

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése

Szám: 58/2021.(IV.29.) határozat

Tárgy: A Salgó Vagyon Kft. 2020. évi éves beszámolója

Határozat

Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának Polgármestere az élet- és vagyónbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó SARS-CoV-2 koronavírus világjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében a Magyarország Kormánya által a 27/2021. (I.29.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetre tekintettel a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében meghatározottak szerint a Közgyűlés hatáskörében eljárva az alábbi határozatot hozza:

1. Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a Salgó Vagyon Salgótarjáni Önkormányzati Vagyonkezelő és Távhőszolgáltató Kft. 2020. évi beszámolóját az I.-V. sz. mellékletek szerint 2.396.894 eFt mérlegfőösszeggel és 23.638 eFt adózott eredménnyel elfogadja.
2. Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a 23.683 eFt adózott eredmény eredménytartalékban történő helyezését jóváhagyja.
3. Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése elrendeli az 1. pont szerinti adózott eredménnyel kiegészített szabad rendelkezésű eredménytartalék terhére 20.000 eFt osztalék kifizetését.


Felelős: Méhes András ügyvezető igazgató

Határidő: 2021. november 30.

Salgótarján, 2021. április 29.


Fekete Zsolt
polgármester




dr. Romhányi Katalin
jegyző

A határozatról értesülnek:

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



Salgó Vagyon Kft.
Salgótarján

A
SALGÓ VAGYON KFT.
2020. ÉVI
ÉVES BESZÁMOLÓJA

Méhes András
ügyvezető igazgató

TARTALOM

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

I. Mérlegbeszámoló

Statisztikai számjel: 1 1 2 0 2 7 4 9 6 8 3 2 1 1 3 1 2

Cégjegyzék száma: 1 2 0 9 0 0 1 8 9 3 **1 1**

Üzleti év mérlegfordulónapja: 2020. december 31. (év/hó/nap)

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

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
	A. Befektetett eszközök	1 881 883	-	1 990 915
	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	13 490	-	25 159
01.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-		-
02.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-		-
03.	Vagyoni értékű jogok	4 919		20 157
04.	Szellemi termékek	8 571		5 002
05.	Üzleti vagy cégérték	-		-
06.	Immateriális javakra adott előlegek	-		-
07.	Immateriális javak értékhelyesbítése	-		-
	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 867 483	-	1 965 756
01.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 548 061		1 543 171
02.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	283 572		246 944
03.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	25 702		25 830
04.	Tenyészállatok	-		-
05.	Beruházások, felújítások	9 833		149 811
06.	Beruházásokra adott előlegek	315		-
07.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-		-
	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	910	-	-
01.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	-		-
02.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-		-
03.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	-		-
04.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-		-
05.	Egyéb tartós részesedés	-		-
06.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-		-
07.	Egyéb tartósan adott kölcsön	910		-
08.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-		-
09.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	-		-
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	-		-

Keltezés: Salgótarján, 2021. március 17.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel:

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

Cégjegyzék száma:

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

Üzleti év mérlegfordulónapja:

2020. december 31.

(év/hó/nap)

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

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
	B Forgóeszközök	498 925	-	344 187
	I. KÉSZLETEK	52 708	-	87 587
01.	Anyagok	22 028		25 407
02.	Beféjezetlen termelés és félkész termékek	-		-
03.	Növendék-,hízó-és egyéb állatok	-		-
04.	Késztermékek	-		-
05.	Áruk	30 680		62 180
06.	Készletekre adott előlegek	-		-
	II. KÖVETELÉSEK	298 563	-	170 775
01.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	104 578		48 949
02.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	-		-
03.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
04.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
05.	Váltókövetelések	-		-
06.	Egyéb követelések	193 985		121 826
07.	Követelések értékelési különbözete	-		-
08.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-		-
	III. ÉRTÉKPAPÍROK	-	-	-
01.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-		-
02.	Jelentős tulajdoni részesedés	-		-
03.	Egyéb részesedés	-		-
04.	Saját részvények, saját üzletrészek	-		-
05.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-		-
06.	Értékpapírok értékelési különbözete	-		-
	IV. PÉNZESZKÖZÖK	147 654	-	85 825
01.	Pénztár, csekkek	1 048		1 491
02.	Bankbetétek	146 606		84 334
	C. Aktív időbeli elhatárolások	34 742	-	61 792
01.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	32 125		56 290
02.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 617		5 502
03.	Halasztott ráfordítások	-		-
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	2 415 550	-	2 396 894

Keltezés: Salgótarján, 2021. március 17.

a vállalkozás vezetője

P.H.

(képviselője)

Statisztikai számjel:

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

Cégjegyzék száma:

1 2 0 9 0 0 1 8 9 3

1 3

Üzleti év mérlegfordulónapja:

2020. december 31.

(év/hó/nap)

MÉRLEGE "A" változat Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
	D. Saját tőke	1 421 763	-	1 395 446
	I. JEGYZETT TŐKE	210 490		210 490
01.	54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	-		-
	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-		-
	III. TŐKETARTALÉK	678 708		678 708
	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	502 129		482 565
	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-		-
	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	-		-
01.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	-		-
02.	Valós értékelés értékelési tartaléka	-		-
	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	30 436		23 683
	E. Céltartalékok	28 500	-	43 500
01.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	28 500		43 500
02.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	-		-
03.	Egyéb céltartalék	-		-
	F. Kötelezettségek	416 863	-	404 372
	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-		-
01.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-		-
02.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
03.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
04.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	-		-

Keltezés: Salgótarján, 2021. március 17.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel:

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

Cégjegyzék száma:

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

 Üzleti év mérlegfordulónapja: 2020. december 31. (év/hó/nap)

MÉRLEGE "A" változat
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	14 489	-	94 410
01.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
02.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	-		-
03.	Tartozások kötvénykibocsátásból	-		-
04.	Beruházási és feljesztési hitelek	14 489		94 410
05.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-		-
06.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-		-
07.	Tartós kötelezettségek jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	-		-
08.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
09.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	402 374	-	309 962
01.	Rövid lejáratú kölcsönök			
02.	81. sorból: az átváltoztatható kötvények			
03.	Rövid lejáratú hitelek	28 301		14 025
04.	Vevőktől kapott előlegek	-		-
05.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	247 548		204 534
06.	Váltótartozások	-		-
07.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-		-
08.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
09.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
10.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	126 525		91 403
12.	Kötelezettségek értékelési különbözete	-		-
13.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-		-
	G. Passzív időbeli elhatárolások	548 424	-	553 576
01.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	55 560		46 015
02.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6 403		8 196
03.	Halasztott bevételek	486 461		499 365
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	2 415 550	-	2 396 894

Keltezés: Salgótarján, 2021. március 17.

P.H.

 a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel:

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

Cégjegyzék száma:

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

Üzleti év mérlegfordulónapja: 2020. december 31. (év/hó/nap)

Összköltség eljárással készített eredmény-kimutatás

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 344 039		1 538 341
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	-		-
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02 sor)	1 344 039	-	1 538 341
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-		-
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	24 176		24 528
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04 sor)	24 176	-	24 528
III.	Egyéb bevételek	623 532	-	441 580
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	31 463		3 514
05.	Anyagköltség	1 001 413		885 693
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	127 943		140 136
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	20 411		21 281
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	-		251
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	153 024		369 261
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 302 791	-	1 416 622
10.	Béreköltség	315 423		301 170
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	36 789		37 820
12.	Bérbírlékok	65 295		52 070
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12 sor)	417 507	-	391 060
VI.	Értékcsökkenési leírás	131 093		117 645
VII.	Egyéb ráfordítások	108 307		53 842
	VII. sorból: értékvesztés	-		-
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII sor)	32 049	-	25 280

Keltezés: Salgótarján, 2021. március 17.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel:

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

Cégjegyzék száma:

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

Üzleti év mérlegfordulónapja:

2020. december 31.

(év/hó/nap)

Összköltség eljárással készített eredmény-kimutatás

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	-	-	-
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	-	-	-
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapír, kölcson) származó bevételek, árfolyamnyereségek	-	-	-
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	96	-	96
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	19	-	12
	17. sorból értékelési különbözet	-	-	-
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	115	-	108
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-	-	-
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapír, kölcson) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-	-	-
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamtjellegű ráfordítások	1 061	-	961
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsonök, bankbetétek értékvesztése	-	-	-
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	-	-	60
	21. sorból: értékelési különbözet	-	-	-
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	1 061	-	1 021
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	- 946	-	- 913
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A+B)	31 103	-	24 367
X.	Adófizetési kötelezettség	667	-	684
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (C-X)	30 436	-	23 683

Keltetés: Salgótarján, 2021. március 17.

P.H.

 a vállalkozás vezetője
(képviselője)

II. Kiegészítő melléklet

I. Általános információk

1. A társaság általános jellemző adatai:

Alapítás időpontja:	1993. augusztus 01.
Alapító:	Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzata Képviselő-testülete 100 %
Jegyzett tőke:	210.490 E Ft
Cégjegyzékszám:	12-09-001893
Cégforma:	Egyszemélyes korlátolt felelősségű társaság
A cég elnevezése:	Salgó Vagyon Salgótarjáni Önkormányzati Vagyonkezelő és Távhőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
A cég rövid elnevezése:	Salgó Vagyon Kft.
A cég székhelye:	3104 Salgótarján, Park út 12.
A kft. honlapjának címe:	www.svagyon.hu

A cég tevékenységi köre:

A társaság alapvetően szolgáltatási tevékenységeket végez. Fő tevékenysége a vagyonkezelés (ingatlanhasznosítás), valamint kiemelt tevékenysége a távhőszolgáltatás.

A vállalkozás egyéb tevékenységei is jellemzően szolgáltatások, fenntartási, karbantartási tevékenység, megrendelésre végzett szolgáltatások.

A cég jogelődje: Salgótarjáni Ingatlankezelő és Szolgáltató Vállalat
3100 Salgótarján, Bajcsy-Zs. út 16-18.
1999. augusztus 16-i beolvasásra tekintettel, a Városkapu Salgótarján Ingatlanhasznosító és Gazdasági Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság (Cg.: 12-09-0030027) 3100 Salgótarján, Múzeum tér 1.
2012. június 30-i beolvasásra tekintettel, a Tarjánhő Szolgáltató-Elosztó Korlátolt Felelősségű Társaság (Cg.: 12-09-001857) 3100 Salgótarján, Salgó út 52.

Cégjegyzésre jogosult: Méhes András ügyvezető igazgató
3100 Salgótarján, Kistarján út 4. 5/8.

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

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

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

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

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

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

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

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

Önköltség számítási szabályzatunk tartalmazza a számviteli szétválasztás szabályait.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

A beszámolót összeállította Fodorné Kovács Erzsébet, Pénzügyminisztériumnál nyilvántartott mérlegképes regisztrációs száma 170817.

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

II.

Mérleghez, eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk

1. Az immateriális javak bruttó értékének és halmozott értékcsökkenésének változását az *3. számú melléklet tartalmazza.*
2. A tárgyi eszközök bruttó értékének és halmozott értékcsökkenésének változását a *4. számú melléklet tartalmazza.*
3. Készletek
A készletek értéke 87.587 eFt, 34.879 eFt-tal csökkent a beszámolási időszakban. A karbantartási és egyéb raktári anyagok mellett az áruk csoportjában tartjuk nyilván a CO2 kvótát, valamint a korábban vásárolt lakást.
4. Követelések
A beszámolási időszak végén fennálló követelések összege 170.775 eFt, melyből a levonható, valamint a visszajáró ÁFA 44.604 eFt. Emellett további 17.802 eFt az év utolsó két hónapjára járó lakossági ártámogatás.
A vevőállomány értéke a mérlegben 48.949 eFt. A vevőkkel szembeni követelések állományát az egységesített számviteli politika alapján, az óvatosság elvének figyelembevételével értékeltük, a valós kép kialakítása érdekében szükséges értékvesztést elszámoltuk, a követelésekre elszámolt értékvesztés változását a 9. sz. melléklet tartalmazza.
Emellett 3.994 eFt behajthatatlan követelés leírására került sor.
5. Aktív időbeli elhatárolások bemutatása
Az aktív időbeli elhatárolások összege 61.792 eFt.
Bevételek időbeli elhatárolása:
A teljesítménydíjas fogyasztóknak kibocsátott előlegszámlák, és a tényleges hő fogyasztás közötti különbséget mutatja, valamint a visszaigényelhető energia adót összesen 56.290 eFt értékben.
A költséghatárolás tartalma biztosítási díjak, közüzemi díjak, szoftverkövetési díjak, valamint a rendszerhasználati díjak 2021. évre áthúzódó költségei, 5.502 eFt összegben.

6. A saját tőke változása, annak okai

A társaság saját tőkéje a 2019. évi elfogadott mérleghez viszonyítva 26.317 eFt-tal csökkent.

Megnevezés	Összeg (eFt)
2019. évi saját tőke	1.421.763
Tárgyévi adózott eredmény	23.683
Fizetett osztalék	- 50.000
2020. évi saját tőke	1.395.446

A saját tőke értékét a 2020. évben realizált 23.683 eFt pozitív adózott eredmény növelte, a tulajdonos részére fizetett osztalék pedig 50.000 eFt-tal csökkentette.

A saját tőke összetétele

Megnevezés	2019.évi állapot (eFt)	2020.évi állapot (eFt)
Jegyzett tőke	210.490	210.490
Tőketartalék	678.708	678.708
Eredménytartalék	502.129	482.565
Lekötött tartalék	0	0
Adózott eredmény	30.436	23.683
Saját tőke összesen	1.421.763	1.395.446

7. Céltartalék

A céltartalék mérlegben szereplő értéke 43.500 eFt, mely 15.000 eFt-tal növekedett a beszámolási időszakban.

A változás a várható kötelezettségekre képzett céltartalékot érintette, melyet a várható CO₂-kvóta vásárlás indokol.

8. A zálogjoggal biztosított kötelezettségek bemutatása

Hitel célja	Bank	Lejárat	2020.12.31. egyenleg eFt	Törlesztés 2021-ben eFt
Folyószámlahitel	OTP Bank Nyrt.	2020.12.31. Évente ismétlődő	0	lehívástól függően
Fejlesztési kölcsön	OTP Bank Nyrt.	2025.12.31.	108.435	14.025
Összesen:			108.435	14.025

A hitelállomány a 2019-es évhez viszonyítva 65.645 eFt-tal nőtt, év végi értéke 108.435 eFt. 168.277 ezer Ft **fejlesztési kölcsön** folyósítására kötöttünk szerződést, melyből eddig lehívásra került 114.735 ezer Ft, emellett törlesztettünk 6.300 ezer Ft-ot.

A folyamatos likviditás biztosítása érdekében a társaság 100 millió Ft értékű **folyószámla-hitel kerettel** rendelkezett. A fordulónapon folyószámla-hitelt nem vettünk igénybe.

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

9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek értéke 91.403 ezer Ft. Tartalmazza többek között a különféle adó- és járulékfizetési kötelezettségeket, melyek teljesítése a következő év elején válik esedékessé, valamint a munkavállalók felé fennálló, január hónapban rendezésre kerülő munkabérek összegét.

Ebben a sorban szerepel 29.419 ezer Ft-tal a KEHOP pályázatban elnyert támogatás előlege.

10. Passzív időbeli elhatárolások bemutatása

Passzív időbeli elhatárolások soron 553.576 eFt jelenik meg, melyből 474.641 eFt véglegesen kapott fejlesztési támogatás, feloldása az eszközök amortizációjának elszámolásakor fokozatosan történik, valamint az ingyenesen kapott, készletre vett és átértékelt CO₂ kvóta az éves elszámolásig az elhatárolások között jelenik meg 24.665 eFt összegben, egyéb halasztott bevétel összege 59 eFt. A költségek elhatárolása 8.196 eFt, az árbevétel elhatárolás 46.015 eFt.

A tárgyidőszaki állományváltozást a 6.számú *melléklet* mutatja be.

11. A nettó árbevétel alakulása főbb tevékenységenként

Üzleti tevékenység bevételei:

A belföldi értékesítés nettó árbevétele 1.538.341 eFt, tevékenységek közötti megoszlását az alábbi táblázat mutatja be:

Tevékenységek	Árbevétel eFt
Hődíj + vízmelegítés árbevétele	764.766
Alapdíj árbevétele	269.810
Megbízási díj (önk.)	51.429
Megrendelésre végzett tevékenység árbev.	25.931
Bérleti díjak árbevétele	25.940
Áruértékesítés árbevétele	508
Egyéb árbevétel	30.342
Közvetített szolgáltatás árbevétele	369.615
- ebből önkormányzati bérbeadás árbevétele	247.812
Összes nettó árbevétel	1.538.341

A **közvetített szolgáltatások** árbevétele 369.615 ezer Ft. Ebben a tételben – a számviteli elszámolás rendjének megváltoztatása következtében – ezévtől feltüntetésre kerül az önkormányzati ingatlanok kiszámlázott bérleti díja, melynek összege 247.812 ezer Ft. Az egyéb közvetített szolgáltatások továbbszámlázása során keletkezett bevétel 121.803 ezer Ft.

12. Egyéb bevételek

Egyéb bevételek címen tárgyévben 441.580 eFt-ot könyveltünk. Ebből 396.292 eFt a hőszolgáltatás lakossági ártámogatása, valamint a fejlesztési célra kapott vissza nem térítendő támogatások értékcsökkenéssel arányosan, tárgyévben elszámolt bevételei 19.310 eFt összegben.

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

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

13. **Anyagjellegű ráfordítások**

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

Ezen belül is kiemelkedő az **anyagköltségek** összege 885.693 eFt értékkel, melyből 781.745 eFt-ot a hőszolgáltatás ellátásához szükséges **gáz- és hőenergia** vásárlására fordítottunk. Az anyagköltségek között került elszámolásra még a közüzemi díjakra kifizetett 53.285 eFt, a saját munkavállalókkal végzett felújítási, fenntartási tevékenység anyagigényének 31.754 eFt értékű beszerzési költsége, valamint az üzemanyagra, nyomtatványokra, védőruha beszerzésre és egyéb anyagokra felhasznált 18.908 eFt.

Az anyagjellegű ráfordítások összegét növelte még a továbbszámlázott közvetített szolgáltatások költsége (369.261 eFt).

14. Az **igénybevett szolgáltatások** értéke 140.136 eFt, melyből a legnagyobb tételek a biztonsági őrzés, takarítás költsége 36.360 eFt, szakértői díjak 29.995 eFt, az informatikai költségek 13.134 eFt, valamint a karbantartási kiadások 15.774 e Ft összeggel. Az ipari park üzemeltetés fenntartási költsége 11.300 eFt.

15. Az **egyéb szolgáltatások értéke** 21.281 eFt, melyből 15.021 eFt a bankköltség.

16. A **személyi jellegű ráfordítások** összege 391.060 eFt, a részletező adatokat a 11. sz. melléklet tartalmazza.

17. Az elszámolt értékcsökkenési leírás alakulását a 5. számú melléklet szemlélteti.

18. Az **egyéb ráfordítások** összege 53.842 eFt.

Legjelentősebb tétel a helyi adók és egyéb ráfordításként elszámolható adók fizetési kötelezettsége 19.343 eFt. Az egyéb ráfordítások összegét növelte még a CO₂ kvóta visszaadási kötelezettség elszámolása (15.015 eFt), a behajthatatlan követelések leírása (3.994 eFt) és egyéb kisebb tételek.

19. **Pénzügyi műveletek** ráfordításai címen 1.021 eFt-ot könyveltünk el.

A fentiekben részletezett bevételek és ráfordítások egyenlegeként az éves **adózás előtti eredmény** 24.367 ezer Ft, az **adózott eredmény** 23.683 ezer Ft.

20. A társasági adó alapját módosító tételek (eFt)

Adózás előtti eredmény	24.367
Előző évek elhatárolt vesztesége	25.330
Társasági adó szerinti értékcsökkenés	105.295
Behajthatatlanná vált követeléshez kapcs.	2.923
Adófelajánlással összefüggő jóváírás	12
Csökkentő jogcímek összesen:	133.560
Céltartalék képzés	15.000
Sztv. szerinti értékcsökkenés, terven felüli értékcsökkenés	117.645
Nem a váll-i tevékenységgel összefüggő költségek, ráfordítások	1.816
Behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelés	61
Növelő jogcímek összesen	134.522

Társasági adóalap	25.329
Társasági adó 9 %	2.280
Igénybe vett adókedvezmény	1.596
Adófizetési kötelezettség	684
Adózott eredmény	23.683

21. Cash-Flow kimutatást a *8. számú melléklet* tartalmazza.
22. A vagyoni, pénzügyi helyzet, valamint a jövedelmezőségi helyzet mutatóit a *10. számú melléklet* tartalmazza.

III.

Tájékoztató adatok

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

Humán erőforrás alakulása

2020. évben az előző évihez hasonló mértékű fluktuáció volt tapasztalható cégünknel. 10 fő munkaviszonya szűnt meg, közülük 1 fő nyugdíjazás miatt. 12 fő volt az új belépők száma, a gyeden lévő kismamák létszáma 2 fő.

Év végére 39 fő fizikai, 3 fő részmunkaidős fizikai, 38 fő szellemi, és 3 fő részmunkaidős szellemi állományú létszámmal rendelkezett a társaság. Az **éves átlagos statisztikai állományi létszám** részmunkaidősökkel együtt **81** fő.

A megbízási jogviszonyban foglalkoztatottak száma 7 fő, a tiszteletdíjas választott tisztségviselők száma 4 fő.



Salgó Vagyon Kft.
Salgóújfő

2020. évi Beszámoló

Mérleg tevékenységenként

1. sz. melléklet/1. oldal

Sor- szám	A tétel megnevezése	Távhőszol- gáltatási tevékenység	2019. év (adatok eFt-ban)															
			Hő- és kapcsolt villamos energia termelés										Hő termelés	Kapcsolt villamos energia termelés	Távhő tev. összesen	Egyéb tevékenység	Salgó Vagyon Kft.	
			Salgó út		Huta út		Ady		Ybl Beszterce		Fáy Kemerovó	Idősek Gorkij						Szobabér- lők+Diego
			Hőter-melés	Kapcsolt vill. en	Hőter-melés	Kapcsolt vill. en	Hőter-melés	Hőter-melés	Hőter-melés	Hőter-melés	Hőter-melés	Hőter- melés						Hőter-melés
1.	A. Befektetett eszközök (02+10+18.sor)	716 249	146 264	-	24 528	38 610	22 864	130 064	755	-	80	324 555	38 610	1 079 414	802 469	1 881 883		
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	5 137	1 049	-	176	277	164	933	6	-	-	2 328	277	7 742	5 748	13 490		
3.	Vagyon értékű jogok	1 873	383	-	64	101	60	340	2	-	-	849	101	2 823	2 096	4 919		
4.	Szellemi termékek	3 264	666	-	112	176	104	593	4	-	-	1 479	176	4 919	3 652	8 571		
5.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	711 112	145 215	-	24 352	38 333	22 700	129 131	749	-	80	322 227	38 333	1 071 672	795 811	1 867 483		
6.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	599 257	90 676	-	24 352	38 333	9 028	14 023	-	-	-	138 079	38 333	775 669	772 392	1 548 061		
7.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	102 348	54 539	-	-	-	12 730	112 785	749	-	80	180 883	-	283 231	341	283 572		
8.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 246	-	-	-	-	942	-	-	-	-	942	-	3 188	22 514	25 702		
9.	Beruházások, felújítások	7 261	-	-	-	-	-	2 323	-	-	-	2 323	-	9 584	249	9 833		
10.	Beruházásra adott előleg	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	315	315		
11.	III BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	910	910		
12.	Egyéb tartósan adott kölcsön	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	910	910		
13.	B. Forgóeszközök (27+34+40+45 sor)	299 882	46 092	-	3 582	-	3 338	18 994	110	-	12	72 128	-	372 010	126 915	498 925		
14.	I. KÉSZLETEK	8 564	26 481	-	293	-	273	1 555	9	-	1	28 612	-	37 176	15 532	52 708		
15.	Anyagok	8 564	1 749	-	293	-	273	1 555	9	-	1	3 880	-	12 444	9 584	22 028		
16.	Aruk	-	24 732	-	-	-	-	-	-	-	-	24 732	-	24 732	5 948	30 680		
17.	II. KÖVETELÉSEK	233 915	7 889	-	1 323	-	1 233	7 015	41	-	4	17 505	-	251 420	47 143	298 563		
18.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	103 378	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	103 378	1 200	104 578		
19.	Egyéb követelések	130 537	7 889	-	1 323	-	1 233	7 015	41	-	4	17 505	-	148 042	45 943	193 985		
20.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
21.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	57 403	11 722	-	1 966	-	1 832	10 424	60	-	7	26 011	-	83 414	64 240	147 654		
22.	Pénztár, esekkek	408	83	-	14	-	13	74	-	-	-	184	-	592	456	1 048		
23.	Bankbetétek	56 995	11 639	-	1 952	-	1 819	10 350	60	-	7	25 827	-	82 822	63 784	146 606		
24.	C. Aktív időbeli elhatárolások	30 626	1 342	-	225	-	209	1 193	7	-	1	2 977	-	33 603	1 139	34 742		
25.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	29 609	1 134	-	190	-	177	1 008	6	-	1	2 516	-	32 125	-	32 125		
26.	Költségek ráford. aktív időbeli elhatárolása	1 017	208	-	35	-	32	185	1	-	-	461	-	1 478	1 139	2 617		
27.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+26+48 sor)	1 046 757	193 698	-	28 335	38 610	26 411	150 251	872	-	93	399 660	38 610	1 485 027	930 523	2 415 550		
28.	D. Saját tőke	749 832	15 395	-	14 068	35 440	13 114	27 016	432	-	47	70 072	35 440	855 344	566 419	1 421 763		
29.	I. JEGYZETT TŐKE	108 512	2 329	-	2 128	5 362	1 984	4 087	65	-	7	10 600	5 362	124 474	86 016	210 490		
30.	III. TÖKERTARTALÉK	349 889	7 510	-	6 863	17 288	6 397	13 179	211	-	22	34 182	17 288	401 359	277 349	678 708		
31.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	258 858	5 556	-	5 077	12 790	4 733	9 750	156	-	18	25 290	12 790	296 938	205 191	502 129		
33.	VII. ADOZOTT EREDMÉNY	32 573	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32 573	-2 137	30 436		
34.	E. Céltartalékok	12 000	16 500	-	-	-	-	-	-	-	-	16 500	-	28 500	-	28 500		
35.	Céltarték a várható kötelezettségekre	12 000	16 500	-	-	-	-	-	-	-	-	16 500	-	28 500	-	28 500		
36.	F. Kötelezettségek	168 065	124 553	-	12 168	-	11 341	55 056	375	-	39	203 532	-	371 597	45 266	416 863		
37.	I. HÁTASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
38.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-	-	-	-	14 489	-	-	-	14 489	-	14 489	-	14 489		
39.	Beruházási és feljesztési hitelek	-	-	-	-	-	-	14 489	-	-	-	14 489	-	14 489	-	14 489		
40.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
41.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
42.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	168 065	124 553	-	12 168	-	11 341	40 567	375	-	39	189 043	-	357 108	45 266	402 374		
43.	Rövid lejáratú hitelek	98	20	-	3	-	3	28 068	-	-	-	28 094	-	28 192	109	28 301		
44.	Vevőktől kapott előlegek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
45.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	83 013	119 778	-	11 366	-	10 595	8 271	350	-	37	150 397	-	233 410	14 138	247 548		
46.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	84 954	4 755	-	799	-	743	4 228	25	-	2	10 552	-	95 506	31 019	126 525		
47.	G. Passzív időbeli elhatárolások	116 860	37 250	-	2 099	3 170	1 956	68 179	65	-	7	109 556	3 170	229 586	318 838	548 424		
48.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	55 560	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55 560	-	55 560	-	55 560		
49.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli	2 489	508	-	85	-	79	453	3	-	-	1 128	-	3 617	2 786	6 403		
50.	Halszott bevételek	58 811	36 742	-	2 014	3 170	1 877	67 726	62	-	7	108 428	3 170	170 409	316 052	486 461		
51.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53+62+66+90 sor)	1 046 757	193 698	-	28 335	38 610	26 411	150 251	872	-	93	399 660	38 610	1 485 027	930 523	2 415 550		

Sor- szám	A tétel megnevezése	2020. év (adatok eFt-ban)																
		Távhőszol- gáltatási tevékenység	Hő- és kapcsolt villamos energia termelés										Hőtermelés	Kapcsolt villamos energia termelés	Távhő tev. összesen	Egyéb tevékenység	Salgó Vagyon Kft.	
			Salgó út		Huta út		Ady	Ybl Beszterce	Fáy Kemeróvó	Idősek Gorkij	Szobabér- lők+Diego							
			Hőtermelés	Kapcsolt vill. en.	Hőtermelés	Kapcsolt vill. en.	Hőtermelés	Hőtermelés	Hőtermelés	Hőtermelés	Hőtermelés							
01.	A. Befektetett eszközök	840 225	142 451	-	24 184	38 065	20 131	128 074	-	-	-	41	314 881	38 065	1 193 171	797 744	1 990 915	
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	10 618	1 800	-	306	481	255	1 619	-	-	-	-	3 980	481	15 079	10 080	25 159	
05.	Vagyoni értékű jogok	8 507	1 442	-	245	385	204	1 297	-	-	-	-	3 188	385	12 080	8 077	20 157	
06.	Szellemi termékek	2 111	358	-	61	96	51	322	-	-	-	-	792	96	2 999	2 003	5 002	
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	829 607	140 651	-	23 878	37 584	19 876	126 455	-	-	-	41	310 901	37 584	1 178 092	787 664	1 965 756	
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	596 309	90 072	-	23 878	37 584	8 558	23 072	-	-	-	-	145 580	37 584	779 473	763 698	1 543 171	
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	88 155	44 518	-	-	-	10 579	103 383	-	-	-	41	158 521	-	246 676	268	246 944	
13.	Egyéb berend., felszerelések, járművek	1 680	-	-	-	-	739	-	-	-	-	-	739	-	2 419	23 411	25 830	
15.	Beruházások, felújítások	143 463	6 061	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 061	-	149 524	287	149 811	
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
26.	B. Forgóeszközök	158 762	69 018	-	2 654	-	2 209	14 058	-	-	-	5	87 944	-	246 706	97 481	344 187	
27.	I. KÉSZLETEK	10 931	55 235	-	315	-	262	1 666	-	-	-	1	57 479	-	68 410	19 177	87 587	
28.	Anyagok	10 931	1 853	-	315	-	262	1 666	-	-	-	1	4 097	-	15 028	10 379	25 407	
32.	Áruk	-	53 382	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53 382	-	53 382	8 798	62 180	
34.	II. KÖVETELÉSEK	110 904	7 522	-	1 277	-	1 063	6 763	-	-	-	2	16 627	-	127 531	43 244	170 775	
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	48 737	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48 737	212	48 949	
39.	Egyéb követelések	62 167	7 522	-	1 277	-	1 063	6 763	-	-	-	2	16 627	-	78 794	43 032	121 826	
40.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	36 927	6 261	-	1 062	-	884	5 629	-	-	-	2	13 838	-	50 765	35 060	85 825	
46.	Pénztár, esekkek	642	109	-	18	-	15	98	-	-	-	-	240	-	882	609	1 491	
47.	Bankbetétek	36 285	6 152	-	1 044	-	869	5 531	-	-	-	2	13 598	-	49 883	34 451	84 334	
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások	46 091	1 644	-	279	-	233	1 479	-	-	-	-	3 635	-	49 726	12 066	61 792	
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolásai	43 724	1 243	-	211	-	176	1 118	-	-	-	-	2 748	-	46 472	9 818	56 290	
50.	Költségek, ráford. aktív időbeli elhatárolása	2 367	401	-	68	-	57	361	-	-	-	-	887	-	3 254	2 248	5 502	
52.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 045 078	213 113	-	27 117	38 065	22 573	143 611	-	-	-	46	406 460	38 065	1 489 603	907 291	2 396 894	
53.	D. Saját tőke	704 924	57 446	-	15 488	35 421	12 893	19 960	-	-	-	26	105 813	35 421	846 158	549 288	1 395 446	
54.	I. JEGYZETT TŐKE	98 395	8 815	-	2 377	5 435	1 978	3 063	-	-	-	4	16 237	5 435	120 067	90 423	210 490	
57.	III. TŐKETARTALÉK	317 266	28 422	-	7 663	17 525	6 380	9 875	-	-	-	13	52 353	17 525	387 144	291 564	678 708	
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	225 577	20 209	-	5 448	12 461	4 535	7 022	-	-	-	9	37 223	12 461	275 261	207 304	482 565	
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
61.	VI. ADÓZOTT EREDMÉNY	63 686	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	63 686	-40 003	23 683
62.	E. Céltartalékok	12 000	31 500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31 500	-	43 500	-	43 500	
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	12 000	31 500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31 500	-	43 500	-	43 500	
66.	F. Kötelezettségek	188 009	89 011	-	9 848	0	8 198	62 047	-	-	-	17	169 121	-	357 130	47 242	404 372	
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	62 857	-	-	-	-	-	31 553	-	-	-	-	31 553	-	94 410	-	94 410	
75.	Beruházási és feljesztési hitelek	62 857	-	-	-	-	-	31 553	-	-	-	-	31 553	-	94 410	-	94 410	
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	125 152	89 011	-	9 848	-	8 198	30 494	-	-	-	17	137 568	-	262 720	47 242	309 962	
83.	Rövid lejáratú hitelek	4 687	-	-	-	-	-	9 338	-	-	-	-	9 338	-	14 025	-	14 025	
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	72 270	85 828	-	9 308	-	7 748	18 294	-	-	-	16	121 194	-	193 464	11 070	204 534	
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	48 195	3 183	-	540	-	450	2 862	-	-	-	1	7 036	-	55 231	36 172	91 403	
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások	140 145	35 156	-	1 781	2 644	1 482	61 604	-	-	-	3	100 026	2 644	242 815	310 761	553 576	
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	46 015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46 015	-	46 015	
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 526	598	-	102	0	84	538	-	-	-	-	1 322	-	4 848	3 348	8 196	
93.	Halszított bevételek	90 604	34 558	-	1 679	2 644	1 398	61 066	-	-	-	3	98 704	2 644	191 952	307 413	499 365	
94.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	1 045 078	213 113	-	27 117	38 065	22 573	143 611	-	-	-	46	406 460	38 065	1 489 603	907 291	2 396 894	

Eredménykimutatás tevékenységenként

2.sz. melléklet/1. oldal

Sor- szám	A tétel megnevezése	2019. év (adatok eFt-ban)														
		Távhőszol- gáltatási tevékenység	Hő- és kapcsolt villamos energia termelés									Hő termelés	Kapcsolt villamos energia termelés	Távhő tev. összesen	Egyéb tevékenység	Salgó Vagyon Kft.
			Salgó út		Huta út		Ady	Ybl Beszterce	Fáy Kemerovó	Idősek Gorkij	Szobabér- lők+Diego					
			Hőter-melés	Kapcsolt vill. en.	Hőter-melés	Kapcsolt vill. en.	Hőter- melés	Hőter- melés	Hőter- melés	Hőter- melés	Hőter- melés					
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 033 168	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 033 168	310 871	1 344 039
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	24 176	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24 176	-	24 176
III.	Egyéb bevételek	535 026	7 505	-	-	-	9 298	-	-	-	-	16 803	-	551 829	71 703	623 532
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	30 729	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30 729	734	31 463
05.	Anyagköltség	458 982	241 725	-	194 556	-	14 077	61 098	1 624	7 825	5 300	526 205	-	985 187	16 226	1 001 413
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	50 146	20 788	-	16 099	-	1 779	5 380	636	958	801	46 441	-	96 587	31 356	127 943
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	9 254	3 833	-	3 085	-	305	1 027	110	145	147	8 652	-	17 906	2 505	20 411
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
09.	Eladott (közv) szolgáltatások értéke	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	153 024	153 024
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	518 382	266 346	-	213 740	-	16 161	67 505	2 370	8 928	6 248	581 298	-	1 099 680	203 111	1 302 791
10.	Béreköltség	125 966	44 152	-	36 051	-	7 748	15 065	5 696	2 616	5 016	116 344	-	242 310	73 113	315 423
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	15 012	5 739	-	4 618	-	456	1 537	164	217	220	12 951	-	27 963	8 826	36 789
12.	Bérráfordítások	25 838	9 675	-	7 872	-	1 551	3 185	1 093	541	983	24 900	-	50 738	14 557	65 295
V.	Személyi jellegű ráfordítások	166 816	59 566	-	48 541	-	9 755	19 787	6 953	3 374	6 219	154 195	-	321 011	96 496	417 507
VI.	Értékesítési leírás	71 983	16 297	-	4 770	4 677	2 922	11 539	890	171	212	36 801	4 677	113 461	17 632	131 093
VII.	Egyéb ráfordítások	6 574	29 741	-	3 365	-	357	620	46	61	62	34 252	-	40 826	67 481	108 307
	VII. sorból: értékvesztés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	828 615	-364 445	-	-270 416	-4 677	-29 195	-90 153	-10 259	-12 534	-12 741	-789 743	-4 677	34 195	-2 146	32 049
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	96	96
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19	19
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	115	115
20.	Fizetendő kamatok és kamatjel.ráford.	-	-	-	-	-	-	955	-	-	-	955	-	955	106	1 061
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-	-	-	-	955	-	-	-	955	-	955	106	1 061
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-	-	-	-	-	-	-955	-	-	-	-955	-	-955	9	-946
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	828 615	-364 445	-	-270 416	-4 677	-29 195	-91 108	-10 259	-12 534	-12 741	-790 698	-4 677	33 240	-2 137	31 103

Eredménykimutatás tevékenységenként

2.számú melléklet/2. oldal

Sor- szá m	A tétel megnevezése	2020. év (adatok eFt-ban)															
		Távhőszol- gáltatási tevékenység	Hő- és kapcsolt villamos energia termelés										Hő termelés	Kapcsolt villamos energia termelés	Távhő tev. összesen	Egyéb tevékenység	Salgó Vagyon Kft.
			Salgó út		Huta út		Ady	Ybl Beszterce	Ray Kemerov	Idősek Gorkij	Szobabér- lők+Diego						
			Hőter- melés	Kapcsolt vill. en.	Hőter- melés	Kapcsolt vill. en.	Hőter- melés	Hőter- melés	Hőter- melés	Hőter- melés	Hőter- melés						
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 034 583	15 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 000	-	1 049 583	488 758	1 538 341
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	24 528	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24 528	-	24 528
III.	Egyéb bevételek	409 879	15 015	-	-	-	-	4 876	-	-	-	-	19 891	-	429 770	11 810	441 580
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	3 514	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 514	-	3 514
05.	Anyagköltség	316 326	234 966	-	226 134	-	13 043	62 006	1 831	7 659	6 034	551 673	-	867 999	17 694	885 693	
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	48 599	22 259	-	20 297	-	1 888	6 685	739	756	1 117	53 741	-	102 340	37 796	140 136	
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	7 904	4 283	-	4 100	-	335	1 210	129	158	183	10 398	-	18 302	2 979	21 281	
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	251	251
09.	Eladott (közv) szolgáltatások értéke	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	369 261	369 261
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	372 829	261 508	-	250 531	-	15 266	69 901	2 699	8 573	7 334	615 812	-	988 641	427 981	1 416 622	
10.	Béreköltség	107 213	44 257	-	42 165	-	7 879	15 875	5 758	2 526	5 197	123 657	-	230 870	70 300	301 170	
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	13 315	6 776	-	6 486	-	530	1 914	204	249	290	16 449	-	29 764	8 056	37 820	
12.	Bérráfordítások	18 100	8 124	-	7 742	-	1 389	2 872	998	451	910	22 486	-	40 586	11 484	52 070	
V.	Személyi jellegű ráfordítások	138 628	59 157	-	56 393	-	9 798	20 661	6 960	3 226	6 397	162 592	-	301 220	89 840	391 060	
VI.	Értékesítési leírás	58 903	16 956	-	5 949	1 223	3 309	12 258	936	229	305	39 942	1 223	100 068	17 577	117 645	
VII.	Egyéb ráfordítások	8 965	34 045	-	4 284	-	395	828	69	84	97	39 802	-	48 767	5 075	53 842	
	VII. sorból: értékvesztés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	889 665	-341 651	-	-317 157	-1 223	-28 768	-98 772	-10 664	-12 112	-14 133	-823 257	-1 223	65 185	-39 905	25 280	
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	34	21	-	20	-	2	6	1	1	1	52	-	86	10	96	
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	4	3	-	3	-	-	1	-	-	-	7	-	11	1	12	
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	38	24	-	23	-	2	7	1	1	1	59	-	97	11	108	
20.	Fizetendő kamatok és kamatjel.ráford.	341	213	-	204	-	17	60	6	8	9	517	-	858	103	961	
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	21	14	-	13	-	1	4	-	-	1	33	-	54	6	60	
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	362	227	-	217	-	18	64	6	8	10	550	-	912	109	1 021	
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-324	-203	-	-194	-	-16	-57	-5	-7	-9	-491	-	-815	-98	-913	
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	889 341	-341 854	-	-317 351	-1 223	-28 784	-98 829	-10 669	-12 119	-14 142	-823 748	-1 223	64 370	-40 003	24 367	

Az immateriális javak részletező táblája 2020.12.31 (E Ft)

3. sz. melléklet

MEGNEVEZÉS	Nyitó Bruttó érték	BRUTTÓ ÉRTÉK					NETTÓ ÉRTÉK	
		Növekedés	Átsorolás		Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
1. Alapítás átszervezés aktivált értéke								
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke								
3. Vagyoni értékű jogok	45 149	2 480			0	47 629	4 919	2 826
4. Szellemi termékek	11 895				0	11 895	8 571	5 002
5. Vagyoni értékű jogok befejezetlen		17 331				17 331		17 331
6. Immateriális javakra adott előlegek								
7. Immateriális javak értékhelyesbítése								
Immateriális javak:	57 044	19 811	0		0	76 855	13 490	25 159

MEGNEVEZÉS	Nyitó	ÉRTÉKCSÖKKENÉS					ZÁRÓ
		Tervszerinti écs		Kivezetés-selejtezés	Terven felüli kivezetés tájékoztató adat	Visszairás	
1. Alapítás átszervezés aktivált értéke							
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke							
3. Vagyoni értékű jogok	40 231	4 572					44 803
4. Szellemi termékek	3 323	3 570			0		6 893
5. Üzleti vagy cégérték							
Immateriális javak:	43 554	8 142			0		51 696

A tárgyi eszközök részletező táblája 2020.12.31 (E Ft)

4. sz. melléklet

MEGNEVEZÉS	Nyitó Bruttó érték	BRUTTÓ ÉRTÉK						NETTÓ ÉRTÉK	
		Növekedés	Értékesítés	Selejtezés	Kivezetés	Tér.nélk.átad.	Záró	Nyitó	Záró
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 056 143	43 558		0		0	2 099 701	1 548 061	1 543 171
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	836 141	11 609	5 302	4 420		0	838 028	283 572	246 944
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	95 417	11 542	776	453		0	105 730	25 702	25 830
4. Tenyészállatok							0		
5. Beruházások, felújítások	9 833	208 091			68 113	0	149 811	9 833	149 811
6. Beruházásokra adott előlegek									
7. Kisértékű tárgyi eszköz	23 577	1 404	225	485		0	24 271	0	0
8. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése									
Tárgyi eszközök:	3 021 111	276 204	6 303	5 358	68 113	0	3 217 541	1 867 168	1 965 756

MEGNEVEZÉS	Nyitó	ÉRTÉKCSÖKKENÉS					ZÁRÓ
		Tervszerinti		Kivezetés	Terven felüli kivezetés tájékoztató adat	Visszaírás	
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	508 082	48 448					556 530
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	552 569	48 236		9 721			591 084
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	69 714	11 415		1 229			79 900
4. Tenyészállatok	0						0
5. Kisértékű tárgyi eszk.	23 577	1 404		710			24 271
5. Beruházások, felújítások							0
Tárgyi eszközök:	1 153 942	109 503		11 660	0		1 251 785

Értécsökkenés állományváltozása 2020.12.31 (E Ft)

MEGNEVEZÉS	Nytó	ÉRTÉKSÖKKENÉS				ZÁRÓ
		Tervszerinti		Kivezetés	Terven felüli kivezetés tájékoztató adat	
1. Immateriális javak	43 554	8 142		0		51 696
2. Tárgyi eszközök	1 153 942	109 503		11 660		1 251 785
Eszközök összesen:	1 197 496	117 645		11 660	0	1 303 481

Passzív időbeli elhatárolások kimutatása (E Ft) 2020.12.31				
Megnevezés	2020. évi nyitó	2020. évi változás	2020. évi elsz. bevétel (96)	2020. évi záró
Inkubátorház és építményei	137 734		1 821	135 913
Ipari Park I.	108 003		3 703	104 300
Ipari Park II.	57 104		2 651	54 453
Támogatás GM I. beruházás	1 680		22	1 658
Támogatás GM II. beruházás	2 622		137	2 485
Támogatás Hók.rek. I. beruházás	560		84	476
Térítés nélk. átv. Spaar csővezeték	1 151		69	1 082
Támogatás Hók.rek. II. beruházás	1 563		54	1 509
Támogatás KEOP	23 686		1 367	22 319
ÉMOP támogatás Munkásotthon tér	13 183		495	12 688
Retrospektív fejl. Támogatás	57 368		4 031	53 337
Térítés nélkül kapott CO2 kvóta	24 732	14 947	15 014	24 665
Támogatás Beszterce ltp-i távhő fejlesztéshez	57 047		4 876	52 171
Támogatás Beszterce vez.hkp.	-	32 250		32 250
Egyéb halasztott bevétel	28	47	16	59
Passzív időbeli elhatárolás árbevétel	55 560			46 015
Passzív időbeli elhatárolás költségek	6 403			8 196
Összesen: 48	548 424	47 244	34 340	553 576

Halasztott bevételek 2020.12.31 (E Ft)

Megnevezés	2020. nyitó	2020. évi változás	2020. egyéb bevétel (968)	2020. záró
Inkubátorház és építményei	137 734		1 821	135 913
Ipari Park I.	108 003		3 703	104 300
Ipari Park II.	57 104		2 651	54 453
Támogatás GM I. beruházás	1 680		22	1 658
Támogatás GM II. beruházás	2 622		137	2 485
Támogatás Hők.rek. I. beruházás	560		84	476
Térítés nélk. átv. Spaar csővezeték	1 151		69	1 082
Támogatás Hők.rek. II. beruházás	1 563		54	1 509
Támogatás KEOP	23 686		1 367	22 319
Támogatás ÉMOP Munkásotthon tér	13 183		495	12 688
Támogatás retrospektív	57 368		4 031	53 337
Támogatás Beszterce ltp-i távhő fejlesztéshez	57 047		4 876	52 171
Támogatás Beszterce vez.hkp.	-	32 250		32 250
Egyéb halasztott bevétel	28	47	16	59
Térítés nélkül kapott CO2 kvóta (96)	24 732	14 947	15 014	24 665
Összesen:	486 461	47 244	34 340	499 365

8.sz. melléklet

Salgó Vagyon Kft. Cash-Flow kimutatás (eFt)			
Megnevezés	Előjel	2019.év	2020. év
I. Működési cash flow (1-13. sorok)		208 201	45 319
1a. Adózás előtti eredmény	(+/-)	31 103	24 367
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		497 857	396 292
1b. Korrekciók az adózás eltti eredményben	(+/-)	0	0
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a +1b)	(+/-)	31 103	24 367
2. Elszámolt amortizáció	(+)	131 093	117 645
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	(+/-)	-34 617	-14 835
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	(+/-)	16 500	15 000
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	(+/-)	-1 167	-419
6. Szállítói kötelezettség változása	(+/-)	16 998	-84 500
7. Egyéb rövidelejáratú kötelezettség változása	(+/-)	-10 607	-32 880
8. Passzív időbeli elhatárolás változása	(+/-)	-31 592	2 252
9. Vevőkövetelések változása	(+/-)	11 602	59 143
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	(+/-)	82 043	37 280
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	(+/-)	27 512	-27 050
12. Fizetett adó (nyereség után)	(-)	-667	-684
13. Fizetett osztalék, részesedés	(-)	-30 000	-50 000
II. Befektetési cash flow (14-18.sorok)		-196 926	-207 384
14. Befektetett eszközök beszerzése	(-)	-260 702	-209 202
15. Befektetett eszközök eladása	(+)	61 959	
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	(+)	1 817	1 818
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	(-)	0	
18. Kapott osztalék, részesedés	(+)	0	
III. Finanszírozási cash flow (19-26.sorok)		29 406	100 236
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	(+)	0	
20. Kötvény és hitelviszonyt megtest. értékp. kibocs. bevétele	(+)	0	
21. Hitel és kölcsön felvétele	(+)	0	72 196
22. Végrelegesen kapott pénzeszköz	(+)	31 440	34 340
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	(-)	0	
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafiz.	(-)	0	
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	(-)	-2 034	-6 300
26. Végrelegesen átadott pénzeszközök	(-)	0	
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	(+/-)	40 681	-61 829
27. Devizás pénzeszközök átértékelése	(+/-)	0	0
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27.sorok)	(+/-)	40 681	-61 829

9. sz. melléklet

Követelésekre elszámolt értékvesztés változása 2020.12.31. (E Ft)

Megnevezés	2019.	2020.	Állományváltozás 2019-2020.
Egyedi minősítés nélkül elszámolt értékvesztés közül 300 eFt alatti	3 788	3 916	128
Egyedi minősítéssel elszámolt értékvesztés közül	32 693	31 710	-983
Egyedi minősítés nélkül elszámolt csoportos értékvesztés lakosság	33 467	30 808	-2 659
Összes követelés értékvesztése	69 948	66 434	-3 514
CO2 értékvesztés	0	0	0
Összes értékvesztés	69 948	66 434	-3 514

MUTATÓSZÁMOK MÉRLEG 2020.

Mutatók	Bázis időszak (%)	Tárgy időszak (%)	Index (%)
1. Tőkefeszültségi mutató			
<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	29,32	28,98	98,8
2. Saját tőke aránya			
<u>Saját tőke</u> Összes forrás	58,86	58,22	98,9
3. Saját tőke és a befektetett eszközök aránya			
<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	75,55	70,09	92,8
4. Tartós források és befektetett eszközök aránya			
<u>Saját tőke+hosszú lej. köt.</u> Befektetett eszközök	76,32	74,83	98,1
5. Likviditási mutató			
<u>Forgóeszközök</u> Kötelezettségek	119,69	85,12	71,1
6. Forgóeszközök és a rövid lejáratú kötelezettségek aránya (likviditásiráta)			
<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	124,00	111,04	89,6
7. Eladósodottsági mutató			
<u>Kötelezettségek</u> Összes forrás	17,26	16,87	97,8
8. Hitel fedezettségi mutató			
<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	74,20	55,10	74,3
9. Adósságszolgálati fedezeti mutató			
<u>Adózott nyereség+amortizáció</u> Hitelek, kölcsönök törlesztése	7 941,45	2 243,30	28,2
10. Árbevétel arányos nyereség			
<u>Adózás előtti eredmény</u> Értékesítés nettó árbevétele	2,31	1,58	68,4
11. Saját tőke-arányos nyereség			
<u>Adózás előtti eredmény</u> Saját tőke	2,19	1,75	79,8
12. Eszközarányos jövedelem			
<u>Adózott eredmény</u> Összes eszköz	1,26	0,99	78,4

Létszám és bér adatok						
Megnevezés	2019. év átlagosan			2020. év átlagosan		
	Átlagos éves statisztikai létszám (fő)	Bérlétszám eFt-ban	Személyi jell. egyéb kifizetés eFt-ban	Átlagos éves statisztikai létszám (fő)	Bérlétszám eFt-ban	Személyi jell. egyéb kifizetés eFt-ban
Fizikai foglalkozású	38	126 766	13 186	39	121 823	16 436
Szellemi foglalkozású	38	174 919	17 057	37	164 138	14 219
Teljes munkaidős állomány összesen	76	301 685	30 243	76	285 961	30 655
Részmunkaidős fizikai foglalkozású	3	2 549	653	3	2 744	632
Részmunkaidős szellemi foglalkozású	3	6 148	697	2	4 733	576
Nem teljes munkaidőben fogl. munkavállalók összesen	6	8 697	1 350	5	7 477	1 208
Állományba nem tartozó bérlétszámok		5 041	0		7 732	0
Egyéb személyi jellegű ráfordítások		0	5 196		0	5 957
Mindösszesen:	82	315 423	36 789	81	301 170	37 820

VEZETŐ TISZTSÉGVISELŐ ÉS FELÜGYELŐBIZOTTSÁG JÁRANDÓSÁGAI

Megnevezés	2019. év összesen		2020. év összesen	
	Bérlétszám (eFt)	Szem. jell. egyéb kifiz. (eFt)	Bérlétszám (eFt)	Szem. jell. egyéb kifiz. (eFt)
Vezető tisztségviselő	7 800	700	7 200	700
Felügyelőbizottság	2 151	0	3 298	0
Könyvvizsgáló	1 373	0	1 373	0
Összesen:	11 324	700	11 871	700



Susán Pál
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai igazolvány száma: 000214

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

Független könyvvizsgálói jelentés

A **Salgó Vagyon Kft** tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem a **Salgó Vagyon Salgótarjáni Önkormányzati Vagyonkezelő és Távhőszolgáltató Kft** - 3104 Salgótarján, Park út 12. Cg 12-09-001893 - mellékelt **2020.** évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a **2020. december 31-i** fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az **eszközök és források** egyező végösszege **2 396 894 ezer Ft**, az **adózott eredmény 23 683 ezer Ft nyereség** - és az ugyanezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a **Salgó Vagyon Kft 2020. december 31-én** fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „*A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége*” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a Társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a **Salgó Vagyon Kft** 2020. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „*Vélemény*” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkám

alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá annak a megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményem szerint a **Salgó Vagyon Kft** 2020. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **Salgó Vagyon Kft** 2020. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondok véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásomra, így e tekintetben nincs jelentenivalóm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvélemény a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célt kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás

magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

Bevezetés

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény („Törvény”) 18/B. paragrafusában foglalt követelménynek eleget téve, a Törvény által előírt jelentéstételi kötelezettségemnek az alábbiak szerint teszek eleget.

Elvégeztem a **Salgó Vagyon Kft** mint távhőszolgáltató vállalkozás 2020. december 31-i fordulónapra vonatkozó éves beszámolójának a kiegészítő mellékletében közzétett, az egyes számvitelileg elkülönített tevékenységekre vonatkozó önálló mérlegek és önálló eredménykimutatások („Tevékenységi Kimutatások”) átvilágítását. Az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak kidolgozása és alkalmazása a Törvénnyel összhangban, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazásának az ide vonatkozó jogszabályok és belső szabályzatok szerinti elvégzése, valamint a Tevékenységi Kimutatásoknak a Törvény 18/A. paragrafusában foglaltak szerinti elkészítése a Társaság vezetésének felelősége. Az én felelőségem a Tevékenységi Kimutatásokra vonatkozó következtetés megfogalmazása az elvégzett átvilágítás alapján.

Az átvilágítás hatóköre

Átvilágításomat a 2410. témaszámú, „Az évközi pénzügyi információknak a gazdálkodó független könyvvizsgálója által végrehajtott átvilágítása” című magyar Nemzeti Átvilágítási Megbízásokra Vonatkozó Standard alapján hajtottam végre. Pénzügyi kimutatásoknak az e

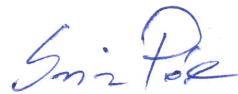
standarddal összhangban végzett átvilágítása korlátozott bizonyosságot nyújtó következtetéshez nyújt alapot. A Tevékenységi Kimutatások átvilágítása elsősorban a pénzügyi és számviteli ügyekért felelős vezető személyektől és más munkatársaktól való információkérésből, valamint elemző és egyéb átvilágítási eljárások alkalmazásából áll. Az átvilágítás során végrehajtott eljárások a hatókörükben lényegesen szűkebbek, mint a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban végzett könyvvizsgálati eljárások, és ennek következtében nem teszük lehetővé számomra, hogy könyvvizsgálattal egyenértékű bizonyosságot szerezzek a Tevékenységi Kimutatásokkal kapcsolatos valamennyi olyan jelentős ügyről, amelyet egy könyvvizsgálat során azonosítanék. Ennek megfelelően a Tevékenységi Kimutatásokról nem bocsátok ki könyvvizsgálói véleményt.

Következtetés

Átvilágításom alapján nem jutott a tudomásomra olyan tény, amely arra a meggyőződésre vezetett volna engem, hogy a mellékelt Tevékenységi Kimutatások nem a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. paragrafusában foglaltakkal összhangban kidolgozott, megfelelő számviteli szétválasztási szabályok alkalmazásával készültek volna, valamint, hogy az alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok és az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása ne biztosítaná az egyes üzletágak szerinti tevékenységek közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

Karancslapujtó, 2021. március 17.

SUSÁN PÁL
kamarai tag könyvvizsgáló
182 Karancslapujtó, Kossuth út 8
lg. szám: 000214
Adószám: 49261127-1-22



Susán Pál

Kamarai tag könyvvizsgáló
Kam. tagsági szám: 000214