		229	701
Projekthez kapcsolódó tárgyi eszközök	230 690		11 402	219 288
Beruházások	0	203		203
Befektetett eszközök összesen	232 842	203	11 933	221 112

adatok eFt-ban

Megnevezés	Lineáris értékcsökkenés	Terven felüli értékcsökkenési leírás	Összes értékcsökkenés
Vagyoni értékű jogok	166	0	166
Műszaki berendezések, gépek, járművek	200	0	200
Egyéb berendezések, gépek, járművek	230	0	230
Projekthez kapcsolódó tárgyi eszközök	14 811	0	14 811
Kisértékű eszközök	135	0	135
Befektetett eszközök összesen	15 542	0	15 542

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	2022	2023
Vevőkövetelés	8 420	2 924
Egyéb követelés	78 288	12 340
Követelések összesen	86 708	15 264

2023.12.31-én a követelésekre képzett értékvesztés összege 217 eFt. A 2023. évben 54 eFt értékvesztés képzés és 303 eFt visszairás történt.

Egyéb követelések részletezése

adatok eFt-ban

Megnevezés	2022	2023
ÁFA elszámolás	74 302	7 956
Energiaadó	0	1 914
Tartozik egyenlegű szállítók	107	384
Innovációs hozzájárulás	140	118
Iparűzési adó	609	889
Egyéb különféle követelés	3 130	1 079
Egyéb követelések összesen	78 288	12 340

adatok eFt-ban

Megnevezés	2022	2023
Pénztár, csekkek	0	0
Bankbetétek	188 695	29 491
Pénzeszközök összesen	188 695	29 491

5. Aktív időbeli elhatárolások

adatok eFt-ban

Megnevezés	2022	2023
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	42 057	35 391
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 340	5 864
Aktív időbeli elhatárolások összesen	47 397	41 255

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	-22 177	-3,99%	-16 976	-5,52%
Jegyzett tőke	3 000	0,54%	3 000	0,97%
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00%	0	0,00%
Tőketartalék	0	0,00%	0	0,00%
Eredménytartalék	-10 864	-1,95%	-34 089	-11,09%
Lekötött tartalék	8 912	1,60%	8 912	2,91%
Értékelési tartalék	0	0,00%	0	0,00%
Adózott eredmény	-23 225	-4,18%	5 201	1,69%
Céltartalékok	0	0,00%	0	0,00%
Kötelezettségek	390 483	70,28%	172 309	56,10%
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00%	0	0,00%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	92 437	16,64%	82 397	26,83%
Rövid lejáratú kötelezettségek	298 046	53,64%	89 912	29,27%
Passzív időbeli elhatárolások	187 336	33,72%	151 789	49,42%
FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	555 642	100,00%	307 122	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 2023. évi adózott 5.201 eFt nyereséget 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 oly módon, hogy a saját tőke összege elérje a 3.000 eFt-ot.

adatok eFt-ban

	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Záró egyenleg
Jegyzett tőke	3 000	0	0	3 000
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	-10 864	0	23 225	-34 089
Lekötött tartalék	8 912	0	0	8 912
Adózott eredmény	-23 225	28 426		5 201
Saját tőke	-22 177	28 426	23 225	-16 976

7. Céltartalék

A társaság 2023. 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 Vagyontáradási 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	2022	2023
Szállítókkal szembeni kötelezettség	202 557	7 172
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	93 737	81 000
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 752	1 740
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	298 046	89 912

adatok eFt-ban

Megnevezés	2022	2023
EQUANS Magyarország Kft.	93 737	81 000
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	93 737	81 000

Megnevezés	2022	2023
Túlfizetett vevők	243	303
Társasági adó	650	418
SZJA	267	333
Cégautóadó	44	0
SZOCHO	231	288
Társadalombiztosítási járulék	317	398
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen	1 752	1 740

A rövidlejáratú kötelezettségekből 81.000 eFt rövidlejáratú kölcsönként került nyilvántartásra az EQUANS Magyarország Kft-vel szemben.

9. Passzív időbeli elhatárolások

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2022	2023
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	61	6 772
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	187 275	145 017
Passzív időbeli elhatárolások összesen	187 336	151 789

EREDMÉNYKIMUTATÁS ADATAINAK VÁLTOZÁSA

A Társaság az üzleti évben összesen 145.686 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	166 122	42,40%	145 686	37,29%
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0,00%	0	0,00%
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0,00%	0	0,00%
Bruttó árbevétel	166 122	42,40%	145 686	37,29%
Egyéb bevétel	225 688	57,60%	244 952	62,71%
Összes bevétel	391 810	100,00%	390 638	100,00%
Anyagköltség	23 507	6,14%	8 149	2,23%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	59 116	15,44%	34 823	9,55%
Egyéb szolgáltatások értéke	2 403	0,63%	3 541	0,99%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00%	0	0,00%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	297 730	77,79%	275 756	75,65%
Anyagjellegű ráfordítások	382 756	92,95%	322 269	88,41%
Béreköltség	16 672	85,86%	19 970	5,47%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	527	2,71%	532	0,15%
Bérfelrakások	2 218	11,42%	2 647	0,73%
Személyi jellegű ráfordítások	19 417	4,72%	23 149	6,35%
Értékcsökkenési leírás	6 635	1,61%	15 542	4,26%
Egyéb ráfordítások	874	0,72%	3 560	0,98%
Összes költség és ráfordítás	409 682	100,00%	364 520	100,00%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-17 872		26 118	
Pénzügyi műveletek bevételei	0		0	
Pénzügyi műveletek ráfordításai	4 648		20 214	
Pénzügyi műveletek eredménye	-4 648		-20 214	
Adózás előtti eredmény	-22 520		5 904	
Adófizetési kötelezettség	705		703	
Adózott eredmény	-23 225		5 201	

Társasági adóhoz kapcsolódó kiegészítés

Társasági adóalap levezetése

adatok eFt-ban

Adózás előtti eredmény	5 904
Társasági adóalap növelő tételek	15 542
Számviteli törvény szerinti écs	15 542
Társasági adóalap csökkentő tételek	36 774
Tao törvény szerinti écs	36 774
Adóalap	-15 328

Minimumadó:

Összes bevétel:	390 749 017 Ft
Jövedelem(nyereség) – minimum 2%	7 814 980 Ft

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

2023. évi adókötelezettség: 7 814 980 x 9%= 703 348 Ft, azaz 703 eFt

Helyi iparűzési adó számítás

adatok eFt-ban

Értékesítés nettó árbevétele	145 686
Anyagköltség	8 149
Eladott áruk beszerzési értéke	0
Közvetített szolgáltatások	275 756
Alvállalkozói teljesítések	0
Kutatás, kísérleti fejlesztés	0
Iparűzési adó alapja	-138 219
IPA mértéke 2%	-2 764

A 2023. 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 3 fő.
Az éves elszámolt bérköltség 19 970 eFt.

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

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

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2022	2023
Cafeteria juttatás	432	432
Béren kívüli juttatások SZJA-ja	70	70
Telefon magáncélú használata	25	30
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	527	532

Megnevezés	2022	2023
Szociális hozzájárulás	2 218	2 647
Bérfizetések összesen	2 218	2 647

EQUANS Sárbogárdi Távhőszolgáltató Kft.

adatok eFt-ban

Sor	Megnevezés	Elvárt ért.	Számítása	Előző év	Tárgyév	Érték
1.	Tőkeerősség	! >30%	Saját forrás* Összes forrás	$\frac{-22\ 177}{555\ 642} =$	$\frac{-16\ 976}{307\ 122} =$	-5,53%
2.	Kötelezettségek aránya	! <70%	Idegen forrás** Összes forrás	$\frac{577\ 819}{555\ 642} =$	$\frac{324\ 098}{307\ 122} =$	105,53%
3.	Tőke gyarapodás					
	- Jegyzett tőke		Adózott eredmény Jegyzett tőke	$\frac{-23\ 225}{3\ 000} =$	$\frac{5\ 201}{3\ 000} =$	173,37%
	- Saját tőke		Adózott eredmény Saját tőke	$\frac{-23\ 225}{-22\ 177} =$	$\frac{5\ 201}{-16\ 976} =$	-30,64%
4.	Befektetett eszközök fedezettsége	! >100%	Saját tőke Befektetett eszközök	$\frac{-22\ 177}{232\ 842} =$	$\frac{-16\ 976}{221\ 112} =$	-7,68%
5.	Saját tőke - jegyzett tőke arány		Saját tőke Jegyzett tőke	$\frac{-22\ 177}{3\ 000} =$	$\frac{-16\ 976}{3\ 000} =$	-565,87%
6.	Tőkemultiplikátor (tőkeerősség reciproka)		Összes eszköz Saját tőke	$\frac{555\ 642}{-22\ 177} =$	$\frac{307\ 122}{-16\ 976} =$	-18,09
7.	Tőke forgási sebessége		Ért. nettó árbev. Saját tőke	$\frac{166\ 122}{-22\ 177} =$	$\frac{145\ 686}{-16\ 976} =$	-8,58
*Saját forrás = Hátrasorolt kötelezettségek + Saját tőke						
**Idegen forrás = Kötelezettségek + Passzív időbeli elhatárolások						
8.	Likviditási ráta - I.	! =>1,3	Forgóeszközök Rövidlejáratú köt.	$\frac{275\ 403}{298\ 046} =$	$\frac{44\ 755}{89\ 912} =$	0,50
9.	Likviditási ráta - II.		Forg.eszk.-készlet Rövidlejáratú köt.	$\frac{275\ 403}{298\ 046} =$	$\frac{44\ 755}{89\ 912} =$	0,50

* 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 Sárszegárdi Kft. távhőszolgáltatói tevékenysége

Az EQUANS Sárszegárdi 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 távvezolgáltatók számára előírt számviteli szétválasztási szabályokat az EQUANS Sárszegárdi 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) Tételvizsgálat 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 torzak 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 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. 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, 2024. május 03.

27916159353011301

Statisztikai számjel

01-09-356918

Cégjegyzék szám

EQUANS SÁRBOGÁRDI Kft.
2023. december 31.
MÉRLEG

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			
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	232 842	221 112	151 399	144 421	2 063	1 867	264	210	153 726	146 498	70 719	66 604	2 196	2 219	6 201	5 791	79 116	74 614
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	460	358	230	179	230	179	0	0	460	358	0	0	0	0	0	0	0	0
II TÁRGYI ESZKÖZÖK	232 382	220 754	151 169	144 242	1 833	1 688	264	210	153 266	146 140	70 719	66 604	2 196	2 219	6 201	5 791	79 116	74 614
II BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B Forgóeszközök	275 403	44 755	101 218	19 898	3 106	644	316	86	104 640	20 628	153 641	21 802	4 184	665	12 938	1 660	170 763	24 127
I. KÉSZLETEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II KÖVETELÉSEK	86 708	15 264	721	4 369	396	307	145	78	1 262	4 754	76 865	9 583	2 096	294	6 485	633	85 446	10 510
II ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV PÉNZESZKÖZÖK	188 695	29 491	100 497	15 529	2 710	337	171	8	103 378	15 874	76 776	12 219	2 088	371	6 453	1 027	85 317	13 617
C Aktív időbeli elhatárolások	47 397	41 255	39 352	34 817	3 814	2 352	36	112	43 202	37 281	3 704	3 116	412	780	79	78	4 195	3 974
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	555 642	307 122	291 969	199 136	8 983	4 863	616	408	301 568	204 407	228 064	91 522	6 792	3 664	19 218	7 529	254 074	102 715

Budapest, 2024. május 03.

 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

27916159353011301

Statisztikai számjel

01-09-356918

Cégjegyzék szám

EQUANS Sárbogárdi Kft.
2023. december 31.
MÉRLEG

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			
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
D Saját tőke	-22 177	-16 976	305 414	301 078	14 180	15 289	2 857	2 028	322 451	318 395	-315 299	-308 937	-28 124	-25 238	-1 206	-1 196	-344 629	-335 371
I. JEGYZETT TŐKE	3 000	3 000	1 597	1 580	43	34	3	1	1 643	1 615	1 221	1 243	33	38	103	104	1 357	1 385
II JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZET	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	-10 864	-34 089	-5 786	-17 950	-156	-390	-10	-10	-5 952	-18 350	-4 420	-14 125	-120	-427	-372	-1 187	-4 912	-15 739
V LEKÖTÖTT TARTALÉK	8 912	8 912	4 746	4 692	128	102	8	3	4 882	4 797	3 625	3 693	99	112	305	310	4 029	4 115
V ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
V ADÓZOTT EREDMÉNY	-23 225	5 201	304 857	312 756	14 165	15 543	2 856	2 034	321 878	330 333	-315 725	-299 748	-28 136	-24 961	-1 242	-423	-345 103	-325 132
E Céltartalékok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F Kötelezettségek	390 483	172 309	171 366	52 020	6 199	1 620	1 412	834	178 977	54 474	190 976	106 619	5 046	2 857	15 485	8 359	211 507	117 835
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTS	92 437	82 397	7 806	6 936	808	628	808	805	9 422	8 369	74 939	66 850	1 974	1 755	6 101	5 423	83 014	74 028
II RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉ	298 046	89 912	163 560	45 084	5 391	992	603	29	169 554	46 105	116 037	39 769	3 072	1 102	9 384	2 936	128 493	43 807
G Passzív időbeli elhatárolások	187 336	151 790	55 421	80 555	728	599	145	143	56 294	81 297	121 134	64 772	9 901	5 659	7	62	131 042	70 493
Szétválasztási különbözet - mérleg	0	-1	-240 232	-234 517	-12 124	-12 645	-3 798	-2 597	-256 154	-249 759	231 253	229 068	19 969	20 386	4 932	304	256 154	249 758
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	555 642	307 122	291 969	199 136	8 983	4 863	616	408	301 568	204 407	228 064	91 522	6 792	3 664	19 218	7 529	254 074	102 715

Budapest, 2024. május 03.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

27916159353011301

Statisztikai számjel

01-09-356918

Cégjegyzék szám

EQUANS Sárbogárdi Kft.
2023. december 31.
EREDMÉNYKIMUTATÁS

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(össz költség 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	166 122	145 686	150 168	134 254	12 799	9 072	3 155	2 360	166 122	145 686	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
II Egyéb bevételek	225 688	244 952	217 172	227 119	7 905	8 221	611	622	225 688	235 962	0	8 090	0	220	0	680	0	8 990
IV Anyagjellegű ráfordítások	382 756	322 269	51 973	22 836	5 606	458	618	527	58 197	23 821	297 098	275 207	26 637	22 600	824	641	324 559	298 448
V Személyi jellegű ráfordítások	19 417	23 149	6 190	7 337	528	497	130	130	6 848	7 964	11 524	14 015	1 038	1 161	7	9	12 569	15 185
V Értékcsokkenési leírás	6 635	15 542	1 557	10 367	201	230	111	140	1 869	10 737	4 161	4 149	195	213	409	443	4 765	4 805
V Egyéb ráfordítások	874	3 560	602	943	24	58	7	15	633	1 016	221	2 346	21	196	0	2	242	2 544
A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-17 872	26 118	307 018	319 890	14 345	16 050	2 900	2 170	324 263	338 110	-313 004	-287 627	-27 891	-23 950	-1 240	-415	-342 135	-311 992
V Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IX Pénzügyi műveletek ráfordításai	4 648	20 214	1 524	6 486	125	463	31	125	1 680	7 074	2 721	12 121	245	1 011	2	8	2 968	13 140
B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-4 648	-20 214	-1 524	-6 486	-125	-463	-31	-125	-1 680	-7 074	-2 721	-12 121	-245	-1 011	-2	-8	-2 968	-13 140
C ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	-22 520	5 904	305 494	313 404	14 220	15 587	2 869	2 045	322 583	331 036	-315 725	-299 748	-28 136	-24 961	-1 242	-423	-345 103	-325 132
X Adófizetési kötelezettség	705	703	637	648	55	44	13	11	705	703	0	0	0	0	0	0	0	0
D ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	-23 225	5 201	304 857	312 756	14 165	15 543	2 856	2 034	321 878	330 333	-315 725	-299 748	-28 136	-24 961	-1 242	-423	-345 103	-325 132

Budapest, 2024. május 03.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)