

POLGÁRI ERŐMŰ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2025.12.31.

Polgári Erőmű Kft.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2025.12.31.

POLGÁRI ERŐMŰ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2025.12.31.

I. VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE

Céginformációs adatok

A vállalkozás megnevezése: Polgári Erőmű Kft.
A vállalkozás tulajdonosa: 100 % tulajdoni részesedéssel:
Általános Vagyongazdálkodó 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

A vállalkozás fő tevékenysége: 3511'25 Villamosenergia-termelés nem megújító forrásból

A társaság jegyzett tőkéje: 152 000 eFt

Cégjegyzékre jogosult: Szabó István László
3580 Tiszaújváros, Szent István út 77.

Kapcsolt társaságok neve, címe

2025. évben az Általános Vagyongazdálkodó Kft. (ÁVK Kft.) anyavállalattal szemben volt kapcsolt ügylete a társaságnak.

Székhelye: 1117 Budapest, Október huszonharmadika utca 18.

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

POLGÁRI ERŐMŰ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2025.12.31.

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

A Társaság felügyelőbizottságának tagjai

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

A Könyvvizsgáló adatai

Társasági szerződés alapján könyvvizsgálat szükséges.

A társaság a könyvvizsgálói feladatok elvégzésével a CMT Audit Kft-t 1095 Budapest, Ipar utca 5. 1. em.) bízta meg. Kijelölt bejegyzett könyvvizsgáló: Móri Ferencné 003356 (1163 Budapest, Somoskő utca 10.)

A könyvvizsgáló által felszámított díj, kizárólag a könyvvizsgálat ellenértékét tartalmazza, más jogcímen (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 szétválasztást Társaságunk alkalmazza.

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.

POLGÁRI ERŐMŰ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2025.12.31.

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 2025. 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 fölérendelt anyavállalat, az Általános Vagyonkezelő Kft. (1117 Budapest, Október huszonharmadika utca 18.) 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.

POLGÁRI ERŐMŰ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2025.12.31.

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

POLGÁRI ERŐMŰ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2025.12.31.

kerül kimutatásra.

A mérleg fordulónapi értékelésből adódó árfolyam különbözetet eredményt módosító tételként kell elszámolni, amennyiben összevontan veszteség jellegű, akkor a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai, amennyiben pedig összevontan 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:

A Polgári Erőmű Kft. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére 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.

POLGÁRI ERŐMŰ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2025.12.31.

III. PÉNZÜGYI HELYZET ÉS LIKVIDITÁS

A mérleg fordulónapja után nem zajlott le olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Társaság 2025. december 31-i beszámolóját.

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet:

Eszközök összetétele

ESZKÖZÖK ÖSSZETÉTELE	ESZKÖZÖK ÉRTÉKE		ESZKÖZ ELEMÉK MEGOSZLÁSA	
	2024.12.31	2025.12.31	2024.12.31	2025.12.31
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	2 844 970 eFt	3 162 992 eFt	75,17%	68,84%
FORGÓESZKÖZÖK	936 781 eFt	1 425 195 eFt	24,75%	31,02%
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2 944 eFt	6 787 eFt	0,08%	0,15%
ÖSSZESEN	3 784 695 eFt	4 594 974 eFt	100,00%	100,00%

A befektetett eszközök állománya 2025-ben 318 022 ezer forinttal növekedett az előző évhez képest, amely elsősorban annak tudható be, hogy a tárgyév során gumidaráló gép beszerzés történt.

A forgóeszközök értéke 2025-ben 52,14 %-kal növekedett, melyet alapvetően a pénzeszközök növekedése befolyásolt: 488 414 ezer forinttal emelkedtek.

Az aktív időbeli elhatárolások értéke 3 843 ezer forinttal, azaz 130,54 %-kal növekedett az előző évhez viszonyítva.

Források összetétele

FORRÁSOK ÖSSZETÉTELE	FORRÁSOK ÉRTÉKE		FORRÁSOK MEGOSZLÁSA	
	2024.12.31	2025.12.31	2024.12.31	2025.12.31
SAJÁT TŐKE	177 192 eFt	1 999 350 eFt	4,68%	43,51%
CÉLTARTALÉK	147 672 eFt	117 008 eFt	3,90%	2,55%
KÖTELEZETTSÉGEK	3 449 981 eFt	2 424 785 eFt	91,16%	52,77%
PASSÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	9 850 eFt	53 831 eFt	0,26%	1,17%
ÖSSZESEN	3 784 695 eFt	4 594 974 eFt	100,00%	100,00%

A saját tőke összege 2025. évben összesen 1 822 158 ezer forinttal növekedett. A változás egyrészt az ÁVK Kft. által végrehajtott ázsíós tőkeemelésekhez kapcsolódik, melyekre 2025.05.06. napján 1 200 000 ezer forint, valamint 2025.11.13. napján 500 000 ezer forint értékben került sor, másrészt a tárgyévi pozitív adózott eredmény hatásának köszönhető.

Az üzleti tevékenység eredménye 2025-ben 22 046 ezer forintos növekedést mutatott, amelyet elsősorban a bevétel növekedése generált.

Az adózott eredmény a fenti tényezők együttes hatására 94 967 ezer forinttal haladta meg a 2024. évi szintet.

A kötelezettségek állománya 2025-ben -1 025 196 ezer forinttal, azaz -29,72 %-kal csökkent, amelynek oka, hogy az anyavállalat által nyújtott kölcsönből ázsíós tőkeemelés történt a Polgári Erőmű Kft. javára.

POLGÁRI ERŐMŰ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2025.12.31.

A passzív időbeli elhatárolások állománya 43 981 ezer forinttal, azaz 446,51 %-kal növekedett az előző évhez képest. A változás elsődleges oka, hogy 2025 decemberében jelentős mennyiségű gumihulladék érkezett be, amely az év végi készletleltár során magasabb készletállomány kialakulását eredményezte.

Likviditás és fizetőképesség

LIKVIDITÁS ÉS FIZETŐKÉPESSÉG	ÉRTÉK		VÁLTOZÁS
	2024	2025	2025
FORGÓESZKÖZÖK	936 781 eFt	1 425 195 eFt	52,14%
KÖTELEZETTSÉGEK	3 449 981 eFt	2 424 785 eFt	-29,72%
LIKVIDITÁSI MUTATÓ	27,15%	59,40%	118,78%

A forgóeszközök értéke 2025-ben 52,14 %-kal növekedett, melyet alapvetően a pénzeszközök növekedése befolyásolt: 488 414 ezer forinttal emelkedtek.

A kötelezettségek állománya 2025-ben -29,72 %-kal csökkent, melynek hátterében az anyavállalat által biztosított források mérlegbeli átrendezése áll. 2025.05.06-án az anyavállalat ÁVK Kft. ársíós tőkeemelést eszközölt 1 200 000 ezer forint értékben.

A Társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége áll fenn egyrészt az Általános Vagyonkezelő Kft., mint tulajdonos, másrészt az MKK Magyar Követeléskezelő Zrt. irányába.

Jövedelmezőség alakulása

JÖVEDELEMEZŐSÉG ALAKULÁSA	ÉRTÉK		VÁLTOZÁS
	2024	2025	2025
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	2 296 862 eFt	2 545 279 eFt	10,82%
ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	348 203 eFt	370 249 eFt	6,33%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-314 013 eFt	-230 768 eFt	-26,51%
ADÓZOTT EREDMÉNY	27 192 eFt	122 159 eFt	349,25%

A Polgári Erőmű Kft. nettó árbevétele 2025-ben 248 417 ezer forinttal haladta meg a 2024. évi szintet, amelyhez nagymértékben hozzájárult a villamosenergia-piaci átvételi árak növekedése, valamint az új hulladékélelőkezelési tevékenység bevezetése.

A tárgyévi üzleti tevékenység eredménye 2025-ben 22 046 ezer forinttal nőtt, amely elsősorban a bevétel növekedéséből eredt.

Ennek eredményeként a 2025. évi adózott eredmény 94 967 ezer forintos emelkedést mutat az előző évhez képest.

IV. KIEGÉSZÍTÉS A BESZÁMOLÓ ADATAIHOZ

MÉRLEG

POLGÁRI ERŐMŰ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2025.12.31.

Tárgyi eszközök és Immateriális javak

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

Bruttó					
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átvezetés	Záró
Vagyoni értékű jogok	1 063	-	-	-	1 063
Szellemi termékek	-	-	-	-	-
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	394 892	6 979	-	-	401 871
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 128 106	333	235	-	3 128 204
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	21 344	510 858	856	-	531 346
Befejezetlen beruházások	-	-	-	-	-
Mindösszesen	3 545 405	518 170	1 091	-	4 062 485
Értékcsökkenés					
Vagyoni értékű jogok	885	176	-	-	1 061
Szellemi termékek	-	-	-	-	-
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	31 013	7 813	-	-	38 826
Műszaki berendezések, gépek, járművek	660 581	171 713	235	-	832 059
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7 954	20 057	464	-	27 547
Befejezetlen beruházások	-	-	-	-	-
Mindösszesen	700 433	199 759	699	-	899 493
Nettó					
Vagyoni értékű jogok	178	-	176	-	2
Szellemi termékek	-	-	-	-	-
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	363 878	6 979	7 813	-	363 044
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 467 524	333	171 712	-	2 296 145
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	13 390	510 858	20 448	-	503 800

POLGÁRI ERŐMŰ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2025.12.31.

Befejezetlen beruházások	-	-	-	-	-
Mindösszesen	2 844 970	518 171	200 149	-	3 162 992

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben 391 ezer forint összegben került elszámolásra terven felüli értékcsökkenési leírás, míg terven felüli értékcsökkenési leírás visszaírására 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	2024.12.31	2025.12.31
IMMATERIÁLIS JAVAK	178 eFt	2 eFt
ALAPÍTÁS-ÁTSZERVEZÉS AKTÍVÁLT ÉRTÉKE	122 eFt	eFt
VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	56 eFt	2 eFt
SZELLEMI TERMÉKEK	eFt	eFt
TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 844 792 eFt	3 162 990 eFt
INGATLANOK ÉS A KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	363 878 eFt	363 045 eFt
MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	2 467 524 eFt	2 296 145 eFt
EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, JÁRMŰVEK	13 390 eFt	503 800 eFt
BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK	eFt	eFt
BERUHÁZÁSOKRA ADOTT ELŐLEGEK	eFt	eFt
ÖSSZESEN	2 844 970 eFt	3 162 992 eFt

A társaság nem rendelkezett hátrasorolt 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.

Készletek

POLGÁRI ERŐMŰ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2025.12.31.

KÉSZLETEK	2024.12.31	2025.12.31
KÉSZLET ÉRTÉK	7 751 eFt	42 894 eFt
KÉSZLETEKRE ADOTT ELŐLEG	517 eFt	432 eFt
ZÁRÓ ÁLLOMÁNY	8 268 eFt	43 326 eFt

A Társaságnál a készletek értéke 35 058 eFt-tal növekedett a 2025-es gazdasági évben. A növekedés az újonnan bevezetett gumidarálás tevékenységhez kapcsolódó gázolaj készlet növekedéséből, és a készletre vételezett alkatrészek állományából ered. Az év végén leltározott gumikészlet értéke 0, a hasznosításáért kapott díjat passzív elhatárolásként mutattuk ki.

Követelések

KÖVETELÉSEK	2024.12.31	2025.12.31
KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSOKBÓL (VEVŐK)	445 143 eFt	473 742 eFt
EGYÉB KÖVETELÉSEK	5 184 eFt	4 284 eFt
ÖSSZESEN	450 327 eFt	478 026 eFt

A követelések értéke 27 699 eFt-al növekedett a bázisidőszakhoz képest.

EGYÉB KÖVETELÉSEK RÉSZLETEZÉSE	2024.12.31	2025.12.31
IPARÚZÉSI ADÓ	542 eFt	eFt
KÖTELEZETTSÉGEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL (SZÁLLÍTÓK)	612 eFt	eFt
KÜLÖNFÉLE EGYÉB KÖVETELÉSEK	3 785 eFt	4 284 eFt
EGÉSZSÉGBIZTOSÍTÁS	243 eFt	eFt
REHABILITÁCIÓS HOZZÁJÁRULÁS	2 eFt	eFt
ÖSSZESEN	5 184 eFt	4 284 eFt

Értékpapírok

ÉRTÉKPAPÍROK	2024.12.31	2025.12.31
BRUTTÓ ÉRTÉK	eFt	eFt
ÉRTÉKVESZTÉS	eFt	eFt
ZÁRÓ ÁLLOMÁNY	eFt	eFt

A Polgári Erőmű Kft. nem rendelkezik értékpapírral.

POLGÁRI ERŐMŰ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2025.12.31.

Pénzeszközök

PÉNZESZKÖZÖK	2024.12.31	2025.12.31
PÉNZTÁR ÉS CSEKKEK	218 eFt	460 eFt
BANKBETÉTEK	477 968 eFt	903 383 eFt
ÖSSZESEN	478 186 eFt	903 843 eFt

A pénzeszközök állománya az előző üzleti évhez képest 425 657 ezer Ft-tal növekedett.

Aktív időbeli elhatárolások

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2024.12.31	2025.12.31
BEVÉTELEK AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA	eFt	3 575 eFt
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA	2 944 eFt	3 212 eFt
ÖSSZESEN	2 944 eFt	6 787 eFt

Az aktív időbeli elhatárolások értéke 3 843 ezer Ft értékkel növekedett az előző időszakhoz képest.

Saját tőke

SAJÁT TŐKE ÖSSZETÉTELE	NYITÓ ÁLLOMÁNY	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	ZÁRÓ ÁLLOMÁNY
JEGYZETT TŐKE	150 000 eFt	2 000 eFt	eFt	152 000 eFt
TŐKETARTALÉK	317 963 eFt	1 698 000 eFt	eFt	2 015 963 eFt
EREDMÉNY TARTALÉK	-708 818 eFt	eFt	-27 313 eFt	-681 505 eFt
LEKÖTÖTT TARTALÉK	390 855 eFt	eFt	122 eFt	390 733 eFt
ADÓZOTT EREDMÉNY	27 192 eFt	122 159 eFt	27 192 eFt	122 159 eFt
ÖSSZESEN	177 192 eFt	1 822 159 eFt	1 eFt	1 999 350 eFt

A saját tőke összege az előző évhez képest összesen 1 822 158 ezer forinttal növekedett, így annak záró állománya 2025. év végére 1 999 350 ezer forintot tett ki.

LEKÖTÖTT TARTALÉK VÁLTOZÁSA	2024.12.31	2025.12.31
NYITÓ ÉRTÉK	244 eFt	390 855 eFt
ALAPÍTÁS ÁTSZERVEZÉS ÉCS	-122 eFt	-122 eFt
PÓTBEFIZETÉS	390 733 eFt	eFt
ÖSSZESEN	390 855 eFt	390 733 eFt

Céltartalékok

POLGÁRI ERŐMŰ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2025.12.31.

CÉLTARTALÉKOK	NYITÓ ÁLLOMÁNY	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	ZÁRÓ ÁLLOMÁNY
CÉLTARTALÉK VÁRHATÓ KÖTELEZETTSÉG	147 672 eFt	eFt	30 664 eFt	117 008 eFt
CÉLTARTALÉK A JÖVŐBENI KÖLTSÉGEKRE	eFt	eFt	eFt	eFt
EGYÉB CÉLTARTALÉK	eFt	eFt	eFt	eFt
ÖSSZESEN	147 672 eFt	eFt	30 664 eFt	117 008 eFt

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

Kötelezettségek

Hátrasorolt kötelezettségek

A társaságnak Hátrasorolt kötelezettsége nincs.

Hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek:

KÖTELEZETTSÉGEK	2024.12.31	2025.12.31
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	3 049 273 eFt	2 038 579 eFt
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	400 708 eFt	386 206 eFt
RÖVID LEJÁRATÚ KÖLCSÖNÖK	79 023 eFt	94 561 eFt
KÖTELEZETTSÉGEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL (SZÁLLÍTÓK)	82 247 eFt	85 693 eFt
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉG KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSSAL SZEMBEN	45 618 eFt	17 261 eFt
EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	193 820 eFt	188 691 eFt

Hosszú lejáratú kötelezettségek

HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2024.12.31	2025.12.31
MKK KÖVETELÉS KEZELŐ Zrt.	526 468 eFt	416 369 eFt
ÁLTALÁNOS VAGYONKEZELŐ KFT.	2 522 805 eFt	1 622 210 eFt
ÖSSZESEN	3 049 273 eFt	2 038 579 eFt

A hitelek tekintetében 2023-ban fontos változás történt: az AVE Magyarország Kft. jogutódja az NHSZ Kft. lett 2025. január 29-i hatállyal. Ezt követően, 2025 júniusában az NHSZ Kft. az üzletrészét tőke kivonás jogcímen átruházta az Általános Vagyonkezelő Kft. részére, mely tranzakció eredményeként a 2022-ben fennálló hosszú lejáratú kötelezettségek az új tulajdonoshoz, az Általános Vagyonkezelő Kft.-hez kerültek.

Ázsiós tőkeemelés eszközölt az anyavállalat ennek okán a hosszú lejáratú kölcsönállomány csökkent 1 200 000 e forinttal. 2025. szeptemberében 299 405 e forint hitellehívás történt.

POLGÁRI ERŐMŰ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2025.12.31.

Rövid lejáratú kötelezettségek

RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2024.12.31	2025.12.31
RÖVID LEJÁRATÚ KÖLCSÖNÖK	79 023 eFt	94 561 eFt
KÖTELEZETTSÉGEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL (SZÁLLÍTÓK)	82 247 eFt	85 693 eFt
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉG KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSSAL SZEMBEN	45 619 eFt	17 260 eFt
ÁLTALÁNOS VAGYONKEZELŐ KFT.	45 619 eFt	17 260 eFt
EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	193 820 eFt	188 692 eFt
ÖSSZESEN	400 708 eFt	386 206 eFt

A tárgyévben a rövid lejáratú kölcsönök állománya 15 538 ezer forinttal csökkent, amely elsősorban a kamatlábak mérséklődésének tudható be.

Passzív időbeli elhatárolás

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2024.12.31	2025.12.31
BEVÉTELEK PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA	4 174 eFt	43 756 eFt
SZAKÉRTŐI DÍJAK TÁRGY ÉVI ELHATÁROLT RÉSZE	5 676 eFt	1 500 eFt
EGYÉB KÖLTSÉGEK	eFt	8 575 eFt
ÖSSZESEN	9 850 eFt	53 831 eFt

A Passzív időbeli elhatárolások mérleg sor összesen 43 981 ezer Ft-tal növekedett a 2024. üzleti évhez képest. Ezen a mérleg soron a 2025-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.

V. EREDMÉNYKIMUTATÁS

Értékesítés nettó árbevétele

ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	2024.12.31	2025.12.31
------------------------------	------------	------------

POLGÁRI ERŐMŰ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2025.12.31.

BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	2 296 862 eFt	2 545 279 eFt
EXPORTÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	eFt	eFt
ÖSSZESEN	2 296 862 eFt	2 545 279 eFt

Az értékesítés nettó árbevétele 248 417 eFt-tal növekedett az előző évhez képest melynek oka, hogy egyrésről a piaci áram átvételi árak a tavalyi évhez képest növekedtek, másrésről a második félévben a MOHU-val kötött hasznosítási szerződés alapján a gumihulladék hasznosítás árbevétele növekedett a kedvező szerződési feltételeknek köszönhetően, harmadrésről november hónapban új gumidarálási tevékenységünk elindult.

ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	2024.12.31	2025.12.31
VILLAMOS ENERGIA ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE	1 638 307 eFt	1 541 885 eFt
GUMIHULLADÉK HASZNOSÍTÁS ÁRBEVÉTELE	662 729 eFt	1 021 584 eFt
GUMIHULLADÉK ÉVI VÉGI KÉSZLET	-4 174 eFt	-39 582 eFt
GUMIHULLADÉK DARÁLÁS	eFt	21 392 eFt
ÖSSZESEN	2 296 862 eFt	2 545 279 eFt

Egyéb bevételek

EGYÉB BEVÉTELEK	2024.12.31	2025.12.31
CÉLTARTALÉK VISSZAÍRÁS	7 143 eFt	30 664 eFt
KÜLÖNFÉLE EGYÉB BEVÉTELEK	3 131 eFt	146 eFt
ÖSSZESEN	10 274 eFt	30 810 eFt

Az egyéb bevételek értéke előző évhez képest 20 536 ezer Ft-tal növekedett.

Költségek költség nemenkénti bontása

ÜZEMI RÁFORDÍTÁSOK	2024.12.31	2025.12.31
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	1 053 211 eFt	1 148 160 eFt
ANYAGKÖLTSÉG	451 504 eFt	457 802 eFt
IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKE	586 317 eFt	665 787 eFt
EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK	15 390 eFt	24 571 eFt
ELADOTT ÁRUK BESZERZÉSI ÉRTÉKE	eFt	eFt
ELADOTT (KÖZVETÍTETT) SZOLGÁLTATÁSOK	eFt	eFt
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	652 308 eFt	801 233 eFt
BÉRKÖLTSÉG	517 036 eFt	640 851 eFt
SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	60 642 eFt	69 753 eFt
BÉRJÁRULÉKOK	74 630 eFt	90 629 eFt
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	182 939 eFt	199 759 eFt
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	70 475 eFt	56 688 eFt
ÜZEMI RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	1 958 933 eFt	2 205 840 eFt

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

POLGÁRI ERŐMŰ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2025.12.31.

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

Az értékcsökkenési leírás összege növekedett az új tevékenységhez kapcsolódó beruházások után elszámolt értékcsökkenési leírás következtében.

Az egyéb ráfordítások csökkenésének oka, hogy a Társaság a tárgyévben céltartalék képzést nem számolt el.

Igénybevett szolgáltatások értéke:

IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKE	2024.12.31	2025.12.31
HULLADÉKKEZELÉS	327 233 eFt	359 047 eFt
SZÁLLÍTÁSI DÍJ	35 239 eFt	34 360 eFt
BÉRLETI DÍJ	18 151 eFt	14 986 eFt
EGYÉB KARBANTARTÁS	44 140 eFt	74 007 eFt
ÉPÜLETÜZEMELTETÉS	60 238 eFt	60 593 eFt
ŐRZÉS, VÉDELEM	26 354 eFt	28 989 eFt
SZAKÉRTŐI DÍJ, TANÁCSADÁS	67 356 eFt	72 388 eFt
EGYÉB SZOLGÁLTATÁS	7 606 eFt	21 417 eFt
ÖSSZESEN	586 317 eFt	665 787 eFt

Egyéb ráfordítások

EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	2024.12.31	2025.12.31
HELYI ADÓK	36 907 eFt	41 750 eFt
EGYÉB ADÓK	11 594 eFt	9 342 eFt
CÉLTARTALÉK VÁRHATÓ KÖTELEZETTSÉGEKRE	20 814 eFt	eFt
EGYÉB TÉTELEK	1 160 eFt	5 596 eFt
ÖSSZESEN	70 475 eFt	56 688 eFt

A Társaságnál az egyéb ráfordítások jelentős csökkenésének oka, céltartalék képzésére nem volt szükség a 2025-ös gazdasági évben.

Pénzügyi műveletek eredménye

PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	2024.12.31	2025.12.31
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	3 575 eFt
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EGYÉB BEVÉTELEI	24 357 eFt	4 433 eFt
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	24 357 eFt	8 008 eFt
RÉSZESEDÉSEKBŐL SZÁRMAZÓ RÁFORDÍTÁS, ÁRFOLYAMVESZTESÉG	eFt	eFt
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖKBŐL SZÁRMAZÓ RÁF., ÁRF.VESZT	eFt	eFt
FIZETENDŐ KAMATOK ÉS KAMATJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	329 519 eFt	204 221 eFt

POLGÁRI ERŐMŰ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2025.12.31.

RÉSZESEDÉSEK, ÉRTÉKPAPÍROK, BANKBETÉTEK ÉRTÉKVESZTÉSE	eFt	eFt
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EGYÉB RÁFORDÍTÁSAI	8 851 eFt	34 555 eFt
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	338 370 eFt	238 776 eFt
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-314 013 eFt	-230 768 eFt

Fizetett kamatok kapcsolt társaságoknak

FIZETETT KAMATOK KAPCSOLT TÁRSASÁGOKNAK	2024.12.31	2025.12.31
ÁLTALÁNOS VAGYONKEZELŐ KFT.	264 542 eFt	154 783 eFt
ÖSSZESEN	264 542 eFt	154 783 eFt

2025-es gazdasági évben a fizetendő kamatok jelentős csökkenését a kölcsöntartozás csökkenése okozta.

Mutatószámok

	Képzése	2024.12.31		2025.12.31		Változás
		E Ft	(%)	E Ft	(%)	
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u>	2 844 970	75,17	3 162 992	68,84	-8,43%
	Eszközök összesen	3 784 695		4 594 974		
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások</u>	939 725	24,83	1 431 982	31,16	25,51%
	Eszközök összesen	3 784 695		4 594 974		
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u>	177 192	4,68	1 999 350	43,51	829,38%
	Összes forrás	3 784 695		4 594 974		
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u>	3 449 981	91,16	2 424 785	52,77	-42,11%
	Összes forrás	3 784 695		4 594 974		
Tőke multiplikátor	<u>Eszközök összesen</u>	3 784 695	21,36	4 594 974	2,30	-89,24%
	Saját tőke	177 192		1 999 350		
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétele</u>	2 296 862	12,96	2 545 279	1,27	-90,18%
	Saját tőke	177 192		1 999 350		
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	936 781	233,78	1 425 195	3,69	-98,42%
	Rövid lejáratú kötelezettségek	400 708		386 206		
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-készletek</u>	928 513	231,72	1 381 869	3,58	-98,46%
	Rövid lejáratú kötelezettségek	400 708		386 206		
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u>	478 186	119,34	903 843	2,34	-98,04%
	Rövid lejáratú kötelezettségek	400 708		386 206		
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	478 186	119,34	903 843	2,34	-98,04%
	Rövid lejáratú kötelezettségek	400 708		386 206		
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u>	27 192	15,35	122 159	0,06	-99,60%
	Saját tőke	177 192		1 999 350		

POLGÁRI ERŐMŰ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2025.12.31.

Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	348 203	15,16	370 249	0,15	-99,04%
	Nettó árbevétel	2 296 862		2 545 279		
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	348 203	196,51	370 249	0,19	-99,91%
	Saját tőke	177 192		1 999 350		
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	348 203	9,20	370 249	0,08	-99,12%
	Összes eszköz	3 784 695		4 594 974		

Adózás

A számvitel és adózás alapjául szolgáló eredmény kapcsolata:

A Polgári Erőmű Kft. 2025 éves adózás előtti eredménye 139 481 Ezer Ft volt.

MEGNEVEZÉS	ADÓALAPOT NÖVELŐ TÉTELEK	ADÓALAPOT CSÖKKENTŐ TÉTELEK
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY 2023	139 481 eFt	
- ADÓALAPOT NÖVELŐ TÉTELEK	199 759 eFt	
- -VÁRHATÓ KÖT.-RE, JÖVŐBENI KTG-RE KÉPZETT CÉLTARTALÉK 8§ 1.BEK.(A)		
- -KÖLTSÉGGÉNT ELSZÁMOLT ÉRTÉKCSÖKKENÉS 8§ 1.BEK.(B)	199 759 eFt	
- - AZ A KÖLTSÉGGÉNT, 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)	eFt	
- -HOSSZÚLEJÁRATÚ HITEL ÁRFOLYAMVESZTESÉGE 8§ 1BEK.(DZS)		
- -JÖGERŐS HATÁROZATBAN MEGÁLLAPÍTOTT BÍRSÁG 8§ 1.BEK. (E),(P)		
- - AZ ADÓÉVBEN KÖVETELÉSEKRE ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS 8§ 1.BEK.(GY)		
- -BEHAJTHATATLAN KÖVETELÉSNEK NEM MINŐSÜLŐ ADÓÉVBEN ELENGEDET KÖVETELÉS 8§ 1.BEK.(H)		
- -AZ ADÓELLENŐRZÉS,ÖNELL.SORÁN ADÓÉVI KTG.,RÁFORDÍTÁSKÉNT, VAGY ADÓÉVI NETTÓ ÁRBEV.,BEVÉTEL CSÖKKENÉSEKÉNT ELSZÁMOLT ÖSSZEG. 8§ 1.BEK.(P)		
EGYÉB NÖVELŐ TÉTEL	eFt	
- ADÓALAP CSÖKKENTŐ TÉTELEK	518 171 eFt	

POLGÁRI ERŐMŰ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2025.12.31.

- -VÁRHATÓ KÖT.-RE, JÖVŐBENI KTG-RE KÉPZETT CÉLTARTALÉK FELHASZNÁLÁSA MIATT AZ ADÓÉVBEN BEVÉTELKÉNT ELSZÁMOLT ÖSSZEG 7§ 1.BEK.(B)		eFt
- -ADÓTÖRVÉNY ÁLTAL ELISMERT ÉRTÉKCSÖKKENÉS TV.1.2.SZ MELL.SZ. 7§ 1.BEK(D)		518 171 eFt
- -IMM.JAV.,T.ESZK.ÁLLOMÁNYBÓL BÁRMILYEN JOGCÍMEN TÖRTÉNŐ KIVEZETÉSE 7§ 1.BEK. (D)		eFt
- -HOSSZÚLEJÁRATÚ HITEL ÁRFOLYAMNYERESÉGE 7§ 1BEK.(DZS)		
- -FEJLESZTÉSI TARTALÉK 7§ 1.BEK(F)		
- - KAPOTT OSZTALÉK ÉS RÉSESEDES 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)		
ELŐZŐ ÉVEK ELHATÁROLT VESZTESÉGÉBŐL FELHASZNÁLT ÖSSZEG		eFt
- ÖSSZESEN ADÓALAP NÖVELŐ-CSÖKKENTŐ TÉTELEK	-318 412 eFt	
ADÓALAP		-178 931 eFt
TÁRSASÁGI ADÓ 9%		eFt
ADÓKEDVEZMÉNY		eFt
ADÓKEDVEZMÉNYEKKEK CSÖKKENTETT TÁRSASÁGI ADÓ		eFt
ENERGETIKAI ELLÁTÓK JÖVEDELEM ADÓ		17 322 eFt
ADÓZOTT EREDMÉNY		122 159 eFt

ENERGIAELLÁTÓK JÖVEDELEMAADÓJA LEVEZETÉS	
2025.ÉVI ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	139 481 eFt
CSÖKKENTŐ TÉTELEK	eFt
NÖVELŐ TÉTELEK	eFt
ADÓALAP	139 481 eFt
ÁRBEVÉTEL ARÁNYOS ADÓALAP	84 495 eFt
ROBIN HOOD ADÓ 41%	34 643 eFt
ELŐZŐ ÉVEK VESZTESÉGE (MAX. ADÓ 50%)	17 322 eFt
ADÓ FIZETÉSI KÖTLEZETTSÉG	17 322 eFt

Az Energiaellátók jövedelemadója 2025-ben 17 322 ezer Ft volt.

VI. EGYÉB KIEGÉSZÍTÉSEK

Bér és létszám adatok

POLGÁRI ERŐMŰ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2025.12.31.

BÉR ÉS LÉTSZÁM ADATOK					
ÁLLOMÁNYCSOPORT	ÁTLAGOS ÁLLOMÁNYI LÉTSZÁM	BÉRKÖLTSÉG	SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSE K	BÉRJÁRULÉKO K	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN
SZELLEMI	8,00 FŐ	138 306 eFt	51 975 eFt	67 676 eFt	257 957 eFt
FIZIKAI	38,10 FŐ	486 265 eFt	17 778 eFt	21 393 eFt	525 436 eFt
ÁLLOMÁNYON KÍVÜLI	,00 FŐ	4 280 eFt	eFt	eFt	4 280 eFt
ÁLLOMÁNYON BELÜLI (FEB)	3,00 FŐ	12 000 eFt	eFt	1 560 eFt	13 560 eFt
ÖSSZESEN	46,10 FŐ	640 851 eFt	69 753 eFt	90 629 eFt	801 233 eFt

A Társaságnál 2025-es évben az átlagos statisztikai létszám 46,1 fő melyből: 38 fő fizikai dolgozó, 8 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 12 000 eFt díjazásban részesült. Az év végén a vezető tisztségviselő és a Felügyelő Bizottság tagjai nem tartoztak a Társaságnak.

Környezetvédelem

2025 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.

POLGÁRI ERŐMŰ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2025.12.31.

Cash-Flow kimutatás

Megnevezés	Tárgyév 2025. december 31.
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	361 309
(Működési cash flow, 1-13. sorok)	
1. Adózás előtti eredmény +	139 481
ebből kapott osztalék	
korrekció tartós részesedések átértékelése miatt	
korrekció tartósan adott kölcsön év végi átértékelése miatt	
2. Elszámolt amortizáció +	199 759
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +	0
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	30 664
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0
6. Szállítói kötelezettség változása +	3 446
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	-65 058
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	43 981
9. Vevőkövetelés változása +	28 559
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-5 184
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +	-3 843
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-10 496
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-640 496
(Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-640 496
15. Befektetett eszközök eladása +	0
16. Kapott osztalék, részesedés +	
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	704 844
(Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	
19. Hitel és kölcsön felvétele +	299 405
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	
21. Véglegesen kapott pénzeszköz +	500 000
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	

POLGÁRI ERŐMŰ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2025.12.31.

23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-94 561
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása +	
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	425 657

VII. Tevékenységek számviteli szétválasztása

A hulladékról szóló 2012. évi CXXXLV. törvény 50.§ (1) bekezdése alapján (Ht.). a számvitelről szóló 2000.C. tv. szerinti alapelvek alkalmazása mellett cégünk kötelezett a 235/2023 (VI.16) Korm. rendelettel összhangban az állami hulladékgazdálkodási közfeladat ellátásához kapcsolódó tevékenységek számviteli szétválasztására.

A Társaság elkészítette a 2025.10.01-től hatályos számviteli szétválasztás szabályzatát, amelyben részletesen szabályozza a bevételek, költségek, ráfordítások, valamint a mérleg eszköz és forrás oldalának szétválasztását. Elsődlegesen a közvetlen szétválasztást alkalmazzuk, ahol erre nincs lehetőség ott egyéb arányszámok alkalmazásával végezzük el a szétosztást.

A társaság szétválasztási szabályzatában foglaltak végrehajtása biztosítja, hogy a darálási tevékenység a hulladékról szóló törvény 50.§ (3) bekezdésben meghatározott tevékenység, és egyéb tevékenység átláthatóan és ellenőrizhetően elkülönítésre kerüljenek.

A Társaság szétválasztási szabályzata hatálya alá tartozó tevékenység a gumidarálás.

Az egyéb tevékenység 2025-ben a villamos energia termelés.

A számviteli szétválasztással az egyes tevékenységek az éves beszámoló kiegészítő mellékletében elkülönítetten kerülnek bemutatásra az 1. számú mellékletben mérleg és eredménykimutatás formájában.

A szétválasztás módszertana:

A közvetlen költségeket és bevételeket közvetlenül a megfelelő tevékenységhez rendeljük hozzá.

A közvetett (általános) költségeket a tevékenységek árbevételének arányában osztjuk meg.

Az eredménykimutatás adatainak szétválasztása

Értékesítés nettó árbevétele:

A főkönyvi kivonat 9-es árbevétel számláinak megbontása főkönyvi szinten és hozzárendelés szinten történik. A továbbiakban az árbevétel arányok a költségek és a ráfordítások felosztásához képeznek vetítési alapot.

Egyéb bevételek:

A tevékenységekhez rendelt nettó árbevétel alapján történik a felosztás.

Anyagjellegű ráfordítások:

Költségnemek:

- Költségnemek:
- villamos energia
- munkaruha, védőruha
- termeléshez szükséges anyagok, alkatrészek, szerszámok
- egyéb anyagköltségek

A közvetlen költségek elszámolása a beérkező számlákhoz kapcsolódó egyedi hozzárendelés alapján történik, míg az általános költségek felosztására meghatározott vetítési alap alkalmazásával kerül sor.

Igénybevett szolgáltatások:

Költségnemek:

- fuvarozás, szállítás, rakodás
- javítás, karbantartás
- egyéb igénybevett szolgáltatások

A megosztás az anyagjellegű ráfordításoknál részletezett módon történik.

Egyéb szolgáltatások:

Költségnemek:

- hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak
- költségként elszámolható adók járulékok
- egyéb szolgáltatások pl. biztosítás, bank

A megosztás az anyagjellegű ráfordításoknál részletezett módon történik.

Személyi jellegű ráfordítások:

Költségnemek:

- bérköltség
- személyi jellegű egyéb kifizetések
- bérjárulékok

A költségek megosztása a munkavégzéshez kapcsolódó hozzárendelés alapján történik, ennek megfelelően kerülnek könyvelésre az egyes tevékenységekhez kapcsolódó ráfordítások.

Értékcsökkenési leírás:

A megosztás az eszközök hozzárendelés alapján történő, elkülönített könyvelésével valósul meg.

Egyéb ráfordítások:

Ráfordítások:

- céltartalék
- értékvesztés
- adók illetékek
- különféle egyéb ráfordítások

POLGÁRI ERŐMŰ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2025.12.31.

Ahol a ráfordítás a tevékenységhez a nyilvántartás alapján hozzárendelhető ott ennek megfelelően kell eljárni.

Pénzügyi műveletek eredménye:

Pénzügyi műveletek bevételei:

A cég egészét érintő kapott kamat bevétel a minden egyéb bevételszerző tevékenység pénzügyi eredményét növeli.

Pénzügyi műveletek ráfordításai:

A cég egészét érintő fizetett kamat bevétel arányában csökkenti a tevékenység pénzügyi eredményét.

A mérleg adatainak szétválasztása

A mérleg sorainak szétválasztását a rendelkezésre álló analitikus, folyószámla, és főkönyvi nyilvántartás alapján végzi a vállalkozás. Tekintettel a bevételszerző tevékenységek összetételére, a mérleg egyes sorit az alábbiak szerint rendeljük tevékenységekhez.

Eszközök

Befektetett eszközök

Minden eszközkategória a főkönyv és a hozzá tartozó analitikus nyilvántartás alapján, egyedi hozzárendeléssel kerül felosztásra a tevékenységek között.

Immateriális javak, tárgyi eszközök

Főkönyv és a hozzá tartozó analitikus nyilvántartás alapján történik a tevékenységhez a rendelés.

Befektetett pénzügyi eszközök

A Társaság nem rendelkezik befektetett eszközökkel.

Forgóeszközök

Készletek

A Társaság folyamatos készletnyilvántartást vezet egyedileg kialakított rendszerben.

Követelések

követelések áruszállításból, szolgáltatásból

követelések kapcsolt vállalkozással szemben

Főkönyv és vevő folyószámla alapján történik a mérleg fordulónapján fennálló könyvszerinti érték figyelembevételével.

Egyéb követelések

Főkönyv és analitikus nyilvántartás alapján, egyedi hozzárendeléssel, a cég egészét érintő követeléseknél a tevékenységek nettó árbevételeinek arányában történik a felosztás.

Értékpapírok

A Társaság ebbe a mérlegkategóriába tartozó eszközzel nem rendelkezik.

POLGÁRI ERŐMŰ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2025.12.31.

Pénzeszközök

- Pénztár
- Bankbetétek

A mérleg fordulónapján rendelkezésre álló pénzeszközök az árbevétel arányában kerülnek felosztásra.

Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolása

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása

Analitikus nyilvántartás alapján történik a tevékenységekhez rendelés.

Források

Saját tőke

Jegyzett tőke

A Társaság minden egyéb bevételszerző tevékenységnél egy összegben kerül feltüntetésre.

Tőketartalék

A Társaság minden egyéb bevételszerző tevékenységnél egy összegben kerül feltüntetésre.

Eredménytartalék

Ez a saját tőke kategória tartalmazza a cég működése során felhalmozódott adózott eredményt. Árbevétel arányosan és az eszköz-forrás egyezőséget figyelembe véve történik a megosztása.

Lekötött tartalék

A Társaság minden egyéb bevételszerző tevékenységnél egy összegben kerül feltüntetésre.

Céltartalékok

A Társaság minden egyéb bevételszerző tevékenységnél egy összegben kerül feltüntetésre.

Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Főkönyv és analitikus nyilvántartás alapján történik a tevékenységekhez rendelés.

Rövid lejáratú kötelezettségek

- Rövidlejáratú hitel

A hitel éven belüli esedékes tőketörlesztése. Adott tevékenységhez közvetlenül hozzárendelve könyvelünk.

- Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból

Főkönyv és szállító folyószámla alapján történik a tevékenységhez rendelés.

- Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

POLGÁRI ERŐMŰ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2025.12.31.

Főkönyv és analitikus nyilvántartás alapján, egyedi hozzárendeléssel, a cég egészét érintő követeléseknél a tevékenységek nettó árbevételének arányában történik a felosztás.

Passzív időbeli elhatárolások

- Bevételek passzív időbeli elhatárolása
- Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása
- Halasztott bevételek

A Társaság minden egyéb bevételszerző tevékenységnél egy összegben kerül feltüntetésre.

Polgár, 2026. május 14.

Szabó István
ügyvezető

POLGÁRI ERŐMŰ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2025.12.31.

I. TEVÉKENYSÉGEK SZÉTVÁLASZTÁSA

1. sz. melléklet

„A” Mérleg

Megnevezés	Bázis	Villamos energia termelés	Darálás	Villamos energia termelés	Éves összesen
	2024.12.31	2025.10.31	2025.12.31		2025.12.31
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	2 844 970	3 191 810	464 463	2 698 529	3 162 992
<i>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</i>	<i>178</i>	<i>32</i>	<i>-</i>	<i>2</i>	<i>2</i>
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	122	21	-	-	-
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-	-	-
3. Vagyoni értékű jogok	56	11	-	2	2
4. Szellemi termékek	-	-	-	-	-
5. Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-
6. Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-	-	-
7. Immateriális javak értékhelyesbítése	-	-	-	-	-
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 844 792	3 191 778	464 463	2 698 527	3 162 990

POLGÁRI ERŐMŰ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2025.12.31.

1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	363 878	357 417	-	363 045	363 045
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 467 524	2 324 787	-	2 296 145	2 296 145
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	13 390	38 361	464 463	39 337	503 800
4. Tenyészállatok	-	-	-	-	-
5. Beruházások, felújítások	-	471 213	-	-	-
6. Beruházásokra adott előlegek	-	-	-	-	-
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-	-	-	-	-
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	-	-	-	-	-
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-	-	-
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-	-	-	-	-
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	-	-	-	-	-
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-	-	-	-	-
5. Egyéb tartós részesedés	-	-	-	-	-
6. Tartósan adott kölcsön jelentős részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-	-	-	-	-
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	-	-	-	-	-
9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	-	-	-	-	-
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-	-	-	-
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	-	-	-	-	-
B. FORGÓESZKÖZÖK	936 781	1 878 012	41 095	1 384 100	1 425 195
I. KÉSZLETEK	8 268	44 776	1 360	41 966	43 326
1. Anyagok	7 751	44 270	1 360	41 534	42 894
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-	-	-	-
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	-	-	-	-	-
4. Késztermékek	-	-	-	-	-
5. Áruk	-	-	-	-	-
6. Készletekre adott előlegek	517	506	-	432	432
II. KÖVETELÉSEK	450 327	1 288 946	27 167	450 859	478 026

POLGÁRI ERŐMŰ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2025.12.31.

1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	445 143	322 553	27 167	446 575	473 742
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-	-	-
3. Követelések jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-	-
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-	-
5. Váltókövetelések	-	-	-	-	-
6. Egyéb követelések	5 184	966 393	-	4 284	4 284
7. Követelések értékelési különbözete	-	-	-	-	-
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-	-	-	-	-
III. ÉRTÉKPAPÍROK	-	-	-	-	-
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-	-	-
2. Jelentős tulajdoni részesedés	-	-	-	-	-
3. Egyéb részesedés	-	-	-	-	-
4. Saját részvények, saját üzletrészek	-	-	-	-	-
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-	-	-	-	-
6. Értékpapírok értékelési különbözete	-	-	-	-	-
IV. PÉNZESZKÖZÖK	478 186	544 290	12 568	891 275	903 843
1. Pénztár, csekkek	218	312	-	460	460
2. Bankbetétek	477 968	543 977	12 568	890 815	903 383
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2 944	3 196	-	6 787	6 787
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	-	-	-	3 575	3 575
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 944	3 196	-	3 212	3 212
3. Halasztott ráfordítások	-	-	-	-	-
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	3 784 695	5 073 018	505 558	4 089 416	4 594 974
D. SAJÁT TŐKE	177 192	1 497 031	491 860	1 507 490	1 999 350
I. JEGYZETT TŐKE	150 000	151 000	1 000	151 000	152 000
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE	-	-	-	-	-
III. TŐKETARTALÉK	-	1 516 963	499 000	1 516 963	2 015 963

POLGÁRI ERŐMŰ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2025.12.31.

IV. EREDMÉNYTARTALÉK	317 963	- 681 627	- -	681 505	- 681 505
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	- 708 818	390 855	-	390 733	390 733
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	390 855	-	-	-	-
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	27 192	119 840	- 8 140	130 299	122 159
E. CÉLTARTALÉKOK	147 672	127 846	-	117 008	117 008
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	147 672	127 846	-	117 008	117 008
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	-	-	-	-	-
3. Egyéb céltartalék	-	-	-	-	-
F. KÖTELEZETTSÉGEK	3 449 981	3 407 549	13 698	2 411 087	2 424 785
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-	-	-
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-	-	-
2. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-	-
3. Követelések jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-	-
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3 049 273	2 145 118	-	2 038 579	2 038 579
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	526 468	522 908	-	416 369	416 369
2. Átváltoztatható kötvények	-	-	-	-	-
3. Tartozások kötvénykibocsátásból	-	-	-	-	-
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	-	-	-	-	-
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-	-	-	-	-
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	2 522 805	1 622 210	-	1 622 210	1 622 210
7. Tartós kötelezettségek jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-	-
8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-	-
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-	-	-	-
10. Halasztott adókötelezettség	-	-	-	-	-
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	400 708	1 262 431	13 698	372 508	386 206

POLGÁRI ERŐMŰ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2025.12.31.

1. Rövid lejáratú kölcsönök	79 023	-	-	94 561	94 561
2. Rövid lejáratú hitelek	-	-	-	-	-
3. Vevőktől kapott előlegek	-	-	-	-	-
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	82 247	160 229	6 327	79 366	85 693
5. Váltótartozások	-	-	-	-	-
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-	17 261	17 261
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	45 618	-	-	-	-
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással sz.	-	-	-	-	-
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	193 820	1 102 202	7 371	181 320	188 691
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	-	-	-	-	-
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-	-	-	-	-
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	9 850	40 592	-	53 831	53 831
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	4 174	-	-	43 756	43 756
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5 676	40 592	-	10 075	10 075
3. Halasztott bevételek	-	-	-	-	-
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	3 784 695	5 073 018	505 558	4 089 416	4 594 974

POLGÁRI ERŐMŰ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2025.12.31.

EREDMÉNYKIMUTATÁS

Megnevezés	Bázis	2025.01.01.- 2025.10.31	Darálás	Villamos energia termelés	2025.01.01- 12.31.
	2024.12.31		2025.11.01- 12.31	2025.11.01- 12.31	
I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	2 296 862	2 100 823	21 391	423 065	2 545 279
01. BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	2 296 862	2 100 823	21 391	423 065	2 545 279
02. EXPORTÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	-	-	-	-	-
03. SAJÁT TERMELÉSŰ KÉSZLETEK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA	-	-	-	-	-
04. SAJÁT ELŐÁLLÍTÁSÚ ESZKÖZÖK AKTIVÁLT ÉRTÉKE	-	-	-	-	-
EGYÉB BEVÉTELEK		19 971	1	10 838	30 810
III. EGYÉB BEVÉTELEK	10 274	19 971	1	10 838	30 810
<i>Ebből: visszaírt értékvesztés</i>	- 1	19 971	1	10 838	30 810
II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	-	-	-	-	-
05. ANYAGKÖLTSÉG	451 504	381 878	10 233	65 691	457 802
06. IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁS	586 317	552 473	1 366	111 948	665 787
07. EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKE	15 390	19 669	207	4 695	24 571
08. ELADOTT ÁRUK BESZERZÉSI ÉRTÉKE	-	-	-	-	-
09. ELADOTT (KÖZVETÍTETT) SZOLGÁLTATÁS ÉRTÉKE	-	-	-	-	-
IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁS (05+06+07+08+09)	1 053 211	954 020	11 805	182 334	1 148 160
10. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁS - BÉRKÖLTSÉG	517 036	504 630	6 585	129 636	640 851
11. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁS - SZEMÉLYI JELL. KIFIZ	60 642	51 490	215	18 048	69 753
12. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁS - BÉRJÁRULÉK	74 630	71 470	571	18 588	90 629
V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁS (10+11+12)	652 308	627 590	7 371	166 272	801 233
VI. ÉRTÉKCSÖKKENI LEÍRÁS	182 939	157 085	9 951	32 723	199 759

POLGÁRI ERŐMŰ KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2025.12.31.

VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁS	70 475	46 059	472	10 157	56 688
A. ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	348 203	336 040	- 8 207	42 417	370 249
13. KAPOTT (JÁRÓ) OSZTALÉK RÉSZESEDÉS	-	-	-	-	-
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	- 1	-	-	-	-
14. RÉSZESEDÉSEK ÉRTÉKESÍTÉSÉNEK ÁRFOLYAMNYERESÉGE	-	-	-	-	-
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	- 1	-	-	-	-
15. BEFEKTETETT PÜ-I ESZKÖZÖK KAMATI, ÁRFOLYAMNYERESÉGE	-	-	-	-	-
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	- 1	-	-	-	-
16. EGYÉB KAPOTT (JÁRÓ) KAMATOK ÉS KAMATJELLEGŰ BEVÉTELEK	-	-	30	3 545	3 575
17. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EGYÉB BEVÉTELEI	24 357	4 218	37	178	4 433
Ebből: értékelési különbözet					
VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	24 357	4 218	67	3 723	8 008
18. RÉSZESEDÉSEKBŐL SZÁRMAZÓ RÁFORDÍTÁSOK, ÁRFOLYAMVESZTESÉGEK	-	-	-	-	-
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-	-
19. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÁRFOLYAMVESZTESÉGE	-	-	-	-	-
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-	-
20. FIZETENDŐ KAMATOK ÉS KAMATJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	329 519	173 718	-	30 503	204 221
21. RÉSZESEDÉSEK, ÉRTÉKPAPÍROK, BANKBETÉTEK ÉRTÉKVESZTÉSE	-	-	-	-	-
22. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EGYÉB RÁFORDÍTÁSAI	8 851	32 264	-	2 291	34 555
Ebből: értékelési különbözet	-	-	-	-	-
IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSI (18+19+20+21)	338 370	205 982	-	32 794	238 776
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (XIII+IX)	- 314 013	- 201 764	67	- 29 071	- 230 768
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	34 189	134 275	- 8 140	13 346	139 481
XII. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	6 998	14 435	-	2 887	17 322
XI. HALASZTOTT ADÓ	-	-	-	-	-
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (E-XII)	27 191	119 840	- 8 140	10 459	122 159