

Polgári Erőmű Kft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2023.12.31.

Tartalom

I. VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE	3
Céginformációs adatok.....	3
Cégjegyzésre jogosult neve, címe.....	3
A Társaság felügyelőbizottságának tagjai	4
A Könyvvizsgáló adatai.....	4
A beszámolót készítő személy:	4
II. SZÁMVITELI POLITIKA	5
Általános információk	5
A számviteli politika főbb elemei	5
A mérlegben való értékelés elve.....	6
Értékvesztés elszámolása.....	6
Immateriális javak	6
Tárgyi eszközök	6
Követelések.....	7
Külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek elszámolása	7
Leltározási szabályok	7
Pénzkezelési szabályok	7
Árbevétel	7
Céltartalékok.....	7
Társasági adó	7
Aktív és passzív időbeli elhatárolások.....	8
III. PÉNZÜGYI HELYZET ÉS LIKVIDITÁS	9
Eszközök összetétele.....	9
Források összetétele	9
Likviditás és fizetőképesség.....	10
Jövedelmezőség alakulása.....	10
III. KIEGÉSZÍTÉS A BESZÁMOLÓ ADATAIHOZ	11
MÉRLEG.....	Hiba! A könyvjelző nem létezik.
Tárgyi eszközök és Immateriális javak.....	Hiba! A könyvjelző nem létezik.
Befektetett pénzügyi eszközök	12
Készletek	13
Követelések	13
Értékpapírok.....	14
Pénzeszközök.....	14
Aktív időbeli elhatárolások.....	14
Saját tőke	14

Céltartalékok	Hiba! A könyvjelző nem létezik.
Kötelezettségek	15
Hátrasorolt kötelezettségek	15
Hosszú lejáratú kötelezettségek	16
Rövid lejáratú kötelezettségek	16
Passzív időbeli elhatárolás.....	16
Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:	17
Előző évek módosítása.....	17
Új tételek a mérlegben	17
Mérlegen kívüli tételek	17
IV. EREDMÉNYKIMUTATÁS.....	17
Értékesítés nettó árbevétele	17
Egyéb bevételek.....	18
Költségek költség nemenkénti bontása.....	18
Egyéb ráfordítások.....	19
Pénzügyi műveletek eredménye	19
Mutatószámok.....	20
Adózás.....	21
V. EGYÉB KIEGÉSZÍTÉSEK.....	22
Bér és létszám adatok	22
Kötelezettségvállalások, és függő kötelezettségek	23
Üzletvezetés, Igazgatóság, Felügyelőbizottság	23
Környezetvédelem	23
Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat	23
Cash-Flow kimutatás.....	23

I. VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE

Céginformációs adatok

A vállalkozás megnevezése:	Polgári Erőmű Kft.
A vállalkozás tulajdonosa:	100 %- tulajdoni részesedéssel: Általános Vagyonkezelő Kft.
A vállalkozás társasági formája:	Korlátolt felelősségű társaság
A vállalkozás adószáma:	14283497-2-09
A vállalkozás cégjegyzékszám:	09-09-032230
A vállalkozás székhelye:	4090 Polgár, Hajdú u. 40

A társaság a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet székhelyén kívül nem folytatott, telephelye illetőleg fióktelepe nincs.

Cégjegyzésre jogosult neve, címe

A vállalkozás képviselője:	Szabó István László és Fancsalszki Róbert együttesen 2024. február 29-től.
A vállalkozás fő tevékenysége:	3511'08 Villamosenergia-termelés
A társaság jegyzett tőkéje:	150 000 eFt
Cégjegyzékre jogosult:	Szabó István László 3580 Tiszaújváros, Szent István út 77. Fancsalszki Róbert 2024. február 29-től együttes aláírással. 1155 Budapest, Árvavár utca 28.

Kapcsolt társaságok neve, címe

2023. évben az Általános Vagyonkezelő Kft. (ÁV Kft.) anyavállalattal szemben volt kapcsolt ügylete a társaságnak.
Székhelye: 1036 Budapest, Lajos utca 103.

A mérlegkészítés időpontját az ÁV Kft. mint anyavállalat határozta meg. A társaság 100 %-os leányvállalként működik és éves eredményéről adatszolgáltatási kötelezettséget teljesít a konszolidált éves beszámolót készítő Általános Vagyonkezelő Kft. felé.

A konszolidált beszámoló megtekinthető az Általános Vagyonkezelő Kft. székhelyén, illetve a jogszabályi határidőn belül közzétételre fog kerülni.

A Társaság felügyelőbizottságának tagjai

Felügyelőbizottság tagjai: Kozma Róbert
8394 Alsópáhok, Kölcsey F. utca 17.
Dr. Stájerits Erik
3958 Hercegkút, Petőfi utca 129.
Nagy Konrád Viktor
2310 Szigetszentmiklós, Paprika utca 4.

2023.12.31-től új felügyelőbizottsági tagok kerültek kinevezésre:

Dr. Tarsoly Dániel
2170 Aszód, Kómár Gyula utca 17.2.a.
Dr. Poór Ildikó
4553 Apagy, Kossuth L. út 150.
Kozma Róbert
8394 Alsópáhok, Kölcsey F. utca 17.

A Könyvvizsgáló adatai

Társasági szerződés alapján könyvvizsgálat szükséges.

A társaság 2023.06.01-2024.05.31.-ig a könyvvizsgálói feladatok elvégzésével a CMT Audit Kft-t (korábban Interauditor Korlátolt Felelősségű Társaság) 1074 Budapest, Vörösmarty utca 16-18 A. ép. Fsz. 1/F ajtó bízta meg. Kijelölt bejegyzett könyvvizsgáló: Móri Ferencné 003356 (1163 Budapest, Somoskő utca 10.)

A könyvvizsgáló által felszámított díj, kizárólag a könyvvizsgálat ellenértékét tartalmazza, más jogcímenen (egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatások, adótanácsadói szolgáltatások, egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatások) a könyvvizsgáló díjazásban nem részesült.

2007 évi LXXXVI. törvény 105 §-a, valamint annak végrehajtási rendelete (273/2007. Korm. rendelet) szerinti számviteli szétválasztása Társaságunkra nézve nem értelmezhető, mivel egyéb tevékenységet Társaságunk nem végez.

A beszámolót készítő személy:

Bosnyákovits Éva Nyilvántartási szám: 172444

A beszámolás időszakában olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

II. SZÁMVITELI POLITIKA

Általános információk

A Társaság a Számviteli törvényben foglaltaknak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit, éves beszámolót készít.

Az üzleti évről december 31-i fordulónappal éves beszámoló készül.

A mérlegkészítés időpontja fordulónapot követő év január 31. napja.

Az éves beszámoló a magyar számviteli törvénnyel összhangban a bekerülési költség elvének alkalmazásával készül. A beszámoló tartalmazza mindazon gazdasági eseményeket, amelyek az adott üzleti évre vonatkoznak és a mérleg elkészítéséig (zárónapjáig) váltak ismertté.

A fordulónapot követően a 2023. üzleti évet érintő jelentős esemény nem történt.

A beszámolás időszakában olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

A Társaság A típusú mérleget készít.

A Társaság A típusú, összköltséges eredmény kimutatást készít.

Az éves beszámoló adatai – a megjegyzett kivételektől eltekintve – ezer forintban (eFt) értendők.

A Társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 116.§ (1) bekezdése alapján mentesül a konszolidált beszámoló készítése alól. Konszolidált beszámolót a főlérendelt anyavállalat, az Általános Vagyonkezelő Kft. (1036 Budapest, Lajos u. 106.) készít.

A számviteli politika főbb elemei

A Társaság számviteli politikája a 2000. évi C törvény előírásain alapszik.

A Társaság a számviteli törvénnyel összhangban kialakította a pénzkezelési, leltározási, eszköz, és forrás értékelési szabályzatát.

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a (teljesség, valódiság, világosság, összemérés, folytonosság, következetesség, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) számviteli alapelvek érvényesülését.

Jelentős összegű hibának számít minden esetben, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő- csökkentő értékének

együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 százalékát.

Lényegesnek minősül az éves beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelyek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait, a tulajdonosok jövőbeni döntéseit.

Az éves beszámoló aláírására az ügyvezető jogosult:

Szabó István László 3580 Tiszaújváros, Szent István út 77.

A mérlegben való értékelés elve

Az eszközök és források számbavétele és értékelése a törvényben foglalt előírásoknak és alapelveknek megfelelően történik.

Értékvesztés elszámolása

Értékvesztés elszámolására akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek a legalább 20 százalékos eltérést tekintjük.

Immateriális javak

Az immateriális javak beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az immateriális javak várható hasznos élettartama alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján.

Az immateriális javak várható hasznos élettartalma az alábbiak szerint alakul:

Vagyonértékű jogok	6 év
Szellemi javak	3 év

Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az eszközök értékének a várható hasznos élettartam alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján.

Maradványérték meghatározása

- Gépjárműveknél a bekerülési érték 10 %-a, kivétel a személygépkocsi, melyeknél egyedi értékelés alapján történik.
- Egyéb eszközöknél az üzembe helyezési okmányban meghatározott maradványérték az irányadó.
- Nem minősítjük a maradványértéket jelentősnek, ha annak értéke 200 000,- Ft vagy az alatti. Ez esetben az eszközöket nulla értékig kell amortizálni.

Az értékcsökkenést – bruttó érték alapján – lineáris módszerrel számoljuk el havonta, az alábbi kivételekkel:

Tárgyi eszközöknél:

- a kis értékű 200 000 Ft alatti bekerülési értékű eszközöket használatba vételkor egy összegben számoljuk el.

Valamennyi tárgyi eszközt használatba vételének, üzembe helyezésének napján kezdjük el amortizálni és értékcsökkenését elszámolni.

Követelések

A mérleg fordulónapon fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél elszámolandó értékvesztés összegének meghatározásánál – a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk alapján – a követelés várhatóan megtérülő összegére tekintettel kell meghatározni az értékvesztés elszámolandó összegét. Ha ez tartósan és jelentős összegben alacsonyabb a követelés könyv szerinti értékénél, akkor értékvesztést kell elszámolni az egyéb ráfordításokkal szemben.

A követeléseket általában egyedileg kell minősíteni, de általánosságban:

- | | |
|----------------------------------|-------|
| - az éven túli követelésekre | 100 % |
| - a 180 napon túli követelésekre | 50 % |
| - a 90 napon túli követelésekre | 25% |
- értékvesztést számol el a Társaság.

Külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek elszámolása

A külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek a Magyar Nemzeti Bank által közzétett hivatalos devizaárfolyamon kerülnek elszámolásra. A pénzügyi teljesítés és az ügylet felmerülésének időpontjában érvényes árfolyam különbözetéből adódó árfolyamnyereség vagy veszteség az eredménykimutatásban kerül kimutatásra.

A mérleg fordulónapi értékelésből adódó árfolyam különbözetet eredményt módosító tételként kell elszámolni, amennyiben összességében veszteség jellegű, akkor a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai, amennyiben pedig összességében nyereség jellegű, akkor a pénzügyi műveletek egyéb bevételei között.

Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

Árbevétel

Az értékesítés nettó árbevétele a teljesítés időpontjában kerül elszámolásra, és nem tartalmazza az általános forgalmi adót.

Céltartalékok

Céltartalékot kell képezni a múltbeli, illetve folyamatban lévő ügyletekből származó kötelezettségekre, mint:

- a jogszabályban meghatározott várható kötelezettség (pl. garancia),
- a korengedményes nyugdíjazás várható (biztos) kötelezettsége,
- a végkielégítés miatti kötelezettség,
- a környezetvédelmi kötelezettség,
- a függő kötelezettségek,
- a biztos (jövőbeni) kötelezettség

Társasági adó

A társasági adó a tárgyévben érvényes adójogszabályok alapján kerül az eredménykimutatásban elszámolásra.

Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk:

Az Polgári Erőmű Kft. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

Aktív és passzív időbeli elhatárolások

Időbeli elhatárolásként számolunk el minden bevételt és ráfordítást, költségeket és árbevételt, amelyek nem a tárgyév eredményét kell, hogy befolyásolják, illetve a tárgyévet érintik. Az időbeli elhatárolt tételekről tételes – bizonylattal alátámasztott – kimutatást kell készíteni aktív és passzív bontásban.

Azokat a szállításokat, ráfordításokat, melyek havonkénti rendszerességgel ismétlődnek (pl. bérleti díj, postai és távközlési szolgáltatások, stb.) a legutolsó számla alapul vételével nem számlázott szállítások és szolgáltatásokként vesszük figyelembe.

Számviteli elszámolás szempontjából minősítést igénylő gazdasági események

- lényegesnek minősül az éves beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait a tulajdonosok jövőbeni döntéseit,
- amennyiben az előző év beszámolójában elkövetett hibák összege meghaladja a mérleg főösszeg 2 %-át, azok jelentősnek tekintendők és ezen eltéréseket a hiba felfedésének évéről készített éves beszámolóban külön oszlopban kell bemutatni.

III. PÉNZÜGYI HELYZET ÉS LIKVIDITÁS

A mérleg fordulónapja után nem zajlott le olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Társaság 2023. december 31-i beszámolóját.

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet:

ESZKÖZÖK ÖSSZETÉTELE	ESZKÖZÖK ÉRTÉKE		ESZKÖZ ELEMÉK MEGOSZLÁSA	
	2022.12.31	2023.12.31	2022.12.31	2023.12.31
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	3 098 229 eFt	3 019 300 eFt	76,57%	80,04%
FORGÓESZKÖZÖK	919 019 eFt	749 275 eFt	22,71%	19,86%
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	28 807 eFt	3 722 eFt	0,71%	0,10%
ÖSSZESEN	4 046 055 eFt	3 772 297 eFt	100,00%	100,00%

Eszközök összetétele

A befektetett eszközök értéke 78 929 eFt-tal csökkent az előző évhez képest, ennek oka, hogy jelentős mértékű beruházás nem történt a 2023-es gazdasági évben.

A Polgári Erőmű Kft. követelései 2023. évben 13 523 eFt-tal, a pénzeszközök 162 362 eFt-tal csökkentek.

Az aktív időbeli elhatárolás értéke 25 085 eFt-tal csökkent, melynek oka, hogy 2023-as gazdasági évben nem határoltunk el bevételt ezen a soron.

Források összetétele

FORRÁSOK ÖSSZETÉTELE	FORRÁSOK ÉRTÉKE		FORRÁSOK MEGOSZLÁSA	
	2022.12.31	2023.12.31	2022.12.31	2023.12.31
SAJÁT TŐKE	365 204 eFt	-240 733 eFt	9,03%	-6,38%
CÉLTARTALÉK	eFt	134 000 eFt	0,00%	3,55%
KÖTELEZETTSÉGEK	3 678 551 eFt	3 859 077 eFt	90,92%	102,30%
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2 300 eFt	19 953 eFt	0,06%	0,53%
ÖSSZESEN	4 046 055 eFt	3 772 297 eFt	100,00%	100,00%

A Saját tőke összege 605 937 eFt-tal csökkent a 2023-as évben.

A kötelezettségek értéke 180 526 eFt-tal növekedtek, mely nagyrészt a 2023. december hónapban tulajdonostól felevett hitel eredményez.

A passzív időbeli elhatárolások 17 653 eFt-tal növekedett, melynek oka, hogy 2023.07.01-től a MOHU-val kötött szerződés alapján a kezelésre és feldolgozásra átvett gumihulladék készlet feldolgozásához kapcsolódó bevétel elhatárolásra került, mely az év végi leltár alapján 931 504 kg volt értéke 18 630 eFt.

Likviditás és fizetőképesség

LIKVIDITÁS ÉS FIZETŐKÉPESSÉG	ÉRTÉK		VÁLTOZÁS
	2022	2023	2023
FORGÓESZKÖZÖK	919 019 eFt	749 275 eFt	-18,47%
KÖTELEZETTSÉGEK	3 678 551 eFt	3 859 077 eFt	4,91%
LIKVIDITÁSI MUTATÓ	25,0%	19,4%	-22,28%

A forgóeszközök értéke 18,47 %-os csökkenést mutat, mely a vevő kintlévőség 28 380 eFt, a pénzeszközök 162 362 eFt, és az aktív időbeli elhatárolás 25 085 eFt csökkenése eredményezi.

A kötelezettségek a tavalyi évhez képest nem változtak jelentős mértékben.

A Társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége van az Általános Vagyonkezelő Kft. mint tulajdonos felé, valamint az MKK követeléskezelő felé.

Jövedelmezőség alakulása

JÖVEDELEMEZŐSÉG ALAKULÁSA	ÉRTÉK		VÁLTOZÁS
	2022	2023	2023
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	2 682 240 eFt	2 056 730 eFt	-23,32%
ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	300 892 eFt	-56 708 eFt	-118,85%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-290 295 eFt	-547 586 eFt	88,63%
ADÓZOTT EREDMÉNY	10 597 eFt	-605 937 eFt	-5818,01%

A Polgári Erőmű Kft-nél a 2022. évi árbevételéhez képest az értékesítés nettó árbevétele 625 510 eFt-tal csökkent, melynek oka, hogy a piaci áram átvételi árai a tavalyi évhez képest csökkentek.

Az Üzleti tevékenység eredménye 357 600 eFt csökkenést mutat mely, a bevétel csökkenésének, valamint a fennálló kölcsönszerződések után fizetendő kamatok jelentős mértékű növekedésének köszönhető.

Az adózott eredmény ennek a fent említett okok eredményeképp 616 534 eFt-tal csökkent az előző évhez képest.

POLGÁRI ERŐMŰ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2023.12.31.

III. KIEGÉSZÍTÉS A BESZÁMOLÓ ADATAIHOZ

MÉRLEG

Tárgyi eszközök és Immateriális javak

Az Immateriális javak és Tárgyi eszközök értéke az év közben az alábbiak szerint alakult:

BRUTTÓ ÉRTÉK	NYITÓ	NYITÓ	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	ÁTVEZETÉS	ZÁRÓ
	VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	1 124 eFt	eFt	eFt	eFt	eFt
SZELLEMI TERMÉKEK	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt
INGATLANOK & KAPCS.V.ÉRT.JOGOK	394 892 eFt	eFt	eFt	eFt	eFt	394 892 eFt
MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	2 947 292 eFt	180 528 eFt	eFt	eFt	eFt	3 127 820 eFt
EGYÉB BERENDEZÉSEK, GÉPEK JÁRMŰVEK	12 841 eFt	3 583 eFt	568 eFt	eFt	eFt	15 856 eFt
BEFEJEZETLEN BERUHÁZÁSOK	58 581 eFt	eFt	58 581 eFt	eFt	eFt	eFt
	3 414 731 eFt	184 111 eFt	59 149 eFt	eFt	eFt	3 539 692 eFt
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	NYITÓ	NYITÓ	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	ÁTVEZETÉS	ZÁRÓ
	VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	593 eFt	176 eFt	eFt	eFt	769 eFt
SZELLEMI TERMÉKEK	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt
INGATLANOK & KAPCS.V.ÉRT.JOGOK	15 496 eFt	7 759 eFt	eFt	eFt	eFt	23 255 eFt
MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	320 817 eFt	168 097 eFt	eFt	eFt	eFt	488 914 eFt
EGYÉB BERENDEZÉSEK, GÉPEK JÁRMŰVEK	5 142 eFt	2 879 eFt	568 eFt	eFt	eFt	7 453 eFt
BEFEJEZETLEN BERUHÁZÁSOK	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt
	342 048 eFt	178 911 eFt	568 eFt	eFt	eFt	520 391 eFt
KÖNYV SZERINTI ÉRTÉK	NYITÓ	NYITÓ	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	ÁTVEZETÉS	ZÁRÓ
	VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	530 eFt		176 eFt	eFt	354 eFt
SZELLEMI TERMÉKEK	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt
INGATLANOK & KAPCS.V.ÉRT.JOGOK	379 396 eFt			7 759 eFt	eFt	371 638 eFt
MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	2 626 476 eFt	12 430 eFt	eFt	eFt	eFt	2 638 906 eFt
EGYÉB BERENDEZÉSEK, GÉPEK JÁRMŰVEK	7 700 eFt	702 eFt	eFt	eFt	eFt	8 402 eFt
BEFEJEZETLEN BERUHÁZÁSOK	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt
	3 014 102 eFt	13 132 eFt	7 935 eFt	eFt	eFt	3 019 300 eFt

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszairására nem került sor.

Környezet védelméért közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel nem rendelkezik a Társaság.

A Polgári Erőmű Kft-nek nem volt nyitó, illetve záró készlete a veszélyes hulladékból, illetve a környezetre káros anyagokból.

IMMATERIÁLIS JAVAK & TÁRGYI ESZKÖZÖK	2022.12.31	2023.12.31
IMMATERIÁLIS JAVAK	531 eFt	354 eFt
ALAPÍTÁS-ÁTSZERVEZÉS AKTÍVÁLT ÉRTÉKE	366 eFt	244 eFt
VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	165 eFt	110 eFt
SZELLEMI TERMÉKEK	eFt	eFt
TÁRGYI ESZKÖZÖK	3 097 698 eFt	3 018 946 eFt
INGATLANOK ÉS A KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	379 396 eFt	371 638 eFt
MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	2 626 834 eFt	2 638 906 eFt
EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, JÁRMŰVEK	7 340 eFt	8 402 eFt
BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK	58 581 eFt	eFt
BERUHÁZÁSOKRA ADOTT ELŐLEGEK	25 547 eFt	eFt
ÖSSZESEN	3 098 229 eFt	3 019 300 eFt

A társaság nem rendelkezett hátrасorolt eszközökkel.

Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Befektetett pénzügyi eszköz nem szerepel.

Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései

A Polgári Erőmű Kft. a fordulónapon Befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

POLGÁRI ERŐMŰ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2023.12.31.

Készletek

KÉSZLETEK	2022.12.31	2023.12.31
KÉSZLET ÉRTÉK	17 894 eFt	2 532 eFt
KÉSZLETEKRE ADOTT ELŐLEG	eFt	21 503 eFt
ZÁRÓ ÁLLOMÁNY	17 894 eFt	24 035 eFt

A Társaságnál a készletek értéke 6 141 eFt-tal növekedett a 2023-es gazdasági évben. A növekedés fő oka az alkatrész gyártáshoz nyújtott előleg. Az év végén leltározott gumikészletet értéke 0, a hasznosításáért kapott díjat passzív elhatárolásként mutattuk ki.

Követelések

KÖVETELÉSEK	2022.12.31	2023.12.31
KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSOKBÓL (VEVŐK)	309 472 eFt	281 092 eFt
EGYÉB KÖVETELÉSEK	6 575 eFt	21 432 eFt
ÖSSZESEN	316 047 eFt	302 524 eFt

Az árbevétel csökkenése miatt a követelések értéke is csökkent a 2022-es gazdasági évhez viszonyítva. Az egyéb követelések növekedésének oka, hogy a tavalyi eredményes gazdálkodás következményeképp adóelőleget fizetett a Társaság, mely az éves bevallás leadásával rendeződik.

EGYÉB KÖVETELÉSEK RÉSZLETEZÉSE	2022.12.31	2023.12.31
IPARÚZÉSI ADÓ	eFt	15 849 eFt
KÖTELEZETTSÉGEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL (SZÁLLÍTÓK)	eFt	896 eFt
ENERGIAELLÁTÓK JÖVEDELEMADÓJA	620 eFt	822 eFt
TÁRSASÁGI ADÓ	921 eFt	100 eFt
KÜLÖNFÉLE EGYÉB KÖVETELÉSEK	5 507 eFt	3 765 eFt
ÖSSZESEN	7 048 eFt	21 432 eFt

POLGÁRI ERŐMŰ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2023.12.31.

Értékpapírok

ÉRTÉKPAPÍROK	2022.12.31	2023.12.31
BRUTTÓ ÉRTÉK	-	-
ÉRTÉKVESZTÉS	-	-
ZÁRÓ ÁLLOMÁNY	-	-

A Polgári Erőmű Kft. nem rendelkezik értékpapírral.

Pénzeszközök

PÉNZESZKÖZÖK	2022.12.31	2023.12.31
PÉNZTÁR ÉS CSEKKEK	540 eFt	173 eFt
BANKBETÉTEK	584 538 eFt	422 543 eFt
ÖSSZESEN	585 078 eFt	422 716 eFt

A pénzeszközök állománya az előző üzleti évhez képest 162 362 eFt-tal csökkent.

Aktív időbeli elhatárolások

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2022.12.31	2023.12.31
BEVÉTELEK AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA	28 154 eFt	eFt
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA	653 eFt	3 722 eFt
ÖSSZESEN	28 807 eFt	3 722 eFt

A bevételek aktív időbeli elhatárolása jelentősen csökkent melynek oka, hogy a tavalyi évben bevételt határoltunk el, idén erre nem volt szükség. A költségek aktív időbeli elhatárolás növekedésének oka, a társaság a csoportos egészségbiztosítási szerződése felmondásra került.

Saját tőke

SAJÁT TŐKE ÖSSZETÉTELE	NYITÓ ÁLLOMÁNY	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	ZÁRÓ ÁLLOMÁNY
JEGYZETT TŐKE	150 000 eFt	eFt	eFt	150 000 eFt
TŐKETARTALÉK	317 963 eFt	eFt	eFt	317 963 eFt
EREDMÉNY TARTALÉK	-113 722 eFt	10 719 eFt	eFt	-103 003 eFt
LEKÖTÖTT TARTALÉK	366 eFt	eFt	-122 eFt	244 eFt
ADÓZOTT EREDMÉNY	10 597 eFt	-605 937 eFt	-10 597 eFt	-605 937 eFt
ÖSSZESEN	365 204 eFt	-595 218 eFt	-10 719 eFt	-240 733 eFt

POLGÁRI ERŐMŰ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2023.12.31.

A Saját tőke összeségében 605 937 eFt-tal csökkent az előző évhez képest, melynek oka egyrészt a bevétel csökkenése, másrészt a fennálló hiteleink után fizetett kamatok jelentős emelkedése volt.

A társaság 2023. december 31-i saját tőkéje a jegyzett tőke fele alá csökkent. A tulajdonosnak szándékában áll a tőkestruktúra, illetve a saját tőke jogszabályi előírások szerinti helyreállítása.

LEKÖTÖTT TARTALÉK VÁLTOZÁSA	2022.12.31	2023.12.31
NYITÓ ÉRTÉK	610 eFt	610 eFt
ALAPÍTÁS ÁTSZERVEZÉS ÉCS	244 eFt	366 eFt
ÖSSZESEN	366 eFt	244 eFt

Céltartalékok

CÉLTARTALÉKOK	2022.12.31	2023.12.31
CÉLTARTALÉK VÁRHATÓ KÖTELEZETTSÉG	eFt	134 000 eFt
CÉLTARTALÉK A JÖVŐBENI KÖLTSÉGEKRE	eFt	eFt
EGYÉB CÉLTARTALÉK	eFt	eFt
ÖSSZESEN	eFt	134 000 eFt

A kollektív szerződésből fakadó kötelezettségre a társaság céltartalékot képzett a törvényi előírásoknak megfelelően.

Kötelezettségek

KÖTELEZETTSÉGEK	2022.12.31	2023.12.31
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	eFt	eFt
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 914 381 eFt	3 615 313 eFt
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	764 170 eFt	243 764 eFt
RÖVID LEJÁRATÚ KÖLCSÖNÖK	74 507 eFt	22 739 eFt
KÖTELEZETTSÉGEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL (SZÁLLÍTÓK)	158 266 eFt	83 888 eFt
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉG KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSSAL SZEMBEN	370 811 eFt	24 643 eFt
EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	160 586 eFt	112 494 eFt

Hátrasorolt kötelezettségek

A társaságnak Hátrasorolt kötelezettsége nincs.

POLGÁRI ERŐMŰ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2023.12.31.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2022.12.31	2023.12.31
NHSZ KFT.	1 479 145 eFt	eFt
AVE MAGYARORSZÁG KFT.	800 595 eFt	eFt
MKK Követelés kezelő Zrt.	634 641 eFt	661 775 eFt
ÁLTALÁNOS VAGYONKEZELŐ KFT.	eFt	2 953 538 eFt
ÖSSZESEN	2 914 381 eFt	3 638 052 eFt

A Hosszú lejáratú kötelezettségek növekedésének oka, hogy a kölcsönszerződések meghosszabbításra kerültek, így átsorolás történt a kötelezettségek között.

A 2023-as évben változások történtek a hitelek tekintetében: AVE Magyarország Kft. jogutódja az NHSZ Kft. lett 2023.01.29-ével. Az NHSZ Kft. tőke kivonás jogcímen átruházta az üzletrészt az Általános Vagyonkezelő Kft.-nek 2023. júniusában, így a 2022-ben fennálló hosszú lejáratú kötelezettségek NHSZ Kft. 1 479 145 eFt, valamint az AVE Magyarország Kft. 800 595 eFt, az Általános Vagyonkezelő Kft.-hez kerültek. Az Általános Vagyonkezelővel történt kölcsönszerződés alapján (2023.10.04) a 2023.08.31-éig felhalmozott, ki nem fizetett kamat tőkésítésre került 563 797 eFt értékben. 2023. decemberében 110 000 eFt értékben kölcsönlehívásra került sor.

Rövid lejáratú kötelezettségek

RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2022.12.31	2023.12.31
RÖVID LEJÁRATÚ KÖLCSÖNÖK	74 507 eFt	22 739 eFt
KÖTELEZETTSÉGEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL (SZÁLLÍTÓK)	158 266 eFt	83 888 eFt
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉG KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSSAL SZEMBEN	370 811 eFt	24 643 eFt
NHSZ KFT.	336 079 eFt	eFt
AVE MAGYARORSZÁG KFT.	12 469 eFt	eFt
NHSZ MISKOLC KFT.	22 263 eFt	eFt
ÁLTALÁNOS VAGYONKEZELŐ KFT.	eFt	24 643 eFt
EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	160 586 eFt	112 494 eFt
ÖSSZESEN	764 170 eFt	243 764 eFt

A Rövid lejáratú kötelezettségek nagyságrendi változásának az oka, hogy a jogutód Általános Vagyonkezelő Kft. a 2023.10.04-én kelt egységes kölcsönszerződés szerint a meg nem fizetett kamatot tőkésítette, valamint kedvezőbb fix kamatozás került bevezetésre.

Passzív időbeli elhatárolás

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2022.12.31	2023.12.31
SZAKÉRTŐI DÍJAK TÁRGY ÉVI ELHATÁROLT RÉSZE	2 300 eFt	1 323 eFt
BEVÉTELEK PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA	eFt	18 630 eFt
EGYÉB KÖLTSÉGEK	eFt	eFt
ÖSSZESEN	2 300 eFt	19 953 eFt

A Passzív időbeli elhatárolások mérlegsor összesen 17 653 eFt-tal növekedett a 2022. üzleti évhez képest. Ezen a mérlegsoron a 2023-ban külső szakértői díj, valamint a bevételek passzív időbeli elhatárolása soron a gumihulladék készletértékéből, az átvett és még el nem égetett készlet hasznosítási díja szerepel.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

Előző évek módosítása

A korábbi évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Mérlegen kívüli tételek

A Polgári Erőmű Kft. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő tétel a készlettel kapcsolatos tétel, mely a Befektetett pénzügyi eszközöknél leírásra került.

IV. EREDMÉNYKIMUTATÁS

Értékesítés nettó árbevétele

ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	2022.12.31	2023.12.31
BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	2 682 240 eFt	2 056 730 eFt
EXPORTÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	eFt	eFt
ÖSSZESEN	2 682 240 eFt	2 056 730 eFt

Az értékesítés nettó árbevétele 625 510 eFt-tal csökkent melynek oka, hogy a piaci áram átvételi árak a tavalyi évhez képest csökkentek.

ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	2022.12.31	2023.12.31
VILLAMOS ENERGIA ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE	2 507 822 eFt	1 815 364 eFt
RDF HASZNOSÍTÁS ÁRBEVÉTELE	23 767 eFt	eFt
GUMIHULLADÉK HASZNOSÍTÁS ÁRBEVÉTELE	150 651 eFt	259 996 eFt
GUMIHULLADÉK ÉVI VÉGI KÉSZLET	eFt	-18 630 eFt
ÖSSZESEN	2 682 240 eFt	2 056 730 eFt

POLGÁRI ERŐMŰ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2023.12.31.

RDF hasznosítást nem végzett a Társaság 2023-ban. A második félévben a MOHU-val kötött hasznosítási szerződés alapján a gumihulladék hasznosítás árbevétele növekedett a kedvező szerződési feltételeknek köszönhetően.

Egyéb bevételek

EGYÉB BEVÉTELEK	2022.12.31	2023.12.31
APPORTBA ADOTT ESZKÖZ	eFt	eFt
KÖVETELÉSEK VISSZAÍRT ÉRTÉKVESZTÉSE	eFt	eFt
ÉRTÉKESÍTETT TÁRGYI ESZKÖZÖK BEVÉTELE	eFt	eFt
KAPOTT TÁMOGATÁS	eFt	eFt
KÜLÖNFÉLE EGYÉB BEVÉTELEK	622 eFt	242 eFt
ÖSSZESEN	622 eFt	242 eFt

Az egyéb bevételek értéke előző évhez képest 380 eFt-tal csökkent.

Költségek költség nemenkénti bontása

ÜZEMI RÁFORDÍTÁSOK	2022.12.31	2023.12.31
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	1 067 311 eFt	1 197 518 eFt
ANYAGKÖLTSÉG	549 427 eFt	680 476 eFt
IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKE	507 751 eFt	504 508 eFt
EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK	10 133 eFt	12 534 eFt
ELADOTT ÁRUK BESZERZÉSI ÉRTÉKE	eFt	eFt
ELADOTT (KÖZVETÍTETT) SZOLGÁLTATÁSOK	eFt	eFt
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	348 822 eFt	451 234 eFt
BÉRKÖLTSÉG	287 937 eFt	373 793 eFt
SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	21 121 eFt	27 105 eFt
BÉRJÁRULÉKOK	39 764 eFt	50 336 eFt
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	172 317 eFt	178 911 eFt
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	793 520 eFt	286 017 eFt
ÜZEMI RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	2 381 970 eFt	2 113 680 eFt

Az anyagjellegű ráfordítások értékének emelkedése jellemzően az alapanyag és a szolgáltatás árának emelkedésével függ össze.

A személyi jellegű ráfordítások növekedésének oka, az Villamosenergia-ipari ágazati kollektív szerződésben meghatározott bérek, pótlékok és egyéb juttatások kifizetése megtörtént.

Az értékcsökkenési leírás értéke nem változott jelentős mértékben az előző évhez képest, terven felüli értékcsökkenést nem számolt el a Társaság.

Az egyéb ráfordítások csökkenésének oka, hogy a bevétel csökkenése okán Társaságunk nem tartozott az extraprofit adó hatálya alá.

POLGÁRI ERŐMŰ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2023.12.31.

Igénybevett szolgáltatások értéke:

IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKE	2022.12.31	2023.12.31
HULLADÉKKEZELÉS	237 939 eFt	252 077 eFt
SZÁLLÍTÁSI DÍJ	34 496 eFt	27 630 eFt
BÉRLETI DÍJ	4 987 eFt	8 452 eFt
EGYÉB KARTANTARTÁS	107 818 eFt	63 494 eFt
ÉPÜLETÜZEMELTETÉS	41 731 eFt	50 122 eFt
ŐRZÉS, VÉDELEM	20 280 eFt	23 322 eFt
SZAKÉRTŐI DÍJ, TANÁCSADÁS	51 300 eFt	62 588 eFt
EGYÉB SZOLGÁLTATÁS	9 200 eFt	16 823 eFt
ÖSSZESEN	507 751 eFt	504 508 eFt

Az igénybevett szolgáltatások értéke nem változott jelentős mértékben az előző évi adatokhoz képest, a csökkenés oka, hogy az elmaradt bevételkiesés miatt kevesebb karbantartást tudtunk eszközölni.

Egyéb ráfordítások

EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	2022.12.31	2023.12.31
HELYI ADÓK	42 656 eFt	27 525 eFt
EGYÉB ADÓK	750 479 eFt	121 867 eFt
TERVEN FELÜLI ÉRTÉKCSÖKKENÉS	eFt	eFt
TÁRGYI ESZKÖZ KIVEZETÉSE	eFt	eFt
CÉLTARTALÉK VÁRHATÓ KÖTELEZETTSÉGEKRE	eFt	134 000 eFt
EGYÉB TÉTELEK	385 eFt	2 625 eFt
ÖSSZESEN	793 520 eFt	286 017 eFt

A Társaságnál az egyéb ráfordítások jelentős csökkenésének oka, hogy az év nagyobb részében Társaságunk nem tartozott a extraprofit adó hatálya alá. 2022-es üzleti évben az extraprofit adó fizetési kötelezettsége 612 803 eFt volt, míg 2023-ban 64 189 eFt.

Pénzügyi műveletek eredménye

PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	2022.12.31	2023.12.31
KAPOTT OSZTALÉK, RÉSZESEDÉS	eFt	eFt
RÉSZESEDÉSEKBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK, ÁRFOLYAMNYERESÉGEK	eFt	eFt
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖKBŐL SZÁRMAZÓ BEV., ÁRF.NYER.	eFt	eFt
EGYÉB KAPOTT (JÁRÓ) KAMATOK ÉS KAMATJELLEGŰ BEVÉTELEK	eFt	eFt
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EGYÉB BEVÉTELEI	44 291 eFt	23 633eFt

POLGÁRI ERŐMŰ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2023.12.31.

PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	44 291 eFt	23 633 eFt
RÉSZESEDESEKBŐL SZÁRMAZÓ RÁFORDÍTÁS, ÁRFOLYAMVESZTESÉG	eFt	eFt
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖKBŐL SZÁRMAZÓ RÁF., ÁRF.VESZT	eFt	eFt
FIZETENDŐ KAMATOK ÉS KAMATJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	307 103 eFt	506 012 eFt
RÉSZESEDESEK, ÉRTÉKPAPÍROK, BANKBETÉTEK ÉRTÉKVESZTÉSE	eFt	eFt
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EGYÉB RÁFORDÍTÁSAI	27 483 eFt	65 207 eFt
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	334 586 eFt	571 219 eFt
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-290 295 eFt	-547 586 eFt

Fizetett kamatok kapcsolt társaságoknak

FIZETETT KAMATOK KAPCSOLT TÁRSASÁGOKNAK	2023.12.31
ÁLTALÁNOS VAGYONKEZELŐ KFT.	365 100 eFt
ÖSSZESEN	365 100 eFt

2023-es gazdasági évben a fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítás értékének jelentős növekedését a világgazdasági változások, valamint a kamatlábak emelkedése okozta.

Mutatósámok

Mutatószámok	Képzése	2022.12.31		2023.12.31		Változás (%)
		E Ft	(%)	E Ft	(%)	
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u>	3 098 229	76,57	3 019 300	80,04	104,52
	Eszközök összesen	4 046 055		3 772 297		
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások</u>	947 826	23,43	752 997	19,96	85,21
	Eszközök összesen	4 046 055		3 772 297		
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u>	365 204	9,03	-240 733	-6,38	-70,70
	Összes forrás	4 046 055		3 772 297		
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u>	3 678 551	90,92	3 859 077	102,30	112,52
	Összes forrás	4 046 055		3 772 297		
Tőke multiplikátor	<u>Eszközök összesen</u>	4 046 055	1 107,89	3 772 297	-1 567,00	-141,44
	Saját tőke	365 204		-240 733		
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u>	2 682 240	734,45	2 056 730	-854,36	-116,33
	Saját tőke	365 204		-240 733		
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	919 019	120,26	749 275	307,38	255,59
	Rövid lejáratú kötelezettségek	764 170		243 764		
	<u>Forgóeszközök-készletek</u>	901 125	117,92	725 240	297,52	252,30

POLGÁRI ERŐMŰ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2023.12.31.

Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	Rövid lejáratú kötelezettségek	764 170		243 764		
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u>	585 078	76,56	422 716	173,41	226,49
	Rövid lejáratú kötelezettségek	764 170		243 764		
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	585 078	76,56	422 716	173,41	226,49
	Rövid lejáratú kötelezettségek	764 170		243 764		
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u>	10 597	2,90	-605 937	251,71	8 674,50
	Saját tőke	365 204		-240 733		
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	300 892	11,22	-56 708	-2,76	-24,58
	Nettó árbevétel	2 682 240		2 056 730		
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	300 892	82,39	-56 708	23,56	28,59
	Saját tőke	365 204		-240 733		
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	300 892	7,44	-56 708	-1,50	-20,21
	Összes eszköz	4 046 055		3 772 297		

Adózás

A számvitel és adózás alapjául szolgáló eredmény kapcsolata:

Az Polgári Erőmű Kft. 2023 éves adózás előtti eredménye -604 294 eFt volt.

MEGNEVEZÉS	ADÓALAPOT NÖVELŐ TÉTELEK	ADÓALAPOT CSÖKKENTŐ TÉTELEK
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY 2023	-604 294 eFt	
- ADÓALAPOT NÖVELŐ TÉTELEK	312 911 eFt	
- VÁRHATÓ KÖT.-RE, JÖVŐBENI KTG-RE KÉPZETT CÉLTARTALÉK 8§ 1.BEK.(A)	134 000 eFt	
- KÖLTSÉ GKÉNT ELSZÁMOLT ÉRTÉKCSÖKKENÉS 8§ 1.BEK.(B)	178 911 eFt	
- - AZ A KÖLTSÉ GKÉNT, RÁFORDÍTÁSKÉNT ELSZÁMOLT, AZ ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY CSÖKKENÉSEKÉNT SZÁMÍTÁSBA VETT ÖSSZEG MELY NINCS ÖSSZEFÜGGÉSBEN A VÁLLALKOZÁSI, A BEVÉTELSZERZŐ TEVÉKENYSÉGGEL KÜLÖNÖS TEKINTETTEL A 3.SZÁMÚ MELLÉKLETBEN FOGLALTAKRA. 8§ 1.BEK.(D)		
- IMM.JAV.,T.ESZK.ÁLLOMÁNYBÓL BÁRMILYEN JOGCÍMEN TÖRTÉNŐ KIVEZETÉSE 8§ 1.BEK. (B)		
- HOSSZÚLEJÁRATÚ HITEL ÁRFOLYAMVESZTESÉGE 8§ 1BEK.(DZS)		
- JOGERŐS HATÁROZATBAN MEGÁLLAPÍTOTT BÍRSÁG 8§ 1.BEK. (E),(P)		
- - AZ ADÓÉVBEN KÖVETELÉSEKRE ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS 8§ 1.BEK.(GY)		

POLGÁRI ERŐMŰ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2023.12.31.

- BEHAJTHATATLAN KÖVETELÉSNEK NEM MINŐSÜLŐ ADÓÉVBEN ELENGEDETTE KÖVETELÉS 8§ 1.BEK.(H)		
- AZ ADÓELLENŐRZÉS,ÖNELL.SORÁN ADÓÉVI KTG.,RÁFORDÍTÁSKÉNT, VAGY ADÓÉVI NETTÓ ÁRBEV.,BEVÉTEL CSÖKKENÉSEKÉNT ELSZÁMOLT ÖSSZEG. 8§ 1.BEK.(P)		
- ADÓALAP CSÖKKENTŐ TÉTELEK		423 979 eFt
- VÁRHATÓ KÖT.-RE, JÖVŐBENI KTG-RE KÉPZETT CÉLTARTALÉK FELHASZNÁLÁSA MIATT AZ ADÓÉVBEN BEVÉTELKÉNT ELSZÁMOLT ÖSSZEG 7§ 1.BEK.(B)		
- ADÓTÖRVÉNY ÁLTAL ELISMERT ÉRTÉKCSÖKKENÉS TV.1.2.SZ MELL.SZ. 7§ 1.BEK(D)		423 979 eFt
- IMM.JAV.,T.ESZK.ÁLLOMÁNYBÓL BÁRMILYEN JOGCÍMEN TÖRTÉNŐ KIVEZETÉSE 7§ 1.BEK. (D)		
- HOSSZÚLEJÁRATÚ HITEL ÁRFOLYAMNYERESÉGE 7§ 1BEK.(DZS)		
- FEJLESZTÉSI TARTALÉK 7§ 1.BEK(F)		
- KAPOTT OSZTALÉK ÉS RÉSZSEDEÉS CÍMÉN ADÓÉVBEN ELSZÁMOLT BEVÉTEL 7§ 1.BEK (G)		
- A KÖVETELÉSRE AZ ADÓÉVBEN VISSZAÍRT ÉRTÉKVESZTÉS,A KÖVETELÉS BEKERÜLÉSI ÉRTÉKÉBŐL A BEHAJTHATATLANNÁ VÁLT RÉSZ, DE LEGFELJEBB A NYILVÁNTARTOTT ÉRTÉKVESZTÉS 7§ 1.BEK(N) ILL. 4§ 26.PONT		
- AZ ADÓELLENŐRZÉS,ÖNELL.SORÁN ADÓÉVI BEVÉTEL NÖVELÉSEKÉNT, VAGY ADÓÉVI KTG.,RÁF.CSÖKKENTÉSEKÉNT ELSZÁMOLT ÖSSZEG. 7§ 1.BEK.(U)		
- ÖSSZESEN ADÓALAP NÖVELŐ-CSÖKKENTŐ TÉTELEK		-111 068 eFt
ADÓALAP		-715 362 eFt
TÁRSASÁGI ADÓ 9%		0 eFt
ADÓKEDVEZMÉNY		0 eFt
ADÓKEDVEZMÉNYEKKEKEL CSÖKKENTETT TÁRSASÁGI ADÓ		0 eFt
2022. ÉVI ENERGETIKAI ELLÁTÓK JÖVEDELEM ADÓ		1 643 eFt
ADÓZOTT EREDMÉNY		-605 937 eFt

Az Energiaellátók jövedelemadója a 2022-es gazdasági évre vonatkozóan 2023-as évben lett elszámolva és lekönnyelve, melynek értéke 1 643 e Ft.

A Társaságnak 2023-es gazdasági évben társasági adó kötelezettsége nem keletkezett.

V. EGYÉB KIEGÉSZÍTÉSEK

Bér és létszám adatok

BÉR ÉS LÉTSZÁM ADATOK					
ÁLLOMÁNYCSOPORT	ÁTLAGOS ÁLLOMÁNYI LÉTSZÁM	BÉRKÖLTSÉG	SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	BÉRJÁRULÉKOK	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN
SZELLEMI	6,08 FŐ	74 243 eFt	4 394 eFt	9 218 eFt	87 854 eFt
FIZIKAI	32,28 FŐ	287 353 eFt	22 711 eFt	39 711 eFt	349 775 eFt
ÁLLOMÁNYON KÍVÜLI	1,83 FŐ	9 175 eFt	eFt	1 014 eFt	10 189 eFt
ÁLLOMÁNYON BELÜLI (FEB)	2,42 FŐ	3 023 eFt	eFt	393 eFt	3 416 eFt

POLGÁRI ERŐMŰ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2023.12.31.

ÖSSZESEN	42,61 FŐ	373 793 eFt	27 105 eFt	50 336 eFt	451 234 eFt
----------	----------	-------------	------------	------------	-------------

A Társaságnál 2023-es évben az átlagos statisztikai létszám 42,61 fő melyből: 32,28 fő fizikai dolgozó, 6,08 fő szellemi foglalkozású dolgozó.

Kötelezettségvállalások, és függő kötelezettségek

A Társaságnak nincsenek mérlegen kívüli kötelezettségvállalásai és függő kötelezettségei.

Kutatás és kísérleti fejlesztéssel kapcsolatos költségeket a tárgyévben nem számoltunk el.

Üzletvezetés, Igazgatóság, Felügyelőbizottság

A Társaságnál a Felügyelő Bizottság 3 023 eFt díjazásban részesült. Az év végén a vezető tisztségviselő és a Felügyelő Bizottság tagjai nem tartoztak a Társaságnak.

Környezetvédelem

2023 évben a társaság környezetvédelemmel kapcsolatban költséget nem számolt el.

Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

A Polgári Erőmű Kft. javaslata, hogy az adózott eredmény kerüljön átvezetésre a Társaság Eredménytartalékába.

Cash-Flow kimutatás

CASH-FLOW KIMUTATÁS	
I. SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS	-711 544 eFt
MŰKÖDÉSI CASH FLOW (1-13. SOROK)	
1A. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY +	
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	
1B. KORREKCIÓK AZ ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYBEN +	
1. KORRIGÁLT ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (1A+1B) +	-604 294 eFt
2. ELSZÁMOLT AMORTIZÁCIÓ +	178 911 eFt
3. ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS ÉS VISSZAÍRÁS +	
4. CÉLTARTALÉK KÉPZÉS ÉS FELHASZNÁLÁS KÜLÖNBÖZETE +	134 000 eFt
5. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÉRTÉKESÍTÉSÉNEK EREDMÉNYE +	
6. SZÁLLÍTÓI KÖTELEZETTSÉG VÁLTOZÁSA +	-74 378 eFt

POLGÁRI ERŐMŰ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2023.12.31.

7. EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉG VÁLTOZÁSA +	-394 260 eFt
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség korrekció	
8. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK VÁLTOZÁSA +	17 653 eFt
9. VEVŐKÖVETELÉS VÁLTOZÁSA +	28 380 eFt
Korrekció az értékvesztés miatt	
10. FORGÓESZKÖZÖK (VEVŐKÖVETELÉS ÉS PÉNZESZKÖZ NÉLKÜL) VÁLTOZÁSA +	-20 998 eFt
11. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK VÁLTOZÁSA +	25 085 eFt
12. FIZETETT, FIZETENDŐ ADÓ (NYERESÉG UTÁN) -	-1 643 eFt
13. FIZETETT, FIZETENDŐ OSZTALÉK, RÉSZESÉDÉS -	
II. BEFEKTETÉSI CASH FLOW (14-18. SOROK)	-99 983 eFt
14. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK BESZERZÉSE -	-99 983 eFt
15. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ELADÁSA +	
16. H.L. NYÚJTOTT KÖLCS. ÉS ELHELYEZETT BANKB. TÖRLESZTÉSE, MEGSZÜNT +	
17. H.L. NYÚJTOTT KÖLCS. ÉS ELHELYEZETT BANKB.	
18. KAPOTT OSZTALÉK, RÉSZESÉDÉS +	
III. FINANSZÍROZÁSI CASH FLOW (19-26. SOROK)	649 164 eFt
19. RÉSZVÉNYKIBOCSÁTÁS, TŐKEBEVONÁS BEVÉTELE +	
20. KÖTVÉNY, HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍR KIBOCSÁTÁSÁNAK BEVÉTELE +	
21. HITEL ÉS KÖLCSÖN FELVÉTELE +	700 932 eFt
22. VÉGLEGESEN KAPOTT PÉNZESZKÖZ +	
23. RÉSZVÉNYBEVONÁS, TŐKEKIVONÁS (TŐKELESZÁLLÍTÁS) -	
Kiválás tőkehatása	
24. KÖTVÉNY ÉS HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍR VISSZAFIZETÉSE -	
24. HITEL ÉS KÖLCSÖN TÖRLESZTÉSE, VISSZAFIZETÉSE -	-51 768 eFt
26. VÉGLEGESEN ÁTADOTT PÉNZESZKÖZ -	
IV. PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I+II+III. SOROK) +	-162 363 eFt
27. DEVIZÁS PÉNZESZKÖZÖK ÁTÉRTÉKELÉSE +	
V. PÉNZESZKÖZÖK MÉRLEG SZERINTI VÁLTOZÁSA (IV+27. SOROK) +	-162 363 eFt

Polgár, 2023. március 28.

Fancsalszki Róbert
ügyvezető

Szabó István
ügyvezető

POLGÁRI ERŐMŰ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKELT
2023.12.31.