

Szigetvári Távhő Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

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

2019. január 01. - 2019. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Egyszerűsített éves beszámoló

Készült: 2021. január 12. (08:25:15)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2030. július 09.

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 (2021. 01. 12. 08:25:15) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Közzétevő cég adatai:

Szigetvári TávHó 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: 2019. január 01. - 2019. 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 (Összki költség eljárással; szövege: magyar)
- kiegészítő melléklet (szövege: magyar)
- adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat (határozat száma: 75/2020(VII.09); 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, 7625 Pécs Madách Imre utca 5/C.

Kertai Mária

Regisztrációs száma: 005022

Beküldő

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

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	11	12	12

Készült: 2021. január 12. (08:25:15)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2030. július 09.

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 (2021. 01. 12. 08:25:15) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Aláírásra önállóan jogosult:

Elfogadás időpontja: 2020. július 09.

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: 2021. január 12. (08:25:15)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2030. július 09.

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 (2021. 01. 12. 08:25:15) 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

2019. január 01. - 2019. 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	97 331		86 887
003.	I. Immateriális javak	5 345		2 716
004.	II. Tárgyi eszközök	91 986		84 171
005.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
006.	B. Forgóeszközök	39 559		37 277
007.	I. Készletek	412		520
008.	II. Követelések	30 183		26 756
009.	III. Értékpapírok	0		0
010.	IV. Pénzeszközök	8 964		10 001
011.	C. Aktív időbeli elhatárolások	30 470		28 054
012.	Eszközök (aktívák) összesen	167 360		152 218
013.	Források (passzívák)			
014.	D. Saját tőke	53 023		44 624
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	-913		1 823
019.	V. Lekötött tartalék	0		0
020.	VI. Értékelési tartalék	0		0
021.	VII. Adózott eredmény	2 736		-8 399
022.	E. Céltartalékok	0		0
023.	F. Kötelezettségek	78 104		68 435
024.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
025.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	69 615		63 694
026.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	8 489		4 741
027.	G. Passzív időbeli elhatárolások	36 233		39 159
028.	Források (passzívák) összesen	167 360		152 218

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

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2021. január 12. (08:25:15)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2030. július 09.

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 (2021. 01. 12. 08:25:15) 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

2019. január 01. - 2019. 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	246 038		242 584
002.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
003.	III. Egyéb bevételek	24 690		38 894
004.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	199 465		228 021
005.	V. Személyi jellegű ráfordítások	47 529		42 308
006.	VI. Értékcsökkenési leírás	15 072		17 087
007.	VII. Egyéb ráfordítások	5 892		2 266
008.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	2 770		-8 204
009.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0		0
010.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	34		195
011.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	-34		-195
012.	C. Adózás előtti eredmény	2 736		-8 399
013.	X. Adófizetési kötelezettség	0		0
014.	D. Adózott eredmény	2 736		-8 399

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

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2021. január 12. (08:25:15)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2030. július 09.

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 (2021. 01. 12. 08:25:15) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Szigetvári Távhő Nonprofit Kft.
7900 Szigetvár Szent István lakótelep 7.
2019. 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.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
7621 Pécs, Várady Antal utca 10. B. lház. 3. em. 36.
- 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 forintra 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 jövedelemi 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 %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Idegen tőke}}$	46,37	41,47
2	Tőkefeszültségi mutató %	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}}$	215,64	241,11
3	Eladósodottsági mutató %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	147,30	153,36
4	Tőkeerősség %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	31,68	29,32
5	Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett}}{\text{Összes eszköz}}$	58,16	57,08
6	Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	23,64	24,49

1.4.2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Pénzügyi eredmény Eft	Cash flow	-3 093	1 037
2	Likviditási mutató %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	466,00	786,27
3	Likviditási gyorsráta %	$\frac{\text{Forgóeszk.-készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	461,15	775,30

1.4.3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	1,11	-3,46
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	1,63	-5,52
3	Tőkearányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{saját tőke}}$	5,16	-18,82
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 520 eFt.

2.1.4. Követelések

A követelések 26.756 eFt-os értékén belül 19.990 eFt (23.635 eFt -3.645 eFt értékvesztés) a vevőkövetelések, 5.889 eFt Általános Forgalmi adó követelés, 688 e Ft Helyi adó követelés, 189 e Ft szakképzési hozzájárulás.

Vevőkövetelések bemutatása lejárat szerint összesítve

Megnevezés	Összeg eFt
Fizetési határidőn belüli	9 984
31-90 nap közötti	1 406
91-180 nap közötti	594
181-360 nap közötti	2 101
361 napon túli	9 550
Összesen:	23 635

A követelésekre képzett értékvesztés bemutatása

Kintlévőség ideje	Kintlévőség összege eFt	Értékvesztés mértéke	Értékvesztés összege eFt
91-180 nap	468	10%	47
181-360 nap	1 781	20%	356
361-	9 264	35%	3 242
Összesen:	11 513		3 645

2.1.5. Pénzeszközök

Megnevezés	Összeg eFt
Pénztár	229
Bankszámla Szigetvári Tksz.	9 770
Elkülönített bankszámla	2
Összesen:	10 001

2.1.6. Aktív időbeli elhatárolások

Megnevezés	Összeg eFt
2020. évben számlázott, de 2019. évet illető bevételek	17 974
2019. évi pénzügyileg nem rendezett energia adó	1 028
2019. évben beérkezett 2020. január havi gáz költség számla	1 740
2019. évben beérkezett 2020. január havi biztosítási díj, előfizetési díj	347
2019. évi pénzügyileg nem rendezett távhőtámogatás	6 965
Összesen:	28 054

2.2. Források

2.2.1. A saját tőke elemeinek bemutatása

Megnevezés	Előző év eFt	Tárgyév eFt
Jegyzett tőke	51 200	51 200
Eredménytartalék	-913	1 823
- eredménytartalék közhasznú tevékenységből	-7 358	-6 710
- eredménytartalék vállalkozási tevékenységből	6 445	8 533
Lekötött tartalék		
Adózott eredmény	2 736	-8 399
- adózott eredmény közhasznú tevékenységből	648	-9 413
- adózott eredmény vállalkozási tevékenységből	2 088	1 014
Saját tőke összesen:	53 023	44 624

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	55 556
Vagyonkezelői jog beszerzéséből eredő kötelezettség	8 138
Összesen:	63 694

2.2.3. Rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	Összeg eFt
Szállítói tartozás	850
Munkavállalók 2019. december havi bére	2 016
Költségvetési kötelezettségek 2019. december havi	1 875
Összesen:	4 741

Szállítói tartozások bemutatása lejárát szerint összesítve

Megnevezés	Összeg eFt
Fizetési határidőn belüli	850
30-90 nap közötti	
91-180 nap közötti	
181-365 nap közötti	
365 napon túli	
Összesen:	850

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

2020.évben érkezett számlák alapján 2019. évet terhelő gáz és áramköltségek összege 38.032 Ft. Továbbá itt került kimutatásra a Bérlok Háza felé érvényesített átalánydíjas energiaszolgáltatás díja 1.127 e Ft értékben.

3. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

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

2019. évben nem volt.

3.2. Értékesítés nettó árbevételének részletezése

Megnevezés	2018. év eFt	2019. év eFt	Változás eFt
Lakossági távhő szolgáltatás	110 891	109 335	-1 556
Közületi távhő szolgáltatás	2 483	2 167	-316
Különkezelt távhő szolgáltatás	91 314	87 878	-3 436
Közhasznú tevékenység árbevétele	204 688	199 380	-5 308
Egyéb/vállalkozási tevékenység árbevétele: Intézményi kazánkezelés	41 350	43 204	1 854
Értékesítés nettó árbevétele összesen:	246 038	242 584	-3 454

3.3. Egyéb ráfordítások részletezése

Megnevezés	Közhasznú tevékenység eFt	Vállalkozási tevékenység eFt
Bírság, kötbér, késedelmi kamat	77	
Behajthatatlan követelés leírása	1 149	
Gépjárműadó	23	
Adott támogatás	300	
Közművezeték adó	712	
Egyéb		5
Összesen:	2 261	5

3.4. Társasági adó alap és adófizetési kötelezettség megállapítása

		eFt
Adózás előtti eredmény		-8 399
Tao. alap növelő tételek összesen:		22 346
Számviteli tv. szerint elszámolt écs és terven felüli écs	17 187	
Behajthatatlan követelés	1 149	
Követelésre elszámolt értékvesztés	3 645	
Adott támogatás	300	
Jogerős ítélet alapján bírság, elszámolt ráfordítás	65	
Tao. alap csökkentő tételek összesen:		21 101
Adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás	17 187	
Követelésre elszámolt értékvesztés	3 914	
Társasági adó alap		-7 154
Számított társasági adó 9%		
Társasági adó mentesség Tao.tv. 20. §. (1) bek.c.pont alapján		
Társasági adó kötelezettség		

3.5. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások összege,
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	21 601	1 152
Szellemi dolgozók	3	8 872	461
Havi átlagban 60 óránál rövidebb munkaidőben foglalkoztatottak	1	1 466	208
Összesen:	11	31 939	1 821

Társaságunknál 2019. évben a bérköltség után fizetendő szociális hozzájárulási adó 5.476 e Ft, a szakképzési hozzájárulás -753 e Ft. A személyi jellegű kifizetéseket terhelő közteher 647 e Ft.

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

- az üzleti év után járó járandóság összege	2180
- 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 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 pótoló 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
2019	11 993	6 526	5 467
Összesen:	88 319	67 492	20 827

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, 2020. május 28.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1. sz. melléklet

Vagyonkezelésbe kapott és saját eszközök állományváltozása és értékcsökkenése

Mérlegképtétel	Bruttó érték eFt				
	nyitó	növekedés	csökkenés	átörölás	záró
Immateriális javak	26 296	260	0	0	26 556
-ebből saját vagyón					
vagyóni értékű jog	26 296	260	0	0	26 556
Tárgyi eszközök	172 644	6 712	-329	0	179 027
-ebből saját vagyón					
ingatlanok	53 321	236	0	0	53 557
műszaki berendezések	4 250	53	0	0	4 303
egyéb berendezések	3 274	133	0	0	3 407
-kezelésbe vett vagyón					
műszaki berendezések	110 373	6 290	0	0	116 663
beruházások	1 426	0	-329	0	1 097
Összesen:	198 940	6 972	-329	0	205 583

Mérlegképtétel	Elszámolt értékcsökkenési leírás eFt				
	nyitó	növekedés	csökkenés	átörölás	záró
Immateriális javak	20 951	2 889	0	0	23 840
-ebből saját vagyón					
vagyóni értékű jog	20 951	2 889	0	0	23 840
Tárgyi eszközök	80 658	14 198	0	0	94 856
-ebből saját vagyón					
ingatlanok	6 157	1 095	0	0	7 252
műszaki berendezések	483	719	0	0	1 202
egyéb berendezések	2 534	391	0	0	2 925
-kezelésbe vett vagyón					
műszaki berendezések	71 484	11 993	0	0	83 477
beruházások	0	0	0	0	0
Összesen:	101 609	17 087	0	0	118 696

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: 2019.12.31.

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.+08. sor)	5 623	81 264	2 447	634	78 183		86 887
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	679	2 037	509	509	1 019		2 716
03.	02.sorból: Immateriális javak értékhelyesbítése							0
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	4 944	79 227	1 938	125	77 164		84 171
05.	04.sorból: Tárgyi eszközök értékhelyesbítése							0
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK							0
07.	06.sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése							0
08.	B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12. sorok)	30 138	7 119	214	56	6 849	20	37 277
09.	I. KÉSZLETEK	520	0					520
10.	II. KÖVETELÉSEK	26 738	0				18	26 756
11.	III. ÉRTÉKPAPIROK							0
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	2 880	7 119	214	56	6 849	2	10 001
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	8 080	19 970	601	156	19 213	4	28 054
14.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+08.+13. sor)	43 841	108 353	3 263	846	104 245	24	152 218

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: 2019.12.31.

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)	12 852	31 765	957	248	30 560	7	44 624	
16.	I. JEGYZETT TŐKE	17 497	43 243	1 302	338	41 604	- 9 540	51 200	
17.	16. sorból részvénytörlesztés nyújtása névértéken								
18.	II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)								
19.	III. TÖKÉTARTALÉK								
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-1 933	-4 777	-144	- 37	- 4 596		1 823	
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK								
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK								
23.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-2 711	-6 702	-202	- 52	- 6 447	1 014	-8 399	
24.	E. Céltartalékok							0	
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sorok)	19 710	48 714	1 467	380	46 867	11	68 435	
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK								
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	18 345	45 339	1 365	354	43 620	10	63 694	
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 365	3 375	102	26	3 247	1	4 741	
29.	G. Passzív időbeli elhalárolások	11 278	27 875	839	218	26 818	6	39 159	
30.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sor)	43 841	108 353	3 263	846	104 245	24	152 218	

adatok E Ft-ban

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: 2019.12.31.

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	199 380					43 204	242 584
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke							0
III.	Egyéb bevételek	38 894						38 894
	III. sorból : visszatér értékesítés							0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	28 112	161 937	34 392	10 774	116 771	37 972	228 021
V.	Személyi jellegű ráfordítások	19 427	18 678	378	377	17 923	4 203	42 308
VI.	Értécsökkenési leírás	1 021	16 066	1 705	1 198	13 163		17 087
VII.	Egyéb ráfordítások	1 549	712	178	178	356	5	2 266
	VII.sorból értékesítés							
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	188 165	-197 393	-36 653	-12 527	-148 213	1 024	-8 204
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei							
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	93	92	23	23	46	10	195
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-93	-92	-23	-23	-46	-10	-195
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+-D.)	188 072	-197 485	-36 676	-12 550	-148 259	1 014	-8 399
X.	Adófizetési kötelezettség							0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X.)	188 072	-197 485	-36 676	-12 550	-148 259	1 014	-8 399

3. 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
EREDMÉNYKIMUTATÁS - KÖZHASZNÚ ÉS
VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYÉNEK MEGOSZLÁSA

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2019.12.31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG			Vállalkozási tevékenység	Mindösszesen
		Távhő szolgáltatás	Távhőtermelés	Összesen		
I.	Értékesítés nettó árbevétele	199 380		199 380	43 204	242 584
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			0		0
III.	Egyéb bevételek	38 894		38 894		38 894
	III. sorból: visszatérítendő értékesítés			0		0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	28 112	161 937	190 049	37 972	228 021
V.	Személyi jellegű ráfordítások	19 427	18 678	38 105	4 203	42 308
VI.	Értéksökkenési leírás	1 021	16 056	17 087		17 087
VII.	Egyéb ráfordítások	1 549	712	2 261	5	2 266
	VII. sorból értékesítés					
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	188 165	-197 393	-9 228	1 024	-8 204
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei			0		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	93	92	185	10	195
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-93	-92	-185	-10	-195
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.+B.)	188 072	-197 485	-9 413	1 014	-8 399
X.	Adófizetési kötelezettség			0		0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X.)	188 072	-197 485	-9 413	1 014	-8 399

Szigetvári Távhő Szolgáltató Nonprofit Kft.

2019. 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 feltételeit 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	3.000 e Ft	500 e Ft
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	3.000 e Ft	500 e Ft

7. Közhasznu jogállás megállapításához szükséges mutatók

Alapadatok	Előző év	Tárgyév
B. Éves összes bevétel	270.728 e Ft	281.478 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	204.688 e Ft	199.380 e Ft
E. normatív támogatás	9.886 e Ft	35.711 e Ft
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	56.154 e Ft	46.387 e Ft
H. Összes ráfordítás (kiadás)	267.992 e Ft	289.877 e Ft
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	47.529 e Ft	42.308 e Ft
J. Közhasznu tevékenység ráfordításai	228.730 e Ft	247.687 e Ft
K. Adózott eredmény	2.736 e Ft	-8.399 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]	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2 ≥0]	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)≥0,25]	Igen	Nem
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2)≥0,02]	Igen	Nem
Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)≥0,5]	Igen	Nem
Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2≥10 fő]	Igen	Nem

Adatok ezer forintban.

LOCAL TAX Könyvvizsgáló és Adószakértő Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 7623 Pécs, Madách Imre utca 5/C. Cg. 02-09-067363 Tel./fax: 06/72-329-074

Magyar Könyvvizsgálói Kamara nyilvántartási szám: 001939

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”) 2019. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 152.218 E Ft, az adózott eredmény -8.399 E Ft (veszteség) -, 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 2019. 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 könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a Szigetvári Távhő Nonprofit Kft. 2019. 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.

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

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak 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 közlétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

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

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

Bevezetés

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/B. paragrafusában foglalt követelménynek eleget téve, a Törvény által előírt jelentéstételi kötelezettségünknek az alábbiak szerint teszünk eleget.

Elvégeztem az Szigetvári Távhő Nonprofit Kft. („a Társaság”) mint távhőszolgáltató vállalkozás 2019. december 31-i fordulónapra vonatkozó éves beszámolójának a kiegészítő mellékletében közzétett, az egyes számviteliileg elkülönített tevékenységekre vonatkozó önálló mérlegek és önálló eredménykimutatások (a „Tevékenységi Kimutatások”) átvilágítását. Az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak kidolgozása és alkalmazása a Törvénnyel összhangban, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazásának az ide vonatkozó jogszabályok és belső szabályzatok szerinti elvégzése, valamint a Tevékenységi Kimutatásoknak a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. paragrafusában foglaltak szerinti elkészítése a Társaság vezetésének felelőssége. Az én felelősségem a Tevékenységi Kimutatásokra vonatkozó következtetés megfogalmazása az elvégzett átvilágítás alapján.

Az átvilágítás hatóköre

Átvilágításomat a 2410. témaszámú, „Az évközi pénzügyi információknak a gazdálkodó független könyvvizsgálója által végrehajtott átvilágítása” című magyar Nemzeti Átvilágítási Megbízásokra Vonatkozó Standard alapján hajtottam végre. Pénzügyi kimutatásoknak az e standarddal összhangban végzett átvilágítása korlátozott bizonyosságot nyújtó következtetéshez nyújt alapot. A Tevékenységi Kimutatások átvilágítása elsősorban a pénzügyi és számviteli ügyekért felelős vezető személyektől és más munkatársaktól való információkérésből, valamint elemző és egyéb átvilágítási eljárások alkalmazásából áll. Az átvilágítás során végrehajtott eljárások a hatókörükben lényegesen szűkebbek, mint a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban végzett könyvvizsgálati eljárások, és ennek következtében nem teszik lehetővé számomra, hogy könyvvizsgálattal egyenértékű bizonyosságot szerezzek a Tevékenységi Kimutatásokkal kapcsolatos valamennyi olyan jelentős ügrről, amelyet egy könyvvizsgálat során azonosítanék. Ennek megfelelően a Tevékenységi Kimutatásokról nem bocsátok ki könyvvizsgálói véleményt.

Következtetés

Átvilágításom alapján nem jutott a tudomásomra olyan tény, amely arra a meggyőződésre vezetett volna engem, hogy a mellékelt Tevékenységi Kimutatások nem a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. paragrafusában foglaltakkal összhangban kidolgozott, megfelelő számviteli szétválasztási szabályok alkalmazásával készültek volna, valamint, hogy az alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok és az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása ne biztosítaná az egyes üzletágak szerinti tevékenységek közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

Pécs, 2020. május 28.

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

KIVONAT

- 2.) A Képviselő-testület az Ügyvezető számára – kérésére - a 2019. 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 2019. 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 megadásnak alapjául szolgáló tények vagy adatok valótlanak, vagy hiányosak voltak.
- 3.) A Képviselő-testület a Szigetvári Távhő Szolgáltató Nonprofit Kft. 2020. 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.
- 5.) A Képviselő-testület jóváhagyja, hogy a könyvvizsgálói feladatok ellátására 3 év határozott időtartamra, 2020. július 09. napjától 2023. május 31. napjáig a LOCAL TAX Könyvvizsgáló és Adószakértő Korlátolt Felelősségű Társaság (7623 Pécs, Madách Imre utca 5/C., személyesen eljár: Kertai Mária könyvvizsgáló) kerüljön megválasztásra.

Felelős: Dr. Vass Péter polgármester
Dr. Berecz János Tamás ügyvezető
Határidő: 2020. július 9.

K. m. f.

Dr. Vass Péter s.k.
polgármester

Csökliné dr. Valler Mária s.k.
jegyző

A kivonat hitelélül: Barkaszi Mária jkv.