

SU/11185-h/22.
59/22.



Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése

Szám: 59/2022.(IV.28.) határozat

Tárgy: A Salgó Vagyon Kft. 2021. évi éves beszámolója

Határozat

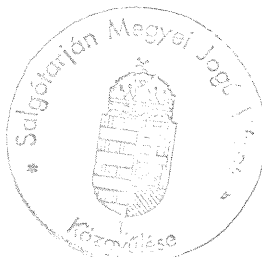
1. Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a Salgó Vagyon Salgótarjáni Önkormányzati Vagyonkezelő és Távhőszolgáltató Kft. 2021. évi beszámolóját az I-V. sz. mellékletek szerint 2.624.694 eFt mérleg főösszeggel és 5.331 eFt adózott eredménnyel elfogadja.
2. Salgótarján Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése az 5.331 eFt adózott eredmény eredménytartalékba 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: 2022. november 30.

Salgótarján, 2022. április 28.


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.
2021. ÉVI
ÉVES BESZÁMOLÓJA

TARTALOM

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

I. Mérlegbeszámoló

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

Céгийезék száma: 1 2 0 9 0 0 1 8 9 3 1 1

Üzleti év mérlegfordulónapja: 2021. 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	1 990 915	-	2 064 887
	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	25 159	-	21 502
01.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-		-
02.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-		-
03.	Vagyoni értékű jogok	20 157		21 502
04.	Szellemi termékek	5 002		-
05.	Üzleti vagy cégérték	-		-
06.	Immateriális javakra adott előlegek	-		-
07.	Immateriális javak értékhelyesbítése	-		-
	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 965 756	-	2 043 385
01.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 543 171		1 742 124
02.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	246 944		273 513
03.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	25 830		25 426
04.	Tenyészállatok	-		-
05.	Beruházások, felújítások	149 811		2 322
06.	Beruházásokra adott előlegek	-		-
07.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-		-
	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	-	-	-
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	-		-
08.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-		-
09.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	-		-
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	-		-

Keltezés: Salgótarján, 2022. március 17.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

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:

2021. 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	344 187	-	496 721
	I. KÉSZLETEK	87 587	-	112 878
01.	Anyagok	25 407		25 260
02.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	-		-
03.	Növendék-,hízó-és egyéb állatok	-		-
04.	Késztermékek	-		-
05.	Áruk	62 180		87 618
06.	Készletekre adott előlegek	-		-
	II. KÖVETELÉSEK	170 775	-	336 951
01.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	48 949		67 958
02.	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	-		-
03.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
04.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
05.	Váltókövetelések	-		-
06.	Egyéb követelések	121 826		268 993
07.	Követelések értékelési különbözete	-		-
08.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-		-
	III. ÉRTÉKPAPÍROK	-	-	-
01.	Részesedés kapcsoló vállalkozásban	-		-
02.	Jelentős tulajdoni részesedés	-		-
03.	Egyéb részesedés	-		-
04.	Saját részvények, saját tőzletrészek	-		-
05.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-		-
06.	Értékpapírok értékelési különbözete	-		-
	IV. PÉNZESZKÖZÖK	85 825	-	46 892
01.	Pénztár, csekkek	1 491		1 249
02.	Bankbetétek	84 334		45 643
	C. Aktív időbeli elhatárolások	61 792	-	63 086
01.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	56 290		52 492
02.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 502		10 594
03.	Halasztott ráfordítások	-		-
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	2 396 894	-	2 624 694

Keltetés: Salgótarján, 2022. 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:

2021. 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	1 395 446	-	1 380 777
	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	482 565		486 248
	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-		-
	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-		-
01.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	-		-
02.	Valós értékelés értékelési tartaléka	-		-
	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	23 683		5 331
	E. Céltartalékok	43 500	-	33 158
01.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	43 500		33 158
02.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	-		-
03.	Egyéb céltartalék	-		-
	F. Kötelezettségek	404 372	-	666 292
	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, 2022. 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: 2021. 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	94 410	-	127 627
01.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
02.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	-		-
03.	Tartozások kötvénykibocsátásból	-		-
04.	Beruházási és fejlesztési hitelek	94 410		127 627
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	309 962	-	538 665
01.	Rövid lejáratú kölcsönök			
02.	81. sorból: az átváltoztatható kötvények			
03.	Rövid lejáratú hitelek	14 025		28 050
04.	Vevőktől kapott előlegek	-		-
05.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	204 534		440 024
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	91 403		70 591
12.	Kötelezettségek értékelési különbözete	-		-
13.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-		-
	G. Passzív időbeli elhatárolások	553 576	-	544 467
01.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	46 015		31 737
02.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	8 196		7 947
03.	Halasztott bevételek	499 365		504 783
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	2 396 894	-	2 624 694

Keltetés: Salgótarján, 2022. 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: 2021. 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	1 538 341		1 602 372
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	-		-
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02 sor)	1 538 341	-	1 602 372
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-		-
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	24 528		20 980
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04 sor)	24 528	-	20 980
III.	Egyéb bevételek	441 580	-	528 553
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	3 514		2 585
05.	Anyagköltség	885 693		1 019 399
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	140 136		130 164
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	21 281		24 511
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	251		8
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	369 261		338 988
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 416 622	-	1 513 070
10.	Béreköltség	301 170		344 370
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	37 820		38 446
12.	Bérfelárak	52 070		54 435
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12 sor)	391 060	-	437 251
VI.	Értékesítési leírás	117 645		118 520
VII.	Egyéb ráfordítások	53 842		73 810
	VII. sorból: értékvesztés	-		-
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII sor)	25 280	-	9 254

Keltezés: Salgótarján, 2022. 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:

2021. 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, kölsön) származó bevételek, árfolyamnyereségek	-		-
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	-		-
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	96		47
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	-		-
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	12		-
	17. sorból értékelési különbözet	-		-
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	108	-	47
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-		-
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	-		-
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapír, kölsön) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-		-
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	-		-
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamtjellegű ráfordítások	961		3 838
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölsönök, bankbetétek értékvesztése	-		-
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	60		132
	21. sorból: értékelési különbözet	-		-
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	1 021	-	3 970
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	- 913	-	- 3 923
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A+B)	24 367	-	5 331
X.	Adófizetési kötelezettség	684		-
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (C-X)	23 683	-	5 331

Keltetés: Salgótarján, 2022. 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:	<p>A társaság alapvetően szolgáltatási tevékenységeket végez. Fő tevékenysége a vagyonkezelés (ingatlanhasznosítás), valamint kiemelt tevékenysége a távhőszolgáltatás.</p> <p>A vállalkozás egyéb tevékenységei is jellemzően szolgáltatások, fenntartási, karbantartási tevékenység, megrendelésre végzett szolgáltatások.</p>
A cég jogelődje:	<p>Salgótarjáni Ingatlankezelő és Szolgáltató Vállalat 3100 Salgótarján, Bajcsy-Zs. út 16-18. 1999. augusztus 16-i beolvadásra tekintettel, a Városkapu Salgótarján Ingatlanhasznosító és Gazdasági Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság (Cg.: 12-09-0030027) 3100 Salgótarján, Múzeum tér 1. 2012. június 30-i beolvadásra tekintettel, a Tarjánhő Szolgáltató-Elosztó Korlátolt Felelősségű Társaság (Cg.: 12-09-001857) 3100 Salgótarján, Salgó út 52.</p>
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 Karnis Erika, Pénzügyminisztériumnál nyilvántartott mérlegképes regisztrációs száma 131068.

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.*
2020. évhez képest a szellemi termékek között szereplő szoftvertermékek átsorolásra kerültek a vagyoni értékű jogok közé.
2. A tárgyi eszközök bruttó értékének és halmozott értékcsökkenésének változását a *4. számú melléklet tartalmazza.*
3. Készletek
A készletek értéke 112.878 eFt, 25.291 eFt-tal nőtt 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 336.951 eFt, melyből a levonható, valamint a visszajáró ÁFA 73.664 eFt. Emellett további 103.774 eFt az év utolsó hónapjára járó lakossági ártámogatás.
A vevőállomány értéke a mérlegben 67.958 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 1.970 eFt behajthatatlan követelés leírására került sor.
5. Aktív időbeli elhatárolások bemutatása
Az aktív időbeli elhatárolások összege 63.086 eFt.
Bevételek időbeli elhatárolása:
A teljesítménydíjas fogyasztóknak kibocsátott előlegszámlák és a tényleges hő fogyasztás közötti különbséget mutatja, valamint a visszaigényelhető energia adót összesen 3.227 eFt értékben.

A költségelhatárolás tartalma biztosítási díjak, közüzemi díjak, szoftverkövetési díjak, valamint a rendszerhasználati díjak 2022. évre áthúzódó költségei, 10.594 eFt összegben.

6. A saját tőke változása, annak okai

A társaság saját tőkéje a 2020. évi elfogadott mérleghez viszonyítva 14.669 eFt-tal csökkent.

Megnevezés	Összeg (eFt)
2020. évi saját tőke	1.395.446
Tárgyévi adózott eredmény	5.331
Fizetett osztalék	- 20.000
2021. évi saját tőke	1.380.777

A saját tőke értékét a 2021. évben realizált 5.331 eFt pozitív adózott eredmény növelte, a tulajdonos részére fizetett osztalék pedig 20.000 eFt-tal csökkentette.

A saját tőke összetétele

Megnevezés	2020.évi állapot (eFt)	2021.évi állapot (eFt)
Jegyzett tőke	210.490	210.490
Tőketartalék	678.708	678.708
Eredménytartalék	482.565	486.248
Lekötött tartalék	0	0
Adózott eredmény	23.683	5.331
Saját tőke összesen	1.395.446	1.380.777

7. Céltartalék

A céltartalék mérlegben szereplő értéke 33.158 eFt, mely 10.342 eFt-tal csökkent a beszámolási időszakban.

A változás a várható kötelezettségekre képzett céltartalékot érintette, mely a CO₂-kvóta elszámolás miatt került feloldásra.

8. A zálogjoggal biztosított kötelezettségek bemutatása

Hitel célja	Bank	Lejárat	2021.12.31. egyenleg eFt	Törlesztés 2022-ben eFt
Folyószámlahitel	OTP Bank Nyrt.	2021.12.31. Évente ismétlődő	0	lehívástól függően
Fejlesztési kölcsön	OTP Bank Nyrt.	2027.08.31.	155.677	28.050
Összesen:			155.677	28.050

A hitelállomány a 2020-es évhez viszonyítva 47.242 eFt-tal nőtt, év végi értéke 155.677 eFt. 168.277 ezer Ft **fejlesztési kölcsön** folyósítására kötöttünk szerződést, melyből 2021-ben a fennmaradó 53.542 ezer Ft is lehívásra került, emellett törlesztettünk 6.300 ezer Ft-ot.

A folyamatos likviditás biztosítása érdekében a társaság 180 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 70.591 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.

10. Passzív időbeli elhatárolások bemutatása

Passzív időbeli elhatárolások soron 544.467 eFt jelenik meg, melyből 485.109 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 19.661 eFt összegben, egyéb halasztott bevétel összege 13 eFt. A költségek elhatárolása 7.947 eFt, az árbevétel elhatárolás 31.737 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 1.602.372 eFt, tevékenységek közötti megoszlását az alábbi táblázat mutatja be:

Tevékenységek	Árbevétel eFt
Hődíj + vízmelegítés árbevétele	852.454
Alapdíj árbevétele	269.957
Megbízási díj (önk.)	51.429
Megrendelésre végzett tevékenység árbev.	33.568
Bérleti díjak árbevétele	32.972
Áruértékesítés árbevétele	1.342
Egyéb árbevétel	20.053
Közvetített szolgáltatás árbevétele	340.597
- ebből önkormányzati bérbeadás árbevétele	241.007
Összes nettó árbevétel	1.602.372

A **közvetített szolgáltatások** árbevétele 340.597 ezer Ft. Ebben a tételben feltüntetésre kerül az önkormányzati ingatlanok kiszámlázott bérleti díja, melynek összege 241.007 ezer Ft. Az egyéb közvetített szolgáltatások továbbszámlázása során keletkezett bevétel 99.590 ezer Ft.

12. Egyéb bevételek

Egyéb bevételek címen tárgyévben 528.553 eFt-ot könyveltünk. Ebből 438.697 eFt a hőszolgáltatás lakossági ártámogatása, valamint a fejlesztési célra kapott vissza nem térítendő támogatások értékcsökkenéssel arányosan, tárgyévben elszámolt bevételei 18.883 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 1.019.399 eFt értékkel, melyből 918.186 eFt-ot a hőszolgáltatás ellátásához szükséges **gáz- és hőenergia** vásárlására fordítottunk. Az anyagköltségek között került elszámolásra még a közüzemi díjakra kifizetett 45.873 eFt, a saját munkavállalókkal végzett felújítási, fenntartási tevékenység anyagigényének 34.357 eFt értékű beszerzési költsége, valamint az üzemanyagra, nyomtatványokra, védőruha beszerzésre és egyéb anyagokra felhasznált 20.983 eFt.

Az anyagjellegű ráfordítások összegét növelte még a továbbszámlázott közvetített szolgáltatások költsége (338.988 eFt).

14. Az **igénybevett szolgáltatások** értéke 130.164 eFt, melyből a legnagyobb tételek a biztonsági őrzés, takarítás költsége 38.811 eFt, szakértői díjak 14.048 eFt, az informatikai költségek 18.239 eFt, valamint a karbantartási kiadások 9.852 e Ft összeggel. Az ipari park üzemeltetés fenntartási költsége 11.480 eFt.

15. Az **egyéb szolgáltatások** értéke 24.511 eFt, melyből 18.262 eFt a bankköltség.

16. A **személyi jellegű ráfordítások** összege 437.251 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 73.810 eFt.

Legjelentősebb tétel a helyi adók és egyéb ráfordításként elszámolható adók fizetési kötelezettsége 18.338 eFt. Az egyéb ráfordítások összegét növelte még a CO₂ kvóta visszaadási kötelezettség elszámolása (37.006 eFt), a behajthatatlan követelések leírása (1.970 eFt) és egyéb kisebb tételek.

19. **Pénzügyi műveletek** ráfordításai címen 3.970 eFt-ot könyveltünk el.

A fentiekben részletezett bevételek és ráfordítások egyenlegeként az éves **adózás előtti eredmény** 5.331 ezer Ft, az **adózott eredmény** 5.331 ezer Ft.

20. A társasági adó alapját módosító tételek (eFt)

Adózás előtti eredmény	5.331
Céltartalék felhasználás	24.342
Társasági adó szerinti értékcsökkenés	122.644
Behajthatatlanná vált követeléshez kapcs.	1.805
Adófelajánlással összefüggő jóváírás	12
Csökkentő jogcímek összesen:	148.803
Céltartalék képzés	14.000
Sztv. szerinti értékcsökkenés, terven felüli értékcsökkenés	122.812
Nem a váll-i tevékenységgel összefüggő költségek, ráfordítások	1.204
Bírság	1.000
Növelő jogcímek összesen	139.016

Társasági adóalap	- 4.456
Társasági adó 9 %	0
Adózott eredmény	5.331

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

2021. évben az előző évihez hasonló mértékű fluktuáció volt tapasztalható cégünknel. 12 fő munkaviszonya szűnt meg, közülük 2 fő nyugdíjazás miatt és sajnos 2 fő fizikai munkavállalónk az év során elhunyt. 12 fő volt az új belépők száma, a gyeden lévő kismamák létszáma 2 fő.

Év végére 38 fő fizikai, 3 fő részmunkaidős fizikai, 37 fő szellemi, és 2 fő részmunkaidős szellemi állományú létszámmal rendelkezett a társaság. Az éves átlagos statisztikai állományi létszám részmunkaidősökkel együtt **82** fő.

A megbízási jogviszonyban foglalkoztatottak száma 8 fő, a tiszteletdíjas választott tisztségviselők száma 6 fő.

Mérleg tevékenységenként (előző év)

1. sz. melléklet/1. oldal

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 Kemerovó	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.	II. 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, csekk	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

Mérleg tevékenységenként (előző év)

1.sz.melléklet/2.oldal

Sor- szám	A tétel megnevezése	Távhőszol- gáltatási tevékenység	2020. év (adatok eFt-ban)											Hőtermelés	Kapcsolt villamos energia termelés	Távhő tev. összesen	Egyéb tevékenység	Salgó Vagyon Kft.
			Hő- és kapcsolt villamos energia termelés															
			Salgó út		Huta út		Ady	Ybl Beszterce	Fáy Kemerovó	Idősek Gorkij	Szobabér- lők+Diego							
			Hőtermelés	Kapcsolt vill. en.	Hőtermelés	Kapcsolt vill. en.	Hőtermelés	Hőtermelés	Hőtermelés	Hőtermelés	Hőtermelés							
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.	VII. 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 feljlesztési 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.	Halszott 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		

Mérleg tevékenységenként (tárgyév)

1. sz. melléklet/3. oldal

Sor- szá m	A tétel megnevezése	2021. (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
			Hőtermelés	Kap- csolt vill.	Hőter- melés	Kap- csolt vill.	Hőter- melés	Hőter- melés	Hőter- melés	Hőter- melés						Hőter- melés
01. A.	Befektetett eszközök (02+10+18.sor)	944 976	135 993	0	60 873	0	17 233	116 605	0	0	2	330 706	0	1 275 682	789 205	2 064 887
02. I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	9 840	1 416	0	634	0	180	1 214	0	0	0	3 444	0	13 284	8 218	21 502
05.	Vagyon értékű jogok	9 840	1 416		634		180	1 214	0	0	0	3 444		13 284	8 218	21 502
06.	Szellemi termékek	0	0		0		0	0	0	0	0	0		0	0	0
10. II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	935 136	134 577	0	60 239	0	17 053	115 391	0	0	2	327 262	0	1 262 398	780 987	2 043 385
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyon értékű jogok	806 446	89 352		60 239		8 089	20 499	0	0	0	178 179		984 625	757 499	1 742 124
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	125 467	44 530		0		8 428	94 892	0	0	2	147 852		273 319	194	273 513
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 699	0		0		536	0	0	0	0	536		3 235	22 191	25 426
15.	Beruházások, felújítások	524	695		0		0	0	0	0	0	695	0	1 219	1 103	2 322
15.	Beruházásra adott előleg	0	0		0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0		0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26. B	Forgóeszközök (27+34+40+45 sor)	277 923	88 651	0	6 998	0	1 981	13 404	0	0	0	111 034	0	388 957	107 764	496 721
27. I.	KÉSZLETEK	11 560	74 682	0	744	0	211	1 426	0	0	0	77 063	0	88 623	24 255	112 878
28.	Anyagok	11 560	1 664		744		211	1 426	0	0	0	4 045		15 605	9 655	25 260
32.	Áruk	0	73 018		0		0	0	0	0	0	73 018		73 018	14 600	87 618
34. II.	KÖVETELÉSEK	244 903	10 881	0	4 871	0	1 379	9 330	0	0	0	26 461	0	271 364	65 587	336 951
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	65 518	0		0		0	0	0	0	0	0		65 518	2 440	67 958
39.	Egyéb követelések	179 385	10 881		4 871		1 379	9 330	0	0	0	26 461		205 846	63 147	268 993
40. III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45. IV.	PÉNZESZKÖZÖK	21 460	3 088	0	1 383	0	391	2 648	0	0	0	7 510	0	28 970	17 922	46 892
46.	Pénztár, csekkek	572	82		37		10	71	0	0	0	200		772	477	1 249
47.	Bankbetétek	20 888	3 006		1 346		381	2 577	0	0	0	7 310		28 198	17 445	45 643
48. C.	Aktív időbeli elhatárolások	54 113	2 025	0	906	0	256	1 737	0	0	0	4 924	0	59 037	4 049	63 086
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	49 265	1 327		594		168	1 138	0	0	0	3 227		52 492	0	52 492
50.	Költségek, ráford. aktív időbeli elhatárolása	4 848	698		312		88	599	0	0	0	1 697		6 545	4 049	10 594
52.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+26+48)	1 277 012	226 669	0	68 777	0	19 470	131 746	0	0	2	446 664	0	1 723 676	901 018	2 624 694

Mérleg tevékenységenként (tárgyév)

1. sz. melléklet/4. oldal

Sor- szá m	A tétel megnevezése	2021. (adatok eFt-ban)													Hő termelés	Kapcsolt villamos energia termelés	Távhő tev. összesen	Egyéb tevékenység	Salgó Vagyon Kft.		
		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
			Hőtermelés	Kap- csolt vill.	Hőter- melés	Kap- csolt vill.	Hőter- melés	Hőter- melés	Hőter- melés	Hőter- melés											Hőter- melés
53. D.	Saját tőke	793 462	13 550	0	17 614	0	4 986	893	0	0	0	1	37 044	0	830 506	550 271	1 380 777				
54. I.	JEGYZETT TŐKE	116 996	2 074		2 695		763	137	0	0	0	0	5 669		122 665	87 825	210 490				
57. III.	TŐKETARTALÉK	377 245	6 686		8 692		2 460	440	0	0	1	18 279		395 524	283 184	678 708					
58. IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	270 270	4 790		6 227		1 763	316	0	0	0	13 096		283 366	202 882	486 248					
59. V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK		0		0		0	0	0	0	0	0		0	0	0					
61. VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	28 951	0		0		0	0	0	0	0	0		28 951	-23 620	5 331					
62. E.	Céltartalékok	0	33 158	0	0	0	0	0	0	0	0	0	33 158	0	33 158	0	33 158				
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	33 158		0		0		0	0	0	0	33 158		33 158	0	33 158				
66. F.	Kötelezettségek	329 277	151 493	0	47 221	0	13 368	76 006	0	0	1	288 089	0	617 366	48 926	666 292					
67. I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
71. II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	124 124	0	0	0	0	0	3 503	0	0	0	3 503	0	127 627	0	127 627					
75.	Beruházási és feljesztési hitelek	124 124	0	0	0	0	0	3 503	0	0	0	3 503	0	127 627	0	127 627					
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
80. III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	205 153	151 493	0	47 221	0	13 368	72 503	0	0	1	284 586	0	489 739	48 926	538 665					
81.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
83.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	28 050	0	0	0	28 050	0	28 050	0	28 050					
	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	178 003	147 586		45 472		12 873	41 103	0	0	1	247 035		425 038	14 986	440 024					
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	27 150	3 907		1 749		495	3 350	0	0	0	9 501		36 651	33 940	70 591					
90. G.	Passzív időbeli elhatárolások	154 273	28 468	0	3 942	0	1 116	54 847	0	0	0	88 373	0	242 646	301 821	544 467					
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	31 737	0						0	0	0	0		31 737	0	31 737					
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 637	524		234		66	449	0	0	0	1 273		4 910	3 037	7 947					
93.	Halsztott bevételek	118 899	27 944		3 708		1 050	54 398	0	0	0	87 100		205 999	298 784	504 783					
94.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53+62+66+90-91-92-93)	1 277 012	226 669	0	68 777	0	19 470	131 746	0	0	2	446 664	0	1 723 676	901 018	2 624 694					

Eredménykimutatás tevékenységenként (előző év)

2.sz. melléklet/1. 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.	Bérfelrakások	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	

Eredménykimutatás tevékenységenként (előző év)

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						
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	

Eredménykimutatás tevékenységenként (tárgyév)

2.számú melléklet/3. oldal

Kód	Név	Távhó- szolgáltatás	Hő- és kapcsolt villamos energia termelés								Hőtermelés	Távhó tev. Összesen	Egyéb tevékenység	összes tevékenység
			Salgó úti kazánház hőtermelés	Ady kazánház hőtermelés	Beszterce kazánház hőtermelés	Kemerovó kazánház hőtermelés	Huta úti kazánház hőtermelés	Gorkij krt. kazánház hőtermelés	Rákóczi út 184.+ Diego üzlet kazánház	Kapcsolt villamos en. termelés (Salgó út, Huta út)				
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 122 411	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 122 411	479 961	1 602 372
04.	Saját előáll.eszk.aktiv.értéke	16 810	826	0	917	195	0	0	0	0	0	18 748	2 232	20 980
III.	Egyéb bevételek	460 981	37 007	0	4 876	0	0	0	0	0	41 883	502 864	25 689	528 553
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	2 585	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 585	0	2 585
05.	Anyagköltség	457 419	241 494	15 447	103 539	2 166	165 083	8 765	5 766	0	542 260	999 679	19 720	1 019 399
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	47 597	19 250	1 854	8 033	588	12 966	690	1 083	0	44 464	92 061	38 103	130 164
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	10 710	4 520	395	1 993	150	3 114	184	194	0	10 550	21 260	3 251	24 511
08.	Eladott áruk beszerz.értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8	8
09.	Eladott (közv.) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	338 988	338 988
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	515 726	265 264	17 696	113 565	2 904	181 163	9 639	7 043	0	597 274	1 113 000	400 070	1 513 070
10.	Béreköltség	131 031	46 621	8 742	23 483	6 589	33 503	2 869	5 699	0	127 506	258 537	85 833	344 370
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	15 475	6 098	532	2 689	202	4 202	248	261	0	14 232	29 707	8 739	38 446
12.	Bérfelrakások	20 239	7 869	1 483	3 968	1 120	5 655	487	968	0	21 550	41 789	12 646	54 435
V.	Személyi jellegű ráfordítások	166 745	60 588	10 757	30 140	7 911	43 360	3 604	6 928	0	163 288	330 033	107 218	437 251
VI.	Értékcsökkenési leírás	63 254	14 913	3 258	14 178	360	4 657	203	253	0	37 822	101 076	17 444	118 520
VII.	Egyéb ráfordítások	7 801	54 697	367	1 009	59	3 300	72	76	0	59 580	67 381	6 429	73 810
	VII. sorból: értékvesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	846 676	-357 629	-32 078	-153 099	-11 039	-232 480	-13 518	-14 300	0	-814 143	32 533	-23 279	9 254

Eredménykimutatás tevékenységenként (tárgyév)

2.számú melléklet/4. oldal

Kód	Név	Távhő- szolgáltatás	2021. év (adatok eFt-ban)											Hőtermelés	Távhő tev. Összesen	Egyéb tevékenység	összes tevékenység
			Hő- és kapcsolt villamos energia termelés														
			Salgó úti kazánház hőtermelés	Ady kazánház hőtermelés	Beszterce kazánház hőtermelés	Kemerovó kazánház hőtermelés	Huta úti kazánház hőtermelés	Gorkij krt. kazánház hőtermelés	Rákóczi út 184.+ Diego üzlet kazánház	Kapcsolt villamos en. termelés (Salgó út, Huta út							
16.	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	47	47	
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	47	47	
20.	Fizetendő kamatok és kamatjel.ráford	1 638	782	68	345	26	539	32	34	0	1 826	3 464	375	3 839			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	56	26	2	12	1	18	1	1	0	61	117	14	131			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 694	808	70	357	27	557	33	35	0	1 887	3 581	389	3 970			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-1 694	-808	-70	-357	-27	-557	-33	-35	0	-1 887	-3 581	-342	-3 923			
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	844 982	-358 437	-32 148	-153 456	-11 066	-233 037	-13 551	-14 335	0	-816 030	28 952	-23 621	5 331			

Az immateriális javak részletező táblája 2021.12.31 (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	47 629	20 432	11 895		38	79 918	2 826	21 502
4. Szellemi termékek	11 895				11 895	0	5 002	0
5. Vagyoni értékű jogok befejezetlen	17 331				17 331	0	17 331	0
6. Immateriális javakra adott előlegek								
7. Immateriális javak értékhelyesbítése								
Immateriális javak:	76 855	20 432	11 895		29 264	79 918	25 159	21 502
MEGNEVEZÉS	Nyitó	ÉRTÉKCSÖKKENÉS					ZÁRÓ	
		Tervszerinti écs	Átsorolás	Kivezetés-selejtezés	Terven felüli kivezetés tájékoztató adat	Visszaírás		
1. Alapítás átszervezés aktivált értéke								
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke								
3. Vagyoni értékű jogok	44 803	6 758	6 893	38			58 416	
4. Szellemi termékek	6 893	0	-6 893		0		0	
5. Üzleti vagy cégérték								
Immateriális javak:	51 696	6 758	0	38			58 416	

A tárgyi eszközök részletező táblája 2021.12.31 (E Ft)

4. sz. melléklet

MEGNEVEZÉS	Nyitó Bruttó érték	BRUTTÓ ÉRTÉK						NETTÓ ÉRTÉK	
		Növekedés	Értékesítés	Selejtezés	Aktiválás	Átsorolás	Záró	Nyitó	Záró
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 099 701	252 705		1 295		0	2 351 111	1 543 171	1 742 124
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	838 028	74 957	52 337	1 462		0	859 186	246 944	273 513
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	105 730	11 013	6 656	3 953		0	106 134	25 830	25 426
4. Tenyészállatok	0						0		
5. Beruházások, felújítások	149 811	193 949			341 172	266	2 322	149 811	2 322
6. Beruházásokra adott előlegek									
7. Kisértékű tárgyi eszköz	24 271	2 497	264	2 891		0	23 613	0	0
8. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése									
Tárgyi eszközök:	3 217 541	535 121	59 257	9 601	341 172	266	3 342 366	1 965 756	2 043 385

MEGNEVEZÉS	Nyitó	ÉRTÉKCSÖKKENÉS					ZÁRÓ
		Tervszerinti		Értékesítés, selejtezés	Terven felüli kivezetés tájékoztató adat	Visszaírás	
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	556 530	52 936		479			608 987
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	591 084	48 199		53 610			585 673
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	79 900	8 130		7 322			80 708
4. Tenyészállatok	0						0
5. Kisértékű tárgyi eszk.	24 271	2 497		3 155			23 613
5. Beruházások, felújítások							0
Tárgyi eszközök:	1 251 785	111 762		64 566	0		1 298 981

Értécsökkenés állományváltozása 2021.12.31 (E Ft)

MEGNEVEZÉS	Nyitó	ÉRTÉKCSÖKKENÉS					ZÁRÓ
		Tervszerinti		Értékesítés, selejtezés	Terven felüli kivezetés tájékoztató adat	Visszaírás	
1. Immateriális javak	51 696	6 758		38			58 416
2. Tárgyi eszközök	1 251 785	111 762		64 566			1 298 981
Eszközök összesen:	1 303 481	118 520		64 604	0		1 357 397

Passzív időbeli elhatárolások kimutatása (E Ft) 2021.12.31				
Megnevezés	2021. évi nyitó	2021. évi változás	2021. évi elsz. bevétel (96)	2021. évi záró
Inkubátorház és építményei	135 913		1 820	134 093
Ipari Park I.	104 300		3 703	100 597
Ipari Park II.	54 453		2 662	51 791
Támogatás GM I. beruházás	1 658		22	1 636
Támogatás GM II. beruházás	2 485		137	2 348
Támogatás Hők.rek. I. beruházás	476		84	392
Térítés nélk. átv. Spaar csővezeték	1 082		68	1 014
Támogatás Hők.rek. II. beruházás	1 509		53	1 456
Támogatás KEOP	22 319		1 367	20 952
ÉMOP támogatás Munkásotthon tér	12 688		385	12 303
Retrospektív fejl. Támogatás	53 337		3 446	49 891
Térítés nélkül kapott CO2 kvóta	24 665	19 661	24 665	19 661
Támogatás Beszterce ltp-i távhő fejlesztéshez	52 171		4 876	47 295
Támogatás Beszterce vez.hkp.	32 250	29 419	328	61 341
Egyéb halasztott bevétel	59	1	47	13
Passzív időbeli elhatárolás árbevétel	46 015			31 737
Passzív időbeli elhatárolás költségek	8 196			7 947
Összesen: 48	553 576	49 081	43 663	544 467

Halasztott bevételek 2021.12.31 (E Ft)

Megnevezés	2021. nyitó	2021. évi változás	2021. egyéb bevételek (968)	2021. záró
Inkubátorház és építményei	135 913		1 820	134 093
Ipari Park I.	104 300		3 703	100 597
Ipari Park II.	54 453		2 662	51 791
Támogatás GM I. beruházás	1 658		22	1 636
Támogatás GM II. beruházás	2 485		137	2 348
Támogatás Hők.rek. I. beruházás	476		84	392
Térítés nélk. átv. Spaar csővezeték	1 082		68	1 014
Támogatás Hők.rek. II. beruházás	1 509		53	1 456
Támogatás KEOP	22 319		1 367	20 952
Támogatás ÉMOP Munkásotthon tér	12 688		385	12 303
Támogatás retrospektív	53 337		3 446	49 891
Támogatás Beszterce ltp-i távhő fejlesztéshez	52 171		4 876	47 295
Támogatás Beszterce vez.hkp.	32 250	29 419	328	61 341
Egyéb halasztott bevétel	59	1	47	13
Térítés nélkül kapott CO2 kvóta (96)	24 665	19 661	24 665	19 661
Összesen:	499 365	49 081	43 663	504 783

8.sz. melléklet

Salgó Vagyon Kft. Cash-Flow kimutatás (eFt)			
Megnevezés	Előjel	2020. év	2021. év
I. Működési cash flow (1-13. sorok)		45 319	12 461
1a. Adózás előtti eredmény	(+/-)	24 367	5 331
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		396 292	334 923
1b. Korrekciók az adózás eltti eredményben	(+/-)	0	0
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a +1b)	(+/-)	24 367	5 331
2. Elszámolt amortizáció	(+)	117 645	118 520
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	(+/-)	-14 835	-24 457
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	(+/-)	15 000	-10 342
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	(+/-)	-419	-19 017
6. Szállítói kötelezettség változása	(+/-)	-84 500	191 846
7. Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	(+/-)	-32 880	-20 812
8. Passzív időbeli elhatárolás változása	(+/-)	2 252	-18 432
9. Vevőkövetelések változása	(+/-)	59 143	-16 424
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	(+/-)	37 280	-172 458
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	(+/-)	-27 050	-1 294
12. Fizetett adó (nyereség után)	(-)	-684	0
13. Fizetett osztalék, részesedés	(-)	-50 000	-20 000
II. Befektetési cash flow (14-18.sorok)		-207 384	-142 299
14. Befektetett eszközök beszerzése	(-)	-209 202	-143 209
15. Befektetett eszközök eladása	(+)		
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	(+)	1 818	910
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	(-)		
18. Kapott osztalék, részesedés	(+)		
III. Finanszírozási cash flow (19-26.sorok)		100 236	90 905
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	(+)		
20. Kötvény és hitelviszonyt megtest. értékp. kibocs. bevétele	(+)		
21. Hitel és kölcsön felvétele	(+)	72 196	53 542
22. Véglegesen kapott pénzeszköz	(+)	34 340	43 663
23. Részvénybevonás, tőke kivonás(tőkeleszállítás)	(-)		
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafiz.	(-)		
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	(-)	-6 300	-6 300
26. Véglegesen átadott pénzeszközök	(-)		
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	(+/-)	-61 829	-38 933
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése	(+/-)	0	0
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27.sorok)	(+/-)	-61 829	-38 933

9. sz. melléklet

Követelésekre elszámolt értékvesztés változása 2021.12.31. (E Ft)

Megnevezés	2020.	2021.	Állományváltozás 2020-2021.
Egyedi minősítés nélkül elszámolt értékvesztés közület 300 eFt alatti	3 916	2 140	-1 776
Egyedi minősítéssel elszámolt értékvesztés közület	31 710	32 489	779
Egyedi minősítés nélkül elszámolt csoportos értékvesztés lakosság	30 808	29 220	-1 588
Összes követelés értékvesztése	66 434	63 849	-2 585
CO2 értékvesztés	0	0	0
Összes értékvesztés	66 434	63 849	-2 585

MUTATÓSZÁMOK MÉRLEG 2021.

Mutatók	Bázis időszak (%)	Tárgy időszak (%)	Index (%)
1. Tőkefeszültségi mutató			
<u>Kötelezettségek</u>	28,98	48,25	166,5
Saját tőke			
2. Saját tőke aránya			
<u>Saját tőke</u>	58,22	52,61	90,4
Összes forrás			
3. Saját tőke és a befektetett eszközök aránya			
<u>Saját tőke</u>	70,09	66,87	95,4
Befektetett eszközök			
4. Tartós források és befektetett eszközök aránya			
<u>Saját tőke+hosszú lej. köt.</u>	74,83	73,05	97,6
Befektetett eszközök			
5. Likviditási mutató			
<u>Forgóeszközök</u>	85,12	74,55	87,6
Kötelezettségek			
6. Forgóeszközök és a rövid lejáratú kötelezettségek aránya (likviditásiráta)			
<u>Forgóeszközök</u>	111,04	92,21	83,0
Rövid lejáratú kötelezettségek			
7. Eladósodottsági mutató			
<u>Kötelezettségek</u>	16,87	25,39	150,5
Összes forrás			
8. Hitel fedezettségi mutató			
<u>Követelések</u>	55,10	62,55	113,5
Rövid lejáratú kötelezettségek			
9. Adósságszolgálati fedezeti mutató			
<u>Adózott nyereség+amortizáció</u>	2 243,30	1 965,89	87,6
Hitelek, kölcsönök törlesztése			
10. Árbevétel arányos nyereség			
<u>Adózás előtti eredmény</u>	1,58	0,33	21,0
Értékesítés nettó árbevétele			
11. Sajáttőke-arányos nyereség			
<u>Adózás előtti eredmény</u>	1,75	0,39	22,1
Saját tőke			
12. Eszközarányos jövedelem			
<u>Adózott eredmény</u>	0,99	0,20	20,6
Összes eszköz			

Létszám és béradatok beszámolóhoz						
Megnevezés	2020. év átlagosan			2021. év átlagosan		
	Átlagos éves statisztikai létszám (fő)	Béreköltség eFt-ban	Személyi jell. egyéb kifizetés eFt-ban	Átlagos éves statisztikai létszám (fő)	Béreköltség eFt-ban	Személyi jell. egyéb kifizetés eFt-ban
Fizikai foglalkozású	39	121 823	16 436	39	138 546	17 988
Szellemi foglalkozású	37	164 138	14 219	38	190 566	15 626
Teljes munkaidős állomány összesen	76	285 961	30 655	77	329 112	33 614
Részmunkaidős fizikai foglalkozású	3	2 744	632	3	3 185	578
Részmunkaidős szellemi foglalkozású	2	4 733	576	2	4 176	723
Nem teljes munkaidőben fogl. munkavállalók összesen	5	7 477	1 208	5	7 361	1 301
Állományba nem tartozó béreköltségek (tiszteletdíj, megbízási díj)		7 732	0		7 897	0
Állományba nem tartozó béreköltségek (Szakmai gyakorlat)		0	0		0	0
Egyéb személyi jellegű ráfordítások		0	5 957		0	3 531
Mindösszesen:	81	301 170	37 820	82	344 370	38 446

VEZETŐ TISZTSÉGVISELŐ ÉS FELÜGYELŐBIZOTTSÁG JÁRANDÓSÁGAI				
Megnevezés	2020. év összesen		2021. év összesen	
	Bérek. (eFt)	Szem jell. egyéb kif. (eFt)	Bérek. (eFt)	Szem jell. egyéb kif. (eFt)
Vezető tisztségviselő	7 200	700	10 200	700
Felügyelőbizottság	3 298	0	3 216	0
Könyvvizsgáló	1 373	0	1 373	0
Összesen:	11 871	700	14 789	700



Susán Pál
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai igazolvány száma: 000214

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

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Salgó Vagyon Kft tulajdonosának

Az éves beszámoló könyvvizgálatáról készült jelentés

Vélemény

Elvégeztem a Salgó Vagyon Salgótarjáni Önkormányzati Vagyonkezelő és Távhőszolgáltató Kft - 3104 Salgótarján, Park út 12. Cg 12-09-001893 - ("a Társaság") 2021. évi éves beszámolójának a könyvvizgálatát, amely éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 2 624 694 ezer Ft, az adózott eredmény 5 331 ezer Ft nyereség - és az ugyanezen időponttal végződő üzleti 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 Társaság 2021. 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

Könyvvizgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizgálatáért 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 Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Salgó Vagyon Kft 2021. 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 beszámolóknak 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 2021. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Salgó Vagyon Kft 2021. 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 beszámolóknak 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 közzétegye 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 könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom 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 Könyvvizsgálati 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 Könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékokat szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a család 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 tervezzek 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 helyenvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítás, 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 jelentésben 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 bizonyítékok alapján 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

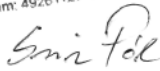
A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény ("Törvény") 18/A. paragrafusában foglaltak alapján az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak a Törvénnyel összhangban történő kidolgozása és alkalmazása, a Társaság üzletágai közötti tranzakciók árazásának keresztfinanszírozás mentességet biztosító alkalmazása, valamint a mérleg- és eredménykimutatás sorainak tevékenységenként történő bemutatása a számviteli törvénnyel és a Törvény alapján elkészített számviteli szétválasztási szabályokkal összhangban való elkészítése és az éves beszámoló kiegészítő mellékletében való bemutatása a Társaság vezetésének a felelősége.

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/B. paragrafusában előírt külön jelentéstételi kötelezettségemnek az alábbiak szerint teszek eleget:

- Véleményem szerint a Társaság, mint távhőszolgáltató vállalkozás mellékelt 2021. december 31-i fordulónapra vonatkozó éves beszámolója kiegészítő mellékletének 1-2. számú mellékleteiben közzétett "Mérleg-, Eredménykimutatás tevékenységenként" elnevezésű kimutatásait minden lényeges szempontból a számviteli törvénnyel és a Törvény előírásai alapján a kiegészítő melléklet I.2. pontjában említett számviteli szétválasztási szabályokkal (továbbiakban: "Szétválasztási szabályok") összhangban készítették el.
- A fentiekén túl a vizsgálatom alapján nyilatkoznom kell arról, hogy a tudomásomra jutott-e olyan információ, hogy a Társaság által kidolgozott és alkalmazott Szétválasztási szabályok nem felelnek meg minden lényeges szempontból a Törvénynek, valamint, hogy az alkalmazott Szétválasztási szabályok és az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása nem biztosítja minden lényeges szempontból a Társaság üzletágai közötti keresztfinanszírozás mentességét. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valóm.

Karancslapujtó, 2022. március 25.

SUSÁN PÁL
kamari tag könyvvizsgáló
3182 Karancslapujtó, Kossuth út 82
I.g. szám: 000214
Adószám: 49261127-1-32



Susán Pál
Kamari tag könyvvizsgáló
Kam. tagsági szám: 000214