

2	2	9	4	5	0	3	3	3	5	3	0	5	7	2	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	2	-	0	9	-	0	7	6	2	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

Szigetvári Távhő Nonprofit Kft.

a vállalkozás megnevezése

7900 Szigetvár Szent István lakótelep 7.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2016 évi Egyszerűsített éves beszámoló

Éves zárómérleg

2016.01.01.-2016.12.31.



Szigetvári Távhő
Nonprofit Kft.

7900 Szigetvár, Szent István ltp. 7.
Adószám: 22945033-2-02

Keltezés: Szigetvár, 2017. május 10.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

2 2 9 4 5 0 3 3 3 5 3 0 5 7 2 0 2

Statisztikai számjel

0 2 - 0 9 - 0 7 6 2 7 7

Cégjegyzék szám

1 2

Szigetvári Távhő Nonprofit Kft.

7900 Szigetvár Szent István lakótelep 7.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)

Időszak: 2016.01.01.-2016.12.31.

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
19.	D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)	44 774		47 364
20.	I. JEGYZETT TŐKE	51 200		51 200
21.	20.sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
22.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23.	III. TŐKETARTALÉK			
24.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-8 234		-6 426
25.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
26.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (27.-28.sorok)			
27.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
29.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	1 808		2 590
30.	E. Céltartalékok	18 360		17 055
31.	F. Kötelezettségek (32.-34. sorok)	120 443		109 298
32.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	69 615		69 615
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	50 828		39 683
35.	34.sorból: kötelezettségek értékelési különbözete			
36.	34.sorból: származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37.	G. Passzív időbeli elhatárolások	22 289		20 202
38.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	205 866		193 919



Szigetvári Távhő
Nonprofit Kft.

7900 Szigetvár, Szent István ltp. 7.
Adószám: 23945033-2-02

Keltezés: Szigetvár, 2017. május 10.

PH.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2 2 9 4 5 0 3 3 3 5 3 0 5 7 2 0 2

Statisztikai számjel

0 2 - 0 9 - 0 7 6 2 7 7

Cégjegyzék szám

1 1

Szigetvári Távhő Nonprofit Kft.

7900 Szigetvár Szent István lakótelep 7.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)

Időszak: 2016.01.01.-2016.12.31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	89 962		82 901
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	11 866		10 722
03.	02.sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	78 096		72 179
05.	04.sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06.sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	06.sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
09.	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	81 193		81 621
10.	I. KÉSZLETEK			
11.	II. KÖVETELÉSEK	75 813		50 631
12.	11.sorból: Követelések értékelési különbözete			
13.	11.sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
15.	14.sorból: Értékpapírok értékelési különbözete			
16.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	5 380		30 990
17.	C. Aktív időbeli elhatárolások	34 711		29 397
18.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+09.+17. sor)	205 866		193 919



Szigetvári Távhő
Nonprofit Kft.

Szigetvár, Szent István ltp. 7.
Adószám: 22945033-2-02

Keltezés: Szigetvár, 2017. május 10.

PH.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2 2 9 4 5 0 3 3 3 5 3 0 5 7 2 0 2

Statisztikai számjel

0 2 - 0 9 - 0 7 6 2 7 7

Cégjegyzék szám

3 1

Szigetvári Távhő Nonprofit Kft.

7900 Szigetvár Szent István lakótelep 7.

Egyszerűsített éves beszámoló

EREDMÉNYKIMUTATÁSA (össz költség eljárással)

Időszak: 2016.01.01.-2016.12.31.

adatok eFt-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	266 505		267 752
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	51 404		34 800
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	244 580		234 573
V.	Személyi jellegű ráfordítások	38 152		43 129
VI.	Értékcsökkenési leírás	12 843		14 170
VII.	Egyéb ráfordítások	19 512		7 373
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	2 822		3 307
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	5		1
	VIII. sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	142		486
	IX. sorból: értékelési különbözet			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-137		-485
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	2 685		2 822
X.	Adófizetési kötelezettség	877		232
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	1 808		2 590



Szigetvári Távhő
Nonprofit Kft.

7900 Szigetvár, Szent István ttp. 7.
Telefon: 06-846033-4-02

Keltezés: Szigetvár, 2017. május 10.

PH.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

7900 Szigetvár Szent István lakótelep 7.
2016. évi Egyszerűsített éves beszámolójának
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

1. Általános kiegészítések

1.1. A gazdálkodó bemutatása

1.1.1. A gazdálkodó főbb adatai

- Székhely: 7900 Szigetvár Szent István lakótelep 7.
- Internetes honlap címe: www.szigetvaritavho.hu
(ha a beszámolót a honlapon is közzéteszi)
- Működési forma: Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Közhasznú jogállású 2012. október 17. napjától
- Alapítás, alakulás időpontja: A Szigetvári Egészségügyi Ellátó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaságból szétválással jött létre. Az átalakulás napja 2010. szeptember 30. volt, működését 2010. október 1. napján kezdte meg.
A jegyzett tőke összege 51.200 eFt
- Könyvvizsgáló és nyilv.szám LOCAL TAX Kft. 7623 Pécs, Madách Imre utca 5/C,
nyilvántartási száma: 001939, Kertai Mária MKVK
005922
- A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős:
Batizi Pócsi Béláné mérlegképes könyvelő, regisztrációs
száma: 114197
- A beszámoló aláírására jogosult vezető tisztségviselő:
Dr. Berecz János Tamás ügyvezető
7625 Pécs, Ignác utca 20.
- Főtevékenység: 353008 Gőzellátás, légkondicionálás
- Egyéb tevékenységek: 432208 Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló szerelés
- piaci helyzet (főbb értékesítési területek, illetve beszerzési források):
A társaság Szigetvár város lakossága, valamint
intézmények részére végez távhőszolgáltatási
tevékenységet közhasznú nonprofit tevékenységként,
valamint vállalkozási tevékenységként hőközpont
üzemeltetést.

1.1.2. A külföldi telephelyek főbb adatai telephelyenként
Nincs külföldi telephelyünk.

1.2. A számviteli politika fő vonásai

1.2.1. A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer, annak főbb jellemzői

Társaságunk a számviteli törvény előírásainak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit és egyszerűsített éves beszámolót készít.

A mérleget a számviteli törvény 1. sz. melléklet „A” változata szerint készítjük el, az ún. mérlegyszerű elrendezéssel.

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítjuk meg.

Az eredménykimutatást a számviteli törvény 2. sz. melléklet „A” változata szerint készítjük el, az ún. lépcsőzetes elrendezéssel.

Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja.

A mérlegkészítés időpontja az üzleti év mérlegfordulónapját követő március hónap 31. napja.

A beszámolót forintban készítjük el.

Jelentős összegű hibának a mindenkorai számviteli törvény szerinti értéket meghaladó hibákat tekintjük (ezeket a hibákat a tárgyévi mérlegben és eredménykimutatásban külön oszlopban mutatjuk be).

Értékvesztés szempontjából kisösszegű követelésnek tekintjük, amely esetében a végrehajtás költségeinek háromszorosát nem haladja meg a követelés értéke.

Készletek esetében a könyv szerinti érték 10 %-ot meghaladó változását jelentősnek tekintjük

A számviteli elszámolás során a főkönyvi számlák megbontásával, illetve analitikus nyilvántartásban biztosítjuk a saját és vagyonkezelésbe vett eszközökkel való gazdálkodás, valamint a közhasznú - távhőszolgáltatási - tevékenység és egyéb tevékenység elkülönítését a külön jogszabályokban meghatározott kimutatások érdekében.

1.2.2. Az alkalmazott értékelési eljárások

A vásárolt készletekről év közben nyilvántartást nem vezetünk, az üzleti év végén mennyiségi leltárfelvétel alapján a bekerülési érték a beszerzési értékek alapján a FIFO módszer szerint meghatározott bekerülési érték.

A saját termelésű készleteket a még várhatóan felmerülő költségekkel és a kalkulált haszonnal csökkentett eladási áron értékeljük. A még várhatóan felmerülő költségeket a teljesítési fok alapján arányosítással határozzuk meg.

A valutát, a devizát a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon kell forintra átszámítani.

1.2.3. Az értékcsökkenés elszámolásának módszere, gyakorisága

Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától, kivezetéskor pedig a kivezetés napjáig számolunk el, évente egyszer az eszköz bruttó értéke alapján, lineáris leírással.

A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

1.2.4. A számviteli politika meghatározó elemeinek változása és azok eredményre gyakorolt hatása

A számviteli politika meghatározó elemei nem változtak.

1.3. A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése

A számviteli alapelvektől nem tértünk el.

1.4. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

1.4.1. Vagyoni helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Saját tőke aránya %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Idegen tőke}}$	27.79	32.32
2	Tőkefeszültségi mutató %	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}}$	359.79	309.42
3	Eladósodottsági mutató %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	269.00	230.76
4	Tőkeerősség %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	21.75	24.42
5	Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett}}{\text{Összes eszköz}}$	43.70	42.75
6	Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	39.44	42.09

1.4.2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Pénzügyi eredmény Eft	Cash flow	-18 688	25 610
2	Likviditási mutató %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	159.74	205.68
3	Likviditási gyorsráta %	$\frac{\text{Forgóeszk.- készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	159.74	205.68

1.4.3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	0.68	0.97
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközők összesen}}$	0.88	1.34
3	Tőkearányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{saját tőke}}$	4.04	5.47
4	Tőkearányos osztalék %	$\frac{\text{Fizetendő osztalék}}{\text{jegyzett tőke}}$		

2. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

2.1. A mérleghez kapcsolódó általános kiegészítések

2.1.1. A nem összehasonlítható adatok tételes ismertetése és indoklása

Tárgyévben ilyen adatunk nincs.

2.1.2. Több helyen is szerepeltethető adat ismertetése

Tárgyévben ilyen adatunk nincs.

2.1.3. A besorolások és minősítések megváltoztatásának hatásai

Tárgyévben ilyen adatunk nincs.

2.1.4. Az értékelési elvek megváltoztatásának bemutatása

Tárgyévben ilyen adatunk nincs.

2.2. Eszközök

2.2.1. Üzleti vagy cégérték indoklása (ha a leírása 5 évnél hosszabb)

Tárgyévben ilyen adatunk nincs.

2.2.2. A meghatározó jelentőségű tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának megváltoztatásából adódó eredménymódosulás ismertetése

Tárgyévben ilyen adatunk nincs.

2.2.3. A visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok

Tárgyévben ilyen adatunk nincs.

2.2.4. Vagyongkezelésbe vett és saját eszközök állományváltozásának és értékcsökkenésének bemutatása

A kimutatást az 1. sz. melléklet tartalmazza

2.2.5. Készletek

A mérlegfordulónapon készletünk nem volt.

2.2.6. Követelések

A követelések 50.631 eFt-os értékén belül 28.535 eFt (33.513 eFt -4.978 eFt értékvesztés) a vevőkövetelések, 11.165 eFt Általános Forgalmi adó követelés, 10.871 eFt a feljelentéssel kapcsolatos követelés, 60 e Ft egyéb követelés

Vevőkövetelések bemutatása lejárát szerint összesítve

Megnevezés	Összeg eFt
Fizetési határidőn belüli	15 089
31-90 nap közötti	1 069
91-180 nap közötti	1 101
181-360 nap közötti	3 477
361 napon túli	12 777
Összesen:	33 513

A követelésekre képzett értékvesztés bemutatása

Kintlévőség ideje	Kintlévőség összege eFt	Értékvesztés mértéke	Értékvesztés összege eFt
91-180 nap	545	10%	55
181-360 nap	3 284	20%	657
361-	12 190	35%	4 267
Összesen:	16 019		4 978

2.2.7. Pénzeszközök

Megnevezés	Összeg eFt
Pénztár	250
Bankszámla Szigetvári Tksz.	30 724
Elkülönített bankszámla	16
Összesen:	30 990

2.2.8. Aktív időbeli elhatárolások

Megnevezés	Összeg eFt
2017. évben számlázott, de 2016. évet illető bevételek	23 235
2017. évben számlázott, de 2016. évet illető közüzemi díj bevétel	4 351
2016. évben beérkezett 2017. január havi gáz költség számla	1 764
2016. évben számlázott 2017. évi biztosítási díj, előfizetési díj	47
Összesen:	29 397

2.3. Források

2.3.1. A lekötött tartalék jogcímenkénti bemutatása

Tárgyévben ilyen adatunk nincs.

2.3.2. A kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló kötelezettségekre képzett céltartalék, illetve annak felhasználása összege jogcímek szerinti részletezésben

Tárgyévben ilyen adatunk nincs.

2.3.3. A hátrasorolt kötelezettségek értéke jogcímenként

Tárgyévben ilyen adatunk nincs.

2.3.4. A támogatási program keretében kapott visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatások bemutatása

Tárgyévben ilyen adatunk nincs.

2.3.5. Azon kötelezettségeknek a bemutatása amelyeknek a hátralévő futamideje több, mint öt év
A hosszú lejáratú kötelezettségek között kimutatott vagyonekezelésbe vett eszközökkel kapcsolatos kötelezettség összege 55.557 e Ft, tartós kötelezettségként jelentkező vagyone értékű jog értéke 14.058 e Ft.

2.3.6. Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek
Tárgyévben ilyen adatunk nincs.

2.3.7. A függő és a biztos (jövőbeni) kötelezettségvállalások összege fajtánkénti részletezésben
Tárgyévben ilyen adatunk nincs.

2.3.8. A saját tőke elemeinek bemutatása

Megnevezés	Előző év eFt	Tárgyév eFt
Jegyzett tőke	51 200	51 200
Eredménytartalék	-8 234	-6 426
- eredménytartalék közhasznú tevékenységből	-9 865	-12 537
- eredménytartalék vállalkozási tevékenységből	1 631	6 111
Lekötött tartalék		
Adózott eredmény	1 808	2 590
- adózott eredmény közhasznú tevékenységből	-2 672	1 779
- adózott eredmény vállalkozási tevékenységből	4 480	811
Saját tőke összesen:	44 774	47 364

2.3.9. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	Összeg eFt
Vagyonkezelésbe vett eszközökkel kapcsolatos kötelezettség	55 557
Vagyonkezelési jog beszerzéséből eredő kötelezettség	14 058
Összesen:	69 615

2.3.10. Rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	Összeg eFt
Szállítói tartozás	28 687
Munkavállalók 2016. dec havi bére	1 716
Költségvetési kötelezettségek	3 989
Feljelentéssel kapcsolatos kötelezettség	5 291
Összesen:	39 683

Szállítói tartozások bemutatása lejárat szerint összesítve

Megnevezés	Összeg eFt
Fizetési határidőn belüli	28 687
30-90 nap közötti	
91-180 nap közötti	
181-365 nap közötti	
365 napon túli	
Összesen:	28 687

2.3.11. Passzív időbeli elhatárolások

2017. évben érkezett számlák alapján 2016. évet terhelő gáz és áramköltségeket tartalmaz 20.202 e Ft értékben.

3. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

3.1. Az össze nem hasonlítható adatok közlése és indokolása

Tárgyévben ilyen adatunk nincs.

3.2. Az aktivált saját teljesítmények értékének részletezése (forgalmi költség eljárás esetén)

Tárgyévben ilyen adatunk nincs.

3.3. A költségek költségmenekénti megbontása (forgalmi költség eljárás esetén)

Tárgyévben ilyen adatunk nincs.

3.4. A kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyévi költségeinek ismertetése

Tárgyévben ilyen adatunk nincs.

3.5. A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, illetve elszámolt összegek támogatásonként /a kapott összeg, annak felhasználása (jogcímenként és évenként), a rendelkezésre álló összeg megbontásában./

Támogató/Támogatás forrása	Jogcím	Összeg eFt	Folyósítás és felhasználás
Magyar Energetikai és Közműszabályozási Hivatal forrás: központi költségvetés	Energiatámogatás - lakossági távhőszolgáltatásho z	27 733	2016.évben folyósított és a tárgyévben felhasználásra került

3.6. Értékesítés nettó árbevételének részletezése

Megnevezés	2015. év eFt	2016. év eFt	Változás eFt
Lakossági távhő szolgáltatás	91 990	91 511	-479
Közületi távhő szolgáltatás	113 196	114 052	856
Különkezelt távhő szolgáltatás	3 474	3 046	-428
Közhasznú tevékenység árbevétele	208 660	208 609	-51
Egyéb/vállalkozási tevékenység árbevétele: Intézményi kazánkezelés	57 845	59 143	1 298
Értékesítés nettó árbevétele összesen:	266 505	267 752	1 247

3.7. Egyéb ráfordítások részletezése

Megnevezés	Közhasznú tevékenység eFt	Vállalkozási tevékenység eFt
Értékesített tárgyi eszköz nyivántartás szerinti értéke	195	
Bírság, kötbér, késedelmi kamat	908	103
Behajthatatlan követelés leírása	2 688	

Céltartalékképzés *	1 500	
Építményadó, gépjárműadó	153	
Helyi iparűzési adó	882	225
Közművezeték adó	712	
Egyéb	7	
Összesen:	7 045	328

*** Céltartalékképzés várható kötelezettségekre eFt**

Telephelyeken végzendő felújítási, karbantartási munkálatok	1 500
Összesen:	1 500

3.8. Társasági adó alap és adófizetési kötelezettség megállapítása

		eFt
Adózás előtti eredmény		2 822
Tao. alap növelő tételek összesen:		18 181
Számviteli tv. szerint elszámolt écs és terven felüli écs	14 365	
Behajthatatlan követelés	2 316	
Céltartalékképzés	1 500	
Tao. alap csökkentő tételek összesen:		17 170
Adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás	14 365	
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználás	2 805	
Társasági adó alap		3 833
Számított társasági adó 10 %		383
Társasági adó mentesség Tao.tv. 20. §. (1) bek.e.pont alapján		151
Társasági adó kötelezettség		232

3.9. Az előző üzleti évtől eltérő eljárásokból eredő, eredményt befolyásoló eltérések indoklás, vagyoni, pénzügyi jövedelemi helyzetre gyakorolt hatás
Tárgyévben ilyen adatunk nincs.

3.10. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások összege, jellege
Tárgyévben ilyen adatunk nincs.

4. Tájékoztató kiegészítések

4.1. a. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámának és javadalmazásának bemutatása

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Bérköltség(eFt)	Bérráulék (e Ft)
Fizikai dolgozók	8	19 451	4 422
Szellemi dolgozók	3	10 639	2 872
Állományon kívüliek	2	690	168
Összesen:	13	30 780	7 462

Társaságunknál 2016. évben a bérköltség és személyi jellegű kifizetések után a szociális hozzájárulási adó 7.905 e Ft, a szakképzési hozzájárulás 485 e Ft.

4.1.b. A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjaival kapcsolatos adatok e Ft

- az üzleti év után járó járandóság összege	1640
- folyósított előlegek és kölcsönök összege	
- a nevükben vállalt garanciák	
- korábbi vezető tisztségviselőivel szembeni nyugdíjfizetés	

4.2. Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatásai
Jelentős összegű hiba nem volt.

4.3.1. A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök adatai
Tárgyévben ilyen adatunk nincs.

4.3.2. A veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok változása (nyitókészlet, tárgyévi növekedés és csökkenés, záró készlet mennyiségi és értékadatai veszélyességi osztályok szerint)
Tárgyévben ilyen adatunk nincs.

4.3.3. Környezetvédelemmel kapcsolatos egyéb adatok

A környezetvédelmi kötelezettségekre képzett céltartalék összege	nincs
Környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek összege	nincs
A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek várható összege	nincs

4.4. Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat ismertetése, amennyiben az nem egyezik meg a jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozattal.

Tárgyévben ilyen adatunk nincs.

4.5. Tájékoztatás az EVA szerinti adózásra és nyilvántartásra történő áttérésről vagy visszatérésről
Tárgyévben ilyen adatunk nincs

4.6. Vagyongazdálkodásba vett eszközökkel kapcsolatos visszafizetési kötelezettség bemutatása

Az államháztartási törvény, illetve a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvény, továbbá a vagyongazdálkodási szerződés alapján a vagyongazdálkodásba vett eszközök után elszámolt értékcsökkenési leírás összegének megfelelő összeget a kezelt vagyon felújítására, pótlására kell fordítani, illetve a fel nem használt összegre tartalékot kell képezni.

A képzett tartalék bemutatása:

Év	Elszámolt értékcsökkenés eFt	Tárgyévben pótolta összeg eFt	Nyilvántartott tartalék eFt
2010	2 388		2 388
2011	9 347	2 266	7 081
2012	9 630	1 422	8 208
2013	9 740		9 740
2012 helyesbítés	-285		-285
2013 helyesbítés	-1 360		-1 360
2014	8 612	2 538	6 074
2015	8 511	12 486	-3 975
2016	10 013	4 337	5 676
Összesen:	56 596	23 049	33 547

4.8. Egyéb jogszabályokban foglalt bemutatási kötelezettségek

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. Törvény előírja az engedélyes és egyéb tevékenységek számviteli szétválasztását. Erről külön mérleget és eredménykimutatást kell készíteni. Az engedélyköteles tevékenységeket telephelyenként is be kell mutatni. A szétválasztott mérleget és eredménykimutatást a 2. sz. melléklet tartalmazza. A Magyar Energetikai Hivatal 1/2013. ajánlásának figyelembevételével.

4.9. Közhasznú jogállás miatti eredménykimutatás szétbontás

A társaság, mint nonprofit közhasznú gazdasági társaság a 2011. évi CLXXV. Tv. (Civiltv.) alapján köteles a 350/2011. (XII.30.) Korm. Rendelet mellékletét képező közhasznúsági mellékletet is elkészíteni. Az eredménykimutatást ezért megosztottuk a közhasznú és vállalkozási tevékenység eredményének kimutatására. A közhasznú tevékenységbe tartozik a távhőszolgáltatási tevékenység. A megosztott eredménykimutatást a 3. sz. melléklet tartalmazza.

Kelt: Szigetvár, 2017. május 10.



Szigetvári Táv hő
Nonprofit Kft.

7900 Szigetvár, Szent István ltp. 7.
Adószám: 22945033-2-02

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1. sz. melléklet

Vagyonkezelésbe kapott és saját eszközök állományváltozása és értékcsökkenése

	Bruttó érték eFt				
Mérlegképezet	nyitó	növekedés	csökkenés	átörölás	záró
Immateriális javak	24 815	1 400	0	0	26 215
-ebből saját vagyön					
vagyön értékű jog	24 520		0	0	24 520
Tárgyi eszközök	126 973	6 042	839	0	132 176
-ebből saját vagyön					
ingatlanok	50 721	698	0	0	51 419
műszaki berendezések	3 173	500	700	0	2 973
egyéb berendezések	2 277	507	0	0	2 784
-kezelésbe vett vagyön					
műszaki berendezések	70 433	4 337			74 770
beruházások	369	0	139	0	230
Összesen:	151 788	7 442	839	0	158 391

	Elszámolt értékcsökkenési leírás eFt				
Mérlegképezet	nyitó	növekedés	csökkenés	átörölás	záró
Immateriális javak	12 949	2 544	0	0	15 493
-ebből saját vagyön					
vagyön értékű jog	12 949	2 544	0	0	15 493
Tárgyi eszközök	48 877	11 626	506	0	59 997
-ebből saját vagyön					
ingatlanok	3 010	1 042	0	0	4 052
műszaki berendezések	791	266	506	0	551
egyéb berendezések	1 734	305	0	0	2 039
-kezelésbe vett vagyön					
műszaki berendezések	43 342	10 013	0	0	53 355
beruházások	0	0	0	0	0
Összesen:	61 826	14 170	506	0	75 490

2. számú melléklet

Statisztikai számjel: 22945033-3530-572-02
Cégjegyzék száma: 02 - 09 - 076277
Szigetvári Távhő Szolgáltató Nonprofit Kft
7900 Szigetvár, Szent István lakótelep 7.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2016.12.31.

Sor- szám	A tétel megnevezése	Engedélyköteles tevékenység						Vállalkozási tevékenység	Mindösszesen
		Távhőszolgáltatás	Távhőtermelés	Távhőtermelési telephelyek					
				Radován tér	Zrínyi tér	Szent I. lakótelep			
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	6 440	76 461	5 620	3 545	67 296		82 901	
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2 681	8 041	2 010	2 010	4 021		10 722	
03.	02.sorból: Immateriális javak érték helyesbítése								
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	3 759	68 420	3 610	1 535	63 275		72 179	
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése								
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK								
07.	06.sorból:Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése								
08.	B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12. sorok)	62 858	17 745	1 304	823	15 618	1 018	81 621	
09.	I. KÉSZLETEK							0	
10.	II. KÖVETELÉSEK	49 805					826	50 631	
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK								
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	13 053	17 745	1 304	823	15 618	192	30 990	
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	12 382	16 832	1 237	780	14 815	183	29 397	
14.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+08.+13. sor)	81 680	111 038	8 161	5 148	97 729	1 201	193 919	

Statistikai számjel: 22945033-3530-572-02
Cégjegyzék száma: 02 - 09 - 076277
Szigetvári Távhő Szolgáltató Nonprofit Kft
7900 Szigetvár, Szent István lakótelep 7.

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

Források (passzívák)
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2016.12.31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Engedélyköteles tevékenység						Vállalkozási tevékenység	Mindösszesen
		Távhőszolgáltatás	Távhőtermelés	Távhőtermelés telephelyek					
				Radován tér	Zrínyi tér	Szent I. lakótelep			
15.	D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)	19 950	27 121	1 993	1 257	23 870		293	47 364
16.	I. JEGYZETT TŐKE	24 510	33 319	2 449	1 545	29 325		- 6 629	51 200
17.	16. sorból visszavásárolt tulajdoni részesedés névértékén								
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)								
19.	III. TŐKETARTALÉK								
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-5 314	-7 223	-531	- 335	- 6 358		6 111	-6 426
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK								
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK								
23.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	754	1 025	75	48	902		811	2 590
24.	E. Céltartalékok	7 184	9 766	718	453	8 595		106	17 055
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sorok)	46 937	62 584	4 600	2 902	55 083		677	109 298
26.	I. HÁTASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK								
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	29 322	39 862	2 930	1 848	35 084		431	69 615
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	16 715	22 723	1 670	1 053	19 999		246	39 683
29.	G: Passzív időbeli elhatárolások	8 609	11 568	850	536	10 181		125	20 202
30.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sor)	81 680	111 038	8 161	5 148	97 729		1 201	193 919

adatok E Ft-ban

Statisztikai számjel: 22945033-3530-572-02
 Cégjegyzék száma: 02 - 09 - 076277
 Szigetvári Távhő Szolgáltató Nonprofit Kft
 7900 Szigetvár, Szent István lakótelep 7.

Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
 "A" változat

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2016.12.31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Engedélyköteles tevékenység						Vállalkozási tevékenység	Mindösszesen
		Távhő szolgáltatás	Távhőtermelés	Távhőtermelés telephelyek					
				Radován tér	Zrínyi tér	Szent I. lakótelep			
I.	Értékesítés nettó árbevétele	208 609						59 143	267 752
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke								0
III.	Egyéb bevételek	34 800							34 800
	III. sorból : visszatér értékesítés								0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	25 237	157 834	35 187	11 009	111 638	51 502	234 573	
V.	Személyi jellegű ráfordítások	18 773	18 136	400	394	17 342	6 220	43 129	
VI.	Értécsökkenési leírás	785	13 385	3 605	1 605	8 175		14 170	
VII.	Egyéb ráfordítások	6 187	858	214	215	429	328	7 373	
	VII. sorból: értékesítés								
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.- IV.-V.-VI.-VII.)	192 427	-190 213	-39 406	-13 223	-137 584	1 093	3 307	
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1						1	
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	218	218	54	55	109	50	486	
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-217	-218	-54	-55	-109	-50	-485	
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+-D.)	192 210	-190 431	-39 460	-13 278	-137 693	1 043	2 822	
X.	Adófizetési kötelezettség						232	232	
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X.)	192 210	-190 431	-39 460	-13 278	-137 693	811	2 590	

Statistikai számjel: 22945033-3530-572-02
 Cégjegyzék száma: 02 - 09 - 076277
 Szigetvári Távhő Szolgáltató Nonprofit Kft
 7900 Szigetvár, Szent István lakótelep 7.

**Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített
 EREDMÉNYKIMUTATÁS - KÖZHASZNÚ ÉS
 VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYÉNEK MEGOSZLÁSA**

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2016.12.31.

Sor- szám	A tétel megnevezése	KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG			Vállalkozási tevékenység	Mindösszesen
		Távhő szolgáltatás	Távhőtermelés	Összesen		
I.	Értékesítés nettó árbevétele	208 609		208 609	59 143	267 752
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke			0		0
III.	Egyéb bevételek	34 800		34 800		34 800
	III. sorból : visszatér értékesítés			0		0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	25 237	157 834	183 071	51 502	234 573
V.	Személyi jellegű ráfordítások	18 773	18 136	36 909	6 220	43 129
VI.	Értékcsökkenési leírás	785	13 385	14 170		14 170
VII.	Egyéb ráfordítások	6 187	858	7 045	328	7 373
	VII.sorból:értékesítés					
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	192 427	-190 213	2 214	1 093	3 307
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1		1		1
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	218	218	436	50	486
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-217	-218	-435	-50	-485
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.+B.)	192 210	-190 431	1 779	1 043	2 822
X.	Adófizetési kötelezettség			0	232	232
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X.)	192 210	-190 431	1 779	811	2 590

adatok E Ft-ban

Szigetvári Távhő Szolgáltató Nonprofit Kft.

2016. évi Közhasznúsági melléklete

1. A szervezet azonosító adatai

név:	Szigetvári Távhő Szolgáltató Nkft.
székhely:	7900 Szigetvár, Szent István ltp.7.
bejegyző határozat száma:	02-09-076277/48
nyilvántartási szám:	02-09-076277
szervezet adószáma:	22945033-2-02
képviselő neve:	Dr. Berecz János Tamás

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

A Szigetvári Távhő Szolgáltató Nonprofit Kft. Közhasznú tevékenysége során olyan közfeladatot lát el, amelyről a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. Törvény 6.§-a rendelkezése szerint, a helyi önkormányzatnak kell gondoskodnia. Rendelkezik társadalmi közös szükséglet kielégítéséért felelős szervvel kötött megállapodással (távhőszolgáltatás).

Az ellátást mindenki számára hozzáférhetően végzi. Az igénybevétel feltételei az üzletszabályzatban szabályozza.

közhasznú tevékenység megnevezése:	Távhőszolgáltatás
közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:	2005.évi XVIII. Tv. 6. §
a közhasznú tevékenység célcsoportja:	lakosság
a közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:	872 fő
a közhasznú tevékenység főbb eredményei. A fogyasztók folyamatos fűtési célú ellátása igények szerinti kiszolgálása, használati melegvíz zökkenőmentes biztosítása.	

4.-

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
	-	-
Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)	-	-
Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)		

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

Tisztség	Előző év	Tárgyév
ügyvezető	4.900 e Ft	2.400 e Ft
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	4.900 e Ft	2.400 e Ft

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

<i>Alapadatok</i>	Előző év	Tárgyév
B. Éves összes bevétel	317.914 e Ft	302.553 e Ft
ebből:		
C. a személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	0	0
D. közszolgáltatási bevétel	208.660 e Ft	208.609 e Ft
E. normatív támogatás	34.489 e Ft	27.733 e Ft
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	74.765 e Ft	66.211 e Ft
H. Összes ráfordítás (kiadás)	315.229 e Ft	299.731 e Ft
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	38.152 e Ft	43.129 e Ft
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	261.040 e Ft	241.631 e Ft
K. Adózott eredmény	1.808 e Ft	2.590 e Ft
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (főben; a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)	0	0
Erőforrás-ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2>1.000.000,- Ft]	<u>Igen</u>	Nem
Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2 ≥0]	<u>Igen</u>	Nem
Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)≥0,25]	Igen	<u>Nem</u>
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2)≥0,02]	Igen	<u>Nem</u>
Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)≥0,5]	<u>Igen</u>	Nem
Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2≥10 fő]	Igen	<u>Nem</u>

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS A Szigetvári Távhő Nonprofit Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem a **Szigetvári Távhő Nonprofit Kft.** (7900 Szigetvár, Szent István lakótelep 7, Cg. 02-09-076277) („a Társaság”) 2016. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 193.919 E Ft, az adózott eredmény 2.590 E Ft 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 2016. 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 Könyvvizsgálói 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.

Az egyszerűsített éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, független vagyok a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettem egyéb etikai felelősségeimnek is.

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

Egyéb információk 1.: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk 1. a **Szigetvári Távhő Nonprofit Kft.** 2016. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011 (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az egyéb információkra, és az egyéb információkra vonatkozóan nem bocsátok ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az egyszerűsített éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az egyéb információk átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem ezt a tényt jelenteni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valóm.



Egyéb információk 2.: Igazolás a Távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. §-ában foglalt számviteli szétválasztási kötelezettség teljesítéséről

Az egyéb információk 2. a **Szigetvári Távhő Nonprofit Kft.** mellékelt 2016. évi egyszerűsített éves beszámolójának kiegészítő melléklete 2. sz. mellékletében szereplő tevékenységenként szétválasztott mérlegéből és eredménykimutatásából állnak.

A vezetés felelős a Távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. §-ában foglalt számviteli szétválasztási szabályok kidolgozásáért és alkalmazásáért, valamint az egyes tevékenységek kiegészítő mellékletben történő elkülönült bemutatásáért.

Az én felelősségem a szétválasztási szabályok és a kiegészítő mellékletben szereplő szétválasztott mérleg és eredménykimutatás összhangjának megítélése.

Véleményem szerint a Szigetvári Távhő Nonprofit Kft. 2016. évi egyszerűsített éves beszámolójának kiegészítő mellékletében szereplő tevékenységenkénti szétválasztott mérlege és eredménykimutatása a törvényben meghatározott előírásoknak megfelel.

A Távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/B. §. (1) bekezdésében foglaltaknak eleget téve igazolom, hogy a Szigetvári Távhő Nonprofit Kft. által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása biztosítják a vállalkozás tevékenységei közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

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

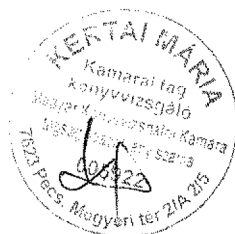
A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges 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 közvéetegy a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

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 ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.



Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazok, és szakmai szkepticizmust tartok fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítok ki és hajtok végre, valamint véleményem megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának 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 ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, 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.

Kommunikálok az irányítással megbízott személyek felé - 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.

Pécs, 2017. május 10.

Kertai Mária ügyvezető
LOCAL TAX Kft.

7623 Pécs, Madách Imre utca 5/C
MKVK nyilv. szám: 001939

Kertai Mária
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK tag. szám: 005922



LOCAL TAX

Könyvvizsgáló és Adószakértő Kft.
7623 Pécs, Madách Imre u. 5/C.
Adószám: 12595572-2-02
Bank: 50700114-11015754

Figure 1

FILED IN THE DISTRICT COURT OF THE UNITED STATES FOR THE DISTRICT OF COLUMBIA

5.) A Képviselő-testület felkéri Dr. Vass Péter polgármestert és Dr. Berecz János Tamás ügyvezetőt arra, hogy a tulajdonosi döntésekkel kapcsolatos intézkedéseket tegyék meg.

Felelős: Dr. Vass Péter polgármester
Dr. Berecz János Tamás ügyvezető

Határidő: 2017. május 31.

Dr. Vass Péter s.k.
polgármester

Kmf.

Csökliné dr. Valler Mária s.k.
jegyző

A kivonat hitelélül: Barkaszi Mária jkv.