

KSH szám: 11003746 3530 113 02

Cégjegyzék száma: 02-09-061690

A vállalkozás megnevezése: **Mohács-Hő Hőszolgáltató Kft.**

A vállalkozás címe: **7700 Mohács, Liszt F. u. 22.**

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

2019. december 31.

Kelt: Mohács, 2020. február 28.

MOHÁCS-HŐ KFT.
7700 MOHÁCS, LISZT F. U. 22.
Azonosító: 11003746-3492



.....
Szekó Józsefné
ügyvezető igazgató

**EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ
MÉRLEGE "A" VÁLTOZAT
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)**

11

MOHÁCS-HŐ Hőszolgáltató Kft.

Cégjegyzék sz.: 02-09-061690

KSH szám: 11003746 3530 113 02

Adószám: 11003746-2-02

Beszámolási időszak: 2019.01.01. - 2019 12. 31.

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	2018.	Előző év(ek) módos.	2019.
01.	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (02+04+06. sor)	592 556		487 155
02.	I. Immateriális javak	1 273		716
03.	- Immateriális javak érték helyesbítése (2. sorból)			
04.	II. Tárgyi eszközök	580 683		475 839
05.	- Tárgyi eszközök érték helyesbítése (4. sorból)			
06.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	10 600		10 600
07.	- Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése (6. sorból)			
08.	- Bef. pénzügyi eszközök értékelési különbözete (6. sorból)			
09.	B. FORGÓESZKÖZÖK (10+11+14+16. sor)	225 297		252 739
10.	I. Készletek	7 876		22 336
11.	II. Követelések	161 384		134 604
12.	- Követelések értékelési különbözete (11. sorból)			
13.	- Származékos ügyletek poz. értékelési különbözete (11. sorból)			
14.	III. Értékpapírok			
15.	- Értékpapírok értékelési különbözete (11. sorból)			
16.	IV. Pénzeszközök (46+47)	56 037		95 799
17.	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	52 209		45 106
18.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+09+17. sor)	870 062		785 000

MOHÁCS-HŐ KFT.
TUDOMÁNYOS UTCA 5-6/II
AZ 11003746-2-02



(Handwritten signature)

Kelt: Mohács, 2020. február 28.

.....

Szekó Józsefné
ügyvezető igazgató

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ
MÉRLEGE "A" VÁLTOZAT
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)

12

MOHÁCS-HŐ Hőszolgáltató Kft.

Cégjegyzék sz.: 02-09-061690

KSH szám: 11003746 3530 113 02


Adószám: 11003746-2-02

Beszámolási időszak: 2019.01.01. - 2019 12. 31.

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2018.	Előző év(ek) módos.	2019.
19.	D. SAJÁT TŐKE (20+22+23+24+25+26+29. sor)	299 389		329 231
20.	I. Jegyzett tőke	88 700		88 700
21.	- visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken (20. sorból)			
22.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
23.	III. Tőketartalék	61 750		61 750
24.	IV. Eredménytartalék	123 770		148 939
25.	V. Lekötött tartalék			
26.	VI. Értékelési tartalék (27+28. sor)			
27.	- Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28.	- Valós érték értékelési tartaléka			
29.	VII. Adózott eredmény	25 169		29 842
30.	E. CÉLTARTALÉKOK			
31.	F. KÖTELEZETTSÉGEK (32+33+34. sor)	366 143		286 060
32.	I. Hátrasorolt kötelezettségek			
33.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	188 517		167 184
34.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	177 626		118 876
35.	- Kötelezettségek értékelési különbözete (34. sorból)			
36.	- Származékos ügyeletek negatív értékelési különbözete (34. sorból)			
37.	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	204 530		169 709
38.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (19+30+31+37.sor)	870 062		785 000

Kelt: Mohács, 2020. február 28.



 Szekó Józsefné
 ügyvezető igazgató

**EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL**

21

MOHÁCS-HŐ Hőszolgáltató Kft.

Cégjegyzék sz.: 02-09-061690

KSH szám: 11003746 3530 113 02

Adószám: 11003746-2-02

Beszámolási időszak: 2019.01.01. - 2019 12. 31.

adatok ezer Ft-ban

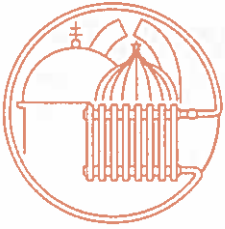
	Megnevezés	2018. év	Előző év(ek) módos.	2019. év
01.	I. Értékesítés nettó árbevétele	442 293		436 824
02.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke			
03.	III. Egyéb bevételek	255 860		293 754
04.	ebből: visszaírt értékvesztés	177		12 053
05.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	433 772		442 626
06.	V. Személyi jellegű ráfordítások	126 555		136 848
07.	VI. Értékcsökkenési leírás	101 705		106 646
08.	VII. Egyéb ráfordítások	5 849		9 724
09.	ebből: értékvesztés			
10.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	30 272		34 734
11.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	1 504		1 251
12.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	5 891		5 002
13.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-4 387		-3 751
14.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	25 885		30 983
15.	X. Adófizetési kötelezettség	716		1 141
16.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C - X)	25 169		29 842

Kelt: Mohács, 2020. február 28.

MOHÁCS-HŐ KFT.
7700 Mohács, Liza f. u. 22
Adószám: 11003746-2-02



.....
Szekó Józsefné
ügyvezető igazgató



MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

7700 Mohács • Liszt Ferenc u. 22.

Cégjegyzék szám: 02-09-061690

Statisztikai szám: 11003746 3530 113 02

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET


a társaság 2019. évi egyszerűsített éves beszámolójához

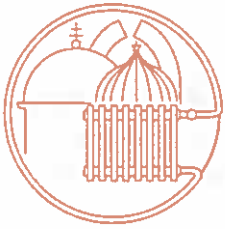
Mohács, 2020. február 28.

P.H.

MOHÁCS-HŐ KFT.
7700 Mohács, Liszt F. u. 22
Adószám: 11003746-2-02




.....
Szekó Józsefné
ügyvezető



ÁLTALÁNOS TÁJÉKOZTATÓ

1. A társaság bemutatása:

A társaság neve: MOHÁCS-HŐ Hőszolgáltató Kft.

Rövid neve: MOHÁCS-HŐ Kft.

Székhelye: 7700 Mohács, Liszt Ferenc u. 22.

Honlap címe: www.mohacsihoszolg.hu

Cégjegyzék száma: 02-09-061690

Adószáma: 11003746-2-02

Statisztikai száma: 11003746 3530 113 02

Tevékenységi kör TEÁOR szerint:

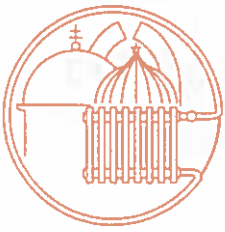
- 3530 Gőzellátás, légkondicionálás (főtevékenység)
- 3511 Villamosenergia-termelés
- 3512 Villamosenergia-szállítás
- 4322 Víz, gáz-, fűtés, légkondicionáló-szerelés
- 4752 Vasáru-, festék-, üveg-kiskereskedelem
- 4221 Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
- 4321 Villanszerelés
- 4329 Egyéb épületgépészeti szerelés
- 6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

A MOHÁCS-HŐ Hőszolgáltató Kft 1993. január 1-jén, a Mohács Város Önkormányzatának újonnan alakult, egyszemélyes Kft-jeként kezdte meg működését. A társaság fő feladata Mohács város területén a távhőszolgáltatás biztosítása, árbevételének kb. 80%-át teszi ki. A cég 2015 lakás és 44 egyéb épület (óvodák, iskolák, üzletek) fűtéséről gondoskodik.

A távhőszolgáltatás több szinten is szabályozott, emiatt a jogi környezet változása jelentősen befolyásolja a társaság gazdálkodását. A távhőszolgáltatás díja a rezsicsökkentés következtében 2012. óta csökkent, 2014-től pedig állandó. Ebből következően az főtevékenység árbevétele alapvetően az időjárástól függ.

Az árcsökkenés miatt kieső bevételt a távhőszolgáltatási támogatás pótolja. A támogatás összege évente változik, az 51/2011. (IX.30) NFM rendeletben határozzák meg az indokolt költségek figyelembevételével.

A felhasznált hő 2/3-át hőtermelő vállalkozástól vásárolja, melynek átvételi árát a hatóság szabályozza. Ennek következtében az anyagköltség meghatározó részét jelentő tüzelőanyag költségét sem tudja közvetlenül befolyásolni.



A koronavírus járvány tartós fennállása a társaság gazdálkodására negatív hatással lehet. Távhő iránti igény továbbra is stabil piacot biztosít. A munkahelyek elvesztése és a kieső jövedelmek miatt romló lakossági fizetőképesség azonban a pénzügyi helyzetünkre is kihat. Jelenleg még az is bizonytalan, hogy a kialakuló helyzet az energiapiacra milyen változást okoz, hogyan befolyásolja a földgáz árát. Működésben kockázatot jelenthet továbbá a jogszabályi környezet nem várt kedvezőtlen változása. Mindezek ellenére a rendelkezésre álló információk szerint a társaság várhatóan a meglévő szinten folytatni tudja tevékenységét a közeljövőben is.

A társaság vezetése:

A társaság ügyvezetője: Szekó Józsefné

Társaság felügyelő bizottságának tagjai:

- Dr. Csizmadia Csaba
- Kovács László
- Pávkovics Gábor

A társaság könyvvizsgálója: Faddi László, kamarai tag (lakcím: 7621 Pécs, Mária utca 20./1 2. em 9., kamarai nyilvántartási száma: 001550). A könyvvizsgálat éves díja: 1 200 eFt.

A beszámolót összeállította: Pálos Erzsébet mérlegképes könyvelő (regisztrációs száma: 201278), gazdasági vezető.

2. Az alkalmazott számviteli rendszer és a beszámoló típusa

Könyvvezetés módszere: kettős könyvvitel
Könyvelési eljárás: költségnem könyvelés

A társaság a készletekről évközben folyamatos nyilvántartást vezet és a mérlegben a tényleges bekerülési értékben jeleníti meg.

A beszámoló választott formája:

Egyszerűsített éves beszámoló

Mérleg: számviteli törvény szerinti „A” típus

Eredménykimutatás: összköltség eljárással készül

Beszámolási időszak:

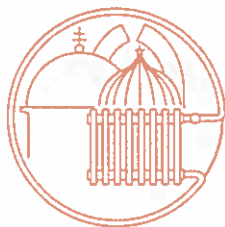
Kezdet: 2019. január 01. Vége: 2019. december 31.

Beszámoló készítés fordulónapja: 2019. december 31.

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

Beszámoló készítés időpontja: 2020. február 28.

Beszámoló pénzneme: ezer Ft



Jelen kiegészítő melléklet a SZT 16. §. (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a haszon-ráfordítás elve alapján határoztuk meg.

3. A társaság számviteli politikájának fontosabb döntéseinek ismertetése:

A társaság számviteli politikájának elve, hogy a számviteli rendszer a hatályos szabályozásnak, a vezetés és a tulajdonos információs igényeinek – a költség-haszonelv szem előtt tartásával – megfelelően, a kimutatások a gazdálkodó vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetéről megbízható és valós képet adjanak.

A felmerült költségeket elsődlegesen költségnemenként számolja el. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mint a belső adatszolgáltatáshoz szükséges információk rendelkezésre álljanak. (6-os számlaosztály csak a további megbontások miatt került megnyitásra.)

A vállalkozás **analitikus nyilvántartást** vezet a **készletekről**, év közben a készletváltozásokat folyamatosan rögzíti. **Vevői követeléseket** külön nyilvántartásban kezeli és napi szinten nyomon követi annak alakulását.

A két vagy több üzleti évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére **aktív és passzív időbeli elhatárolás** számlát alkalmaz a társaság.

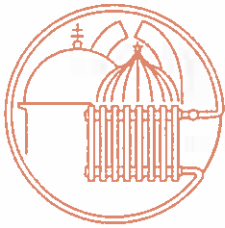
A mérlegkészítésnél alkalmazott **értékelési elvek és eljárások az előző évihez képest nem változtak.**

Amortizációs rendszer: A tárgyi eszközök értékcsökkenése lineáris leírással, a várható élettartam figyelembevételével történik. Értékcsökkenést negyedévente, az üzembe helyezés napjától a kivezetés napjáig számolunk el. A 100 e Ft alatti egyedi értékű eszközöket egy összegben amortizáljuk. A maradványérték megállapításától eltekintünk, ha nem jelentős összegű, ha az egy évi értékcsökkenés értékét nem éri el.

Értékvesztés elszámolása és visszairása: Értékvesztést a társaság eszközeinél akkor számol el, ha az eszközök könyvszerinti értéke tartósan (legalább egy éven át) és jelentősen (100 e Ft-ot, vagy az eszközök könyvszerinti értékét 5 %-kal meghaladóan) magasabb, mint a vizsgált eszköz piaci érték, valamint, ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott, illetve rendeltetésének megfelelően nem használható.

Ha az értékvesztés elszámolásakor észlelt negatív jelenségek kedvezően megváltoztak, akkor újraértékelés mellett az értékvesztés visszairása is lehetséges a könyvszerinti érték összegéig.

Értékhelyesbítés elszámolása: A vállalkozás év végén nem élt a befektetett eszközöknél a Számviteli Törvény által megengedett, a mérlegben piaci értéken való szerepeltetésével, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.



Jelentős és lényeges tételek határainak szabályozása: Jelentős összegűnek minősül az egy évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékben együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg főösszegének 2 %-át, vagy a 1 millió Ft-ot meghaladja.

A megbízható és a valós képet lényegesen befolyásoló hibának minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyöltett hatásukra a feltárás évét megelőző év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 10 %-kal változik.

Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások: küszöbérték az aktuális üzleti év értékesítés nettó árbevételének 20%-ban került meghatározásra.

Követelések: A társaság a fizetési határidőn túli követeléseket az általános szabályokon túl akkor írhatja le hitelezési veszteségként, ha a követelés várhatóan behajtható összege a 30 e Ft-ot nem haladja meg. Adósonként kis összegű követelések esetében az értékvesztés elszámolása csoportos módszerrel történik a lejáratú idő alapján.

4. A bázis- és a tárgyidőszak adatainak összehasonlíthatóságát biztosító megoldások

A beszámolóban össze nem hasonlítható adatok nincsenek.

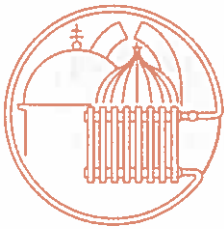
A tárgyidőszakban feltárt jelentős összegű előző időszakokra vonatkozó hibák és önrevíziók a beszámolóban nincsenek.

I. EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ MÉRLEGÉHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

II.

1. Befektetett eszközök állományának változása

		Bruttó érték változása			adatok e Ft-ban	
	Megnevezés	Nyitó	Növ.	Csök.	Átsor.	Záró
I.	Immateriális javak	7 050	625			7 675
II.	Tárgyi eszközök	1 122 401	11 368	14 112		1 119 657
	Ingatlanok és a kapcs. vagyoni ért. jogok	439 397	1 099	8 280		432 216
	Műszaki berendezések, gépek, járművek	653 740	8 870			662 610
	Egyéb berendezések, felszerelések, járm.	24 087	1 399	655		24 831
	Beruházások, felújítások	5 177		5177		-
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	10 600				10 600
Befektetett eszközök összesen		1 140 051	11 993	14 112		1 137 932

**Értékcsökkenés változása**

adatok e Ft-ban

Megnevezés		Nyitó	Növ.	Csökk.	Átsor.	Záró
I.	Immateriális javak	5 777	1 182			6 959
II.	Tárgyi eszközök	541 717	105 464	3 363		643 818
	Ingatlanok és a kapcs. vagyoni ért. jogok	215 949	32 865	2 708		246 106
	Műszaki berendések, gépek, járművek	304 965	69 731			374 696
	Egyéb berendezések, felszerelések, járm.	20 803	2 868	655		23 016
	Beruházások, felújítások					-
III.	Befektetett pénzügyi eszközök					-
Befektetett eszközök összesen		547 494	106 646	3 363		650 777

Nettó érték változása

adatok e Ft-ban

Megnevezés		Nyitó	Növ.	Csökk.	Átsor.	Záró
I.	Immateriális javak	1 273		557		716
II.	Tárgyi eszközök	580 683		104 844		475 839
	Ingatlanok és a kapcs. vagyoni ért. jogok	223 448		37 338		186 110
	Műszaki berendések, gépek, járművek	348 775		60 861		287 914
	Egyéb berendezések, felszerelések, járm.	3 283		1 468		1 815
	Beruházások, felújítások	5 177		5 177		-
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	10 600				10 600
Befektetett eszközök összesen		592 556	-	105 401		487 155

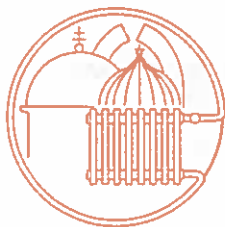
A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezéskor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A Kft. a KEOP-5.4.0/09-2010-00013 számú, Mohács Város távhő rendszerének energetikai korszerűsítése című pályázatára kapott támogatás segítségével 2013-ban 678 754 eFt értékű beruházást valósított meg. Ennek során a cég 3 db korszerű melegvizes gázkazánt helyezett üzembe, felújításra került 27 db hőközpont és megtörtént a teljes távvezeték hálózat cseréje. 2013 októberétől a felújított-átalakított fűtési rendszerrel üzemel a társaság.

A cég tulajdonában lévő Mohács belterület 3414/2 hrsz. számú ingatlant a Mohácsi Takarékszövetkezet Zrt 180 mFt kölcsön és járulékai összegű jelzálogjoga terheli, ami a pályázatból megvalósuló beruházás hiteléhez kapcsolódóan került bejegyzéshez.

2019. évben a szokásos üzletmenethez szükséges beszerzések, beruházások történtek. A tárgyévi üzembe helyezés értéke összesen 11 993 eFt.

A befektetett pénzügyi eszközök között, tartós részesedésen belül a Bioenergy-Duna Kft. 10 600 eFt értékű részesedésének összege szerepel. A MOHÁCS-HŐ Hőszolgáltató Kft. 2013-ban vásárolta meg a biomassza fűtőművet üzemeltető céget, melynek 100 %-os tulajdonosa lett. 2014. során a Mohács-Hő Kft. tőkeemelését hajtott végre: 100 eFt-tal megemelte a Bioenergy-Duna Kft. jegyzett tőkéjét és 10 mFt tőketartalékot képzett.

**2. Forgóeszközök állományának változása**

Megnevezés	Nyitó	Záró	Állományvált.
Készletek	7 876	22 336	14 460
Követelések	161 384	134 604	-26 780
Értékpapír			
Pénzeszköz	56 037	95 799	39 762
Összesen	225 297	252 739	27 442

adatok e Ft-ban

A követelések között a mérleg a vevőköveteléseket értékvesztéssel csökkentett összegben tartalmazza. 2019. december 31-én a teljes vevőállomány 56 648 eFt, melyből 34 224 eFt lejárt határidejű. A határidőn túli követelésekre a korábbi évekhez hasonlóan a várható megtérülés alapján értékvesztés került elszámolásra, a nyilvántartott értékvesztés 28 741 eFt.

A társaság tagi kölcsönt nyújtott a Bioenergy-Duna Kft-nek a bio-fűtőmű beruházás megvalósításához, mely után piaci mértékű kamatot számít fel. Mérlegfordulónapon 31 333 eFt követelést tart nyilván a könyveiben a Mohács-Hő Kft.

Egyéb rövid lejáratú követelések összege 75 364 eFt, melyből távhő támogatási igény 45 710 eFt, 27 726 eFt áfa, a fennmaradó tétel az egyéb adókból eredő visszaigénylés.

3. Aktív időbeli elhatárolások állományának változása

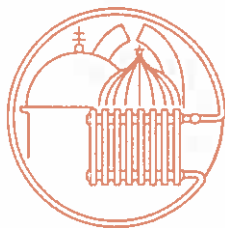
Megnevezés	Nyitó	Záró	Állományvált.
Aktív időbeli elhatárolás	52 209	45 106	- 7 103

adatok e Ft-ban

Aktív időbeli elhatároláson belül 42 818 eFt a 2020. évben számlázott, de 2019. évre vonatkozó bevételek elhatárolása. Jelentős nagyságú ezen belül a decemberi fűtésről és melegvíz fogyasztásról januárban kiállított számlák összértéke (36 674 eFt). Fennmaradó összeg a következő évet terhelő költségek elhatárolása (biztosítások, szoftver használati jog, internet hozzáférés stb).

4. Saját tőke állományának változása

Megnevezés	Nyitó	Záró	Állományvált.
Jegyzett tőke	88 700	88 700	-
Jegyzett, de be nem fiz.			
Tőketartalék	61 750	61 750	-
Eredménytartalék	123 770	148 939	25 169
Lekötött tartalék			
Értékelési tartalék			
Adózott eredmény	25 169	29 842	4 673
Összesen	299 389	329 231	29 842



A saját tőke állománya a bázis évi adózott eredmény összegével módosult, egyéb saját tőkét érintő változás 2019. év során nem volt.

5. Kötelezettségek állományának változása

Megnevezés	Nyitó	Záró	adatok e Ft-ban
			Állományvált.
Hátrasorolt kötelezettségek			
Hosszú lejáratú kötelezett.	188 517	167 184	-21 333
Rövid lejáratú kötelezett.	177 626	118 876	-58 750
Összesen	366 143	286 060	-34 821

Hosszú lejáratú kötelezettségeken belül jelentős hányadot tesznek ki a korábban említett, KEOP pályázathoz kapcsolódó beruházási hitelek. A társaság 180 mFt összegű kereskedelmi banki beruházási hitelt vett igénybe, melyből 75 184 eFt a 2019. december 31-én fennálló tartozás. A hitel visszafizetési határideje: 2035. október 31.

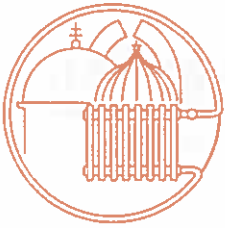
Mohács Város Önkormányzata 100 mFt kölcsönt biztosított a beruházás megvalósításához, melynek a fordulónapon aktuális állománya 53 333 eFt. A kölcsön visszafizetési határideje: 2028. június 30.

A tulajdonos további 100 mFt beruházási kölcsönt nyújtott a Bioenergy-Duna Kft-nél létesített biomassza fűtőmű beruházáshoz. A Kft tárgyév végén fennálló visszafizetési kötelezettsége 60 000 eFt. A kölcsön lejáratja: 2029.06.30.

A hosszú lejáratú kötelezettségekből az éven belül esedékes törlesztőrészletek összege (21 334 eFt) átsorolásra került a mérlegben a rövid lejáratú kötelezettségek közé.

A szállítói állomány 59 471 eFt, mely teljes egészében nem lejárt határidejű tartozásból adódik.

Megnevezés	adatok e Ft-ban
	Egyenleg
Vevőktől kapott előleg (átalány miatt)	25 664
Jövedelem elszámolási számla	5 072
Önkormányzat felé fennálló kamattartozás	3 287
Szociális hozzájárulási adó	1 268
Személyi jövedelem adó elszámolási számla	1 031
Nyugdíjjárulék	717
Egészségbizt-i és MEP járulék	595
Lakásfenntartási támogatás elszámolás	330
Szakképzési hozzájárulás	108
Összesen	38 072



Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege 38 072 eFt, melynek meghatározó része a távhőszolgáltatásra vonatkozó, átalány elszámolás választása miatt vevők felé fennálló kötelezettség.

6. Passzív időbeli elhatárolások állományának változása

Megnevezés	Nyitó	Záró	adatok e Ft-ban
			Állományvált.
Passzív időbeli elhatárolás	204 530	169 709	-34 821

Passzív időbeli elhatárolás 81%-át a halasztott bevételek teszik ki, mely teljes egészében véglegesen kapott fejlesztési támogatást tartalmaznak. Mohács Város távhő rendszerének korszerűsítéséhez kapott KEOP-os pályázati támogatás 306 296 eFt, valamint EU Önerő támogatás 181 312 eFt. A beruházásból megvalósult tárgyi eszközök értékcsökkenésének megfelelő mértékű összeg került visszavezetésre a tárgyévben. Mérlegfordulónapon nyilvántartott halasztott bevételek összege 136 855 eFt volt.

A költségek időbeli elhatárolása (32 854 eFt) a tárgyévet terhelő igénybe vett szolgáltatások költségeiből és 2019. évi jutalom, prémium elhatárolásából adódik.

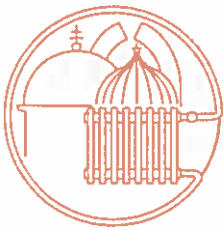
II. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Üzemi (üzleti) tevékenység eredményének változása

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	adatok e Ft-ban
			Változás
Értékesítés nettó árbevétele	442 293	436 824	- 5 469
Aktivált saját telj. értéke			
Egyéb bevételek	255 860	293 754	37 894
Anyagjellegű ráfordítások	433 772	442 626	8 854
Személyi jellegű ráfordítás	126 555	136 848	10 293
Értékcsökkenési leírás	101 705	106 646	4 941
Egyéb ráfordítások	5 849	9 724	3 875
Üzemi tev. eredménye	30 272	34 734	4 462

A belföldi értékesítés nettó árbevételének 71,5%-át az alaptevékenység adja (lakossági valamint közületi fűtési alapidj és hődíj, melegvíz hődíja továbbá víz- és csatornadíj). Kivételes nagyságú bevételnek minősül ezen belül a lakossági fűtési hődíjból származó árbevétel: 157 437 eFt. A lakossági felhasználóknak és a külön kezelt intézményeknek nyújtott távhőszolgáltatás díját a többször módosított 51/2011. (IX.30.) NFM rendelet szabályozza. A rezsicsökkentés következtében az alkalmazható ár az utóbbi évek során folyamatosan csökkent.

Társaság székhelyén a Veolia Zrt. által üzemeltetett gázmotorok működéséhez szükséges gáz tovább számlázásából adódó árbevétel 52 845 eFt.



Külső megrendelések alapján a fűtési rendszerek karbantartásából, korszerűsítéséből származó árbevétel 24 576 eFt, melynek nagyobb része áru tovább értékesítéséből adódik.

A Liszt Ferenc utcai telephelyen üzemelő 499 kVA teljesítményű napelemes kiserőmű által termelt villamos energia értékesítéséből elért árbevétel 20 891 eFt volt, mely a MAVIR részére került értékesítésre, a KÁT mérlegköri-tagsági szerződésben rögzített feltételek szerint.

Az egyéb bevételek 75,5%-a távhőszolgáltatási támogatás (221 985 eFt), melynek mértékét 51/2011. (IX.30.) NFM rendelet határozza meg. Távhőszolgáltató a lakossági felhasználóknak értékesített hőmennyiség után részesülhet havonta támogatásban, mely valamelyest ellensúlyozza az árfelugrás következtében kieső bevételt. Bázis évhez képest a tárgyévi támogatás 25 754 eFt-tal emelkedett.

Jelentős összegű a támogatott beruházáshoz kapcsolódó passzív időbeli elhatárolás adott évi feloldása (53 404 eFt).

Követelések visszaírt értékvesztése 12.053 eFt. (Lejárt határidejű követelések összegét korábbi évekhez képest nagyobb mértékben sikerült csökkenteni.)

Az anyagjellegű ráfordítások között az anyagköltség 318 433 eFt, melynek 70 %-át a társaság által vásárolt hő költsége adja. Bioenergy-Duna Kft-től átvett hőmennyiség értéke 178 047 eFt. Jelentős kiadást jelentett továbbra is a felhasznált gáz értéke (75 031 eFt) valamint a villamosenergia költsége (13 794 eFt).

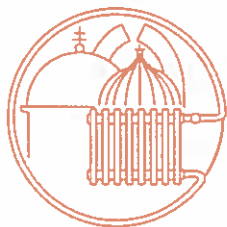
Az igénybevett szolgáltatások értéke összesen 32 487 eFt, melynek meghatározó része a szolgáltatás megfelelő színvonalon tartása érdekében karbantartási, javítási munkálatokra fordított összeg.

Külső megrendelések alapján a társaság által végzett javítási, karbantartási munkák során felhasznált, eladott áruk beszerzési értéke 10 561 eFt. Közvetített szolgáltatás 76 069 eFt, melynek nagyobb részét a gázmotorok üzemeltetéséhez továbbértékesített gáz értéke teszi ki, továbbá jelentős összegű a használati melegvíz szolgáltatáshoz kapcsolódó víz- és csatornadíj.

Személyi jellegű ráfordításokból 112 576 eFt bérköltség, egyéb személyi jellegű kifizetés 3 415 eFt, továbbá 20 857 eFt bérjárulék. Az átlagos állományi létszám 2019. évben 23 fő volt. A foglalkoztatottak létszámának alakulását, és az állománycsoportonkénti béradatokat az „Egyéb tájékoztató adatoknál” mutatjuk be.

A tárgyévben elszámolt értékcsökkenés 106 646 eFt. A távhő rendszer 2013. évi rekonstrukciója során aktivált építmények, műszaki gépek, berendezések értékcsökkentése a meghatározó.

Egyéb ráfordítások között az önkormányzat, valamint a költségvetés felé fizetendő adók és egyéb díjak szerepelnek, valamint az MTE 1888 részére a társasági adó terhére adott sportfejlesztési támogatás.

**2. További eredménykategóriák változása**

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Állományvált.
Pénzügyi műveletek bevételei	1 504	1 251	-253
Pénzügyi műveletek ráford.	5 891	5 002	-889
Pénzügyi műveletek eredménye	-4 387	-3 751	636
Adózás előtti eredmény	25 885	30 983	5 098
Adófizetési kötelezettség	716	1 141	425
Adózott eredmény	25 169	29 842	4 673

A fizetendő társasági adóval csökkentve a tárgyévi adózott eredmény 29 842 eFt.

III. EGYÉB TÁJÉKOZTATÓ ADATOK**1. Létszám adatok**

fő

Megnevezés		2018. év	2019. év	Változás
Teljes munkaidős	Fizikai	11	11	-
	Szellemi	8	8	-
Nem teljes munkaidős	Fizikai	2	2	-
	Szellemi	1	2	1
Állományba nem tartozók		2	2	-
Összesen		24	24	-

2. Béradatok

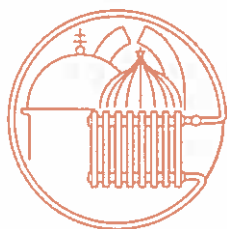
adatok e Ft-ban

Megnevezés		Béreköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetés
Teljes munkaidős	Fizikai	45 111	1 719
	Szellemi	42 145	879
Nem teljes munkaidős	Fizikai	3 695	30
	Szellemi	4 361	39
Állományba nem tartozók		17 264	

Tárgyévben bérjárulék címen összesen 20 857 eFt költség került elszámolásra, melyből szociális hozzájárulási adó 19 293 eFt, szakképzési hozzájárulás 1 564 eFt.

A vezető tisztségviselők, felügyelőbizottság tagjai kölcsönt, előleget a tárgyévben nem vettek fel.

A vállalkozás tevékenységéből nem keletkezett veszélyes hulladék.

**IV. PÉNZÜGYI, VAGYONI ÉS JÖVEDELMI HELYZET**

A vállalkozás vagyoni, pénzügyi helyzete stabilnak mondható. Likviditási gondok nem voltak, beszállítók számlái határidőben kerültek kiegyenlítésre.

A pénzügyi és jövedelmi helyzetet jelentősen befolyásolja a távhőszolgáltatási támogatás mértéke, melyet a 51/2011. (IX.30.) NFM rendelet határoz meg. 2019. évben a lakossági felhasználóknak szolgáltatott hőmennyiség után a társaság 221 982 eFt támogatásban részesült (bázis évben 196 228 eFt).

Likviditási mutatók

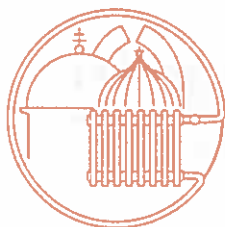
Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	1,28	2,13
Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{Forgóeszk.-készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	1,22	1,94
Pénzeszköz aránya	$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	0,32	0,81

Tőkeszerkezeti (eladósodottsági) mutatók

Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
Saját tőke – jegyzett tőke aránya %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	337,5	371,17
Tőkeerősség %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Források összesen}}$	34,41	41,94
Idegen tőke alakulása %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Mérleg főösszeg}}$	42,08	36,44
Befektetett eszközök fedezete %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	50,5	67,58

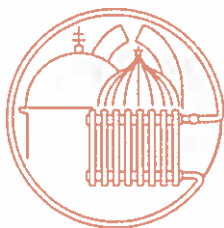
Jövedelmezőség

Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
Árbevétel arányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	5,7	6,8
Eszközarányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	2,9	3,8
Tőkearányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	8,4	9,1

**CASH-FLOW Kimutatás / 2019.12.31**

adatok e Ft-ban

	<i>Megnevezés</i>	<i>2018. év</i>	<i>2019. év</i>
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	68 620	67 913
<i>1a</i>	<i>Adózás előtti eredmény</i>	<i>25 885</i>	<i>30 983</i>
<i>1b</i>	<i>Korrekciók az adózás előtti eredményben</i>	<i>177</i>	<i>12 053</i>
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	26 062	43 036
2.	Elszámolt amortizáció (+)	101 705	106 646
3.	Elszámolt értékvesztés (és visszaírás)	-96	-6 480
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-	-
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-1600	-
6.	Szállítói kötelezettség változás	23 042	-58 948
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-19 909	198
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-54 937	-34 821
9.	Vevőkövetelés változása	4 876	-4 412
10.	Forgóeszk. (vevőköv. és pénzeszk.nélkül) változása	-5 681	16 732
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-4 126	7 103
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-716	-1 141
13.	Fizetett, fizetendő osztalék (-)	0	0
II.	Befektetési cash flow	-85 051	-6 818
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-86 651	-6 818
15.	Befektetett eszközök eladása (+)	1600	-
16.	Hosszú lejár.ny.kölcs.és elh.bankb.törl., megsz.,bevált (+)	-	-
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcs. és elhelyezett bankb. (-)	-	-
18.	Kapott osztalék, részesedés (+)	-	-
III.	Finanszírozási cash flow	-21 333	-21 333
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	-	-
20.	Kötvény, hitelvisz.megttest.értékp.kibocs. bev.	-	-
21.	Hitel és kölcsön felvétele (+)	-	-
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	-	-
23.	Részvénybevonás,tőke kivonás (tőkeleszáll.) (-)	-	-
25.	Kötvény és hitelvisz.megttestesítő ép. visszafiz.	-	-
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-) (25a+25b)	-21 333	-21 333
25a	Pénzüntézetit beruházási hitel törlesztése (-)	-8 000	-8 000
25b	Alapítótól kapott beruházási kölcsön törlesztése (-)	-13 333	-13 333
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	-	-
IV.	Pénzeszközök változása (I + II + III)	-37 764	39 762
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése (+)	-	-
V.	Pénzeszközök mérleg sz. vált.a (IV + 27. sor)	- 37 764	39 762


SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS

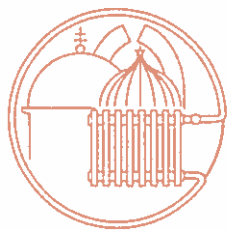
2005. évi XVIII. távhőszolgáltatásról szóló törvény 18/A, 18/B és 18/C § alapján a társaság köteles a távhőszolgáltató tevékenységről településenként szétválasztva, a távhőtermelésről telephelyenkénti bontásban és az egyéb tevékenységről önálló mérleget és eredménykimutatást készíteni. A vállalkozás ezen felül lényegesnek találta önállóan bemutatni az egyéb tevékenységen belül a napelemes kiserőmű villamosenergia termelésére vonatkozó adatokat.

MÉRLEG („A” változat)
Eszközök

Megnevezés	Távhőszolg. Mohács	Távhőtermelés		Egyéb		Összesen
		Liszt	Vörösmarty	Villamos energia term.	Egyéb	
A. Befektetett eszközök	200 790	54 134	8 853	212 665	10 713	487 155
I. Immateriális javak	153	450			113	716
II. Tárgyi eszközök	200 637	53 684	8 853	212 665		475 839
III. Befektetett pü-i eszköz					10 600	10 600
B. Forgóeszközök	121 729	22 594	3 694	89 690	15 032	252 739
I. Készletek	3 633	864	141	3 406	14 292	22 336
II. Követelések	74 884	11 450	1 872	45 774	624	134 604
III. Értékpapírok						
IV. Pénzeszközök	43 212	10 280	1 681	40 510	116	95 799
C. Aktív időbeli elhat.	20 346	4 840	792	19 074	54	45 106
Eszközök összesen:	342 865	81 568	13 339	321 429	25 799	785 000

Források

Megnevezés	Távhőszolg. Mohács	Távhőtermelés		Egyéb		Összesen
		Liszt	Vörösmarty	Villamos energia term.	Egyéb	
D. Saját tőke	143 799	34 210	5 594	134 808	10 820	329 231
I. Jegyzett tőke	38 742	9 217	1 507	36 319	2 915	88 700
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)						
III. Tőketartalék	26 971	6 416	1 049	25 285	2 029	61 750
IV. Eredménytartalék	65 052	15 476	2 531	60 985	4 895	148 939
V. Lekötött tartalék						
VI. Értékelési tartalék						
VII. Adózott eredmény	13 034	3 101	507	12 219	981	29 842
E. Céltartalékok						
F. Kötelezettségek	124 943	29 724	4 861	117 131	9 401	286 060
I. Hátrasorolt köt.						
II. Hosszú lejáratú köt.	73 021	17 372	2 841	68 456	5 494	167 184
III. Rövid lejáratú köt.	51 922	12 352	2 020	48 675	3 907	118 876
G. Passzív időbeli elhat.	74 123	17 634	2 884	69 490	5 578	169 709
Források összesen:	342 865	81 568	13 339	321 429	25 799	785 000

**EREDMÉNYKIMUTATÁS**
összköltség eljárással

		Távhőszolg Mohács	Távhőtermelés		Egyéb		Összesen
			Liszt	Vörösmarty	Villamos energia term.	Egyéb	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	366 488			20 891	49 445	436 824
II.	Aktivált saját telj. értéke						
III.	Egyéb bevételek	273 183	20 207			364	293 754
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	312 778	89 208	7 109	452	33 079	442 626
V.	Személyi jellegű ráfordítások	103 770	29 028	887	320	2 843	136 848
VI.	Értékcsökkenési leírás	56 517	32 090	1 578	16 402	59	106 646
VII.	Egyéb ráfordítások	2 520	6 193	74	573	364	9 724
A.	Üzemi tevékenység eredménye	164 086	-136 312	-9 648	3 144	13 464	34 734
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	40	14			1 197	1 251
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 218	1 044			1 740	5 002
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-2 178	-1 030			-543	-3 751
C.	Adózás előtti eredmény	161 908	-137 342	-9 648	3 144	12 921	30 983



**A Mohács-Hő Hőszolgáltató Kft. 2019. évben folytatott tevékenységéről,
2020. évi üzleti tervéről szóló
50/2020.(V.18.) számú Polgármesteri Határozat**

Mohács Város Képviselő-testülete - a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46.§-ának (4) bekezdése szerinti – hatáskörében eljáró Mohács Város Polgármestere – Mohács Város Képviselő-testületének véleményét kikérését követően - a Mohács-Hő Hőszolgáltató Kft.

1. 2019. évi beszámolóját 785.000 ezer Ft mérlegfőösszeggel és 29 842 ezer Ft adózott eredménnyel elfogadom, a képződött eredmény eredménytartalékba helyezését rendelem el,
2. a Mohács-Hő Hőszolgáltató Kft. 2020 évi üzleti tervét elfogadom,
3. az ügyvezető 2019. évre kitűzött prémiumfeladatait a Felügyelő Bizottság javaslata alapján 100%-ban teljesítettnek minősítem, a prémiumösszeg kifizetésével egyetértek.

Határidő: értelemszerű

Felelős: Szekó Józsefné ügyvezető

Mohács, 2020. május 18.



Csorbai Ferenc

FADDI LÁSZLÓ

Kamarai tag könyvvizsgáló

7621 Pécs, Mária u. 20.

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 001550

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Címzett: MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ Korlátolt Felelősségű Társaság (Székhely: 7700

Mohács, Liszt Ferenc utca 22. Cégjegyzékszám: 02-09-061690) tulajdonosának

Vélemény:

Elvégeztem a MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG („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 785.000 ezer Ft, az adózott eredmény 29.842 ezer Ft (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 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”).

Jelentés a tevékenységek a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény által előírt szétválasztási kötelezettségének teljesítéséről és a keresztfinanszírozási mentességről

Könyvvizsgálói véleményem szerint a 2019. évi egyszerűsített éves beszámolójának részeként a MOHÁCS-HŐ KFT által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása biztosítják a vállalkozás tevékenységei közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

A vélemény alapja:

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

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

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

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

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóért 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 köztegye 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 célt 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 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 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 a 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 a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló 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 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.

FADDI LÁSZLÓ


Kamarai tag könyvvizsgáló

7621 Pécs, Mária u. 20.

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 001550

- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Pécs, 2020.05.18.



.....

Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása

Kamarai tag könyvvizsgáló neve: Faddi László

Könyvvizsgáló nyilvántartási száma: 001550

Könyvvizsgáló cég székhelye: 7621 Pécs, Mária utca 20. fszt. 3.