

Szigetvári Távhő Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

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

2020. január 01. - 2020. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Egyszerűsített éves beszámoló

Készült: 2021. június 01. (11:35:16)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. május 28.

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. 06. 01. 11:35:16) 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 Zrínyi tér 3.

Első létesítő okirat kelte: 2010. augusztus 16.

A vonatkozó időszak: 2020. január 01. - 2020. december 31.

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

Benyújtás oka: Általános üzleti évet záró

Beszámoló típusa: Egyszerűsített éves beszámoló

Könyvvezetés módja: kettős könyvvitelt vezető

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 (Össz költség eljárással; szövege: magyar)
- kiegészítő melléklet (szövege: magyar)
- adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat (határozat száma: 120/2021.(V.28); 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 Zrínyi tér 3.

Batizi-Pócsi Béláné

Nyilvánosságra hozattal 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	11	12

Készült: 2021. június 01. (11:35:16)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. május 28.

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. 06. 01. 11:35:16) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Aláíráásra önállóan jogosult:

Elfogadás időpontja: 2021. május 28.

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. június 01. (11:35:16)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. május 28.

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. 06. 01. 11:35:16) 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

2020. január 01. - 2020. 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	86 887		78 585
003.	I. Immateriális javak	2 716		573
004.	II. Tárgyi eszközök	84 171		78 012
005.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
006.	B. Forgóeszközök	37 277		37 351
007.	I. Készletek	520		519
008.	II. Követelések	26 756		19 566
009.	III. Értékpapírok	0		0
010.	IV. Pénzeszközök	10 001		17 266
011.	C. Aktív időbeli elhatárolások	28 054		20 510
012.	Eszközök (aktívák) összesen	152 218		136 446
013.	Források (passzívák)			
014.	D. Saját tőke	44 624		43 219
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	1 823		-6 576
019.	V. Lekötött tartalék	0		0
020.	VI. Értékelési tartalék	0		0
021.	VII. Adózott eredmény	-8 399		-1 405
022.	E. Céltartalékok	0		0
023.	F. Kötelezettségek	68 435		66 036
024.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
025.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	63 694		55 556
026.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	4 741		10 480
027.	G. Passzív időbeli elhatárolások	39 159		27 191
028.	Források (passzívák) összesen	152 218		136 446

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

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2021. június 01. (11:35:16)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. május 28.

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. 06. 01. 11:35:16) 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

2020. január 01. - 2020. december 31. időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró Egyszerűsített éves beszámoló

EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Összköltség eljárással

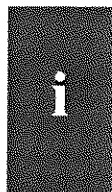
Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	I. Értékesítés nettó árbevétele	242 584		234 928
002.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
003.	III. Egyéb bevételek	38 894		38 840
004.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	228 021		213 028
005.	V. Személyi jellegű ráfordítások	42 308		38 628
006.	VI. Értékcsökkenési leírás	17 087		15 970
007.	VII. Egyéb ráfordítások	2 266		7 532
008.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-8 204		-1 390
009.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0		0
010.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	195		15
011.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	-195		-15
012.	C. Adózás előtti eredmény	-8 399		-1 405
013.	X. Adófizetési kötelezettség	0		0
014.	D. Adózott eredmény	-8 399		-1 405

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

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2021. június 01. (11:35:16)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. május 28.

 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. 06. 01. 11:35:16) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Szigetvári Távhő Nonprofit Kft.
7900 Szigetvár Zrínyi tér 3.
2020. évi Egyszerűsített éves beszámolójának
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

1. Általános kiegészítések

1.1. A gazdálkodó bemutatása

1.1.1. A gazdálkodó főbb adatai

- Székhely: 7900 Szigetvár Zrínyi tér 3.
- Telephely: 7900 Szigetvár, 1785/14. hrsz.
7900 Szigetvár, Radován 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 ún. 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 ún. lépcsőzetes elrendezéssel.

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

A mérlegkészítés időpontja az üzleti év mérlegfordulónapját követő 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 vagyонkezelésbe 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 200 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 %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Idegen tőke}}$	41,47	46,36
2	Tőkefeszültségi mutató %	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}}$	241,11	215,71
3	Eladósodottsági mutató %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	153,36	152,79
4	Tőkeerősség %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	29,32	31,67
5	Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	57,08	57,59
6	Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	24,49	27,37

1.4.2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Pénzügyi eredmény Eft	Cash flow	1 037	7 265
2	Likviditási mutató %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	786,27	356,40
3	Likviditási gyorsráta %	$\frac{\text{Forgóeszk.-készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	775,30	351,45

1.4.3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	-3,46	-0,60
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	-5,52	-1,03
3	Tőkearányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{saját tőke}}$	-18,82	-3,25
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 519 eFt.

2.1.4. Követelések

A követelések 19.566 eFt-os értékén belül 16.059 eFt (20.775 eFt -4.716 eFt értékvesztés) a vevőkövetelések, 2.317 eFt Általános Forgalmi adó követelés, 554 e Ft Helyi adó követelés, 179 e Ft szakképzési hozzájárulás követelés, 457 e Ft egyéb követelés.

Vevőkövetelések bemutatása lejárat szerint összesítve

Megnevezés	Összeg eFt
Fizetési határidőn belüli	10 097
31-90 nap közötti	466
91-180 nap közötti	96
181-360 nap közötti	1 683
361 napon túli	8 433
Összesen:	20 775

A követelésekre képzett értékvesztés bemutatása

Értékvesztés mértéke	Összeg eFt
10%	18
20%	603
50%	4 095
Összesen:	4 716

A Számviteli politika 2019. december 2-án módosításra került. A lejárt követelések értékvesztésénél az egyedi minősítés elvét alkalmazzuk.

2.1.5. Pénzeszközök

Megnevezés	Összeg eFt
Pénztár	116
Bankszámla Szigetvári Tksz.	17 150
Elkülönített bankszámla	
Összesen:	17 266

2.1.6. Aktív időbeli elhatárolások

Megnevezés	Összeg eFt
2021. évben számlázott, de 2020. évet illető bevételek	17 387
2020. évi pénzügyileg nem rendezett energia adó	1 001
2020. évben beérkezett 2021. január havi RHD számla	2 049
2020. évben beérkezett 2021 január havi biztosítási díj, előfizetési díj	73
Összesen:	20 510

2.2. Források

2.2.1. A saját tőke elemeinek bemutatása

Megnevezés	Előző év eFt	Tárgyév eFt
Jegyzett tőke	51 200	51 200
Eredménytartalék	1 823	-6 576
- eredménytartalék közhasznú tevékenységből	-6 710	-16 123
- eredménytartalék vállalkozási tevékenységből	8 533	9 547
Lekötött tartalék		
Adózott eredmény	-8 399	-1 405
- adózott eredmény közhasznú tevékenységből	-9 413	-2 718
- adózott eredmény vállalkozási tevékenységből	1 014	1 313
Saját tőke összesen:	44 624	43 219

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
Összesen:	55 556

2.2.3. Rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	Összeg eFt
Vagyonkezelői jog beszerzéséből eredő kötelezettség	5 178
Szállítói tartozás	958
Munkavállalók 2020. december havi bére	2 425
Költségvetési kötelezettségek 2020. december havi	900
Egyéb kötelezettség	1 019
Összesen:	10 480

Szállítói tartozások bemutatása lejárat szerint összesítve

Megnevezés	Összeg eFt
Fizetési határidőn belüli	958
30-90 nap közötti	
91-180 nap közötti	
181-365 nap közötti	
365 napon túli	
Összesen:	958

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

2021.évben érkezett számlák alapján 2020. évet terhelő gáz és áramköltségek összege 26.236 e Ft. Továbbá itt került kimutatásra a Bérlok Háza felé érvényesített átalánydíjas energiaszolgáltatás díja 955 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 megbontásában./

2020. évben támogatási program keretében Társaságunknak nem volt bevétele.

3.2. Értékesítés nettó árbevételének részletezése

Megnevezés	2019. év eFt	2020. év eFt	Változás eFt
Lakossági távhő szolgáltatás	109 335	104 140	-5 195
Közületi távhő szolgáltatás	2 167	2 043	-124
Különkezelt távhő szolgáltatás	87 878	86 254	-1 624
Közhasznú tevékenység árbevétele	199 380	192 437	-6 943
Egyéb/vállalkozási tevékenység árbevétele: Intézményi kazánkezelés	43 204	42 491	-713
Értékesítés nettó árbevétele összesen:	242 584	234 928	-7 656

3.3. Egyéb ráfordítások részletezése

Megnevezés	Közhasznú tevékenység eFt	Vállalkozási tevékenység eFt
Bírság, kötbér, késedelmi kamat	22	
Behajthatatlan követelés leírása	1 679	
Követelések értékvesztése	4 716	
Építményadó, Gépjárműadó	158	
Közművezeték adó	713	
Energia Hivatal Felügyeleti díj	150	
Tárgyi eszköz selejtezés	92	
Egyéb		2
Összesen:	7 530	2

3.4. Társasági adó alap és adófizetési kötelezettség megállapítása

		eFt
Adózás előtti eredmény		-1 405
Tao. alap növelő tételek összesen:		17 132
Számviteli tv. szerint elszámolt écs és terven felüli écs	16 061	
Követelésre elszámolt értékvesztés	1 071	
Tao. alap csökkentő tételek összesen:		16 257
Adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás	15 970	
Korábbi években adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege	287	
Társasági adó alap		-530
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	24 259	
Szellemi dolgozók	3	5 948	
Havi átlagban 60 óránál rövidebb munkaidőben foglalkoztatottak	1	768	
Bérköltségen kívüli szem.kif.			2 594
Összesen:	11	30 975	2 594

Társaságunknál 2020. évben személyi jellegű juttatások utána közterhek összege: szociális hozzájárulási adó 4.507 e Ft, a szakképzési hozzájárulás 193 e Ft.Személyi jellegű kifizetéseknél mutatjuk ki a felügyelőbizottsági tagok részére adott juttatást, munkavállalónak fizetett betegszabadság, valamint megbízási szerződés keretében kifizetett megbízási díjat.

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

- az üzleti év után járó járandóság összege	-
- 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. Vagyonkezelésbe vett eszközökkel kapcsolatos visszapótlási kötelezettség bemutatása

Az államháztartási törvény, illetve a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvény, továbbá a vagyonkezelési szerződés alapján a vagyonkezelésbe 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
2020	11 749	7 415	4 334
Összesen:	100 068	74 907	25 161

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. (Cviltv.) 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, 2021. május 06.

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	26 556		0	0	26 556
-ebből saját vagyón					
vagyóni értékű jog	26 556		0	0	26 556
Tárgyi eszközök	179 026	7 919	2 234	0	184 711
-ebből saját vagyón					
ingatlanok	53 557		0	0	53 557
műszaki berendezések	4 303	459	0	0	4 762
egyéb berendezések	3 407	45	0	0	3 452
-kezelésbe vett vagyón					
műszaki berendezések	116 663	7 415	1 982	0	122 096
beruházások	1 096	0	252	0	844
Összesen:	205 582	7 919	2 234	0	211 267

Mérlegképtétel	Elszámolt értékcsökkenési leírás eFt				
	nyitó	növekedés	csökkenés	átörölás	záró
Immateriális javak	23 840	2 143	0	0	25 983
-ebből saját vagyón					
vagyóni értékű jog	23 840	2 143	0	0	25 983
Tárgyi eszközök	94 856	13 826	1 982	0	106 700
-ebből saját vagyón					
ingatlanok	7 252	1 095	0	0	8 347
műszaki berendezések	1 202	750	0	0	1 952
egyéb berendezések	2 925	232	0	0	3 157
-kezelésbe vett vagyón					
műszaki berendezések	83 477	11 749	1 982	0	93 244
beruházások	0	0	0	0	0
Összesen:	118 696	15 969	1 982	0	132 683

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: 2020.12.31.

Sor-szám	A tétel megnevezése	Engedélyköteles tevékenység					Vállalkozási tevékenység	Mindösszesen
		Távhőszolgáltatás	Távhőtermelés	Távhőtermelési telephelyek				
				Radován tér	Zrínyi tér	Szent I. lakótelep		
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	3 944	74 641	7 282	120	67 239		78 585
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	142	431	108	108	215		573
03.	02.sorból: Immateriális javak értékhelyesbítése							0
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	3 802	74 210	7 174	12	67 024		78 012
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)	24 290	13 061	1 274	21	11 766	0	37 351
09.	I. KÉSZLETEK	519	0					519
10.	II. KÖVETELÉSEK	19 566	0					19 566
11.	III. ÉRTÉKPAPIROK							0
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	4 205	13 061	1 274	21	11 766	0	17 266
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	4 995	15 515	1 514	25	13 976	0	20 510
14.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+08.+13. sor)	33 229	103 217	10 070	166	92 981	0	136 446

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: 2020.12.31.

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)	10 525	32 694	3 190	53	29 452	0	43 219	
16.	I. JEGYZETT TŐKE	15 114	46 946	4 580	75	42 291	- 10 860	51 200	
17.	16. sorból visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéke								
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)								
19.	III. TŐKETARTALÉK								
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-3 926	-12 197	-1 190	- 20	- 10 987	9 547	-6 576	
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK								
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK								
23.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-652	-2 056	-201	- 3	- 1 852	1 313	-1 405	
24.	E. Céltartalékok							0	
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sorok)	16 082	49 954	4 873	80	45 000	0	66 036	
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK								
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	13 530	42 026	4 100	68	37 859	-	55 556	
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 552	7 928	773	13	7 142	-	10 480	
29.	G: Passzív időbeli elhatárolások	6 622	20 569	2 007	33	18 529	-	27 191	
30.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (15.+24.+25.+29. sor)	33 229	103 217	10 070	166	92 981	0	136 446	

adatok E Ft-ban

2. számú melléklet

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

Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített EREDMÉNYKIMUTATÁSA "A" változat

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2020.12.31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Engedélyköteles tevékenység					Vállalkozási tevékenység	Mindösszesen
		Távhő szolgáltatás	Távhőtermelés	Távhőtermelés telephelyek				
				Radován tér	Zrinyi tér	Szent I. lakótelep		
I.	Értékesítés nettó árbevétele	192 437					42 491	234 928
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke							0
III.	Egyéb bevételek	38 840						38 840
	III. sorból : visszalírt értékesítés							0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	24 676	150 968	30 767	11 551	108 650	37 384	213 028
V.	Személyi jellegű ráfordítások	17 712	17 125	348	347	16 430	3 791	38 628
VI.	Értékcsökkenési leírás	793	15 177	1 811	681	12 685		15 970
VII.	Egyéb ráfordítások	6 674	856	214	214	428	2	7 532
	VII. sorból értékesítés							
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	181 422	-184 126	-33 140	-12 793	-138 193	1 314	-1 390
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei							
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	7	7	2	2	3	1	16
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-7	-7	-2	-2	-3	-1	-16
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+-D.)	181 415	-184 133	-33 142	-12 795	-138 196	1 313	-1 405
X.	Adófizetési kötelezettség							0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X.)	181 415	-184 133	-33 142	-12 795	-138 196	1 313	-1 405

adatok E Ft-ban

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: 2020.12.31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG			Vállalkozási tevékenység	Mindösszesen
		Távhő szolgáltatás	Távhőtermelés	Összesen		
I.	Értékesítés nettó árbevétele	192 437		192 437	42 491	234 928
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			0		0
III.	Egyéb bevételek	38 840		38 840		38 840
	III. sorból : visszatér értékesítés			0		0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	24 676	150 968	175 644	37 384	213 028
V.	Személyi jellegű ráfordítások	17 712	17 125	34 837	3 791	38 628
VI.	Értécsökkenési leírás	793	15 177	15 970		15 970
VII.	Egyéb ráfordítások	6 674	856	7 530	2	7 532
	VII. sorból értékesítés					
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.- IV.-V.-VI.-VII.)	181 422	-184 126	-2 704	1 314	-1 390
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei			0		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	7	7	14	1	15
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-7	-7	-14	-1	-15
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.+B.)	181 415	-184 133	-2 718	1 313	-1 405
X.	Adófizetési kötelezettség			0		0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X.)	181 415	-184 133	-2 718	1 313	-1 405

Szigetvári Távhő Szolgáltató Nonprofit Kft.

2020. évi Közhasznúsági melléklete

1. A szervezet azonosító adatai

név:	Szigetvári Távhő Szolgáltató Nkft.
székhely:	7900 Szigetvár, Zrínyi tér 3.
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.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

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.

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
	-	-
	-	-

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

Tisztség	Előző év	Tárgyév
ügyvezető	500 e Ft	0 e Ft
A. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	500 e Ft	0 e Ft

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

Alapadatok	Előző év	Tárgyév
B. Éves összes bevétel	281.478 e Ft	273.768 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	199.380 e Ft	192.437 e Ft
E. normatív támogatás	35.711 e Ft	32.371 e Ft
F. az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	46.387 e Ft	48.960 e Ft
H. Összes ráfordítás (kiadás)	289.877 e Ft	275.173 e Ft
I. ebből személyi jellegű ráfordítás	42.308 e Ft	38.628 e Ft
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	247.687 e Ft	233.995 e Ft
K. Adózott eredmény	-8.399 e Ft	-1.405 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.

Szigetvár, 2021. május 06.

Dr. Berecz János Tamás
ügyvezető

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, Zúnyi tér 3. Cg. 02-09-076277) („a Társaság”) 2020. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 136.446 E Ft, az adózott eredmény -1.405 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 2020. 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 Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és 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. 2020. 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 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 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. Következtetéseim 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 2020. 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 ügyről, 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, 2021. május 10.

Kertai Mária ügyvezető
LOCAL TAX Kft.
7623 Pécs, Madách Imre utca 5/C
MKVK nyilv. szám: 001939

Kertai Mária
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK tag. szám: 005922

polgármester

Szigetvár Város Önkormányzat

2021.05.28. 11:59:13



SZIGETVÁR

A LEGHÖSIESEBB VÁROS

CITAS INICIA

SZIGETVÁR VÁROS POLGÁRMESTERE

Ügyiratszám: 01-4/5-120/2021.

Szigetvár Város Önkormányzat Polgármestere

120/2021. (V.28.) számú Határozata

a Szigetvári Távhő Szolgáltató Nonprofit Kft. 2020. évi egyszerűsített éves beszámolójáról és a 2021. évi üzleti tervéről

Szigetvár Város Önkormányzat Polgármestereként a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében, veszélyhelyzet idejére biztosított feladat- és hatáskörömben eljárva az alábbi határozatot hozom:

- 1.) A Szigetvári Távhő Nonprofit Kft. 2020. december 31-i fordulónapra elkészített egyszerűsített éves beszámolóját, eredmény-kimutatását a beszámoló részeként szereplő kiegészítő mellékletet, közhasznúsági jelentést és a könyvvizsgálói jelentést megismertem és azt az

- eszközök és források mérleg főösszege 136.446 ezer Ft egyezőséggel.

- az adózott eredményt -1.405 ezer Ft veszteséggel

elfogadja.

- 2.) Az Ügyvezető számára – kérésére - a 2020. üzleti évre megadom a felmentvényt, figyelemmel a 2013. évi V. törvény 3:117 § (1) bekezdésére. A felmentvény megadásával igazolom, hogy az Ügyvezető a munkáját 2020. évben a Szigetvári Távhő Kft. érdekeinek elsődlegességét szem előtt tartva végezte. A felmentvény alapján Szigetvár Város Önkormányzat Képviselő-testülete képviselőjében eljáró Polgármester 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 Szigetvári Távhő Szolgáltató Nonprofit Kft. 2021. évi üzleti tervét az előterjesztéshez csatolt egyező tartalommal jóváhagyom.
- 4.) Felkérem Dr. Berecz János Tamás ügyvezetőt arra, hogy a tulajdonosi döntésekkel kapcsolatos esetleges intézkedéseket tegye meg.

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

Szigetvár, 2021. május 28.

Dr. Vass Péter
polgármester

