

Szigetvári Távhő Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

(Nyilvántartási szám: 02-09-076277, Adószám: 22945033-2-02)

2018. január 01. - 2018. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Egyszerűsített éves beszámoló

Készült: 2019. július 31. (16:11:25)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. április 25.

i

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

A kiadmány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2019. 07. 31. 16:11:25) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Közzétevő cég adatai:

Szigetvári Távhő Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvántartási szám: 02-09-076277

Adószám: 22945033-2-02

KSH szám: 22945033-3530-572-02

Székhely: Magyarország, 7900 Szigetvár Szent István lakótelep 7.

Első létesítő okirat kelte: 2010. augusztus 16.

A vonatkozó időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

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

Benyújtás oka: Általános üzleti évet záró

Beszámoló típusa: Egyszerűsített éves beszámoló

Könyvvizetés módja: kettős könyvvitelt vezető

A cég könyvvizsgálatra kötelezett-e: Igen

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: 117/2019; szövege: magyar)
- független könyvvizsgálói jelentés (Hitelesítő záradék (minősítés nélküli könyvvizsgálói vélemény).; szövege: magyar)
- közhasznúsági melléklet (szövege: magyar)

Könyvelő

BPB RATIO Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvánt. szám: 02-09-079438

Adószám: 24133953-1-02

Székhely: Magyarország, 7630 Pécs Szöcske utca 19.

Batizi-Pócsi Béláné

Regisztrációs száma: 114197

Könyvvizsgáló

LOCAL TAX Könyvvizsgáló és Adószakértő Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvánt. szám: 02-09-067363

Adószám: 12595572-1-02

Székhely: Magyarország, 7623 Pécs Madách Imre utca 5/C.

Kertai Mária

Regisztrációs száma: 005922

Beküldő

Szigetvári Távhő Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvánt. szám: 02-09-076277

Adószám: 22945033-2-02

Székhely: Magyarország, 7900 Szigetvár Szent István lakótelep 7.

Batizi-Pócsi Béláné

Nyilvánosságra hozatallal kapcsolatos egyéb információk

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	Tárgyévet megelőző üzleti évben	Tárgyévet két évvel megelőző üzleti évben
Üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma	12	12	11

Készült: 2019. július 31. (16:11:25)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. április 25.



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.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2019. 07. 31. 16:11:25) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Aláírásra önállóan jogosult:

Elfogadás időpontja: 2019. április 25.

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.

Dr Berecz János Tamás

Készült: 2019. július 31. (16:11:25)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. április 25.

i

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

A kiadmány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2019. 07. 31. 16:11:25) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

A cég elnevezése: Szigetvári Távhő Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyilvántartási száma: 02-09-076277
Adószáma: 22945033-2-02

Pénznem: HUF
Pénzegység: ezer

2018. január 01. - 2018. 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	89 164		97 331
003.	I. Immateriális javak	8 039		5 345
004.	II. Tárgyi eszközök	81 125		91 986
005.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
006.	B. Forgóeszközök	56 848		39 559
007.	I. Készletek	12		412
008.	II. Követelések	44 779		30 183
009.	III. Értékpapírok	0		0
010.	IV. Pénzeszközök	12 057		8 964
011.	C. Aktív időbeli elhatárolások	27 585		30 470
012.	Eszközök (aktívák) összesen	173 597		167 360
013.	Források (passzívák)			
014.	D. Saját tőke	50 287		53 023
015.	I. Jegyzett tőke	51 200		51 200
016.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0		0
017.	III. Tőketartalék	0		0
018.	IV. Eredménytartalék	-3 836		-913
019.	V. Lekötött tartalék	0		0
020.	VI. Értékelési tartalék	0		0
021.	VII. Adózott eredmény	2 923		2 736
022.	E. Céltartalékok	11 200		0
023.	F. Kötelezettségek	74 849		78 104
024.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
025.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	69 615		69 615
026.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	5 234		8 489
027.	G. Passzív időbeli elhatárolások	37 261		36 233
028.	Források (passzívák) összesen	173 597		167 360

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

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2019. július 31. (16:11:25)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. április 25.

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

A kiadvány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2019. 07. 31. 16:11:25) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

A cég elnevezése: Szigetvári Távhő Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Nyilvántartási száma: 02-09-076277
Adószáma: 22945033-2-02

Pénznem: HUF
Pénzegység: ezer

2018. január 01. - 2018. 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	256 414		246 038
002.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
003.	III. Egyéb bevételek	20 398		24 690
004.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	199 205		199 465
005.	V. Személyi jellegű ráfordítások	44 443		47 529
006.	VI. Értékcsökkenési leírás	14 087		15 072
007.	VII. Egyéb ráfordítások	16 108		5 892
008.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	2 969		2 770
009.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0		0
010.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	46		34
011.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	-46		-34
012.	C. Adózás előtti eredmény	2 923		2 736
013.	X. Adófizetési kötelezettség	0		0
014.	D. Adózott eredmény	2 923		2 736

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

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2019. július 31. (16:11:25)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2029. április 25.

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

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2019. 07. 31. 16:11:25) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Szigetvári Távhő Szolgáltató Nonprofit Kft.

2018. 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:	910 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	2.700 e Ft	3.000 e Ft
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	2.700 e Ft	3.000 e Ft

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

Alapadatok	Előző év	Tárgyév
B. Éves összes bevétel	276.812 e Ft	270.728 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	209.078 e Ft	204.688 e Ft
E. normatív támogatás	0 e Ft	9.886 e Ft
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	67.734 e Ft	56.154 e Ft
H. Összes ráfordítás (kiadás)	273.889 e Ft	267.992 e Ft
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	44.443 e Ft	47.529 e Ft
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	226.076 e Ft	228.730 e Ft
K. Adózott eredmény	2.923 e Ft	2.736 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) $[(B1+B2)/2 > 1.000.000,- \text{ Ft}]$	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) b) $[K1+K2 \geq 0]$	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2) \geq 0,25]$	Igen	Nem
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) $[(C1+C2)/(G1+G2) \geq 0,02]$	Igen	Nem
Ectv. 32. § (5) b) $[(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5]$	Igen	Nem
Ectv. 32. § (5) c) $[(L1+L2)/2 \geq 10 \text{ fő}]$	Igen	Nem

Adatok ezer forintban.

Szigetvári Távhő Nonprofit Kft.
7900 Szigetvár Szent István lakótelep 7.
2018. 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.
- Telephely: 7900 Szigetvár, 1785/14. hrsz.
7900 Szigetvár, Zrínyi tér 3.
- Adószám: 22945033-2-02
- Cégjegyzékszám: 02-09-076277
- KSH szám: 22945033 3530 572 02
- 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.száma: 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: 3530'08 Gőzellátás, légkondicionálás

- Egyéb tevékenységek: 4322'08 Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló szerelés

A társaság Szigetvár város lakossága, valamint intézmények részére végez távhőszolgáltatási tevékenységet közhasznú nonprofit tevékenységként, valamint vállalkozási tevékenységként hőközpont üzemeltetést.

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 un. mérlegszerű elrendezéssel.
- Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítjuk meg.
- Az eredménykimutatást a számviteli törvény 2. sz. melléklet „A” változata szerint készítjük el, az un. 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 február hónap 28. napja. A beszámolót forintban készítjük el.
- Jelentős összegű hibának a mindenkori 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 nyilvántartás keretében 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 forintba átszámítani.

1.2.3. Az értékcsökkenés elszámolásának módszere, gyakorisága

Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától, kivezetéskor pedig a kivezetés napjáig számolunk el, havonta 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. Értékhelyesbítés, értékelési tartalék, valós értékelés alkalmazása

Nem alkalmazzuk ezeket az eljárásokat.

1.3. Az előző üzleti évtől eltérő eljárásokból eredő, eredményt befolyásoló eltérések indoklása

Tárgyévben ilyen adatunk nincs.

a vagyoni, pénzügyi jövedelmi helyzetre gyakorolt hatás:

Nemleges

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 %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Idegen tőke}}$	40,78	46,37
2	Tőkefeszültségi mutató %	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}}$	245,21	215,64
3	Eladósodottsági mutató %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	148,84	147,30
4	Tőkeerősség %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	28,97	31,68
5	Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett}}{\text{Összes eszköz}}$	51,36	58,16
6	Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	32,75	23,64

1.4.2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Pénzügyi eredmény Eft	Cash flow	-18 933	-3 093
2	Likviditási mutató %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	1086,13	466,00
3	Likviditási gyorsráta %	$\frac{\text{Forgóeszk.-készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	1085,90	461,15

1.4.3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	1,14	1,11
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	1,68	1,63
3	Tőkearányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{saját tőke}}$	5,81	5,16
4	Tőkearányos osztalék %	$\frac{\text{Fizetendő osztalék}}{\text{jegyzett tőke}}$		

2. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

2.1. Eszközök

2.1.1. A visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok
Tárgyévben ilyen adatunk nincs.

2.1.2. Vagyonkezelésbe vett és saját eszközök állományváltozásának és értékcsökkenésének bemutatása

A kimutatást az 1. sz. melléklet tartalmazza

2.1.3. Készletek

A mérlegfordulónapi készletünk értéke: raktáron lévő munkaruha és vásárolt anyagok leltározott értéke 412 eFt.

2.1.4. Követelések

A követelések 30.183 eFt-os értékén belül 24.927 eFt (28.841 eFt -3.914 eFt értékvesztés) a vevőkövetelések, 4.710 eFt Általános Forgalmi adó követelés, 526 e Ft Helyi adó követelés, 20 e Ft fűtési támogatás.

Vevőkövetelések bemutatása lejárat szerint összesítve

Megnevezés	Összeg eFt
Fizetési határidőn belüli	11 480
31-90 nap közötti	4 971
91-180 nap közötti	388
181-360 nap közötti	1 692
361 napon túli	10 310
Összesen:	28 841

A követelésekre képzett értékvesztés bemutatása

Kintlévőség ideje	Kintlévőség összege eFt	Értékvesztés mértéke	Értékvesztés összege eFt
91-180 nap	396	10%	40
181-360 nap	1 764	20%	353
361-	10 060	35%	3 521
Összesen:	12 220		3 914

2.1.5. Pénzeszközök

Megnevezés	Összeg eFt
Pénztár	145
Bankszámla Szigetvári Tksz.	8 813
Elkülönített bankszámla	6
Összesen:	8 964

2.1.6. Aktív időbeli elhatárolások

Megnevezés	Összeg eFt
2019. évben számlázott, de 2018. évet illető bevételek	21 773
2018. évi pénzügyileg nem rendezett energia adó	1 066
2018. évben beérkezett 2019. január havi gázköltség számla	1 826
2018. évi pénzügyileg nem rendezett távhőtámogatás	5 805
Összesen:	30 470

2.2. Források

2.2.1. A saját tőke elemeinek bemutatása

Megnevezés	Előző év eFt	Tárgyév eFt
Jegyzett tőke	51 200	51 200
Eredménytartalék	-3 836	-913
- eredménytartalék közhasznú tevékenységből	-10 758	-7 358
- eredménytartalék vállalkozási tevékenységből	6 922	6 445
Lekötött tartalék		
Adózott eredmény	2 923	2 736
- adózott eredmény közhasznú tevékenységből	3 400	648
- adózott eredmény vállalkozási tevékenységből	-477	2 088
Saját tőke összesen:	50 287	53 023

2.2.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek

Azon kötelezettségeknek a bemutatása amelyeknek a hátralévő futamideje több, mint öt év

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

2.2.3. Rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	Összeg eFt
Szállítói tartozás	4 085
Munkavállalók 2018. december havi bére	2 275
Költségvetési kötelezettségek 2018. december havi	2 129
Összesen:	8 489

Szállítói tartozások bemutatása lejárat szerint összesítve

Megnevezés	Összeg eFt
Fizetési határidőn belüli	4 085
30-90 nap közötti	
91-180 nap közötti	
181-365 nap közötti	
365 napon túli	
Összesen:	4 085

2.2.4. Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek (feltüntetve a biztosítékok fajtáját és formáját)

Tárgyévben ilyen adatunk nincs.

2.2.5. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek bemutatása (ha azok lényegesek és nem a szokásos piaci feltételek között valósultak meg)

Tárgyévben ilyen adatunk nincs.

2.2.6. Passzív időbeli elhatárolások

2019. évben érkezett számlák alapján 2018. évet terhelő gáz és áramköltségeket tartalmaz 36.233 e Ft értékben.

3. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

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

2018. évben nem volt.

3.2. Értékesítés nettó árbevételének részletezése

Megnevezés	2017. év eFt	2018. év eFt	Változás eFt
Lakossági távhő szolgáltatás	113 934	110 891	-3 043
Közületi távhő szolgáltatás	2 407	2 483	76
Különkezelt távhő szolgáltatás	92 737	91 314	-1 423
Közhasznú tevékenység árbevétele	209 078	204 688	-4 390
Egyéb/vállalkozási tevékenység árbevétele: Intézményi kazánkezelés	47 336	41 350	-5 986
Értékesítés nettó árbevétele összesen:	256 414	246 038	-10 376

3.3. Egyéb ráfordítások részletezése

Megnevezés	Közhasznú tevékenység eFt	Vállalkozási tevékenység eFt
Értékesített tárgyi eszköz nyivántartás szerinti értéke	1 213	
Bírság, kötbér, késedelmi kamat	9	
Feljelentéssel kapcsolatos jogerős ítélet alapján meg nem térült összeg	2 727	
Behajthatatlan követelés leírása	23	
Terven felüli értékcsökkenési leírás	713	
Építményadó, gépjárműadó	168	
Adott támogatás	200	
Közművezeték adó	712	
Követelések elszámolt értékvesztése	124	
Egyéb	3	
Összesen:	5 892	

3.4. Társasági adó alap és adófizetési kötelezettség megállapítása

		eFt
Adózás előtti eredmény		2 736
Tao. alap növelő tételek összesen:		20 081
Számviteli tv. szerint elszámolt écs és terven felüli écs	16 998	
Behajthatatlan követelés	23	
Követelésre elszámolt értékvesztés	124	
Adott támogatás	200	
Jogerős ítélet alapján elszámolt ráfordítás	2 736	
Céltartalékképzés		
Tao. alap csökkentő tételek összesen:		27 618
Adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás	16 418	
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználás	11 200	
Társasági adó alap		-4 801
Számított társasági adó 9%		
Társasági adó mentesség Tao.tv. 20. §. (1) bek.e.pont alapján		
Társasági adó kötelezettség		

3.5. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások összege, jellege

Tárgyévben ilyen adatunk nincs.

4. Tájékoztató kiegészítések

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

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Bérköltség(eFt)	Személyi jellegű kifizetés (e Ft)
Fizikai dolgozók	7	23 418	1 981
Szellemi dolgozók	2	4 283	386
Havi átlagban 60 óránál rövidebb munkaidőben foglalkoztatottak	3	5 252	570
Összesen:	12	32 953	2 937

Társaságunknál 2018. évben a bérköltség és személyi jellegű kifizetések után a szociális hozzájárulási adó 6.245 e Ft, a szakképzési hozzájárulás 524 e Ft.

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

- az üzleti év után járó járandóság összege	4031
- folyósított előlegek és kölcsönök összege	
- a nevükben vállalt garanciák	
- korábbi vezető tisztségviselőivel szembeni nyugdíjfizetés	

4.3. Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre, az eszközök és a források állományára gyakorolt hatása, évenkénti megbontásban

A tárgyévben jelentős összegű hiba nem volt.

4.4. 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 értékesítési 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 pótolt 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
2017	9 609	18 867	-9 258
2018	10 121	19 050	-8 929
Összesen:	76 326	60 966	15 360

4.5. 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.

4.6. 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, 2019. április 02.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1. sz. melléklet

Vagyonkezelésbe kapott és saját eszközök állományváltozása és értékcsökkenése

	Bruttó érték eFt				
Mérlegtétel	nyitó	növekedés	csökkenés	átsorolás	záró
Immateriális javak	26 260	36	0	0	26 296
-ebből saját vagyon					
vagyon értékű jog	26 260	0	0	0	26 260
Tárgyi eszközök	152 203	25 312	4 871	0	172 644
-ebből saját vagyon					
ingatlanok	51 419	1 902	0	0	53 321
műszaki berendezések	2 778	3 625	2 153	0	4 250
egyéb berendezések	2 759	735	220	0	3 274
-kezelésbe vett vagyon					
műszaki berendezések	93 637	19 050	2 314	0	110 373
beruházások	1 610	0	184	0	1 426
Összesen:	178 463	25 348	4 871	0	198 940

	Elszámolt értékcsökkenési leírás eFt				
Mérlegtétel	nyitó	növekedés	csökkenés	átsorolás	záró
Immateriális javak	18 221	2 730	0	0	20 951
-ebből saját vagyon					
vagyon értékű jog	15 493	2 728	0	0	18 221
Tárgyi eszközök	71 078	12 342	2 762	0	80 658
-ebből saját vagyon					
ingatlanok	5 104	1 053	0	0	6 157
műszaki berendezések	779	645	941	0	483
egyéb berendezések	2 231	523	220	0	2 534
-kezelésbe vett vagyon					
műszaki berendezések	62 964	10 121	1 601	0	71 484
beruházások	0	0	0	0	0
Összesen:	89 299	15 072	2 762	0	101 609

2. számú melléklet

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

Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2018.12.31.

Sor-szám	A tétel megnevezése	Engedélyköteles tevékenység					Vállalkozási tevékenység	Mindösszesen
		Távhőszolgáltatás	Távhőtermelés	Távhőtermelés telephelyek				
				Radován tér	Zrínyi tér	Szent I. lakótelep		
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	7 519	89 812	3 879	1 560	84 373		97 331
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 337	4 008	1 002	1 002	2 004		5 345
03.	02.sorból: Immateriális javak értékhelyesbítése							
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	6 182	85 804	2 877	558	82 369		91 986
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök értékhelyesbítése							
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK							
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése							
08.	B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12. sorok)	31 072	8 465	366	147	7 952	22	39 559
09.	I. KÉSZLETEK	412						412
10.	II. KÖVETELÉSEK	30 163					20	30 183
11.	III. ÉRTÉKPAPIROK							
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	497	8 465	366	147	7 952	2	8 964
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	11 100	19 366	836	336	18 194	4	30 470
14.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+08.+13. sor)	49 691	117 643	5 081	2 043	110 519	26	167 360

2. számú melléklet

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: 2018.12.31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Engedélyköteles tevékenység					Vállalkozási tevékenység	Mindösszesen
		Távhőszolgáltatás	Távhőtermelés	Távhőtermelési telephelyek				
				Radován tér	Zrínyi tér	Szent I. lakótelep		
15.	D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)	15 743	37 272	1 610	647	38 014	8	53 023
16.	I. JEGYZETT TŐKE	17 736	41 989	1 814	729	39 446	- 8 525	51 200
17.	16. sorból visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéke							
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)							
19.	III. TŐKETARTALÉK							
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-2 185	-5 173	-223	- 90	- 4 860	6 445	-913
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK							
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK							
23.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	192	456	20	8	428	2 088	2 736
24.	E. Céltartalékok							0
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sorok)	23 190	54 902	2 371	954	51 578	12	78 104
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK							
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	20 669	48 935	2 113	850	45 972	11	69 615
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 520	5 967	258	104	5 606	1	8 489
29.	G: Passzív időbeli elhatárolások	10 758	25 469	1 100	442	23 927	6	36 233
30.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sor)	49 691	117 643	5 081	2 043	110 519	26	167 360

2. számú melléklet

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
 EREDMÉNYKIMUTATÁSA
 "A" változat

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2018.12.31.

adatok E Ft-ban

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	204 688					41 350	246 038
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke							0
III.	Egyéb bevételek	24 690						24 690
	III. sorból : visszatartott értékesítés							0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	30 198	135 107	27 806	8 796	98 505	34 160	199 465
V.	Személyi jellegű ráfordítások	21 694	20 735	429	426	19 880	5 100	47 529
VI.	Értéksökkenési leírás	972	14 100	1 412	1 121	11 567		15 072
VII.	Egyéb ráfordítások	4 845	1 247	312	312	623		5 892
	VII. sorból értékesítés							
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	171 869	-171 189	-29 959	-10 655	-130 575	2 090	2 770
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei							
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	16	16	4	4	8	2	34
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-16	-16	-4	-4	-8	-2	-34
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+-D.)	171 853	-171 205	-29 963	-10 659	-130 583	2 088	2 736
X.	Adófizetési kötelezettség							0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C.-X.)	171 853	-171 205	-29 963	-10 659	-130 583	2 088	2 736

3. 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 összköltség eljárással készített
EREDMÉNYKIMUTATÁS - KÖZHASZNÚ ÉS
VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYÉNEK MEGOSZLÁSA

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2018.12.31.

Sor- szám	A tétel megnevezése	KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG			Vállalkozási tevékenység	Mindösszesen
		Távhő szolgáltatás	Távhőtermelés	Összesen		
I.	Értékesítés nettó árbevétele	204 688		204 688	41 350	246 038
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			0		0
III.	Egyéb bevételek	24 690		24 690		24 690
	III. sorból : visszalírt értékesítés			0		0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	30 198	135 107	165 305	34 160	199 465
V.	Személyi jellegű ráfordítások	21 694	20 735	42 429	5 100	47 529
VI.	Értékcsökkenési leírás	972	14 100	15 072		15 072
VII.	Egyéb ráfordítások	4 645	1 247	5 892		5 892
	VII. sorból értékesítés					
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	171 869	-171 189	680	2 090	2 770
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei			0		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	16	16	32	2	34
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-16	-16	-32	-2	-34
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A.+-B.)	171 853	-171 205	648	2 088	2 736
X.	Adófizetési kötelezettség			0		0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C.-X.)	171 853	-171 205	648	2 088	2 736

adatok E Ft-ban

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”) 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 167.360 E Ft, az adózott eredmény 2.736 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 2018. 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.

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

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

Egyéb információk 1.: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk 1. a Szigetvári Távhő Nonprofit Kft. 2018. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátok ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az egyszerűsített éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az egyszerűsített 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 a közhasznúsági melléklet lényeges hibás állítást tartalmaz, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni. 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 2018. 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. 2018. 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. §-ában 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 közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha 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 alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, 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 tervezzek 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 egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Pécs, 2019. április 02.

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

SZIGETVÁRI POLGÁRMESTERI HIVATAL

Titkársági Osztály

7900 Szigetvár, Zrínyi tér 1.

K I V O N A T

Szigetvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2019. április 25-i ülésének jegyzőkönyvéből

Tárgy: Előterjesztés a Szigetvári Távhő Szolgáltató Nonprofit Kft. 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójáról, valamint a 2019. évi üzleti tervéről

Előterjesztő: Dr. Vass Péter polgármester

117/2019. (IV.25.) Kt. sz. HATÁROZAT

Szigetvár Város Önkormányzat Képviselő-testülete az „Előterjesztés a Szigetvári Távhő Szolgáltató Nonprofit Kft. 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójáról, valamint a 2019. évi üzleti tervéről” című napirendi pontot megtárgyalta és az alábbiak szerint határozott:

- 1.) Szigetvár Város Önkormányzat Képviselő-testülete a Szigetvári Távhő Nonprofit Kft. 2018. december 31-i fordulónapra elkészített egyszerűsített éves beszámolóját, eredmény-kimutatását a beszámoló részeként szereplő kiegészítő mellékletet, közhasznúsági jelentést és a könyvvizsgálói jelentést megismerte, megvitatta, és azt az

- eszközök és források mérleg főösszege 167.360 eFt egyezőséggel,
- az adózott eredmény 2.736 eFt nyereséggel

elfogadja, az adózott eredmény eredménytartalékba helyezését rendeli el.

- 2.) A Képviselő-testület az Ügyvezető számára – kérésére - a 2018. üzleti évre megadja a felmentvényt, figyelemmel a 2013. évi V. törvény 3:117 § (1) bekezdésére. A felmentvény megadásával a Képviselő-testület igazolja, hogy az Ügyvezető a munkáját 2018. évben a Szigetvári Távhő Kft. érdekeinek elsődlegességét szem előtt tartva végezte. A felmentvény alapján Szigetvár Város Önkormányzat Képviselő-testülete akkor léphet fel az Ügyvezetővel szemben az ügyvezetési kötelezettségek megsértésére alapozott kártérítési igénnyel, ha a felmentvény megadásának alapjául szolgáló tények vagy adatok valótlanok, vagy hiányosak voltak.
- 3.) A Képviselő-testület a Szigetvári Távhő Szolgáltató Nonprofit Kft. 2019. évi üzleti tervét az előterjesztéshez csatolt egyező tartalommal jóváhagyja.
- 4.) 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: 2019. május 31.

Dr. Vass Péter s.k.
polgármester

[Handwritten signature of Dr. Vass Péter]

A kivonat hitelélül: Barkaszi Mária jkv.

K. m. f.



Csökliné dr. Valler Mária s.k.
jegyző

