

14825394-3530-113-08

Statisztikai számjel

08-09-018399

Cégjegyzék száma

Kapuvári Hőszolgáltató Kft.

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2022.01.01-2022.12.31

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése			Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
a	b			c	d	
1	A. Befektetett eszközök		(2.+3.+4.sorok)	87 098	-104	82 694
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK					
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK			87 098	-104	82 694
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK					
5	B. Forgóeszközök		(6-9.sorok)	46 229	3 230	188 798
6	I. KÉSZLETEK			0		0
7	II. KÖVETELÉSEK			25 726	3 230	34 986
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK			0		
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK			20 503	0	153 812
10	C. Aktív időbeli elhatárolások			11 222	0	29 443
11	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN		(1.+5.+10. sorok)	144 549	3 126	300 935

Keltezés: Kapuvár 2023.04.21

P. H.

KAPUVÁRI HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.
2023. ÁPRILIS 21. 11:37.
14825394-3530-113-08
A vállalkozás vezetője

14825394-3530-113-08

Statisztikai számjel

08-09-018399

Cégjegyzék száma

Kapuvári Hőszolgáltató Kft.

MÉRLEG Források (passzívák)

2022.01.01-2022.12.31

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése				Előző év	Előző évek módosítá si	Tárgyév
a	b				c	d	
12	D. Saját tőke			(16.+20.+21.+22.+23.+24.sorok)	13 596	3 950	16 332
13	I. JEGYZETT TŐKE				10 500		10 500
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE			(-)	0		
15	III. TŐKETARTALÉK				40 000		40 000
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK				-46 053		-39 266
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK				6 312		6 312
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK						
19	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY				2 837	3 950	-1 214
20	E. Céltartalékok				16 300	0	16 300
21	F. Kötelezettségek			(27.+28. sorok)	27 570	295	29 975
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				24 000		24 000
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK				0		0
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK				3 570	295	5 975
25	G. Passzív időbeli elhatárolások				87 083	-1 119	238 328
26	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN			(44.+54.+58.+73.sor)	144 549	3 126	300 935

P. H.

KAPUVÁRI HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.
 9338 KAPUVÁR, FŐV. TER 97.
 Adószám: 14825394-2/08
 A vállalkozás vezetője

14825394-3530-113-08

Statistikai számjel

08-09-018399

Cégjegyzék száma

Kapuvári Hőszolgáltató Kft.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

2022.01.01-2022.12.31

adatok E Ft-ban

Sor-szám a	A tétel megnevezése b					Előző év	Előző évek módosítása i	Tárgyév
						c	d	
I.	Értékesítés nettó árbevétele					69 144		98 967
II.	Egyéb bevételek					47 357	3 950	233 407
III.	Aktívált saját teljesítmények értéke					0		0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások					76 177		300 725
V.	Személyi jellegű ráfordítások					20 702		22 540
VI.	Értékcsökkenési leírás					11 838		8 859
VII.	Egyéb ráfordítások					4 396		859
A.	ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE		I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.-VIII.)			3 388	3 950	-609
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei					3		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai					0		0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE			(IX.- X.)		3		0
C.	SZOKÁSOS VÁLLAKOZÁSI EREDMÉNY			(+A.+B.)		3 391	3 950	-609
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY			(+C.+D.)		3 391	3 950	-609
XII.	Adófizetési kötelezettség					554	0	605
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY			(+ E.- XIII. sor)		2 837	3 950	-1 214

Keltetés: Kapuvár ,2023.04.21.

P. H.

KAPUVÁRI HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.
933/A vállalkozás vezetője
Adószám: 14825394-3530-113-08
1.

14825394-3530-113-08

Számviteli számjel

08-09-018399

Cégjegyzék száma

Kapuvári Hőszolgáltató Kft.

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2022.01.01-2022.12.31.

Sor-szám	A tétel megnevezése	Fő tétel		Gesztenye utca		Ifjúság utca		Margit híd utca		Hőszolgáltatás		Hőszolg. előző év
		Hőtermelés	Hőtermelés	Hőtermelés	Hőtermelés	Hőtermelés	Hőtermelés	Hőtermelés	Hőtermelés	Hőtermelés	Hőtermelés	
1	A. Befektetett eszközök		1273			803	1636		19611		59371	-104
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK											
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK		1273			803	1636		19611		59371	-104
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK											
5	B. Forgóeszközök		0		0	0	0		0		188798	3230
6	I. KÉSZLETEK											
7	II. KÖVETELÉSEK										34986	3230
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK											
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK										153812	
10	C. Aktív időbeli elhatárolások										29443	
11	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN		1273		1273	803	1636		19611		277612	3126

Keletkezés: Kapuvár-2023.04.21

Pászli Tibor
 Ügyvezető
 KAPUVÁRI HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.
 9330. KAPUVÁR, F. R. 11/3/II
 Adószám: 1825394-2-08

14825394-3530-113-08

Statisztikai számjel

08-09-018399

Cégjegyzék száma

Kapuvári Hőszolgáltató Kft.

MÉRLEG Források (passzívák)
2022.01.01.-2022.12.31.

Sor- szám	A tétel megnevezése		Fő tér Hőtermelés	Gesztenye utca Hőtermelés	Ifjúság utca Hőtermelés	Margit hid utca Hőtermelés	Hőszolgáltatás	Hőszolg. előző év
	a	b						
12	D. Saját tőke		-21716	-38646	-117954	-78027	272675	3950
13	I. JEGYZETT TŐKE		855	2894	4954	1797		
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE							
15	III. TŐKETARTALÉK		3260	11024	18876	6840		
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK						-39266	
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK		514	1740	2979	1079		
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK							
19	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY		-26345	-54304	-144763	-87743	311941	3950
20	E. Céltartalékok		1328	4492	7692	2788		
21	F. Kötelezettségek		2 445	1 022	15 643	10 865	0	295
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK		1956	569	12826	8649		
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK							
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		489	453	2817	2216		295
25	G. Passzív időbeli elhatárolások		19216	33935	96255	83985	4 937	-1119
26	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN		1273	803	1636	19611	277612	3126

KAPUVÁRI HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.
9330 Pászti Tibor
Állásfoglaló
Ügyvezető
825384508

14825394-3530-113-08

Statistikai számjel

08-09-018399

Cégjegyzék száma

Kapuvári Hőszolgáltató Kft.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

2022.01.01-2022.12.31

Sor-szám	a	A félal megnevezése		Fő tér.	Gesztenye utca	Ifjúság utca	Margit hid utca	Hőszolgáltatás	Hőszolg. előző évek
			b						
I.		Értékesítés nettó árbevétele						98967	
II.		Egyéb bevételek						233407	3950
III.		Aktívát szűjt teljesítmények értéke							
IV.		Anyagjellegű ráfordítások	24979	50742	136766	80473	7765		
V.		Személyi jellegű ráfordítások	918	3106	5318	1928	11270		
VI.		Értékszámkénti leírás	423	372	2537	5290	237		
VII.		Egyéb ráfordítások					859		
A.		ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-26 320	-54 220	-144 621	-87 691	312 243		3 950
VIII.		Pénzügyi műveletek bevételei							
IX.		Pénzügyi műveletek ráfordításai							
B.		PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE							
C.		SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-26 320	-54 220	-144 621	-87 691	312 243		3 950
E.		ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-26 320	-54 220	-144 621	-87 691	312 243		
XII.		Adófizetési kötelezettség	25	84	142	52	302		
F.		ADÓZOTT EREDMÉNY	-26 345	-54 304	-144 763	-87 743	311 941		3 950

Keltetés: Kapuvár, 2023.04.21.

KAPUVÁRI HŐSZÁLLÍTÁSI KFT.

9330 KAPUVÁR, TESCO

Adószám: 1-6253942-01

Ügyvezető

Pászti Tibor

Adószám: 1-6253942-01

Kapuvári Hőszolgáltató Kft.
9330 Kapuvár ,Piac tér 3/7

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A 2022. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

1./ A társaság bemutatása:

A társaság 2009.06.29-én alakult meg határozatlan időre, tulajdonos 100 %-ban Kapuvár Város Önkormányzata.
2022 december 31-én a tőzstőke 10.500 eFt .

A társaság adószáma : 14825394-2-08
Statisztikai száma: 14825394-3530-113-08
Cégjegyzék szám: 08-09-018399

A társaság székhelye: 9330 Kapuvár Piac tér 3 /7
Belföldi telephelyek:

- 9330 Kapuvár Ifjúság út 3.
- 9330 Kapuvár Gesztenye sor 1
- 9330 Kapuvár Margit híd utca 17
- 9330 Kapuvár Fő tér 16-18

A Kft. egyetlen tevékenységi köre távhő és melegvízszolgáltatás, más tevékenységet nem végez. Hőtermelésre és szolgáltatásra szóló engedélye 2024.06.30-ig érvényes.

A Kft. más gazdasági társaságban részesedéssel nem rendelkezik.2022 évben alapító tagjának , vagy más személyeknek, társaságoknak hitelt vagy kölcsönt nem nyújtott.

A társaság ügyvezetője Pászli Tibor , aki önállóan jegyzi a társaságot, képviseli és egyben felel a beszámolóért. (9330 Kapuvár Piac tér 3/7)

2./ A számviteli politika általános bemutatása:

A Kft. kettős könyvvitelt vezet, éves egyszerűsített beszámolóját a 2000 évi C törvény előírásai alapján készíti el.

Az eredmény kimutatás összköltség eljárással készül.

A mérleg A típusú.

Az egyszerűsített éves beszámoló az eredmény kimutatásból, mérlegből és a kiegészítő mellékletből áll.

A mérleg főkönyvi kivonattal, leltárral és analitikus nyilvántartásokkal alátámasztott.
Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel, a mérleg forduló napja december 31, mérlegzárás április 1.

Az eszközöket tényleges beszerzési áron tartják nyilván, évente elszámolják a terv szerinti és az esetleges terven felüli értékcsökkenést. 2022 évben terv szerinti értékcsökkenés került elszámolásra 8859 eFt összegben. Tárgyi eszközök : 82694 eFt

A mérlegbeli érték az értékcsökkenéssel csökkentett beszerzési érték.

A terv szerinti értékcsökkenési leírás meghatározása a társasági adótörvényen alapul, az itt meghatározott lineáris kulcsokkal határozzák meg az értékcsökkenést.

A maradványérték a számviteli politikában leírtak szerint kerül meghatározásra.

A 200 eFt egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök egyösszegben leírásra kerülnek. Az eszközök bruttó értékének , értékcsökkenésének és nettó értékének táblázata a kiegészítő melléklet részét képezi.

2012. évtől a távhő törvény megváltozása miatt a tevékenységi köröket bevétel és költség, ráfordítás tekintetében meg kell bontani hőtermelésre és hőszolgáltatásra. Ez a megbontás kötelező a mérleg és eredmény kimutatásra vonatkozóan, mely adatokat a Magyar Energetikai és Közmű szabályozási Hivatal felé szolgáltatni kell. A tevékenységekre való megosztás elveit a Kft. szabályzatban rögzítette, melyet 2012 év óta használnak.

A szabályzat alapján a szétválasztás aszerint történik, hogy a társaság hőszolgáltatást egy településen végez, hőtermelést 4 telephelyen.

A bevételek , költségek, ráfordítások, beruházások elsősorban a tevékenységekhez történő közvetlen hozzárendeléssel kerülnek könyvelésre , a műszakilag egyértelműen fel nem osztható költségek 50-50 %-ban kerülnek bontásra a hőtermelés és hőszolgáltatás között , majd a hőtermelés tevékenységen belül az elfogyasztott gáz értékének arányában osztódik a telephelyek között.

A kiszámlázott bevétel és a támogatás a hőszolgáltatás bevételét képezi.
A szétválasztott mérleg és eredménykimutatások a kiegészítő melléklet részét képezik.

2022 évben korábbi évek hibái kerültek feltárássra , melyek a számviteli törvényt figyelembe véve háromszlopos mérleg és eredménykimutatás elkészítését indokolják.

A feltárt hibák 2016 – 2021 időszakra vonatkoznak , elsősorban adójellegűek:
-nem került visszaigénylésre az Etv.6§ 1 /c pont alapján a lakossági fogyasztásra jutó energiaadó , ez került pótlásra 2019,2020 és 2021 évekre 3039 eFt összegben,
- fenti időszak könyvelési hibáiból eredően , előjel függően 911 eFt bevétel került könyvelésre.

A követelések között 2016-2021 időszakra 14237 eFt ÁFA követelés szerepel, mely a fenti évek könyvelése és adófolyószámlája közötti eltérésből adódik, az önellenőrzések beadása megkezdődött a 2021 évvel bezáróan könyvelt időszak könyvelője által, 2016 és 2017 év önellenőrzései kerültek beadásra mérleg készítés időpontjáig, ezek átvezetésre kerültek

3./ Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet:

2022. december 31-én az alábbi állapot szerint, 2022 évre vonatkozóan:

Jegyzett tőke	10500 eFt
Tőketartalék	40000 eFt
Eredménytartalék	-39266 eFt
Adózott eredmény	-1207 eFt
Saját tőke	16339 eFt

Előző évek módosításai :

Adózott eredmény: 3950 eFt

Saját tőke 3950 eFt.

2022 évre az adózás előtti eredmény -609eFt a módosító tételek figyelembe vételével társasági adófizetési kötelezettség 605 eFt..

Társasági adó levezetése : adatok eFt-ban.

Adózás előtti eredmény	-609
Értékcsökkenés	8859
Értékvesztés	842
Összes növelő tétel	9701
Értékvesztés 2021 év	4109
Értékcsökkenés	8697
Összes csökkentő tétel	12806
Adóalap	-3741

A negatív adóalap miatt jövedelem minimum alapján került meghatározásra a társasági adó:

Összes bevétel : 336323 eFt

2% : 6726 eFt

9% tao: 605 eFt

Előző évek tekintetében 2018 és 2019 év veszteségeinek elhatárolása miatt nem képződött fizetendő társasági adó .

Pénzeszközök :

-pénztár :52 eFt

-bank : 153.760 eFt

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések :

Tárgyi eszközök változásait bemutató tábla a kiegészítő melléklet részét képezi.
2022 év során beszerzésre és aktiválásra került 1 db. Kyocera nyomtató,(70 e Ft) Ifjúság úti telephelyre 1 db. gázegő (306 eFt) és a Fő téri telephelyre 1 db szivattyú.(366 eFt)

Befejezetlen beruházások összege: 4881 eFt , Ifjúság úti bővítéshez kapcsolódik.

Az eredmény a nyereség korlát alatt képződött, beruházási támogatásban 2022-ben a társaság nem részesült.

Nyereség korlát számítás:

-tárgyi eszközök bruttó értéke 174.293 eFt

2 % -os küszöb : 3486 eFt

összesített eredmény : 2736 eFt

Követelések 34986 eFt , ebből vevői kintlévőség 3732 eFt.

A vevői kintlévőségre 841 eFt értékvesztés került elszámolásra , társasági adótörvény szerinti százalékokkal.

Az egyéb követelések között szerepel:

- 2022 évi energiaadó 149 eFt
- helyi iparüzési adó többlet 146 eFt
- adótöbblet szakképzés 10 eFt
- 2016-2021 közötti időszak ÁFA követelése 14237 eFt
- 2022 év ÁFA követelése 16712 eFt

Előző évek módosításai :

- energiaadó követelések 3039 eFt
- egyéb adó követelések 191 eFt

Pénzeszközök 153.812 eFt, folyószámla hitel és egyéb hitel nincs.

Aktív időbeli elhatárolások : 29.443 eFt, ebből 28.680 eFt a 2023 januárban számlázott , de 2022 december hónapra vonatkozó távhő és melegvíz számlák feladása , 763 eFt elhatárolt ,kifizetett 2023 évre vonatkozó biztosítási díjak .

Saját tőke alakulása : adatok eFt-ban

2022 év

Megnevezés

2021.12.31.

2022.12.31.

Jegyzett tőke	10500	10500
Tőketartalék	40000	40000
Eredménytartalék	-46053	-39266
Lekötött tartalék	6312	6312
Adózott eredmény	2837	-1214
Saját tőke	13596	16332

Előző évek módosításai :
Adózott eredmény :3950 eFt

Céltartalék 16.300 eFt , előző években került megképzésre :
2020 év: 12.000 eFt
2021 évben 4.300 eFt

Kötelezettségek alakulása:

Hátrasorolt kötelezettségek :24000 eFt , a tulajdonos Önkormányzattal szembeni kötelezettség

Hosszú lejáratú kötelezettségek: nincs

2022 évre vonatkozó rövid lejáratú kötelezettségek :5.975 eFt

- szállítói kötelezettség : 1041 eFt
- társasági adó 122 eFt
- szja :401 eFt
- társadalombiztosítás: 298 eFt
- szociális hozzájárulás :215 eFt
- 2022.december havi bér : 1.206 eFt
- támogatási előleg :2692 eFt

Előző évek módosításai :
- egyéb adójellegű kötelezettségek 295 eFt

2022 évre vonatkozó passzív időbeli elszámolások : 238.328 eFt

- 2022 évet érintő, de 2023-ban számlázott közüzemi díjak ,
könyvvizsgálat díja : 181.615 eFt
- korábbi KEOP pályázati támogatás visszavezetés után: 15.744 eFt
- fejlesztési támogatások visszavezetés után: 40.969 eFt

Előző évek módosításai : -1119 eFt

- pályázati támogatások téves visszavezetése

Jövedelmi helyzet :

1./ Befektetett eszközök aránya :
2021 év 60,20%
2022 év 27,47%

2./ Tőke ellátottság:
saját tőke /forrás aránya

2021 év 8,71%
2022 év 5,42%

Az év során környezetvédelmi beruházás nem volt.

Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

Az értékesítés árbevétele lakosságnak, külön kezelt intézményeknek és közületi vevőknek kiszámlázott távhő és melegvíz szolgáltatás.

2022 évben az értékesítés árbevétele: 98.967 eFt, ebből:

- lakosságnak : 30.866 eFt
- külön kezelt intézményeknek :62.953 eFt
- közületi vevők: 5148 eFt

2022 évre egyéb bevételek : 233.407 eFt, ebből:

- támogatás : 218.609 eFt
- energiaadó visszatérítés : 1068 eFt
- követelések visszaírt értékvesztése :4109 eFt
- fejlesztési támogatások feloldása : 8.974 eFt
- kapott kamatok 647 eFt

Előző évek módosításai : egyéb bevételek 3950 eFt, ebből

- 2019-2021 energiaadó visszatérítés :3039 eFt
- 2016-2021 évek korrekciói 911 eFt

A költségek alakulása: adatok eFt-ban

Megnevezés	2021.dec.31	2022.dec 31
Anyag	65739	287761
Szolgáltatás	7966	10619
Egyéb szolgáltatás	2472	2345
Bér	18318	20613
Személyi jellegű egyéb	131	37
Járulékok	2253	1890
Értékcsökkenés	11838	8859
Egyéb ráfordítás	4396	859
Összesen	113113	332983

Egyéb ráfordítások között az elszámolt értékvesztés 841 eFt.

Helyi iparüzési adónak és az innovációs hozzájárulásnak az alapja negatív , így nulla értékű.

2022 évben a társaságnál 4 fő munkavállaló dolgozott, 1 fő irodai alkalmazott, 2 fő fizikai dolgozó és az ügyvezető.

Átlagos létszám 4 fő.

A Kft-t az ügyvezető képviseli.

A társaságnál működik Felügyelő Bizottság, tagjai díjazásban nem részesülnek.

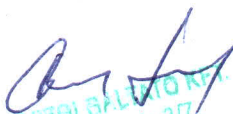
A vezető tisztségviselők hitelt a Kft-től nem vettek fel.

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett : ezt a feladatot Mentoring Kft (9022 Győr Apáca út 39 , nyilvántartási szám 000522) látja el, Budai Livia könyvvizsgáló személyében (nyilvántartási szám 007227).

A könyvvizsgálat díja 400 eFt + ÁFA . Ezen felül a könyvvizsgáló más díjazásban nem részesül.

A beszámolót készítette : Muzsnai Gréti (regisztrációs szám 154080)

Kapuvár 2023.04.21


KAPUVÁRI HESZEGI BALLYÓ KFT.
9330 Kapuvár, Bányászati út 37.
Adószám: 154080
Pászli Tibor
ügyvezető

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A KAPUVÁRI HŐSZOLGÁLTATÓ Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosának

Az egyszerűsített éves beszámoló könyvvizgálatáról készült jelentés

Vélemény

Elvégeztük a **KAPUVÁRI HŐSZOLGÁLTATÓ Korlátolt Felelősségű Társaság** („a Társaság”) **2022. évi** egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a **2022. december 31-i** fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **300.935 E Ft**, az adózott eredmény **1.214 E Ft (veszteség)** -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság **2022. 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

Könyvvizgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk 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 megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

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

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámoló a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős 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 célunk 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 véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói 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 Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói 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 vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. paragrafusában foglaltak („Előírások”) alapján az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak az Előírásokkal összhangban történő kidolgozása és alkalmazása, a Társaság üzletágai közötti tranzakciók árazásának keresztfinanszírozás mentességet biztosító alkalmazása, valamint a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített számviteli szétválasztási szabályokkal összhangban való elkészítése és az egyszerűsített éves beszámoló kiegészítő mellékletében való bemutatása a Társaság vezetésének a felelőssége.

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/B. paragrafusában előírt külön jelentéstételi kötelezettségünknek az alábbiak szerint teszünk eleget.

- Véleményünk szerint a Társaság, mint távhőszolgáltató vállalkozás mellékelt **2022. december 31-i** fordulónapra vonatkozó egyszerűsített éves beszámolója kiegészítő mellékletéhez tartozó közzétett kimutatást minden lényeges szempontból a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített, a kiegészítő melléklet 2. pontjában közzétett számviteli szétválasztási szabályokkal (továbbiakban: „Szétválasztási szabályok”) összhangban készítették el.
- A fentiekén túl a vizsgálatunk alapján nyilatkoznunk kell arról, hogy a tudomásunkra jutott-e olyan információ, hogy a Társaság által kidolgozott és alkalmazott Szétválasztási szabályok nem felelnek meg minden lényeges szempontból az Előírásoknak, valamint, hogy az alkalmazott Szétválasztási szabályok és az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása nem biztosítja minden lényeges szempontból a Társaság üzletágai közötti keresztfinanszírozás mentességét. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

Győr, 2023. április 21.

MENTORING
Pénzügyi-Gazdasági Tanácsadó
Könyvvizsgáló és Szolgáltató Kft.
9022 Győr, Apáca u. 39.
Adószám: 10372715-2-08

.....
Dr. Havas István
MENTORING Kft
9022 Győr, Apáca u. 39.
Nyilvántartási szám: 000522

BUDAI LÍVIA
Kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilv. szám: 007227

.....
Budai Livia
Kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 007227

TITK/1-8/2023.

KIVONAT

Kapuvár Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
2023. május 31-i nyílt ülése jegyzőkönyvéből

3.NAPIRENDI PONT

BESZÁMOLÓ A KAPUVÁRI HŐSZOLGÁLTATÓ KFT. 2022. ÉVBEN VÉGZETT TEVÉKENYSÉGÉRŐL, A VÉGZETT KARBANTARTÁSRÓL, FELÚJÍTÁSRÓL. A KAPUVÁRI HŐSZOLGÁLTATÓ KFT. 2022. ÉVI PÉNZÜGYI BESZÁMOLÓJÁNAK ELFOGADÁSA

*Kapuvár Városi Önkormányzat Képviselő-testülete 9 igen szavazattal egyhangúlag az alábbi
határozatot hozta:*

93/2023. (V.31.) ÖKT. határozat:

Kapuvár Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a Kapuvári Hőszolgáltató Kft. 2022. évről
szóló Egyszerűsített éves beszámolóját – a kiegészítő melléklettel együtt – elfogadja.

K. m. f.


HAMORI GYÖRGY
Polgármester




PINTÉR RÓBERT
Aljegyző

TITK/1-8/2023.

KIVONAT

Kapuvár Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
2023. május 31-i nyílt ülése jegyzőkönyvéből

3.NAPIRENDI PONT

BESZÁMOLÓ A KAPUVÁRI HŐSZOLGÁLTATÓ KFT. 2022. ÉVBEN VÉGZETT TEVÉKENYSÉGÉRŐL, A VÉGZETT KARBANTARTÁSRÓL, FELÚJÍTÁSRÓL. A KAPUVÁRI HŐSZOLGÁLTATÓ KFT. 2022. ÉVI PÉNZÜGYI BESZÁMOLÓJÁNAK ELFOGADÁSA

Kapuvár Városi Önkormányzat Képviselő-testülete 9 igen szavazattal egyhangúlag az alábbi határozatot hozta:

94/2023. (V.31.) ÖKT. határozat:


Kapuvár Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a Kapuvári Hőszolgáltató Kft. (Cím: 9330 Kapuvár, Piac tér 3/7.) Statisztikai számjele: 14825394353011308 Cégjegyzék száma: 08-09-018399, tulajdonosa: Kapuvár Városi Önkormányzat (Cím: 9330 Kapuvár, Fő tér 1.) mérlegének elfogadásáról és az eredmény felosztásáról az alábbi határozatot hozza:

A Kapuvári Hőszolgáltató Kft. 2022. december 31. éves mérlege az alábbiak szerint kerül megállapításra:

Mérleg főösszeg:	300.935 e Ft
Adózott eredmény:	-1214 e Ft
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra:	0
Jóváhagyott osztalék:	0
Ebből:	
Kapuvár Városi Önkormányzat	0

Az adózott eredmény 2023-ban eredménytartalékot képez.

K. m. f.


HÁMORI GYÖRGY
Polgármester


PINTÉR RÓBERT
Aljegyző

BEOFAGADÁS

A Céginformációs Szolgálat részére - közzététel és egyben letétbe helyezés céljából - benyújtott **KAPUVÁRI HŐSZOLGÁLTATÓ Korlátolt Felelősségű Társaság** számviteli törvény szerinti beszámolója

befogadásra / közzétételre került.

RÉSZLETEK	
Érkeztető szám:	100791395202305311833372339
Visszaigazolás kiküldésének időpontja	2023.05.31. 18:35:44

Felhívjuk figyelmét, hogy az Ön által megküldött elektronikus beszámoló ingyenesen megtekinthető a <http://e-beszamolo.im.gov.hu/> oldalunkon.

Tisztelettel:
Igazságügyi Minisztérium
Céginformációs Szolgálat

Honlap:
<http://ceginformacioszolgalat.kormany.hu>

<http://e-beszamolo.im.gov.hu>

<http://www.e-cegjegyzek.hu/>

Email:
e-beszamolo@im.gov.hu