

ENERGOCOOP Általános Energetikai Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

(Nyilvántartási szám: 15-09-060752, Adószám: 10520815-2-15)

2024. január 01. - 2024. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Egyszerűsített éves beszámoló

Készült: 2025. május 29. (13:25:13)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2035. április 30.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

Közzétevő cég adatai:

ENERGOCOOP Általános Energetikai Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyilvántartási szám: 15-09-060752 Adószám: 10520815-2-15 KSH szám: 10520815-4322-113-15
Székhely: Magyarország, 4400 Nyíregyháza Tompa Mihály utca 12
Első létesítő okirat kelte: 1990. december 14.

A vonatkozó időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.

A beadvány a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján került összeállításra.

Benyújtás oka: Általános üzleti évet záró
Beszámoló típusa: Egyszerűsített éves beszámoló
Könyvvizetés módja: kettős könyvvitelt vezető
Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)
Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Beadvány részei

- mérleg (Sztv. szerinti, "A" változat; szövege: magyar)
- eredménykimutatás (Összköltség eljárással; szövege: magyar)
- kiegészítő melléklet (szövege: magyar)
- adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat (határozat száma: 1/2024; szövege: magyar)
- független könyvvizsgálói jelentés (Hitelesítő záradék (minősítés nélküli könyvvizsgálói vélemény).; szövege: magyar)

Könyvelő	Könyvvizsgáló
Clear-Admin Kereskedelmi és Szolgáltató Betéti Társaság Nyilvánt. szám: 01-06-767943 Adószám: 22133184-2-42 Székhely: Magyarország, 1063 Budapest Szinyei Merse utca 10	MARSSÓ AUDITOR Gazdasági Szolgáltató és Tanácsadó Kft. Nyilvánt. szám: 15-09-065719 Adószám: 11837798-2-15 Székhely: Magyarország, 4400 Nyíregyháza Szent István utca 2 2. emelet 3. ajtó
Pokoraczki Mihály Lászlóné Lakcím: Magyarország, 4405 Nyíregyháza Lakatos utca 58 Regisztrációs száma: 168318	Marssó József Pál Lakcím: Magyarország, 4461 Nyírtelek Kölcsey utca 1 Regisztrációs száma: 001552
Beküldő	Nyilvánosságra hozatallal kapcsolatos egyéb információk
Pokoraczki Mihály Lászlóné Lakcím: Magyarország, 4405 Nyíregyháza Lakatos utca 58 Adóazonosító: 8333183999	A vállalkozó, illetve az anyavállalat székhelyén minden érdekelt részére a beadvány megtekinthetősége biztosításra kerül, továbbá arról minden érdekelt teljes vagy részleges másolatot készíthet.
A számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben meghatározott nagyságot jelző mutatóérték	

	Tárgyévi üzleti évben	Tárgyévut megelőző üzleti évben	Tárgyévut két évvel megelőző üzleti évben
Üzleti évben átlagos statisztikai állományi létszám	8	7	7

Készült: 2025. május 29. (13:25:13)
A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2035. április 30.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

Aláírásra önállóan jogosult:

Elfogadás időpontja: 2025. április 30.

A beszámoló a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően került összeállításra, továbbá az a gazdálkodó vagyonáról, annak összetételéről (eszközeiről és forrásairól), valamint pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, illetve tevékenysége eredményéről megbízható és valós összképet ad.

Ráskó Eszter

Lakcím: Magyarország, 4432 Nyíregyháza Csongorliget utca
4-6

Adóazonosító: 8441050589

Ráskó Eszter

Készült: 2025. május 29. (13:25:13)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2035. április 30.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

2024. január 01. - 2024. december 31. időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró Egyszerűsített éves beszámoló

MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	Eszközök (aktívák)			
002.	A. Befektetett eszközök	639 237		698 801
003.	I. Immateriális javak	54		4 182
004.	II. Tárgyi eszközök	639 183		694 619
005.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
006.	IV. Halasztott adókövetelés	0		0
007.	B. Forgóeszközök	152 313		163 103
008.	I. Készletek	9 825		7 698
009.	II. Követelések	43 000		49 171
010.	III. Értékpapírok	0		0
011.	IV. Pénzeszközök	99 488		106 234
012.	C. Aktív időbeli elhatárolások	12 725		1 084
013.	Eszközök (aktívák) összesen	804 275		862 988
014.	Források (passzívák)			
015.	D. Saját tőke	703 151		786 660
016.	I. Jegyzett tőke	38 170		38 170
017.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0		0
018.	III. Tőketartalék	0		0
019.	IV. Eredménytartalék	116 018		115 701
020.	V. Lekötött tartalék	0		0
021.	VI. Értékelési tartalék	549 280		607 773
022.	VII. Adózott eredmény	-317		25 016
023.	E. Céltartalékok	9 094		0
024.	F. Kötelezettségek	24 531		68 049
025.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
026.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 750		0
027.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	22 781		68 049
028.	G. Passzív időbeli elhatárolások	67 499		8 279
029.	Források (passzívák) összesen	804 275		862 988

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2025. május 29. (13:25:13)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2035. április 30.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

2024. január 01. - 2024. december 31. időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró Egyszerűsített éves beszámoló

EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Összköltség eljárással

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	I. Értékesítés nettó árbevétele	89 994		118 994
002.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
003.	III. Egyéb bevételek	278 143		204 051
004.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	276 603		189 176
005.	V. Személyi jellegű ráfordítások	72 088		80 972
006.	VI. Értékcsökkenési leírás	15 436		15 444
007.	VII. Egyéb ráfordítások	3 060		8 914
008.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	950		28 539
009.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	13		9
010.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	617		572
011.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	-604		-563
012.	C. Adózás előtti eredmény	346		27 976
013.	X. Adófizetési kötelezettség	663		2 960
014.	X/1. Halasztott adókülönbözlet	0		0
015.	D. Adózott eredmény	-317		25 016

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Adószám: 10520815-2-15

Cégjegyzékszám: 15-09-060752

**ENERGOCOOP Általános Energetikai Szolgáltató Kft.
kiegészítő melléklet a 2024. évi egyszerűsített éves
beszámolóhoz**

Nyíregyháza, 2025.04.30.

.....
ügyvezető/képviselő

I. Általános rész

1. Az ENERGOOCOOP Általános Energetikai Szolgáltató Kft. általános információi:

<u>A társaság neve:</u>	ENERGOOCOOP KFT.
<u>Székhelye:</u>	4400 Nyíregyháza, Tompa M. u. 12.
<u>Telefon:</u>	06-42/421-101, 421-102, 500-222
<u>Fax:</u>	42/500-218
<u>Működési formája:</u>	Korlátolt Felelősségű Társaság
<u>Az alakulás időpontja:</u>	1985
<u>Átalakulásának időpontja:</u>	1991
<u>Alapítók megnevezése:</u>	100%-ban magánszemélyek által alapított társaság
<u>Számlavezető bankja, számlaszáma:</u>	Kereskedelmi és Hitelbank RT. Nyíregyháza 10404405-44012423-00000000
<u>Adószáma:</u>	10520815-2-15
<u>TB törzsszám:</u>	49456-4
<u>Statisztikai száma:</u>	10520815-5040-113-15
<u>Cégjegyzék száma:</u>	1509060752

Tevékenységi körei:

4322.08	Víz,- gáz,- fűtés,- légkondicionáló szerelés (főtevékenység)
2530.08	Gőzkazán gyártása
2712.08	Áramelosztó, szabályozó készülék gyártása
2740.08	Villamos világítóeszköz gyártása
2821.08	Fűtőberendezés, kemence gyártása
3320.08	Ipari gép, berendezés üzembe helyezése
3511.08	Villamos energia termelés
3530.08	Gőzellátás, légkondicionálás
4321.08	Villanyszerelés
4329.08	Egyéb épületgépészeti szerelés
7112.08	Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás

2. A társaság piaci körülményei, pozíció:

A fő működési területek az előző évekhez képest nem változtak, nevezetesen:

- energetikai technológiai tervezés, szakértői tevékenység fővállalkozás és kivitelezés,
- kereskedelmi tevékenység, szerviz és egyéb szolgáltatások.
- hő és villamos energiatermelés és hőszolgáltatás,

A 2024. évi gazdasági tevékenységet a kapcsolt hő- és villamosenergia-termelés, valamint a hőszolgáltatás finanszírozása határozta meg.

Az egész évre a szigorú költséggazdálkodás volt jellemző, megteremtve a lehetőséget az elvégzett korszerűsítésekre, karbantartásokra.

Kivitelezési tevékenység: Korábbi években a kivitelezést szakági szinten napelemes rendszerek fővállalkozását jelentette, azonban a megfelelő képesítéssel, jogosultsággal rendelkező szakember hiány végett 2024-ben kivitelezés nem volt.

Kereskedelem:

A kereskedelmi forgalom nem volt.

Szerviz:

A tüzelőberendezések, kazánok szerviz tevékenysége szakember hiány végett elmaradt, szerviz tevékenységünk vízkezelő berendezések karbantartására korlátozódott.

Hőtermelés, hőszolgáltatás, villamos energia termelés:

Az éves termelt és értékesített fűtési hőmennyiség fűtési időszak átlag hőmérsékletének növekedése miatt minimálisan csökkent.

A villamos energiatermelést a piaci árak és az értékesíthető hőmennyiség határozta meg, a termelt villamos energia szabad piacon került értékesítésre, az értékesített villamos energia mennyisége 2023 évhez képest jelentősen 43%-kal nőtt.

Az Ukrajnában kialakult, elhúzódó háborús helyzet még érezteti hatását a földgáz árak alakulásában. A 2024/2025 gázévben a rögzített földgáz molekula ár még mindig magasabb gázárat eredményezett a háború előtti gázévre szerződött árakhoz képest. A gázmotoros üzemet jelentősen befolyásolja a termelt villamos energia értékesíthetősége, szabályozási környezete. Korábbi évektől eltérően előnyösebb elszámolási szerződést sikerült kötnünk a megtermelt villamos energia értékesítésére, ami az árbevételre is pozitív hatással volt. 2024 évben a gázmotorokkal kapcsoltan megtermelt hő aránya a teljes hőtermelésnek 65%-át tette ki.

A hőszolgáltatás – hőtermelési tevékenységünk a támogatási rendszernek köszönhetően pozitív hatással volt az év működésére.

A 2022 évben képzett 14.889 eFt összegű céltartalékból 2024 évben 3 db hőközpont energetikai felújítására 9.094 eFt-ot használtunk fel. A 2022 évben képzett céltartalék teljes összegét felhasználtuk energiahatékonysági, költségcsökkentő beruházásokra.

2024 üzleti évben nyereségkorlát feletti eredmény nem keletkezett.

A vonatkozó rendeletek értelmében a távhőtermelés, távhőszolgáltatás és az egyéb tevékenységeket számvitelileg külön-külön kell nyilvántartani, mely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát és a diszkrimináció mentességét, kizárja a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást. A termelés és szolgáltatás mérlegének és eredmény kimutatásnak megbontására a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal adott ki módszertant, és a kiadott előírás értelmében, a bontásban elkészített mérleg és eredmény kimutatások az összesített mérlegbeszámolóval együtt a Hivatal részére is megküldésre kerültek.

A jelen kiegészítő melléklet az összesített mérleg és eredmény kimutatást hőtermelés, villamos energia termelés, hőszolgáltatás és egyéb tevékenység megbontásban tartalmazza.

A lakossági kintlévőségek értéke az év végén 5.905 eFt volt, mely az előző évekhez viszonyítva kisebb csökkenést mutat. A kintlévőségek behajtása ügyvédi iroda közreműködésével folyamatosan történt, illetve történik.

3. A társaság számviteli politikájának fő vonásai:

A társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szerinti alapelvek és a működési tevékenységnek megfelelően kialakított egyedi számviteli politikával rendelkezik.

Ennek célja, hogy a vállalkozásnál olyan számviteli rendszer funkcionáljon, melynek alapján megbízható és valós információt tartalmazó éves beszámoló álljon össze és a számviteli rendszer a vezetői döntések számára is alkalmas információs bázisul szolgáljon.

A beszámolók formája szerint „A” változatban Egyszerűsített éves beszámolót készít. A beszámoló elkészítésekor és a könyvvezetése során a Számviteli törvény szerinti alapelveket érvényesíti, attól a társaság nem tér el. Az eredmény megállapítás módját az összköltség eljárással végzi.

A mérleg fordulónapja a tárgyév december 31-e, a mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő 150. nap. Az eszközök és források értékelését eszközcsoportonként szabályozza. Az amortizációs politikában az immateriális és tárgyi eszközök értékcsökkenését az egyedi értékelés alapján, a használat várható idejét figyelembe véve kialakított lineáris kulccsal számítja.

A 200 eFt egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök beszerzési költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolja.

A készleteket közvetlen beszerzési áron veszi számításba. Azokat közvetlen felhasználásként könyveli, melyet év végén a tényleges készletek felvételekor leltározza.

3.1 A 2005. évi XVIII. törvény 18/A. § értelmében kidolgozásra kerültek azok a számviteli szabályok melyek az egyes tevékenységek elkülönített nyilvántartását biztosítják. Ennek értelmében a hőtermelés és hőszolgáltatás, villamos energia termelés, valamint az egyéb tevékenység mérleg és eredmény kimutatása az alábbi szabályzat szerint:

Az engedélyek birtokában a beszámolási és könyvvezetési kötelezettségére, a beszámoló összeállítására a könyvek vezetésére, valamint nyilvánosságra hozatalra és közzétételre a számvitelről szóló törvény rendelkezései mellett a számviteli rendszert oly módon kell átalakítani, hogy a törvényi előírásnak eleget tudjon tenni, többek között, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát és a diszkrimináció mentességét, kizárja a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást.

A törvényi előírásnak megfelelően 18/A. § (4) a Társaság beszámolójának a mellékletében a könyvelt megbontásból önálló eredménykimutatást és mérleget kell a Társaság kiegészítő mellékletében bemutatni, oly formában mintha külön vállalkozásként működnének ezen tevékenységek,

I. távhő termelés esetén telephelyenként

II. villamos energia termelés

III. távhő szolgáltatás esetén, mint elosztás, ezen belül

- csőhálózat
- hőközpontok
- számlázás, díjbeszedés, behajtás

IV. egyéb tevékenység

Mint engedélyes, köteles a Társaság a távhőtermelést telephelyenként szétbontani, de mivel esetünkben egy telephelyen történik a hőtermelés ezért a telephely megnevezése:

Telephely 1. - Tompa Mihály úti fűtőmű

A számviteli szétválás során azon tételek, amelyek Társasági szinten mégis csak kapcsolódnak több tevékenységhez a kapcsolódó költségeket naturális mutatók hiányában vetítési alapok segítségével terheljük az egyes ágazatokra, tevékenységekre (pl.: közvetlen költségre vetítve az ágazati-igazgatási költséget).

A távhőszolgáltatásról szóló tv. 18/A. § (4) bekezdése szerint az engedélyes tevékenységek elkülönült bemutatása során legalább az eszközök, (úgy, mint tárgyi eszközök fordulónapi szétválasztása, kötelezettségek, időbeli elhatárolások szétválasztott bemutatására kerül sor).

A szétválasztás alapja: főkönyv, analitikus nyilvántartás a főkönyvi kivonatban, egyéb rendelkezésre álló kimutatások alapján

A szétválasztás módszertana:

- Elkülönített eredmény kimutatás:

Az elkülönítés az adózás előtti eredmény szintig történik.

- Árbevétel elkülönítése:

A főkönyvi számlaszámok alapján tételesen történik a tevékenységenként külön főkönyvi számokon.

- Költségek elkülönítése:

A közvetlenül elkülöníthető költségek a felmerülés szerint a definiált tevékenységre kerül terhelésre külön nyilvántartásban a számlákra felvezetett megjelölés alapján, ilyenek a közvetlen anyagköltségek, igénybe vett szolgáltatások költségei, személyi jellegű ráfordítások.

A közvetett anyagköltségek arányosítással kerülnek szétosztásra, az arányosítás mértékét az elkészített és szétválasztott főkönyvi kivonat tartalmazza. (Önköltség felosztás)

- Egyéb ráfordítások és bevételek:

Gazdasági eseményenként tételesen kerül felosztásra külön nyilvántartás, analitika alapján. Azon tételeknél, melyeknél erre nincs lehetőség, az arányosítást a főkönyvi kivonat tartalmazza. (Önköltség felosztás)

- Pénzügyi műveletek ráfordításait és bevételeinek elkülönítése:

Gazdasági eseményenként tételesen kerül felosztásra, amelynél erre nincs lehetőség, arányosítással kerül meghatározásra. Az arányosítás mértékét az elkészített és szétválasztott főkönyvi kivonat tartalmazza.

- Adózás előtti eredmény:

Az előző 2-5. pontból került számításra.

- Befektetett eszközök:

Immateriális javak és tárgyi eszközök: Tevékenységenként tételesen kerül felosztásra külön analitika alapján.

- Forgóeszközök:

Készletek: Tevékenységenként tételesen kerül felosztásra külön analitika alapján.

Vevők: A főkönyvi számlaszámok alapján tételesen történik a tevékenységenként külön főkönyvi számokon.

Vevőkön kívüli egyéb követelések: Arányosítással kerülnek szétosztásra, az arányosítás mértékét az elkészített és szétválasztott főkönyvi kivonat tartalmazza (az immateriális javak, tárgyi eszközök és vevők összegének arányában).

Értékpapírok: Arányosítással kerülnek szétosztásra, az arányosítás mértékét az elkészített és szétválasztott főkönyvi kivonat tartalmazza (az immateriális javak, tárgyi eszközök és vevők összegének arányában).

Pénzeszközök: Arányosítással kerülnek szétosztásra, az arányosítás mértékét az elkészített és szétválasztott főkönyvi kivonat tartalmazza (az immateriális javak, tárgyi eszközök és vevők összegének arányában).

- Aktív időbeli elhatárolások:

Tételesen kerülnek szétválasztásra főkönyvi analitika szerint.

- Források és passzív időbeli elhatárolások:

Arányosítással kerülnek szétosztásra, az arányosítás mértékét az elkészített és szétválasztott főkönyvi kivonat tartalmazza (a tevékenységenkénti mérlegfőösszegek arányában kerül felosztásra).

A számviteli szétválás a Magyar Energia Hivatal 1/2013. sz. ajánlására figyelemmel kerül elkészítésre a mérleg oldalon, míg az eredménykimutatás elkészítésénél a közvetlen költségek tevékenységekre történő megbontással.

**Társaság egészére vonatkozó, tevékenységenként bontott auditált mérleg és
eredménykimutatás**

ENERGOCOOP Kft. 2024.12.31.

Mérleg, Eszközök

adatok E Ft-ban

	A tétel megnevezése	Tárgyév	HT	VT	HSZ	ET
A.	Befektetett eszközök	698 801	460 377	63 088	140 367	34 969
I.	Immateriális javak	4 182	0	0	4 182	0
II.	Tárgyi eszközök	694 619	460 377	63 088	136 185	34 969
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0
B.	Forgóeszközök	163 103	73060	24298	51034	14711
I.	Készletek	7 698	0	0	518	7 180
II.	Követelések	49 171	5 853	13 289	28 934	1 095
III.	Értékpapírok	0	0	0	0	0
IV.	Pénzeszközök	106 234	67 207	11 009	21 582	6 436
C.	Aktív időbeli elhatárolások	1 084	846	168	0	70
Eszközök (Aktívák) összesen:		862 988	534 283	87 554	191 401	49 750

Mérleg, Források

adatok E Ft-ban

	A tétel megnevezése	Tárgyév	HT	VT	HSZ	ET
D.	Saját tőke	786 660	280648	97282	364364	44366
I.	JEGYZETT TŐKE	38 170	23 631	3 873	8 466	2 200
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0	0
III.	TŐKETARTALÉK	0	0	0	0	0
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	115 701	71 631	11 739	25 661	6 670
V.	Lekötött tartalék	0	0	0	0	0
VI.	Értékelési tartalék	607 773	376 278	61 661	134 797	35 037
VII.	Mérleg szerinti eredmény	25 016	-190 892	20 009	195 440	459
E.	Céltartalékok	0	0	0	0	0
F.	Kötelezettségek	68 049	42 130	6 904	15 092	3 923
I.	Hátrasorolt kötelezettségek (alárendelt kölcsöntőke)	0	0	0	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	68 049	42 130	6 904	15 092	3 923
G.	Passzív időbeli elhatárolások	8 279	5 125	840	1 837	477
H.	Szétválasztási különbözet	0	206 380	-17 472	-189 892	984
Források (PASSZÍVÁK) összesen:		862 988	534 283	87 554	191 401	49 750

Eredmény kimutatás

adatok E Ft-ban

	A tétel megnevezése	Tárgyév	HT	VT	HSZ	ET
I.	Értékesítés nettó árbevétele	118 994	0	74 204	39 107	5 683
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	204 051	0	0	204 001	50
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	189 176	127 222	41 944	18 790	1 220
V.	Személyi jellegű ráfordítások	80 972	55 242	6 328	18 308	1 094
VI.	Értécsökkenési leírás	15 444	7 345	673	6 582	844
VII.	Egyéb ráfordítások	8 914	937	2 486	3 497	1 994
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	28 539	-190 746	22 773	195 931	581
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	9	0	0	0	9
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	572	146	159	171	96
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-563	-146	-159	-171	-87
E.	Adózás előtti eredmény (C+D)	27 976	-190 892	22 614	195 760	494
XII.	Adófizetési kötelezettség	2 960	0	2 605	320	35
F.	Adózott eredmény (E-XII)	25 016	-190 892	20 009	195 440	459

Számlarend:

A társaság a számviteli törvénynek megfelelően, mint kettős könyvvitelt vezető gazdálkodó érvényes számlarenddel rendelkezik. Annak megfelelő könyvvezetéssel az előírt beszámoló készítését maradéktalanul biztosítja.

Számlarendje tartalmazza:

- a kijelölt számlák számjelét és megnevezését,
- a számlák tartalmát,
- a főkönyvi számlák és analitikus nyilvántartások kapcsolatát.

A számviteli politika keretében önálló szabályzatként rendelkezik az

- eszközök és források leltárkészítési és leltározási, valamint selejtezési
- eszközök és források értékelési és a
- pénzkezelési szabályzattal is.

Jelen kiegészítő melléklet felépítése és kidolgozása is a számviteli politikában meghatározottak szerint történik.

Céltartalékot az óvatosság elvének érvényesítése céljából szükség szerint képez.

4. A valós vagyoni-, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet alakulásának értékelése

Vagyoni helyzet mutatói:

A társaság a nyitó vagyoni helyzetéhez képest az év végi záró vagyona a piaci lehetőségekhez képest javulást mutat. Az eszközállományt a piaci helyzetnek megfelelően ártértékeltük. A fentiek következtében a mérleg eszköz és forrás megoszlásának fordulónapi helyzete az alábbi összetétel mutatja.

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Eladósodottsági mutató %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	3,49	8,65
2	Tőkeerősség %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	87,43	91,15
3	Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	79,48	80,97
4	Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszköz}}{\text{Összes eszköz}}$	18,94	18,90

Eszközök	Előző időszak	Tárgyidőszak	Források	Előző időszak	Tárgyidőszak
A.	639.237	698.801	D.	703.151	786.660
B.	152.313	163.103	E.	9.094	0
C.	12.725	1.084	F.	24.531	68.049
			G.	67.499	8.279
Összesen:	804.275	862.988		804.275	862.988

2024. évben a társaság likviditási gondjait megoldotta, óvatosságból a folyószámlahitelt továbbra is megtartotta. A szokásos vállalkozói eredményünk, azaz az adózás előtti eredmény pozitív lett.

Jövedelmezőség alakulása:

A tárgyévi realizált nettó árbevétel az előző évihez képest nőtt.

A pénzügyi jövedelmezőségi viszonyok arányosan változtak.

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	-0,35	21,02
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	-0,04	2,90
3	Tőkearányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	-0,05	3,18
4	Tőkearányos osztalék %	$\frac{\text{Fizetendő osztalék}}{\text{Jegyzett tőke}}$	62,9	26,20

Likviditás, pénzügyi mutatók:

A távhő támogatás és az értékesített villamos energia rendszeres árbevétele a likviditási problémák teljes elkerülését eredményezte.

A vevők késedelmes fizetésével, valamint a hőszolgáltatás esetleges tervezhető bevételeinek elmaradásával továbbra is számolni kell.

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Likviditási mutató %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	6,69	2,40
2	Likviditási gyorsráta %	$\frac{\text{Forgóeszköz} - \text{készlet}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	6,25	2,28

II. Specifikus rész

1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

Az immateriális javak és tárgyi eszköz bruttó értékének és értékcsökkenésének tárgyi alakulása:

A piaci érték valós állapotának tükrözésére értékhelyesbítést alkalmaztunk.

A költséggazdálkodásán belül elszámolt értékcsökkenés 15.444 eFt

Immateriális javak, tárgyi eszközök értékének változása:

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKÉNEK VÁLTOZÁSA

ENERGOCOOP KFT. -2024.

Befektetett eszközök megnevezése	BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSA				ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA				NETTÓ Záró
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	
11 IMMATERIÁLIS JAVAK	17 092 467	0	0	21 274 467	17 038 123	54 344	0	17 092 734	4 181 733
111 Alapítás-átszervezés aktivált értéke	11 853 427	0	0	11 853 427	11 853 427	0	0	11 853 427	0
114 Szellemi termékek	5 239 040	0	0	5 239 040	5 184 669	54 344	294	5 239 307	-267
117 Immateriális javak érték helyesbítése	0	4 182 000	0	4 182 000	27	0	0	27	4 181 973
12 INGATLANOK ES KAPCSOLÓDÓ VAGYONI	102 071 267	384 042 051	0	486 113 318	54 319 001	6 854 308	0	61 173 309	424 940 009
123 Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	25 413 882	0	0	25 413 882	9 679 064	536 146	0	10 215 210	15 198 672
124 Egyéb építmények	26 418 404	25 274 703	0	51 693 107	6 861 635	3 494 829	0	10 356 464	41 336 643
125 Üzemkörön kívüli ingatlanok, épületrészek	45 463 981	0	0	45 463 981	37 280 394	2 727 833	0	40 008 227	5 455 754
126 Ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jog	4 775 000	0	0	4 775 000	497 908	95 500	0	593 408	4 181 592
127 Ingatlanok érték helyesbítése	0	358 767 348	0	358 767 348	0	0	0	0	358 767 348
13 MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	285 653 408	244 824 149	0	530 477 557	257 126 005	6 890 067	0	264 016 072	266 461 485
131 Termelő gépek, berendezések, szerszámok	285 653 408	0	0	285 653 408	257 126 005	6 890 067	0	264 016 072	21 637 336
132 Termelésben közvetlenül résztvevő járművek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
137 Műszaki ber. gép, jármű érték helyesbítése	0	244 824 149	0	244 824 149	0	0	0	0	244 824 149
14 EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK	19 207 624	464 724	0	19 672 348	15 077 507	1 377 334	0	16 454 841	3 217 507
141 Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	2 442 494	0	0	2 442 494	2 239 911	74 194	0	2 314 105	128 389
142 Egyéb járművek	11 396 843	0	0	11 396 843	8 677 730	942 263	0	9 619 993	1 776 850
143 Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	5 368 287	464 724	0	5 833 011	4 159 866	360 877	0	4 520 743	1 312 268
147. Egyéb berendezések, felszerelések érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN	424 024 766	629 330 924	0	1 057 537 690	343 560 636	15 176 053	0	358 736 956	698 800 734

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKÉNEK VÁLTOZÁSA

ENERGOCOOP KFT. -2024. Hőszolgáltatás

Befektetett eszközök megnevezése	BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSA				ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA				NETTÓ Záró
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	
11 IMMATERIÁLIS JAVAK	2 435 200	4 182 000	0	6 617 200	2 380 856	54 344	0	2 435 200	4 182 000
111 Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0
114 Szellemi termékek	2 435 200	0	0	2 435 200	2 380 856	54 344	0	2 435 200	0
117 Immateriális javak érték helyesbítése	0	4 182 000	0	4 182 000	0	0	0	0	4 182 000
12 INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI	113 747 194	25 861 538	0	139 608 732	38 445 086	5 993 782	0	44 438 868	95 169 864
123 Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	791 718	0	0	791 718	0	0	0	0	791 718
124 Egyéb építmények	25 130 750	25 184 703	0	50 315 453	2 594 101	0	0	2 594 101	47 721 352
125 Üzemkörön kívüli ingatlanok, épületrészek	45 463 981	0	0	45 463 981	35 850 985	5 993 782	0	41 844 767	3 619 214
127 Ingatlanok érték helyesbítése	42 360 745	676 835	0	43 037 580	0	0	0	0	43 037 580
13 MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	57 598 490	16 291 517	0	73 890 007	33 154 865	1 285 712	0	34 440 577	39 449 430
131 Termelő gépek, berendezések, szerszámok	34 440 577	0	0	34 440 577	33 154 865	1 285 712	0	34 440 577	0
132 Termelésben közvetlenül résztvevő járművek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
137 Műszaki ber. gép, jármű érték helyesbítése	23 157 913	16 291 517	0	39 449 430	0	0	0	0	39 449 430
14 EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK	4 962 542	0	0	4 962 542	3 024 885	371 448	0	3 396 333	1 566 209
141 Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	1 387 775	0	0	1 387 775	0	201 227	0	201 227	1 186 548
142 Egyéb járművek	2 400 827	0	0	2 400 827	2 400 827	0	0	2 400 827	0
143 Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	1 173 940	0	0	1 173 940	624 058	170 221	0	794 279	379 661
147. Egyéb berendezések érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN:	178 743 426	46 335 055	0	225 078 481	77 005 692	6 419 574	0	84 710 978	140 367 503

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKÉNEK VÁLTOZÁSA

ENERGOCOOP KFT. -2024. Hőtermelés

Befektetett eszközök megnevezése	BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSA				ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA				NETTÓ Záró
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	
11 IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	0	0	0	0	0
111 Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0
114 Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12 INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI	25 699 868	283 426 205	0	309 126 073	8 706 012	7 205 938	0	15 911 950	293 214 123
123 Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	19 547 214	0	0	19 547 214	7 967 593	299 256	0	8 266 849	11 280 365
124 Egyéb építmények	1 377 654	0	0	1 377 654	738 419	41 797	0	780 216	597 438
126 Ingatlanokhoz kapcsolódó beruházás	4 775 000	0	0	4 775 000	0	0	0	0	4 775 000
127 Ingatlanok érték helyesbítése	0	283 426 205		283 426 205	0	6 864 885	0	6 864 885	276 561 320
13 MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	154 198 083	146 894 489	0	301 092 572	128 248 964	6 361 551	0	134 610 515	166 482 057
131 Termelő gépek, berendezések, szerszámok	154 198 083	0	0	154 198 083	128 248 964	3 620 564	0	131 869 528	22 328 555
132 Termelésben közvetlenül résztvevő járművek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
137 Műszaki ber. gép, jármű érték helyesbítése	0	146 894 489	0	146 894 489	0	2 740 987	0	2 740 987	144 153 502
14 EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK	3 081 611	0	0	3 081 611	2 400 827	0	0	2 400 827	680 784
141 Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	0	0	0	0	0	0	0	0	0
142 Egyéb járművek	2 400 827	0	0	2 400 827	2 400 827	0	0	2 400 827	0
143 Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	680 784	0	0	680 784	0	0	0	0	680 784
147. Egyéb berendezések, felszerelések érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17 TULAJDONI RÉSZES. JELENTŐ BEFEKT.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
172 Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN	182 979 562	430 320 694	0	613 300 256	139 355 803	13 567 489	0	152 923 292	460 376 964

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKÉNEK VÁLTOZÁSA

ENERGOCOOP KFT. -2024. Villamos energia termelés

Befektetett eszközök megnevezése	BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSA				ÉRTÉKSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA				NETTÓ Záró
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	
11 IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	0	0	0	0	0
111 Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0
114 Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12 INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
123 Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
124 Egyéb építmények	0	0	0	0	0	0	0	0	0
125 Üzemkörön kívüli ingatlanok, épületrészek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
127 Ingatlanok értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13 MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	132 006 264	9 860 097	0	141 866 361	77 848 695	1 356 127	0	79 204 822	62 661 539
131 Termelő gépek, berendezések, szerszámok	92 901 531		0	92 901 531	77 848 695	1 356 127	0	79 204 822	13 696 709
132 Termelésben közvetlenül résztvevő járművek	0		0	0	0	0	0	0	0
137 Műszaki ber. gép, jármű értékhelyesbítése	39 104 733	9 860 097	0	48 964 830	0	0	0	0	48 964 830
14 EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK	773 470		0	773 470	330 210	16 945	0	347 156	426 314
141 Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	330 210	0	0	330 210	330 210		0	330 210	0
142 Egyéb járművek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
143 Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	443 260	0	0	443 260	0	16 945	0	16 945	426 315
147 Gépek, berendezések értékhelyesbítése	0	0	0	0	0		1	1	0
17 TULAJDONI RÉSZES. JELENTŐ BEFEKT.	0	0	0	0		0	0	0	0
172 Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN	132 779 734	9 860 097	0	142 639 831	78 178 905	16 945	0	79 551 978	63 087 853

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKÉNEK VÁLTOZÁSA

ENERGOCOOP KFT. -2024. Egyéb tevékenység

Befektetett eszközök megnevezése	BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSA				ÉRTÉKSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA				NETTÓ Záró
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	
11 IMMATERIÁLIS JAVAK	14 657 267			14 657 267	14 657 267	0		14 657 267	0
111 Alapítás-átszervezés aktivált értéke	11 853 427	0	0	11 853 427	11 853 427	0	0	11 853 427	0
114 Szellemi termékek	2 803 840	0	0	2 803 840	2 803 840	0	0	2 803 840	0
12 INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI	36 913 009	465 504	0	37 378 513	4 481 771	0		4 970 602	32 407 911
123 Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	5 074 950	0	0	5 074 950	4 481 771		0	4 481 771	593 179
124 Egyéb építmények	0	0	0	0	0	0	0	0	0
125 Üzemkörön kívüli ingatlanok, épületrészek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
127 Ingatlanok érték helyesbítése	31 838 059	465 504	0	32 303 563	0	0	488 831	488 831	31 814 732
13 MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	8 328 617	5 300 000		13 628 617	4 113 217	9 515 400	0	13 628 617	0
131 Termelő gépek, berendezések, szerszámok	4 113 217	0	0	4 113 217	4 113 217	0	0	4 113 217	0
132 Termelésben közvetlenül résztvevő járművek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
137 Műszaki ber. gép, jármű érték helyesbítése	4 215 400	5 300 000	0	9 515 400	0	9 515 400	0	9 515 400	0
14 EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK	10 390 001	464 724		10 854 725	6 571 686	1 722 537	0	8 294 223	2 560 502
141 Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	724 509	0	0	724 509	724 509	0	0	724 509	0
142 Egyéb járművek	6 595 189	0	0	6 595 189	2 776 874	1 655 152	0	4 432 026	2 163 163
143 Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	3 070 303	464 724	0	3 535 027	3 070 303	67 385	0	3 137 688	397 339
147. Egyéb berendezések, járművek érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17 TULAJDONI RÉSZES. JELENTŐ BEFEKT.	0	0		0	0	0	0	0	0
172 Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN	70 288 894	930 228		76 519 122	29 823 941	11 237 937	0	41 550 709	34 968 413

Céltartalékok egyéb sajátosságai

A távhőszolgáltatónak értékesített távhő árának, valamint a lakossági felhasználónak és a külön kezelt intézménynek nyújtott távhőszolgáltatás díjának megállapításáról szóló 50/2011. NFM rendelet értelmében a távhőszolgáltató tárgyévi auditált éves beszámolójában szereplő, a távhőszolgáltatásról szóló törvény hatálya alá tartozó tevékenységből származó adózás előtti eredménye nem haladhatja meg az alaptevékenységnél figyelembe vett könyv szerinti bruttó eszközérték és a nyereségtényező szorzatának mértékét.

A 2024. évben nem keletkezett nyereségkorlát feletti eredmény amire céltartalékot képeztünk volna.

Követelések, kötelezettségek alakulása

A követelések össz. értéke: 49.171 eFt

követelések szolgáltatásból (vevők): 19.775 eFt

egyéb követelések: 29.396 eFt

A december 31-én fennálló határidőn túli vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztés:

Időszak	lejárt tartozás	értékvesztés
0-90 nap	587 174 Ft	0 Ft
91-180 nap	62 739 Ft	1 256 Ft
181-360 nap	215 700 Ft	10 784 Ft
360 napon túli	159 019 Ft	39 757 Ft
Összesen:	1 024 632 Ft	51 797 Ft

Kötelezettségek összértéke: 68.049 eFt

hosszú lejáratú kötelezettség:..... 0 eFt

a rövid lejáratú kötelezettség: 68.049 eFt

- rövid lejáratú kölcsönök: 0 eFt

- folyószámlahitel:..... 0 eFt

- szállítók:..... 58.835 eFt

Aktív időbeli elhatárolások

- Bevételek aktív elhatárolása: 1.084 eFt

Passzív időbeli elhatárolások

- bevételek passzív időbeli elhatárolása: 380 eFt

- költségek, ráfordítások passzív id. elhatárolása:..... 7.899 eFt

Eredménykimutatás alakulása

Értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységi bontásban:

- Távhőszolgáltatás: 39.107 eFt

- Villamosenergia termelés: 74.204 eFt

- Egyéb tevékenység: 5.683 eFt

Egyéb bevételek (támogatások)

- MAVIR Zrt. támogatás rezsicsökkentés miatt: 189.357 eFt

Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**A nem anyagjellegű szolgáltatások értékének bemutatása**

A közvetlen költségek felmerülésén túl igénybe vett nem anyag jellegű szolgáltatások és egyéb költségek ellenértékei az alábbi összetételben realizálódtak.

Megnevezés	Összeg (eFt)
- Bérleti díjak	1.201
- Tagsági díjak	364
- Banki költség	2.767
- Biztosítások	2.029
- Hatósági díjak (pályázati díj)	13
Összesen:	6.374 eFt

III. Tájékoztató rész

1. Befektetések

Befektetései nem változtak.

Sem jelentős, sem többségi részesedéssel más társaságban nem rendelkezik.

2. Ügyvezetői javadalmazás

A társaság ügyvezető igazgató részére 2024. évben a kifizetett tagi jövedelem: 8.500 eFt

3. Létszám, kereset alakulása

Megnevezés	Létszám	Bruttó kereset (eFt)
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak		
- fizikai	4	25.442
- szellemi	3	31.744
ÖSSZESEN:	7	57.186

Teljes munkaidőben foglalkoztatottak bruttó átlag keresete.

Fizikai 4 fő..... 6.361 eFt/fő

Szellemi 3 fő..... 10.581 eFt/fő

4. Személyi jellegű egyéb kifizetések

Megnevezés	Összeg eFt
Útiköltség térítés	119
Gépkocsi költségtérítés	595
ÖSSZESEN:	714

5. Egyéb kötelezettsége

A társaságnak mérlegen kívüli egyéb kötelezettsége nem volt és jelenleg sem áll fenn. Adó és térségi kedvezményekben nem részesül

6. A könyvelést és a beszámoló készítését mérlegképes könyvelő végezte:

Pokoraczki Mihály Lászlóné, regisztrációs száma: 168318

7. A könyvvizsgálatot a Marssó Auditor Gazdasági Szolgáltató és Tanácsadó Kft nevében végezte:

Marssó József Pál, kamarai tagsági száma: 002082

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az ENERGOCOOP Kft tulajdonosának

Az egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáról készült jelentés

Vélemény

Elvégeztem az ENERGOCOOP Kft, cégjegyzékszám 15-09-060752 ("a Társaság") 2024. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2024. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 862 988 eFt, az adózott eredmény 25 016 eFt nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2024. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

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

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

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

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

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

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú

bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha észszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

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

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. paragrafusa (a továbbiakban: Előírás”) alapján – a számviteli politika részeként – az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályzatának a kidolgozása, valamint elkülönített nyilvántartásának vezetése az Előírással összhangban, valamint a tevékenységek elkülönített nyilvántartását a számviteli törvénnyel és az Előírás alapján elkészített számviteli szétválasztási szabállyal összhangban való elkészítése és az éves beszámoló kiegészítő mellékletében történő bemutatása a Társaság vezetésének a felelőssége.

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/B. paragrafusában előírt külön jelentéstételi kötelezettségünknek az alábbiak szerint teszünk eleget.

MARSSÓ AUDITOR *Gazdasági Szolgáltató és Tanácsadó Kft.*

4400 Nyíregyháza, Szent István u. 2. B lph. 2/3. E-mail: marssoauditor@gmail.com Tel.: 70/336-0801

- Véleményem szerint, a Társaság mellékelt 2024. december 31-i fordulónapra vonatkozó egyszerűsített éves beszámolója kiegészítő mellékletének 3.1. pontjában közzétett tevékenységek elkülönített nyilvántartását minden lényeges szempontból a számviteli törvénnyel és az Előírás alapján elkészített, a kiegészítő melléklet 3.1. pontjában közzétett számviteli szétválasztási szabályzattal (továbbiakban: „Szétválasztási szabályok”) összhangban készítették el.
- A fentiekén túl a vizsgálatunk alapján nyilatkoznunk kell arról, hogy a tudomásunkra jutott-e olyan információ, hogy a Társaság által kidolgozott és alkalmazott Szétválasztási szabályok nem felelnek meg minden lényeges szempontból az Előírásnak. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

Nyíregyháza, 2025. április 30.

Marssó József Pál
ügyvezető igazgató
MARSSÓ AUDITOR Kft.
4400 Nyíregyháza, Szent István u. 2. B lph. 2/3.
nyilvántartási szám: 001552

Marssó József Pál
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagsági szám: 002082