

**Polgári Erőmű Kft.**

# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2024.12.31.

## Tartalom

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

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

## I. VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE

### Céginformációs adatok

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

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

### Cégjegyzésre jogosult neve, címe

A vállalkozás képviselője:	Szabó István László
A vállalkozás fő tevékenysége:	3511'25 Villamosenergia-termelés nem megújító forrásból
A társaság jegyzett tőkéje:	150 000 eFt
Cégjegyzékre jogosult:	Szabó István László 3580 Tiszaújváros, Szent István út 77.

A PE/1/2024. Alapítói határozat alapján 2024.02.29-től Fancsalszki Róbert együttes cégjegyzési joggal a Társaság ügyvezetője.

A PE/9/2024 Alapítói határozat 2024.06.24-től a Fancsalszki Róbert ügyvezetőt visszahívja, így a Társaságnak egy ügyvezetője van : Szabó István László

### **Kapcsolt társaságok neve, címe**

2024. évben az Általános Vagyonkezelő Kft. (ÁVK Kft.) anyavállalattal szemben volt kapcsolt ügylete a társaságnak. Székhelye: 1117 Budapest, Október huszonharmadika utca 18.

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

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

### **A Társaság felügyelőbizottságának tagjai**

Felügyelőbizottság tagjai:

Dr. Poór Ildikó  
4553 Apagy, Kossuth L. út 150.

Dr. Tarsoly Dániel  
2170 Aszód, Kómár Gyula utca 17.2.a.

Kozma Róbert  
8394 Alsópáhok, Kölcsey F. utca 17.

### **A Könyvvizsgáló adatai**

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

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

### **A beszámolót készítő személy**

Bosnyákovits Éva Nyilvántartási szám: 172444

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

## II. SZÁMVITELI POLITIKA

### Általános információk

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

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

A mérlegkészítés időpontja fordulónapot követő év január 31. napja.

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

A fordulónapot követően a 2024. üzleti évet érintő jelentős esemény nem történt.

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

A Társaság A típusú mérleget készít.

A Társaság A típusú, összköltséges eredmény kimutatást készít.

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

A Társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 116.§ (1) bekezdése alapján mentesül a konszolidált beszámoló készítése alól. Konszolidált beszámolót a fölérendelt anyavállalat, az Általános Vagyonkezelő Kft. (1117 Budapest, Október huszonharmadika utca 18.) készít.

### A számviteli politika főbb elemei

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

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

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

Jelentős összegű hibának számít minden esetben, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő- csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 százalékát.

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

Az éves beszámoló aláírására az ügyvezető jogosult:

Szabó István László 3580 Tiszaújváros, Szent István út 77.

A mérlegben való értékelés elve

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

### Értékvesztés elszámolása

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

Immateriális javak

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

Az immateriális javak várható hasznos élettartalma az alábbiak szerint alakul:

Vagyonértékű jogok	6 év
Szellemi javak	3 év

Tárgyi eszközök

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

Maradványérték meghatározása

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

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

Tárgyi eszközöknél:

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

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

Követelések

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

A követeléseket általában egyedileg kell minősíteni, de általánosságban:

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

#### Külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek elszámolása

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

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

#### Leltározási szabályok

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

#### Pénzkezelési szabályok

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

#### Árbevétel

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

#### Céltartalékok

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

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

#### Társasági adó

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

Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk:

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

#### Aktív és passzív időbeli elhatárolások

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

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

#### Számviteli elszámolás szempontjából minősítést igénylő gazdasági események

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

### III. PÉNZÜGYI HELYZET ÉS LIKVIDITÁS

A mérleg fordulónapja után nem zajlott le olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Társaság 2024. december 31-i beszámolóját.

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet:

#### Eszközök összetétele

ESZKÖZÖK ÖSSZETÉTELE	ESZKÖZÖK ÉRTÉKE		ESZKÖZ ELEMELK MEGOSZLÁSA	
	2023.12.31	2024.12.31	2023.12.31	2024.12.31
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	3 019 300 eFt	2 844 970 eFt	80,04%	75,17%
FORGÓESZKÖZÖK	749 275 eFt	936 781 eFt	19,86%	24,75%
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	3 722 eFt	2 944 eFt	0,10%	0,08%
ÖSSZESEN	3 772 297 eFt	3 784 695 eFt	100,00%	100,00%

A befektetett eszközök állománya 2024-ben 174 330 ezer forinttal csökkent az előző évhez képest, amely elsősorban annak tudható be, hogy a tárgyév során nem valósult meg jelentős volumenű beruházás.

A forgóeszközök értéke 2024-ben 25,02 %-kal növekedett, melyet alapvetően két tényező befolyásolt: a vevői követelések 164 051 ezer forinttal, valamint a pénzeszközök 55 470 ezer forinttal emelkedtek.

Az aktív időbeli elhatárolások értéke 778 ezer forinttal, azaz 20,90 %-kal csökkent az előző évhez viszonyítva.

#### Források összetétele

FORRÁSOK ÖSSZETÉTELE	FORRÁSOK ÉRTÉKE		FORRÁSOK MEGOSZLÁSA	
	2023.12.31	2024.12.31	2023.12.31	2024.12.31
SAJÁT TŐKE	-240 733 eFt	177 192 eFt	-6,38%	4,68%
CÉLTARTALÉK	134 000 eFt	147 672 eFt	3,55%	3,90%
KÖTELEZETTSÉGEK	3 859 077 eFt	3 449 981 eFt	102,30%	91,16%
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	19 953 eFt	9 850 eFt	0,53%	0,26%
ÖSSZESEN	3 772 297 eFt	3 784 695 eFt	100,00%	100,00%

A saját tőke összege 2024-ben 417 925 ezer forinttal nőtt, amely két tényezőnek köszönhető: egyrészt az ÁVK Kft. által teljesített 390 733 ezer forintos pótbefizetésnek, másrészt a tárgyévi pozitív adózott eredménynek.

Az üzleti tevékenység eredménye 2024-ben 404 911 ezer forintos növekedést mutatott, amelyet elsősorban a bevétel növekedése generált.

Az adózott eredmény a fenti tényezők együttes hatására 633 129 ezer forinttal haladta meg a 2023. évi szintet.

A kötelezettségek állománya 2024-ben 409 096 ezer forinttal, azaz 10,60 %-kal csökkent, amelynek oka, hogy az anyavállalat által nyújtott kölcsönből pótbefizetés történt a Polgári Erőmű Kft. javára.

POLGÁRI ERŐMŰ KFT.  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET  
2024.12.31.

A passzív időbeli elhatárolások összege 10 103 ezer forinttal, azaz 50,63 %-kal mérséklődött. A csökkenés hátterében az áll, hogy a MOHU-val kötött szerződés alapján 2024. július 1-jétől a gumihulladék feldolgozásához kapcsolódó bevétel elhatárolása az előző évi 18 630 ezer forintról 4 174 ezer forintra csökkent.

### Likviditás és fizetőképesség

LIKVIDITÁS ÉS FIZETŐKÉPESSÉG	ÉRTÉK		VÁLTOZÁS 2024
	2023	2024	
FORGÓESZKÖZÖK	749 275 eFt	936 781 eFt	25,02%
KÖTELEZETTSÉGEK	3 859 077 eFt	3 449 981 eFt	-10,60%
LIKVIDITÁSI MUTATÓ	19,4%	27,2%	39,85%

A forgóeszközök állománya 2024-ben 25,02%-kal növekedett, amely elsősorban a vevői követelések 164 051 ezer forintos, másodsorban a pénzeszközök 55 470 ezer forintos emelkedésének tudható be.

A kötelezettségek állománya 2024-ben 10,60 %-kal csökkent, melynek hátterében az anyavállalat által biztosított források mérlegbeli átrendezése áll. A csökkenést egy nem pénzbeli vagyoni hozzájárulás formájában teljesített pótbefizetés okozta, amely során az Alapító a Társasággal kötött kölcsönszerződés (II.2. pontja) alapján 390 733 ezer forint összegű követelést ruházott át a Társaságra. Ennek eredményeként a kötelezettség a saját tőke javára – a lekötött tartalékba - került átvételre.

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

### Jövedelmezőség alakulása

JÖVEDELEMEZŐSÉG ALAKULÁSA	ÉRTÉK		VÁLTOZÁS 2024
	2023	2024	
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	2 056 730 eFt	2 296 862 eFt	11,68%
ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-56 708 eFt	348 203 eFt	-714,03%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-547 586 eFt	-314 013 eFt	-42,66%
ADÓZOTT EREDMÉNY	-605 937 eFt	27 192 eFt	-104,49%

A Polgári Erőmű Kft. nettó árbevétele 2024-ben 240 132 ezer forinttal haladta meg a 2023. évi szintet, amelyhez nagymértékben hozzájárult a villamosenergia-piaci átvételi árak növekedése, valamint a MOHU-val kötött szerződés átvételi díjának 10 Ft/kg összegű emelése.

A tárgyévi üzleti tevékenység eredménye 2024-ben 404 911 ezer forinttal nőtt, amely elsősorban a bevétel növekedéséből eredt.

Ennek eredményeként a 2024. évi adózott eredmény 633 129 ezer forintos emelkedést mutat az előző évhez képest.

POLGÁRI ERŐMŰ KFT.  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET  
2024.12.31.

III. KIEGÉSZÍTÉS A BESZÁMOLÓ ADATAIHOZ

**MÉRLEG**

Tárgyi eszközök és Immateriális javak

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

BRUTTÓ ÉRTÉK		NYITÓ	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	ÁTVEZETÉS	ZÁRÓ
	VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	1 124 eFt	95 eFt	156 eFt	eFt	1 063 eFt
SZELLEMI TERMÉKEK	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt	
INGATLANOK & KAPCS.V.ÉRT.JOGOK	394 892 eFt	eFt	eFt	eFt	394 892 eFt	
MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	3 127 820 eFt	382 eFt	97 eFt	eFt	3 128 105 eFt	
EGYÉB BERENDEZÉSEK, GÉPEK JÁRMŰVEK	15 856 eFt	8 132 eFt	2 644 eFt	eFt	21 344 eFt	
BEFEJEZETLEN BERUHÁZÁSOK	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt	
	3 539 692 eFt	8 609 eFt	2 896 eFt	eFt	3 545 405 eFt	
ÉRTÉKCSÖKKENÉS		NYITÓ	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	ÁTVEZETÉS	ZÁRÓ
	VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	769 eFt	272 eFt	156 eFt	eFt	886 eFt
SZELLEMI TERMÉKEK	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt	
INGATLANOK & KAPCS.V.ÉRT.JOGOK	23 255 eFt	7 759 eFt	eFt	eFt	31 013 eFt	
MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	488 914 eFt	171 764 eFt	97 eFt	eFt	660 581 eFt	
EGYÉB BERENDEZÉSEK, GÉPEK JÁRMŰVEK	7 453 eFt	3 144 eFt	2 644 eFt	eFt	7 954 eFt	
BEFEJEZETLEN BERUHÁZÁSOK	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt	
	520 391 eFt	182 940 eFt	2 896 eFt	eFt	700 434 eFt	
KÖNYV SZERINTI ÉRTÉK		NYITÓ	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	ÁTVEZETÉS	ZÁRÓ
	VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	354 eFt	95 eFt	272 eFt	eFt	177 eFt
SZELLEMI TERMÉKEK	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt	
INGATLANOK & KAPCS.V.ÉRT.JOGOK	371 638 eFt	eFt	7 759 eFt	eFt	363 879 eFt	
MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	2 638 906 eFt	382 eFt	171 764 eFt	eFt	2 467 524 eFt	

POLGÁRI ERŐMŰ KFT.  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET  
2024.12.31.

EGYÉB BERENDEZÉSEK, GÉPEK JÁRMŰVEK	8 402 eFt	8 132 eFt	3 144 eFt	eFt	13 390 eFt
BEFEJEZETLEN BERUHÁZÁSOK	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt
	3 019 300 eFt	8 609 eFt	182 940 eFt	eFt	<b>2 844 970 eFt</b>

### Terven felüli értékcsökkenés

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

Környezet védelméért közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel nem rendelkezik a Társaság.

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

IMMATERIÁLIS JAVAK & TÁRGYI ESZKÖZÖK	2023.12.31	2024.12.31
IMMATERIÁLIS JAVAK	354 eFt	178 eFt
ALAPÍTÁS-ÁTSZERVEZÉS AKTÍVÁLT ÉRTÉKE	244 eFt	122 eFt
VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	110 eFt	56 eFt
SZELLEMI TERMÉKEK	eFt	eFt
TÁRGYI ESZKÖZÖK	3 018 946 eFt	2 844 792 eFt
INGATLANOK ÉS A KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	371 638 eFt	363 878 eFt
MŰSZAKI BERENDEZÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	2 638 906 eFt	2 467 524 eFt
EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, JÁRMŰVEK	8 402 eFt	13 390 eFt
BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK	eFt	eFt
BERUHÁZÁSOKRA ADOTT ELŐLEGEK	eFt	eFt
ÖSSZESEN	3 019 300 eFt	2 844 970 eFt

A társaság nem rendelkezett hátrasorolt eszközökkel.

### Befektetett pénzügyi eszközök

#### Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Befektetett pénzügyi eszköz nem szerepel.

POLGÁRI ERŐMŰ KFT.  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET  
2024.12.31.

**Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései**

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

**Készletek**

KÉSZLETEK	2022.12.31	2024.12.31
KÉSZLET ÉRTÉK	2 532 eFt	7 751 eFt
KÉSZLETEKRE ADOTT ELŐLEG	21 503 eFt	517 eFt
ZÁRÓ ÁLLOMÁNY	24 035 eFt	8 268 eFt

A Társaságnál a készletek értéke 15 767 eFt-tal csökkent a 2024-es gazdasági évben. A csökkenés fő oka az alkatrész gyártáshoz nyújtott előlegek az idei gazdasági évben jelentősen csökkentek. Az év végén leltározott gumikészletet értéke 0, a hasznosításáért kapott díjat passzív elhatárolásként mutattuk ki.

**Követelések**

KÖVETELÉSEK	2023.12.31	2024.12.31
KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSOKBÓL (VEVŐK)	281 092 eFt	445 143 eFt
EGYÉB KÖVETELÉSEK	21 432 eFt	5 184 eFt
ÖSSZESEN	302 524 eFt	450 327 eFt

A követelések értéke 147 803 eFt-al növekedett a bázisidőszakhoz képest.

EGYÉB KÖVETELÉSEK RÉSZLETEZÉSE	2023.12.31	2024.12.31
IPARÚZÉSI ADÓ	15 849 eFt	542 eFt
KÖTELEZETTSÉGEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL (SZÁLLÍTÓK)	896 eFt	612 eFt
ENERGIAELLÁTÓK JÖVEDELEMADÓJA	822 eFt	eFt
TÁRSASÁGI ADÓ	100 eFt	eFt
KÜLÖNFÉLE EGYÉB KÖVETELÉSEK	3 765 eFt	3 785 eFt
EGÉSZSÉGBIZTOSÍTÁS	eFt	243 eFt
REHABILITÁCIÓS HOZZÁJÁRULÁS	eFt	2 eFt
ÖSSZESEN	21 432 eFt	5 184 eFt

POLGÁRI ERŐMŰ KFT.  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET  
2024.12.31.

### Értékpapírok

ÉRTÉKPAPÍROK	2023.12.31	2024.12.31
BRUTTÓ ÉRTÉK	-	-
ÉRTÉKVESZTÉS	-	-
ZÁRÓ ÁLLOMÁNY	-	-

A Polgári Erőmű Kft. nem rendelkezik értékpapírral.

### Pénzeszközök

PÉNZESZKÖZÖK	2023.12.31	2024.12.31
PÉNZTÁR ÉS CSEKKEK	173 eFt	218 eFt
BANKBETÉTEK	422 543 eFt	477 968 eFt
ÖSSZESEN	422 716 eFt	478 186 eFt

A pénzeszközök állománya az előző üzleti évhez képest 55 470 eFt-tal növekedett.

### Aktív időbeli elhatárolások

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2023.12.31	2024.12.31
BEVÉTELEK AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA	eFt	eFt
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA	3 722 eFt	2 944 eFt
ÖSSZESEN	3 722 eFt	2 944 eFt

Az aktív időbeli elhatárolások értéke 778 e Ft értékkel csökkent az előző időszakhoz képest.

### Saját tőke

SAJÁT TŐKE ÖSSZETÉTELE	NYITÓ ÁLLOMÁNY	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	ZÁRÓ ÁLLOMÁNY
JEGYZETT TŐKE	150 000 eFt	eFt	eFt	150 000 eFt
TŐKETARTALÉK	317 963 eFt	eFt	eFt	317 963 eFt
EREDMÉNY TARTALÉK	-103 003 eFt	-605 937 eFt	122 eFt	-708 818 eFt
LEKÖTÖTT TARTALÉK	244 eFt	390 733 eFt	-122 eFt	390 855 eFt
ADÓZOTT EREDMÉNY	-605 937 eFt	27 192 eFt	605 937 eFt	27 192 eFt
ÖSSZESEN	-240 733 eFt	-188 012 eFt	605 937 eFt	177 192 eFt

A saját tőke összege az előző évhez képest összesen 417 925 ezer forinttal növekedett, így annak záró állománya 2024. év végére 177 192 ezer forintot tett ki.

POLGÁRI ERŐMŰ KFT.  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET  
2024.12.31.

LEKÖTÖTT TARTALÉK VÁLTOZÁSA	2023.12.31	2024.12.31
NYITÓ ÉRTÉK	610 eFt	244 eFt
ALAPÍTÁS ÁTSZERVEZÉS ÉCS	-366 eFt	-122 eFt
PÓTBEFIZETÉS		390 733 eFt
ÖSSZESEN	244 eFt	390 855 eFt

### Céltartalékok

CÉLTARTALÉKOK	NYITÓ ÁLLOMÁNY	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	ZÁRÓ ÁLLOMÁNY
CÉLTARTLÉK VÁRHATÓ KÖTELEZETTSÉG	134 000 eFt	20 815 eFt	7 143 eFt	147 672 eFt
CÉLTARTALÉK A JÖVŐBENI KÖLTSÉGEKRE	eFt	eFt	eFt	eFt
EGYÉB CÉLTARTALÉK	eFt	eFt	eFt	eFt
ÖSSZESEN	134 000 eFt	20 815 eFt	7 143 eFt	147 672 eFt

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

### Kötelezettségek

#### Hátrasorolt kötelezettségek

A társaságnak Hátrasorolt kötelezettsége nincs.

KÖTELEZETTSÉGEK	2023.12.31	2024.12.31
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	3 615 313 eFt	3 049 273 eFt
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	243 764 eFt	400 708 eFt
RÖVID LEJÁRATÚ KÖLCSÖNÖK	22 739 eFt	79 023 eFt
KÖTELEZETTSÉGEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL (SZÁLLÍTÓK)	83 888 eFt	82 247 eFt
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉG KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSSAL SZEMBEN	24 643 eFt	45 618 eFt
EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	112 494 eFt	193 820 eFt

#### Hosszú lejáratú kötelezettségek

HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2023.12.31	2024.12.31
MKK Követelés kezelő Zrt.	661 775 eFt	526 468 eFt
ÁLTALÁNOS VAGYONKEZELŐ KFT.	2 953 538 eFt	2 522 805 eFt
ÖSSZESEN	3 615 313 eFt	3 049 273 eFt

POLGÁRI ERŐMŰ KFT.  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET  
2024.12.31.

A hosszú lejáratú kapcsolt kölcsönállomány 390 733 eFt csökkent, amely a saját tőke javára történt pótbefizetés következménye. Emellett a Társaság 2024 májusában 40 000 ezer forint értékben tőketörlesztést is teljesített.

### Rövid lejáratú kötelezettségek

RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2023.12.31	2024.12.31
RÖVID LEJÁRATÚ KÖLCSÖNÖK	22 739 eFt	79 023 eFt
KÖTELEZETTSÉGEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL (SZÁLLÍTÓK)	83 888 eFt	82 247 eFt
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉG KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSSAL SZEMBEN	24 643 eFt	45 618 eFt
ÁLTALÁNOS VAGYONKEZELŐ KFT.	24 643 eFt	45 619 eFt
EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	112 494 eFt	193 820 eFt
ÖSSZESEN	243 764 eFt	400 708 eFt

A tárgyévben a rövid lejáratú MKK kölcsön összege növekedett 56 284 e Ft-al amely hosszú lejáratú kötelezettségből való átsorolás következménye. Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek növekedésének az eredmény növekedéséből fakadó adó fizetési kötelezettség az oka.

### Passzív időbeli elhatárolás

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2023.12.31	2024.12.31
SZAKÉRTŐI DÍJAK TÁRGY ÉVI ELHATÁROLT RÉSZE	1 323 eFt	5 676 eFt
BEVÉTELEK PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA	18 630 eFt	4 174 eFt
EGYÉB KÖLTSÉGEK	eFt	eFt
ÖSSZESEN	19 953 eFt	9 850 eFt

A Passzív időbeli elhatárolások mérleg sor összesen 10 103 eFt-tal csökkent a 2023. üzleti évhez képest. Ezen a mérleg soron a 2024-ban külső szakértői díj, valamint a bevételek passzív időbeli elhatárolása soron a gumihulladék készletértékéből, az átvett és még el nem égetett készlet hasznosítási díja szerepel.

### Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

#### Előző évek módosítása

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

#### Új tételek a mérlegben

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

### Mérlegen kívüli tételek

A Polgári Erőmű Kft. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő mérlegen kívüli tételek nincsenek.

## IV. EREDMÉNYKIMUTATÁS

### Értékesítés nettó árbevétele

ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	2023.12.31	2024.12.31
BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	2 056 730 eFt	2 296 862 eFt
EXPORTÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	eFt	eFt
ÖSSZESEN	2 056 730 eFt	2 296 862 eFt

Az értékesítés nettó árbevétele 240 132 eFt-tal növekedett az előző évhez képest melynek oka, hogy egyrészt a piaci áram átvételi árak a tavalyi évhez képest növekedtek, másrészt a második félévben a MOHU-val kötött hasznosítási szerződés alapján a gumihulladék hasznosítás árbevétele növekedett a megváltozott szerződési feltételeknek miatt.

ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	2023.12.31	2024.12.31
VILLAMOS ENERGIA ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE	1 815 364 eFt	1 638 307 eFt
GUMIHULLADÉK HASZNOSÍTÁS ÁRBEVÉTELE	259 996 eFt	662 729 eFt
GUMIHULLADÉK ÉVI VÉGI KÉSZLET	-18 630 eFt	-4 174 eFt
ÖSSZESEN	2 056 730 eFt	2 296 862 eFt

### Egyéb bevételek

EGYÉB BEVÉTELEK	2023.12.31	2024.12.31
CÉLTARTALÉK VISSZAÍRÁS	eFt	7 143 eFt
KÜLÖNFÉLE EGYÉB BEVÉTELEK	242 eFt	3 131 eFt
ÖSSZESEN	242 eFt	10 274 eFt

Az egyéb bevételek értéke előző évhez képest 10 031 eFt-tal növekedett.

### Költségek költség nemenkénti bontása

ÜZEMI RÁFORDÍTÁSOK	2023.12.31	2024.12.31
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	1 197 518 eFt	1 053 211 eFt
ANYAGKÖLTSÉG	680 476 eFt	451 504 eFt
IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKE	504 508 eFt	586 317 eFt
EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK	12 534 eFt	15 390 eFt

POLGÁRI ERŐMŰ KFT.  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET  
2024.12.31.

ELADOTT ÁRUK BESZERZÉSI ÉRTÉKE	eFt	eFt
ELADOTT (KÖZVETÍTETT) SZOLGÁLTATÁSOK	eFt	eFt
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	451 234 eFt	652 308 eFt
BÉRKÖLTSÉG	373 793 eFt	517 036 eFt
SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	27 105 eFt	60 642 eFt
BÉRJÁRULÉKOK	50 336 eFt	74 630 eFt
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	178 911 eFt	182 939 eFt
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	286 017 eFt	70 475 eFt
ÜZEMI RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN	2 113 680 eFt	1 958 933 eFt

Az anyagjellegű ráfordítások értékének csökkenése jellemzően az alapanyag beszerzés és az egyéb termeléshez szükséges anyagok csökkenésével függ össze.

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

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

Az egyéb ráfordítások csökkenésének oka, hogy a Társaságunk 2024-ben nem volt kötelezett az extraprofit adó fizetésére a 197/202. (VI.4) kormányrendelet alapján.

Igénybevett szolgáltatások értéke:

IGÉNYBEVETT SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKE	2023.12.31	2024.12.31
HULLADÉKKEZELÉS	252 077 eFt	327 233 eFt
SZÁLLÍTÁSI DÍJ	27 630 eFt	35 239 eFt
BÉRLETI DÍJ	8 452 eFt	18 151 eFt
EGYÉB KARTANTARTÁS	63 494 eFt	44 140 eFt
ÉPÜLETÜZEMELTETÉS	50 122 eFt	60 238 eFt
ŐRZÉS, VÉDELEM	23 322 eFt	26 354 eFt
SZAKÉRTŐI DÍJ, TANÁCSADÁS	62 588 eFt	67 356 eFt
EGYÉB SZOLGÁLTATÁS	16 823 eFt	7 606 eFt
ÖSSZESEN	504 508 eFt	586 317 eFt

Az igénybevett szolgáltatások értéke nem változott jelentős mértékben az előző évi adatokhoz képest, az inflációt követő szolgáltatási árak emelkedése okozta az eltérést.

### Egyéb ráfordítások

EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	2023.12.31	2024.12.31
HELYI ADÓK	27 525 eFt	36 907 eFt
EGYÉB ADÓK	121 867 eFt	11 594 eFt
CÉLTARTALÉK VÁRHATÓ KÖTELEZETTSÉGEKRE	134 000 eFt	20 814 eFt
EGYÉB TÉTELEK	2 625 eFt	1 160 eFt
ÖSSZESEN	286 017 eFt	70 475 eFt

A Társaságnál az egyéb ráfordítások jelentős csökkenésének oka, hogy 2024-ben Társaságunknak nem keletkezett extraprofit adó kötelezettsége, 2023-es üzleti évben 64 189 eFt extraprofit adót fizetett a cég.

POLGÁRI ERŐMŰ KFT.  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET  
2024.12.31.

**Pénzügyi műveletek eredménye**

PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	2023.12.31	2024.12.31
KAPOTT OSZTALÉK, RÉSZESÉDÉS	eFt	eFt
RÉSZESÉDESEKBŐL SZÁRMAZÓ BEVÉTELEK, ÁRFOLYAMNYERESÉGEK	eFt	eFt
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖKBŐL SZÁRMAZÓ BEV., ÁRF.NYER.	eFt	eFt
EGYÉB KAPOTT (JÁRÓ) KAMATOK ÉS KAMATJELLEGŰ BEVÉTELEK	eFt	eFt
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EGYÉB BEVÉTELEI	23 633 eFt	24 357 eFt
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	23 633 eFt	24 357 eFt
RÉSZESÉDESEKBŐL SZÁRMAZÓ RÁFORDÍTÁS, ÁRFOLYAMVESZTESÉG	eFt	eFt
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖKBŐL SZÁRMAZÓ RÁF., ÁRF.VESZT	eFt	eFt
FIZETENDŐ KAMATOK ÉS KAMATJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	506 012 eFt	329 519 eFt
RÉSZESÉDESEK, ÉRTÉKPAPÍROK, BANKBETÉTEK ÉRTÉKVESZTÉSE	eFt	eFt
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EGYÉB RÁFORDÍTÁSAI	65 207 eFt	8 851 eFt
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	571 219 eFt	338 370 eFt
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-547 586 eFt	-314 013 eFt

**Fizetett kamatok kapcsolt társaságoknak**

FIZETETT KAMATOK KAPCSOLT TÁRSASÁGOKNAK	2023.12.31	2024.12.31
ÁLTALÁNOS VAGYONKEZELŐ KFT.	365 100 eFt	264 542 eFt
ÖSSZESEN	365 100 eFt	264 542 eFt

2024-es gazdasági évben a fizetendő kamatok jelentős csökkenését a kölcsöntartozás csökkenése okozta.

**Mutatósámok**

**Mutatók**

adatok E Ft-ban

	Képzése	2023.12.31		2024.12.31		Változás (%)
		E Ft	(%)	E Ft	(%)	
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u>	3 019 300	80,04	2 844 970	75,17	93,92
	Eszközök összesen	3 772 297		3 784 695		
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások</u>	752 997	19,96	939 725	24,83	124,39
	Eszközök összesen	3 772 297		3 784 695		
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u>	-240 733	-6,38	177 192	4,68	-73,36
	Összes forrás	3 772 297		3 784 695		
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u>	3 859 077	102,30	3 449 981	91,16	89,11
	Összes forrás	3 772 297		3 784 695		
Tőke multiplikátor	<u>Eszközök összesen</u>	3 772 297	-1	3 784 695	2	-136,31
	Saját tőke	-240 733	567,00	177 192	135,94	

POLGÁRI ERŐMŰ KFT.  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET  
2024.12.31.

Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u>	2 056 730	-	2 296 862	1	-151,72
	Saját tőke	-240 733	854,36	177 192	296,26	
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	749 275	307,38	936 781	233,78	76,06
	Rövid lejáratú kötelezettségek	243 764		400 708		
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-készletek</u>	725 240	297,52	928 513	231,72	77,88
	Rövid lejáratú kötelezettségek	243 764		400 708		
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u>	422 716	173,41	478 186	119,33	68,82
	Rövid lejáratú kötelezettségek	243 764		400 708		
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	422 716	173,41	478 186	119,33	68,82
	Rövid lejáratú kötelezettségek	243 764		400 708		
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u>	-604 294	251,02	34 189	19,29	7,69
	Saját tőke	-240 733		177 192		
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	-56 708	-2,76	348 203	15,16	-549,83
	Nettó árbevétel	2 056 730		2 296 862		
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	-56 708	23,56	348 203	196,51	834,22
	Saját tőke	-240 733		177 192		
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	-56 708	-1,50	348 203	9,20	-612,02
	Összes eszköz	3 772 297		3 784 695		

### Adózás

A számvitel és adózás alapjául szolgáló eredmény kapcsolata:

Az Polgári Erőmű Kft. 2024 éves adózás előtti eredménye 34 190 eFt volt.

MEGNEVEZÉS	ADÓALAPOT NÖVELŐ TÉTELEK	ADÓALAPOT CSÖKKENTŐ TÉTELEK
<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	34 190 eFt	
<b>- ADÓALAPOT NÖVELŐ TÉTELEK</b>	206 698 eFt	
- -VÁRHATÓ KÖT.-RE, JÖVŐBENI KTG-RE KÉPZETT CÉLTARTALÉK 8§ 1.BEK.(A)	20 814 eFt	
- -KÖLTSÉGGÉNT ELSZÁMOLT ÉRTÉKCSÖKKENÉS 8§ 1.BEK.(B)	182 939 eFt	
- - AZ A KÖLTSÉGGÉNT, RÁFORDÍTÁSKÉNT ELSZÁMOLT, AZ ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY CSÖKKENÉSEKÉNT SZÁMÍTÁSBA VETT ÖSSZEG MELLY NINCS ÖSSZEFÜGGÉSBEN A VÁLLALKOZÁSI, A BEVÉTELSZERZŐ TEVÉKENYSÉGGEL KÜLÖNÖS TEKINTETTEL A 3.SZÁMÚ MELLÉKLETBEN FOGLALTAKRA. 8§ 1.BEK.(D)		
- -IMM.JAV.,T.ESZK.ÁLLOMÁNYBÓL BÁRMILYEN JOGCÍMEN TÖRTÉNŐ KIVEZETÉSE 8§ 1.BEK. (B)	2 896 eFt	

POLGÁRI ERŐMŰ KFT.  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET  
2024.12.31.

- -HOSSZÚLEJÁRATÚ HITEL ÁRFOLYAMVESZTESÉGE 8§ 1BEK.(DZS)		
- -JOGERŐS HATÁROZATBAN MEGÁLLAPÍTOTT BÍRSÁG 8§ 1.BEK. ( E ),(P)		
- - AZ ADÓÉVBEN KÖVETELÉSEKRE ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS 8§ 1.BEK.(GY)		
- -BEHAJTHATATLAN KÖVETELÉSNEK NEM MINŐSÜLŐ ADÓÉVBEN ELENGEDETT KÖVETELÉS 8§ 1.BEK.(H)		
- -AZ ADÓELLENŐRZÉS,ÖNELL.SORÁN ADÓÉVI KTG.,RÁFORDÍTÁSKÉNT, VAGY ADÓÉVI NETTÓ ÁRBEV.,BEVÉTEL CSÖKKENÉSEKÉNT ELSZÁMOLT ÖSSZEG. 8§ 1.BEK.(P)		
EGYÉB NÖVELŐ TÉTEL	48 eFt	
<b>- ADÓALAP CSÖKKENTŐ TÉTELEK</b>	444 749 eFt	
- -VÁRHATÓ KÖT.-RE, JÖVŐBENI KTG-RE KÉPZETT CÉLTARTALÉK FELHASZNÁLÁSA MIATT AZ ADÓÉVBEN BEVÉTELKÉNT ELSZÁMOLT ÖSSZEG 7§ 1.BEK.(B)		7 143 eFt
- -ADÓTÖRVÉNY ÁLTAL ELISMERT ÉRTÉKCSÖKKENÉS TV.1.2.SZ MELL.SZ. 7§ 1.BEK(D)		434 710 eFt
- -IMM.JAV.,T.ESZK.ÁLLOMÁNYBÓL BÁRMILYEN JOGCÍMEN TÖRTÉNŐ KIVEZETÉSE 7§ 1.BEK. (D)		2 896 eFt
- -HOSSZÚLEJÁRATÚ HITEL ÁRFOLYAMNYERESÉGE 7§ 1BEK.(DZS)		
- -FEJLESZTÉSI TARTALÉK 7§ 1.BEK(F)		
- - KAPOTT OSZTALÉK ÉS RÉSZESEDES CÍMÉN ADÓÉVBEN ELSZÁMOLT BEVÉTEL 7§ 1.BEK (G)		
- - A KÖVETELÉSRE AZ ADÓÉVBEN VISSZAÍRT ÉRTÉKVESZTÉS,A KÖVETELÉS BEKERÜLÉSI ÉRTÉKÉBŐL A BEHAJTHATATLANNÁ VÁLT RÉSZ, DE LEGFELJEBB A NYILVÁNTARTOTT ÉRTÉKVESZTÉS 7§ 1.BEK(N) ILL. 4§ 26.PONT		
- -AZ ADÓELLENŐRZÉS,ÖNELL.SORÁN ADÓÉVI BEVÉTEL NÖVELÉSEKÉNT, VAGY ADÓÉVI KTG.,RÁF.CSÖKKENTÉSEKÉNT ELSZÁMOLT ÖSSZEG. 7§ 1.BEK.(U)		
ELŐZŐ ÉVEK ELHATÁROLT VESZTESÉGÉBŐL FELHASZNÁLT ÖSSZEG		eFt
- ÖSSZESEN ADÓALAP NÖVELŐ-CSÖKKENTŐ TÉTELEK	-238 051 eFt	
<b>ADÓALAP</b>	-203 861 eFt	
<b>TÁRSASÁGI ADÓ 9%</b>	eFt	
<b>ADÓKEDVEZMÉNY</b>	eFt	
	eFt	
<b>ADÓKEDVEZMÉNYEKKEL CSÖKKENTETT TÁRSASÁGI ADÓ</b>		
<b>ENERGETIKAI ELLÁTÓK JÖVEDELEM ADÓ</b>	6 998 eFt	
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	27 192 eFt	

POLGÁRI ERŐMŰ KFT.  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET  
2024.12.31.

ENERGIAELLÁTÓK JÖVEDELEMADÓJA LEVEZETÉS	
2024.ÉVI ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	34 190 eFt
CSÖKKENTŐ TÉTELEK	7 143 eFt
NÖVELŐ TÉTELEK	20 814 eFt
ADÓALAP	47 861 eFt
ÁRBEVÉTEL ARÁNYOS ADÓALAP	34 139 eFt
ROBIN HOOD ADÓ 41%	13 997 eFt
ELŐZŐ ÉVEK VESZTESÉGE (MAX. ADÓ 50%)	6 998 eFt
<b>ADÓ FIZETÉSI KÖTLEZETTSÉG</b>	<b>6 998 eFt</b>

Az Energiaellátók jövedelemadója (Robin Hood adó 2008. évi LXVII. törvény ) 2024-ben 6 998 eFt volt.

## V. EGYÉB KIEGÉSZÍTÉSEK

### Bér és létszám adatok

BÉR ÉS LÉTSZÁM ADATOK					
ÁLLOMÁNYCSOPORT	ÁTLAGOS ÁLLOMÁNYI LÉTSZÁM	BÉRKÖLTSÉG	SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	BÉRJÁRULÉKOK	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ÖSSZESEN
SZELLEMI	6 FŐ	399 395 eFt	51 685 eFt	59 056 eFt	510 136 eFt
FIZIKAI	31 FŐ	88 134 eFt	8 957 eFt	12 001 eFt	109 092 eFt
ÁLLOMÁNYON KÍVÜLI	1,1 FŐ	3 007 eFt	eFt	128 eFt	3 135 eFt
ÁLLOMÁNYON BELÜLI (TISZTELETDÍJ)	3 FŐ	26 500 eFt	eFt	3 445 eFt	29 945 eFt
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>37 FŐ</b>	<b>517 036 eFt</b>	<b>60 642 eFt</b>	<b>74 630 eFt</b>	<b>652 308 eFt</b>

A Társaságnál 2024-es évben az átlagos statisztikai létszám 37 fő melyből: 31 fő fizikai dolgozó, 6 fő szellemi foglalkozású dolgozó.

### Kötelezettségvállalások, és függő kötelezettségek

A Társaságnak nincsenek mérlegen kívüli kötelezettségvállalásai és függő kötelezettségei.

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

### Üzletvezetés, Igazgatóság, Felügyelőbizottság

A Társaságnál a Felügyelő Bizottság tagjai, és a vezető tisztségviselők 32 110 eFt díjazásban részesültek. Az év végén a vezető tisztségviselő és a Felügyelő Bizottság tagjai nem tartoztak a Társaságnak.

### Környezetvédelem

2024 évben a társaság környezetvédelemmel kapcsolatban költséget nem számolt el.

### Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

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

### Cash-Flow kimutatás

Megnevezés	Tárgyév 2024. december 31.
<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b>	<b>183 103</b>
(Működési cash flow, 1-13. sorok)	
1. Adózás előtti eredmény +	34 190
ebből kapott osztalék	
korrekció tartós részesedések átértékelése miatt	
korrekció tartósan adott kölcsön év végi átértékelése miatt	
2. Elszámolt amortizáció +	182 939
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	0
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	13 672
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0
6. Szállítói kötelezettség változása +	-1 641
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	102 302
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	-10 103
9. Vevőkövetelés változása +	-164 051
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	32 015
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +	778
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-6 998
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	
<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b>	<b>-8 610</b>

POLGÁRI ERŐMŰ KFT.  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET  
2024.12.31.

(Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-8 610
15. Befektetett eszközök eladása +	0
16. Kapott osztalék, részesedés +	
<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b>	<b>-119 023</b>
(Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	
19. Hitel és kölcsön felvétele +	
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	
21. Véglegesen kapott pénzeszköz +	
22. Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-119 023
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása +	
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	55 470

**Pénzeszközök változása a mérlegben**

**55 470**

Polgár, 2025. május 30.

Szabó István  
ügyvezető

POLGÁRI ERŐMŰ KFT.  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKELT  
2024.12.31.