

ENERGOCOOP Általános Energetikai Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

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

2025. január 01. - 2025. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Egyszerűsített éves beszámoló

Készült: 2026. május 27. (14:29:47)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2036. május 20.



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: 10520815-3530-113-15
Székhely: Magyarország, 4400 Nyíregyháza Tompa Mihály utca 12
Első létesítő okirat kelte: 1990. december 14.

A vonatkozó időszak: 2025. január 01. - 2025. 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
Könyvvezetés módja: kettős könyvvitelt vezető
Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított 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: 1/2026; 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 Pokoraczki Mihály Lászlóné Lakcím: Magyarország, 4400 Nyíregyháza Lakatos utca 58 Regisztrációs száma: 168328	VERSATILE AUDIT Könyvvizsgáló Kft. Nyilvánt. szám: 15-09-071194 Adószám: 13874357-2-15 Székhely: Magyarország, 4400 Nyíregyháza Nefelejcs utca 2 d. épület Dr. Kvancz József Csaba Lakcím: Magyarország, 4400 Nyíregyháza Nefelejcs utca 2 d. épület Regisztrációs száma: 002430
Beküldő	Nyilvánosságra hozatallal kapcsolatos egyéb információk
Clear-Admin Kereskedelmi és Szolgáltató Betéti Társaság Nyilvánt. szám: 01-06-767943 Adószám: 22133184-2-42 Székhely: Magyarország, 1063 Budapest Szinyei Merse utca 10 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	Tárgyévvel megelőző üzleti évben	Tárgyévvel két évvel megelőző üzleti évben
Üzleti évben átlagos statisztikai állományi létszám	8	8	7

Készült: 2026. május 27. (14:29:47)
A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2036. május 20.



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: 2026. május 20.

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: 2026. május 27. (14:29:47)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2036. május 20.



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.

2025. január 01. - 2025. 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	698 801		751 123
003.	I. Immateriális javak	4 182		1 079
004.	II. Tárgyi eszközök	694 619		750 044
005.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
006.	IV. Halasztott adókövetelés	0		0
007.	B. Forgóeszközök	163 103		162 111
008.	I. Készletek	7 698		1 836
009.	II. Követelések	49 171		56 410
010.	III. Értékpapírok	0		0
011.	IV. Pénzeszközök	106 234		103 865
012.	C. Aktív időbeli elhatárolások	1 084		2 047
013.	Eszközök (aktívák) összesen	862 988		915 281
014.	Források (passzívák)			
015.	D. Saját tőke	786 660		851 028
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	115 701		131 016
020.	V. Lekötött tartalék	0		0
021.	VI. Értékelési tartalék	607 773		663 167
022.	VII. Adózott eredmény	25 016		18 675
023.	E. Céltartalékok	0		0
024.	F. Kötelezettségek	68 049		55 771
025.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
026.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
027.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	68 049		55 771
028.	G. Passzív időbeli elhatárolások	8 279		8 482
029.	Források (passzívák) összesen	862 988		915 281

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2026. május 27. (14:29:47)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2036. május 20.



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.

2025. január 01. - 2025. 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	118 994		127 354
002.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
003.	III. Egyéb bevételek	204 051		190 603
004.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	189 176		179 359
005.	V. Személyi jellegű ráfordítások	80 972		90 101
006.	VI. Értékcsökkenési leírás	15 444		15 244
007.	VII. Egyéb ráfordítások	8 914		12 141
008.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	28 539		21 112
009.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	9		9
010.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	572		459
011.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	-563		-450
012.	C. Adózás előtti eredmény	27 976		20 662
013.	X. Adófizetési kötelezettség	2 960		1 987
014.	X/1. Halasztott adókülönbözlet	0		0
015.	D. Adózott eredmény	25 016		18 675

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2026. május 27. (14:29:47)
A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2036. május 20.



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.

Adószám: 10520815-2-15

Cégjegyzékszám: 15-09-060752

**ENERGOCOOP Általános Energetikai Szolgáltató Kft.
kiegészítő melléklet a 2025. évi egyszerűsített éves
beszámolóhoz**

Nyíregyháza, 2026.05.20.

.....
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>	10520815-3530-113-15
<u>Cégjegyzék száma:</u>	1509060752

Tevékenységi körei:

3530'25	Gőzellátás, légkondicionálás (főtevékenység)
4321'25	Villanyszerelés
7020'25	Üzletviteli tanácsadás
7112'25	Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
3511'25	Villamos energia termelés
6820'25	Saját tulajdonú ingatlan bérbeadása
4754'25	Villamos háztartási készülékek kiskereskedelme
7499'25	Egyéb műszaki tevékenység
3515'25	Villamos energia kereskedelem
4324'25	Egyéb épületgépészeti szerelés

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 2025. 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 2025-ben kivitelezés nem volt.

Kereskedelem:

A kereskedelmi forgalom nem volt.

Szerviz:

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

Hőtermelés, hőszolgáltatás, villamos energia termelés:

Az éves termelt és értékesített fűtési hőmennyiség a fűtési időszak átlag hőmérsékletének csökkenése miatt minimálisan növekedett az előző évihez képest.

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 2024 évhez képest kis mértékben, 5%-kal nőtt.

Az ukrajnai konfliktus elhúzódó hatásai továbbra is meghatározzák a földgázpiaci árazást. Ennek következtében a 2024/2025, valamint a 2025/2026-os gázévre rögzített molekuladíjak bár a krízis csúcsponthoz képest mérséklődtek, még mindig számottevően meghaladják a háborút megelőző időszak bázisárait. 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. 2025 évben a gázmotorokkal kapcsolatosan megtermelt hő aránya az előző évhez képest a teljes hőtermelésnek 65%-át tette ki.

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

2025 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 mentességet, 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 lejárt lakossági kintlévőségek értéke 2025 év végén 1.058 eFt volt, mely az előző évekhez viszonyítva csökkenést mutat. A kintlévőségek behajtása ügyvédi iroda közreműködésével folyamatosan történt, illetve történik.

A Társaság pénzügyi és likviditási helyzete a beszámolóval lezárt üzleti évben stabil volt. Gazdálkodásunkat a kiegyensúlyozott tőkeszerkezet és a fizetőképesség folyamatos fenntartása jellemezte. A külső piaci körülmények és az energiaárak változékonysága ellenére pénzügyi tartalékaink és operatív cash-flow-nk biztosítják a zavartalan működést és a jövőbeni kötelezettségek teljesítését.

A stratégiai célok elérése és a fenntartható működés érdekében a Társaság az elkövetkező években technológiai fejlesztéseket valósít meg. E beruházások célja a szolgáltatási színvonal és az ellátásbiztonság fokozatos növelése, biztosítva ezzel az ügyfelelégedettség hosszú távú fenntartását.

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 eszközcsopontonként 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 könyvviteli 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 működne 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 szétoztásra, 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. 2025.12.31.

Mérleg, Eszközök

adatok E Ft-ban

	A tétel megnevezése	Tárgyév	HT	VT	HSZ	ET
A.	Befektetett eszközök	751 123	417 152	74 036	210 638	49 297
I.	Immateriális javak	1 079	380	0	699	0
II.	Tárgyi eszközök	750 044	416 772	74 036	209 939	49 297
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0
B.	Forgóeszközök	162 111	66374	23200	63895	8642
I.	Készletek	1 836	0	0	1 739	97
II.	Követelések	56 410	10 448	11 915	32 792	1 255
III.	Értékpapírok	0	0	0	0	0
IV.	Pénzeszközök	103 865	55 926	11 285	29 364	7 290
C.	Aktív időbeli elhatárolások	2 047	846	1 130	0	71
Eszközök (Aktívák) összesen:		915 281	484 372	98 366	274 533	58 010

Mérleg, Források

adatok E Ft-ban

	A tétel megnevezése	Tárgyév	HT	VT	HSZ	ET
D.	Saját tőke	851 028	262680	106733	428856	52759
I.	JEGYZETT TŐKE	38 170	20 200	4 102	11 449	2 419
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0	0
III.	TŐKETARTALÉK	0	0	0	0	0
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	131 016	69 334	14 080	39 298	8 304
V.	Lekötött tartalék	0	0	0	0	0
VI.	Értékelési tartalék	663 167	350 951	71 272	198 913	42 031
VII.	Mérleg szerinti eredmény	18 675	-177 805	17 279	179 196	5
E.	Céltartalékok	0	0	0	0	0
F.	Kötelezettségek	55 771	29 514	5 994	16 728	3 535
I.	Hátrasorolt kötelezettségek (alárendelt kölcsöntőke)	0	0	0	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	55 771	29 514	5 994	16 728	3 535
G.	Passzív időbeli elhatárolások	8 482	4 488	912	2 544	538
H.	Szétválasztási különbözet	0	187 690	-15 273	-173 595	1 178
Források (PASSZÍVÁK) összesen:		915 281	484 372	98 366	274 533	58 010

Eredmény kimutatás

adatok E Ft-ban

	A tétel megnevezése	Tárgyév	HT	VT	HSZ	ET
I.	Értékesítés nettó árbevétele	127 354	0	78 013	42 545	6 796
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	190 603	577	632	188 232	1 162
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	179 359	109 520	45 809	22 573	1 457
V.	Személyi jellegű ráfordítások	90 101	62 875	6 961	19 828	437
VI.	Értécsökkenési leírás	15 244	4 686	2 395	7 673	490
VII.	Egyéb ráfordítások	12 141	1 189	4 327	1 148	5 477
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	21 112	-177 693	19 153	179 555	97
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	9	0	0	0	9
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	459	112	125	146	76
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-450	-112	-125	-146	-67
E.	Adózás előtti eredmény (C+D)	20 662	-177 805	19 028	179 409	30
XII.	Adófizetési kötelezettség	1 987	0	1 748	215	24
F.	Adózott eredmény (E-XII)	18 675	-177 805	17 280	179 194	6

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 %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	8,65	6,55
2	Tőkeerősség %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	91,15	92,98
3	Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	80,97	82,06
4	Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszköz}}{\text{Összes eszköz}}$	18,90	17,71

Eszközök	Előző időszak	Tárgyidőszak	Források	Előző időszak	Tárgyidőszak
A.	698.801	751.123	D.	786.660	851.028
B.	163.103	162.111	E.	0	0
C.	1.084	2.047	F.	68.049	55.771
			G.	8.279	8.482
Összesen:	862.988	915.281		862.988	915.281

2025. 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 %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	21,02	14,66
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	2,90	2,04
3	Tőkearányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	3,18	2,19
4	Tőkearányos osztalék %	$\frac{\text{Fizetendő osztalék}}{\text{Jegyzett tőke}}$	26,20	52,40

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 %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	2,40	2,90
2	Likviditási gyorsráta %	$\frac{\text{Forgóeszköz} - \text{készlet}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	2,28	2,87

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 15.244 eFt

Immateriális javak, tárgyi eszközök értékének változása:

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKÉNEK VÁLTOZÁSA

ENERGOCOOP KFT. -2025.

Befektetett eszközök megnevezése	BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSA				ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA				NETTÓ Záró
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	
11 IMMATERIÁLIS JAVAK	21 274 467	1 113 000	4 182 000	18 205 467	17 092 467	34 005	0	17 126 472	1 078 995
111 Alapítás-átszervezés aktivált értéke	11 853 427	0	0	11 853 427	11 853 427	0	0	11 853 427	0
112 Immat javak támogatás	0	777 000	0	777 000	0	17 987	0	17 987	759 013
114 Szellemi termékek	5 239 040	336 000	0	5 575 040	5 239 040	16 018	0	5 255 058	319 982
117 Immateriális javak értékhelyesbítése	4 182 000	0	4 182 000	0	0	0	0	0	0
12 INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI	484 219 041	50 297 684	0	534 516 725	61 173 309	8 115 679	0	69 288 988	465 227 737
123 Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	25 413 882	0	0	25 413 882	10 215 210	536 146	0	10 751 356	14 662 526
124 Egyéb építmények	51 692 839	1 206 294	0	52 899 133	10 356 464	4 649 204	0	15 005 668	37 893 465
125 Üzemkörön kívüli ingatlanok, épületrészek	45 463 981	0	0	45 463 981	40 008 227	2 727 833	0	42 736 060	2 727 921
126 Ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jog	4 775 000	1 995 080	0	6 770 080	593 408	202 496	0	795 904	5 974 176
127 Ingatlanok értékhelyesbítése	356 873 339	47 096 310	0	403 969 649	0	0	0	0	403 969 649
13 MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	535 589 072	16 428 480	2 355 007	549 662 545	264 016 072	6 180 776	0	270 196 848	279 465 697
131 Termelő gépek, berendezések, szerszámok	285 653 408	4 811 765	0	290 465 173	264 016 072	6 180 776	0	270 196 848	20 268 325
132 Termelésben közvetlenül résztvevő járművek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
137 Műszaki ber. gép, jármű értékhelyesbítése	249 935 664	11 616 715	2 355 007	259 197 372	0	0	0	0	259 197 372
14 EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK	16 454 842	5 866 981	0	22 321 823	16 454 841	516 411	0	16 971 252	5 350 571
141 Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	2 442 494	2 649 475	0	5 091 969	2 314 105	119 798	0	2 433 903	2 658 066
142 Egyéb járművek	11 396 843	0	0	11 396 843	9 619 993	0	0	9 619 993	1 776 850
143 Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	5 833 011	0	0	5 833 011	4 520 743	396 613	0	4 917 356	915 655
147. Egyéb berendezések, felszerelések értékhelyesbítése	-3 217 506	3 217 506	0	0	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN	1 057 537 422	73 706 145	6 537 007	1 124 706 560	358 736 689	14 846 871	0	373 583 560	751 123 000

ENERGOCOOP KFT. -2025. Hőtermelés									
Befektetett eszközök megnevezése	BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSA				ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA				NETTÓ Záró
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	
11 IMMATERIÁLIS JAVAK	0	388 500	0	388 500	0	8 993	0	8 993	379 507
111 Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0
112 Immat javak támogatás	0	388 500	0	388 500	0	8 993	0	8 993	379 507
114 Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
117 Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12 INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI	301 554 647	27 493 356	0	329 048 003	8 455 147	635 363	0	9 090 510	319 957 493
123 Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	19 547 214	0	0	19 547 214	7 072 645	419 413	0	7 492 058	12 055 156
124 Egyéb építmények	1 377 654	0	0	1 377 654	789 094	56 253	0	845 347	532 307
125 Üzemkörön kívüli ingatlanok, épületrészek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
126 Ingatlanokhoz kapcsolódó beruházás	4 775 000	1 197 048	0	5 972 048	593 408	159 697	0	753 105	5 218 943
127 Ingatlanok értékhelyesbítése	275 854 779	26 296 308		302 151 087	0	0	0	0	302 151 087
13 MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	230 782 951	8 886 464	0	239 669 415	140 562 951	3 816 903	0	144 379 854	95 289 561
131 Termelő gépek, berendezések, szerszámok	154 198 083	1 519 437	0	155 717 520	140 562 951	3 816 903	0	144 379 854	11 337 666
132 Termelésben közvetlenül résztvevő járművek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
137 Műszaki ber. gép, jármű értékhelyesbítése	76 584 868	7 367 027	0	83 951 895	0	0	0	0	83 951 895
14 EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK	2 854 611	1 551 737	0	4 406 348	2 854 611	26 298	0	2 880 909	1 525 439
141 Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	0	1 324 737	0	1 324 737	0	26 298	0	26 298	1 298 439
142 Egyéb járművek	2 400 827	0	0	2 400 827	2 173 827	0	0	2 173 827	227 000
143 Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	680 784	0	0	680 784	680 784	0	0	680 784	0
147. Egyéb berendezések, felszerelések értékhelyesbítése	-227 000	227 000	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	535 192 209	37 931 557	0	573 512 266	151 872 709	4 487 557	0	156 360 266	417 152 000

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKÉNEK VÁLTOZÁSA

ENERGOCOOP KFT. -2025. Villamos energia termelés

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
112 Immat javak támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
114 Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
117 Immateriális javak érték helyesbítése	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
126 Ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jog	0	0	0	0	0	0	0	0	0
127 Ingatlanok érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13 MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	156 584 499	4 433 032	0	161 017 531	84 974 499	2 244 717	0	87 219 216	73 798 315
131 Termelő gépek, berendezések, szerszámok	92 901 531	931 268	0	93 832 799	84 974 499	2 244 717	0	87 219 216	6 613 583
132 Termelésben közvetlenül résztvevő járművek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
137 Műszaki ber. gép, jármű érték helyesbítése	63 682 968	3 501 764	0	67 184 732	0	0	0	0	67 184 732
14 EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK	450 095	323 375	0	773 470	450 094	85 691	0	535 785	237 685
141 Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	330 210	0	0	330 210	233 072	35 951	0	269 023	61 187
142 Egyéb járművek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
143 Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	443 260	0	0	443 260	217 022	49 740	0	266 762	176 498
147 Gépek, berendezések érték helyesbítése	-323 375	323 375	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	157 034 594	4 756 407	0	161 791 001	85 424 593	85 691	0	87 755 001	74 036 000

Befektetett eszközök megnevezése	BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSA				ÉRTÉKSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA				NETTÓ	Záró
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró		
11 IMMATERIÁLIS JAVAK	6 617 200	724 500	4 182 000	3 159 700	2 435 200	25 012	0	2 460 212	699 488	
111 Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
112 Immat javak támogatás	0	388 500	0	388 500	0	8 994	0	8 994	379 506	
114 Szellemi termékek	2 435 200	336 000	0	2 771 200	2 435 200	16 018	0	2 451 218	319 982	
117 Immateriális javak érték helyesbítése	4 182 000	0	4 182 000	0	0	0	0	0	0	
12 INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI	136 574 216	18 719 729	0	155 293 945	50 041 584	7 368 717	0	57 410 301	97 883 644	
123 Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	791 718	0	0	791 718	465 987	15 834	0	481 821	309 897	
124 Egyéb építmények	50 315 185	1 206 294	0	51 521 479	9 567 370	4 592 951	0	14 160 321	37 361 158	
125 Üzemkörön kívüli ingatlanok, épületrészek	45 463 981	0	0	45 463 981	40 008 227	2 727 833	0	42 736 060	2 727 921	
126 Ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jog	0	598 524	0	598 524	0	32 099	0	32 099	566 425	
127 Ingatlanok érték helyesbítése	40 003 332	16 914 911	0	56 918 243	0	0	0	0	56 918 243	
13 MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	141 891 905	3 108 984	0	145 000 889	34 365 405	119 156	0	34 484 561	110 516 328	
131 Termelő gépek, berendezések, szerszámok	34 440 577	2 361 060	0	36 801 637	34 365 405	119 156	0	34 484 561	2 317 076	
132 Termelésben közvetlenül résztvevő járművek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
137 Műszaki ber. gép, jármű érték helyesbítése	107 451 328	747 924	0	108 199 252	0	0	0	0	108 199 252	
14 EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK	4 722 542	1 564 738	0	6 287 280	4 722 542	26 298	0	4 748 840	1 538 440	
141 Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	1 387 775	1 324 738	0	2 712 513	1 387 775	26 298	0	1 414 073	1 298 440	
142 Egyéb járművek	2 400 827	0	0	2 400 827	2 160 827	0	0	2 160 827	240 000	
143 Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	1 173 940	0	0	1 173 940	1 173 940	0	0	1 173 940	0	
147. Egyéb berendezések érték helyesbítése	-240 000	240 000	0	0	0	0	0	0	0	
ÖSSZESEN:	289 805 863	24 117 951	4 182 000	309 741 814	91 564 731	7 539 183	0	99 103 914	210 637 900	

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKÉNEK VÁLTOZÁSA

ENERGOCOOP KFT. -2025. Egyéb tevékenység

Befektetett eszközök megnevezése	BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSA				ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA				NETTÓ Záró
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	
11 IMMATERIÁLIS JAVAK	14 657 267	0	0	14 657 267	14 657 267	0	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
112 Immat javak támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
114 Szellemi termékek	2 803 840	0	0	2 803 840	2 803 840	0	0	2 803 840	0
117 Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12 INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI	46 090 178	4 084 599	0	50 174 777	2 676 578	111 599	0	2 788 177	47 386 600
123 Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	5 074 950	0	0	5 074 950	2 676 578	100 899	0	2 777 477	2 297 473
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
126 Ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jog	0	199 508	0	199 508	0	10 700	0	10 700	188 808
127 Ingatlanok értékhelyesbítése	41 015 228	3 885 091	0	44 900 319	0	0	0	0	44 900 319
13 MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	6 329 717	0	2 355 007	3 974 710	4 113 217	0	0	4 113 217	-138 507
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 értékhelyesbítése	2 216 500	0	2 355 007	-138 507	0	0	0	0	-138 507
14 EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK	8 427 594	2 427 131	0	10 854 725	8 427 594	378 124	0	8 805 718	2 049 007
141 Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	724 509	0	0	724 509	693 258	31 251	0	724 509	0
142 Egyéb járművek	6 595 189	0	0	6 595 189	5 285 339	0	0	5 285 339	1 309 850
143 Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	3 535 027	0	0	3 535 027	2 448 997	346 873	0	2 795 870	739 157
147. Egyéb berendezések, járművek értékhelyesbítése	-2 427 131	2 427 131	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	75 504 756	6 511 730		79 661 479	29 874 656	489 723	0	30 364 379	49 297 100

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 2025. évben nem keletkezett nyereségkorlát feletti eredmény amire céltartalékot képeztünk volna.

Követelések, kötelezettségek alakulása

A követelések össz. értéke: 56.410 eFt

követelések szolgáltatásból (vevők): 16.994 eFt

egyéb követelések: 39.416 eFt

Kötelezettségek összértéke: 55.771 eFt

hosszú lejáratú kötelezettség: 0 eFt

a rövid lejáratú kötelezettség: 55.771 eFt

- rövid lejáratú kölcsönök: 0 eFt

- folyószámlahitel: 0 eFt

- szállítók: 40.272 eFt

- egyéb rövid lejáratú kötelezettség: 15.499 eFt

Aktív időbeli elhatárolások

- Bevételek aktív elhatárolása: 2.047 eFt

Passzív időbeli elhatárolások

- bevételek passzív időbeli elhatárolása: 4.533 eFt

- költségek, ráfordítások passzív id. elhatárolása: 3.949 eFt

Eredménykimutatás alakulása

Értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységi bontásban:

- Távhőszolgáltatás: 42.545 eFt

- Villamosenergia termelés: 78.012 eFt

- Egyéb tevékenység: 6.797 eFt

Egyéb bevételek (támogatások)

- MAVIR Zrt. támogatás: 183.340 eFt

- Beruházási támogatás: 3.949 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	1.577
- Tagsági díjak	321
- Banki költség	3.291
- Biztosítások	1.987
- Hatósági díjak (pályázati díj)	18
Összesen:	7.194 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 2025. évben a kifizetett tagi jövedelem: 8.640 eFt

3. Létszám, kereset alakulása

Megnevezés	Létszám	Bruttó kereset (eFt)
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak		
- fizikai	4	30.172
- szellemi	3	37.538
ÖSSZESEN:	7	67.710

Teljes munkaidőben foglalkoztatottak bruttó átlag keresete.

Fizikai 4 fő..... 7.543 eFt/fő
Szellemi 3 fő..... 12.513 eFt/fő

4. Személyi jellegű egyéb kifizetések

Megnevezés	Összeg eFt
Útiköltség térítés	114
Gépkocsi költségtérítés	451
ÖSSZESEN:	565

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 Versatile Audit Kft nevében végezte:

Dr. Kvancz József Csaba, kamarai tagsági száma: 002430



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

ENERGOCOOP Általános Energetikai Szolgáltató Kft. egyszerűsített éves beszámolójáról

Az ENERGOCOOP Általános Energetikai Szolgáltató Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük az **ENERGOCOOP Általános Energetikai Szolgáltató Kft.** („a Társaság”) 2025. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2025. december 31-ei fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 915 281 eFt, az adózott eredmény 18 675 eFt (nyereség) –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2025. 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

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza. Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a feg33yelmi 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 megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is. Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

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 közvételezge 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 könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk 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 véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsátsunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást.

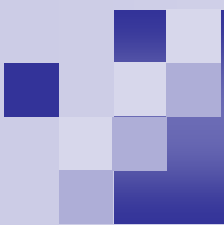
A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit. A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmaztunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerezzünk a véleményünk 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.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonjunk 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 vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. paragrafusa alapján az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak az előírásokkal összhangban történő kidolgozása és alkalmazása, a Társaság üzletágai közötti tranzakciók árazásának keresztfinanszírozás mentességet biztosító alkalmazása, valamint a **ENERGOCOOP Kft.** mint távhőszolgáltató vállalkozás 2025. december 31-i fordulónapra, az egyes számvitelileg elkülönített tevékenységekre vonatkozó önálló mérlegnek és önálló eredménykimutatásnak („Tevékenységi Kimutatások”) a számviteli törvénnyel és az előírások alapján elkészített szétválasztási szabályokkal összhangban való elkészítése és az egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő mellékletében való bemutatása a Társaság vezetésének a felelőssége.



Versatile-Audit Kft.

4400 Nyíregyháza, Nefelejcs u. 2/d.
Adószám: 13874357-2-15 Cégj. sz.: 15-09-071194
Számlaszám: 10918001-00000046-12220018
e-mail: versatileaudit@gmail.com



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

- Véleményünk szerint a Társaság, mint távhőszolgáltató vállalkozás mellékelt 2025. december 31-i fordulónapra vonatkozó egyszerűsített éves beszámolója kiegészítő mellékletében közzétett, az egyes számvitelileg elkülönített tevékenységekre vonatkozó önálló mérlegét és önálló eredménykimutatását („Tevékenységi Kimutatások”) minden lényeges szempontból a számviteli törvénnyel és az előírások alapján elkészített, a kiegészítő mellékletben közzétett számviteli szétválasztási szabályokkal (továbbiakban: „Szétválasztási szabályok”) összhangban készítették el.
- A fentiekén túl a vizsgálatunk alapján nyilatkozunk 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 Előírásoknak, valamint, hogy az alkalmazott Szétválasztási szabályok és az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása nem biztosítja minden lényeges szempontból a Társaság üzletágai közötti keresztfinanszírozás mentességét. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

Nyíregyháza, 2026. május 20.

.....
Dr. Kvancz József Csaba

ügyvezető

Versatile Audit Kft. MKVK: 002430
4400 Nyíregyháza, Nefelejcs u. 2/d

.....
Dr. Kvancz József Csaba

kamarai tag könyvvizsgáló

MKVK tagsági igazolvány száma: 005802

Felhasználói korlátozás

Ezen független Könyvvizsgálói jelentésben foglaltak csak egységes szerkezetben kezelhetők. Sem részlemeire bontva, sem a szöveggörnyezetből való kiemelésével nem használható fel külön igények kielégítésére és egyéb információk megadására. A címben foglalt beszámólótól nem választható külön.