

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

2020. december 31.

Kelt: Mohács, 2021. február 28.


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

.....
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: 2020.01.01. - 2020. 12. 31.

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2019.	Előző év(ek) módos.	2020.
01.	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (02+04+06. sor)	487 155		424 300
02.	I. Immateriális javak	716		3 662
03.	- Immateriális javak értékhelyesbítése (2. sorból)			
04.	II. Tárgyi eszközök	475 839		410 038
05.	- Tárgyi eszközök értékhelyesbítése (4. sorból)			
06.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	10 600		10 600
07.	- Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (6. sorból)			
08.	- Bef. pénzügyi eszközök értékelési különbözete (6. sorból)			
09.	B. FORGÓESZKÖZÖK (10+11+14+16. sor)	252 739		277 085
10.	I. Készletek	22 336		12 078
11.	II. Követelések	134 604		129 468
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)	95 799		135 539
17.	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	45 106		42 302
18.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+09+17. sor)	785 000		743 687

Kelt: Mohács, 2021. február 28.


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

.....
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: 2020.01.01. - 2020. 12. 31.

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2019.	Előző év(ek) módos.	2020.
19.	D. SAJÁT TŐKE (20+22+23+24+25+26+29. sor)	329 231		355 921
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	148 939		178 781
25.	V. Lekötött tartalék			
26.	VI. Értékelési tartalék (27+28. sor)			
27.	- Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28.	- Valós érték értékelési tartaléka			
29.	VII. Adózott eredmény	29 842		26 690
30.	E. CÉLTARTALÉKOK			
31.	F. KÖTELEZETTSÉGEK (32+33+34. sor)	286 060		260 132
32.	I. Hátrasorolt kötelezettségek			
33.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	167 184		145 850
34.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	118 876		114 282
35.	- Kötelezettségek értékelési különbözete (34. sorból)			
36.	- Származékos ügyeletek negatív értékelési különbözete (34. sorból)			
37.	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	169 709		127 634
38.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (19+30+31+37.sor)	785 000		743 687

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



Kelt: Mohács, 2021. 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: 2020.01.01. - 2020. 12. 31.

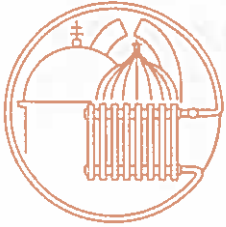
adatok ezer Ft-ban

	Megnevezés	2019. év	Előző év(ek) módos.	2020. év
01.	I. Értékesítés nettó árbevétele	436 824		494 390
02.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke			
03.	III. Egyéb bevételek	293 754		261 044
04.	ebből: visszaírt értékvesztés	12 053		3 151
05.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	442 626		494 676
06.	V. Személyi jellegű ráfordítások	136 848		142 730
07.	VI. Értékcsökkenési leírás	106 646		80 979
08.	VII. Egyéb ráfordítások	9 724		3 986
09.	ebből: értékvesztés			
10.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	34 734		33 063
11.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	1 251		920
12.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	5 002		4 623
13.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-3 751		-3 703
14.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	30 983		29 360
15.	X. Adófizetési kötelezettség	1 141		2 670
16.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C - X)	29 842		26 690

Kelt: Mohács, 2021. február 28.


 MOHÁCS-HŐ KFT.
 7700 Mohács, Liszt 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

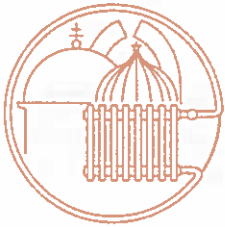
a társaság 2020. évi egyszerűsített éves beszámolójához

Mohács, 2021. február 28.

MOHÁCS-HŐ KFT.
7700 Mohács, Liszt F. u. 22.
Statisztikai szám: 11003746-2-02
P.H.



.....
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:

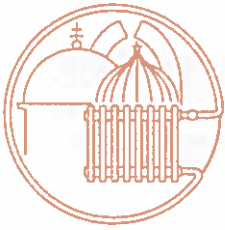
- 3530 Gőzellátás, légkondicionálás (főtevékenység)
- 3511 Villamosenergia-termelés
- 3512 Villamosenergia-szállítás
- 4322 Víz, gáz-, fűtés, légkondicionáló-szerelés
- 4752 Vasáru-, festék-, üveg-kiskereskedelem
- 4221 Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
- 4321 Villanszerelés
- 4329 Egyéb épületgépészeti 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 2014 lakás és 43 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 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: 2020. január 01. Vége: 2020. december 31.

Beszámoló készítés fordulónapja: 2020. december 31.

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

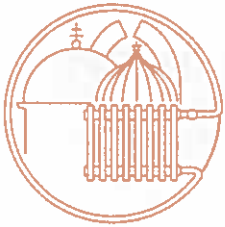
Beszámoló készítés időpontja: 2021. február 28.

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.

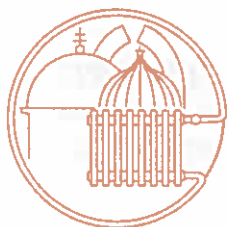
Amortizációs rendszer: A tárgyi eszközök értékcsökkenése lineáris leírással, a várható élettartam figyelembevételével történik. Értékcsökkenést negyedévente, az üzembe helyezés napjától a kivezetés napjáig számolunk el. A 200 e Ft alatti egyedi értékű eszközöket egy összegben amortizáljuk. A maradványérték 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 göngyöltetett 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 időszakra vonatkozó hibák és önrevíziók a beszámolóban nincsenek.

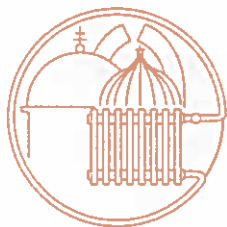
I. EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ MÉRLEGÉHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

II.

1. Befektetett eszközök állományának változása

		Bruttó érték változása			adatok e Ft-ban	
	Megnevezés	Nyitó	Növ.	Csökk.	Átsor.	Záró
I.	Immateriális javak	7 675	4 022			11 697
II.	Tárgyi eszközök	1 119 657	14 212	3 137		1 130 732
	Ingatlanok és a kapcs. vagyoni ért. jogok	432 216	-			432 216
	Műszaki berendések, gépek, járművek	662 611	8 742	382		670 971
	Egyéb berendések, felszerelések, járm.	24 830	5 470	2 755		27 545
	Beruházások, felújítások	-				-
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	10 600				10 600
	Befektetett eszközök összesen	1 137 932	18 234	3 137		1 153 029

		Értékcsökkenés változása			adatok e Ft-ban	
	Megnevezés	Nyitó	Növ.	Csökk.	Átsor.	Záró
I.	Immateriális javak	6 959	1 076			8 035
II.	Tárgyi eszközök	643 818	79 903	3 027		720 694
	Ingatlanok és a kapcs. vagyoni ért. jogok	246 106	32 695			278 801
	Műszaki berendések, gépek, járművek	374 696	44 284	382		418 598
	Egyéb berendések, felszerelések, járm.	23 016	2 924	2 645		23 295
	Beruházások, felújítások					-
III.	Befektetett pénzügyi eszközök					-
	Befektetett eszközök összesen	650 777	80 979	3 027		728 729



		Nettó érték változása			adatok e Ft-ban	
Megnevezés		Nyitó	Növ.	Csök.	Átsor.	Záró
I.	Immateriális javak	716	4 022	1 076		3 662
II.	Tárgyi eszközök	475 839	14 212	80 013		410 038
	Ingtatlanok és a kapcs. vagyoni ért. jogok	186 110		32 695		153 415
	Műszaki berendezések, gépek, járművek	287 915	8 742	44 284		252 373
	Egyéb berendezések, felszerelések, járm.	1 814	5 470	3 034		4 250
	Beruházások, felújítások					-
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	10 600				10 600
Befektetett eszközök összesen		487 155	18 234	81 089		424 300

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 melegvízes 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.

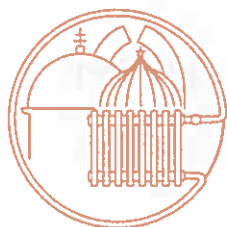
A cég tulajdonában lévő Mohács belterület 3414/2 hrsz. számú ingatlant a Takarékbank Zrt 180 mFt kölcsön és járulékai összegű jelzálogjoga terheli, ami a pályázatból megvalósuló beruházás hiteléhez kapcsolódóan került bejegyzéshez.

2020. évben a szokásos üzletmenethez szükséges beszerzések, beruházások történtek. A tárgyévi üzembe helyezés értéke összesen 18 234 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

		adatok e Ft-ban		
Megnevezés	Nyitó	Záró	Állományvált.	
Készletek	22 336	12 078	-10 258	
Követelések	134 604	129 468	-5 136	
Értékpapír				
Pénzeszköz	95 799	135 539	39 740	
Összesen	252 739	277 085	24 346	



A követelések között a mérleg a vevőköveteléseket értékvesztéssel csökkentett összegben tartalmazza. 2020. december 31-én a teljes vevőállomány 64 930 eFt, melyből 26 011 eFt lejárt határidejű. A határidőn túli követelésekre a korábbi évekhez hasonlóan a várható megtérülés alapján értékvesztés került elszámolásra, a nyilvántartott értékvesztés 21 719 eFt.

A társaság tagi kölcsönt nyújtott a Bioenergy-Duna Kft-nek a bio-fűtőmű beruházás megvalósításához, mely után piaci mértékű kamatot számít fel. Mérlegfordulónapon 10 829 eFt követelést tart nyilván a könyveiben a Mohács-Hő Kft.

Egyéb rövid lejáratú követelések összege 75 426 eFt, melyből távhő támogatási igény 42 736 eFt, visszaigényelhető áfa 31 268 eFt, a fennmaradó tétel az egyéb adókból eredő visszaigénylés.

3. Aktív időbeli elhatárolások állományának változása

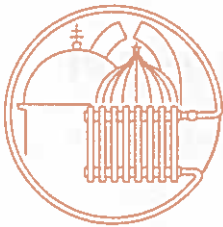
Megnevezés	Nyitó	Záró	adatok e Ft-ban Állományvált.
Aktív időbeli elhatárolás	45 106	42 302	-2 804

Aktív időbeli elhatároláson belül 39 876 eFt a 2021. évben számlázott, de 2020. évre vonatkozó bevételek elhatárolása. Jelentős nagyságú ezen belül a decemberi fűtésről és melegvíz fogyasztásról januárban kiállított számlák összértéke (35 354 eFt). A következő évet terhelő költségek elhatárolt összege 2 426 eFt (földgáz rendszerhasználati díj, biztosítások, szoftver használati jog stb).

4. Saját tőke állományának változása

Megnevezés	Nyitó	Záró	adatok e Ft-ban Állományvált.
Jegyzett tőke	88 700	88 700	-
Jegyzett, de be nem fiz.			
Tőketartalék	61 750	61 750	-
Eredménytartalék	148 939	178 781	29 842
Lekötött tartalék			
Értékelési tartalék			
Adózott eredmény	29 842	26 690	-3 152
Összesen	329 231	355 921	26 690

A saját tőke állománya a bázis évi adózott eredmény összegével módosult, egyéb saját tőkét érintő változás 2020. év során nem volt.

**5. Kötelezettségek állományának változása**

Megnevezés	Nyitó	Záró	adatok e Ft-ban
			Állományvált.
Hátrasorolt kötelezettségek			
Hosszú lejáratú kötelezett.	167 184	145 850	-21 334
Rövid lejáratú kötelezett.	118 876	114 282	-4 594
Összesen	286 060	260 132	-25 928

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 67 184 eFt a 2020. 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 46 667 eFt. A kölcsön visszafizetési határideje: 2028. június 30.

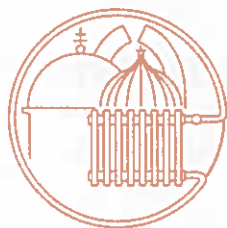
A tulajdonos további 100 mFt beruházási kölcsönt nyújtott a Bioenergy-Duna Kft-nél létesített biomassza fűtőmű beruházáshoz. A Kft tárgyév végén fennálló visszafizetési kötelezettsége 53 333 eFt. A kölcsön lejáratára: 2029.06.30.

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

A szállítói állomány 62 221 eFt, mely teljes egészében nem lejárt határidejű tartozásból adódik.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege 30 727 eFt, melynek meghatározó része a távhőszolgáltatásra vonatkozó, átalány elszámolás választása miatt vevők felé fennálló kötelezettség.

Megnevezés	adatok e Ft-ban
	Egyenleg
Vevőktől kapott előleg (átalány miatt)	22 075
Önkormányzat felé fennálló kamattartozás	2 750
Társasági adó elszámolás	2 027
Társadalombiztosítási járulék	1 293
Szociális hozzájárulási adó	1 181
Személyi jövedelem adó elszámolási szla	1 066
Lakásfenntartási támogatás elszámolás	260
Szakképzési hozzájárulás	34
Innovációs járulék elszámolás	33
Környezetterhelési díj	4
Nyugdíjjárulék	3
Egészségbizt-i és MEP járulék	1
Összesen	30 727

**6. Passzív időbeli elhatárolások állományának változása**

Megnevezés	Nyitó	Záró	adatok e Ft-ban
			Állományvált.
Passzív időbeli elhatárolás	169 709	127 634	-42 075

Passzív időbeli elhatárolás 80%-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 101 953 eFt volt.

A költségek időbeli elhatárolása (25 681 eFt) a tárgyévet terhelő igénybe vett szolgáltatások költségeiből és 2020. évi jutalom, prémium elhatárolásából adódik.

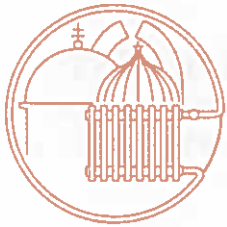
II. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**1. Üzemi (üzleti) tevékenység eredményének változása**

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	adatok e Ft-ban
			Változás
Értékesítés nettó árbevétele	436 824	494 390	57 566
Aktivált saját telj. értéke			
Egyéb bevételek	293 754	261 044	-32 710
Anyagjellegű ráfordítások	442 626	494 676	52 050
Személyi jellegű ráfordítás	136 848	142 730	5 882
Értékcsökkenési leírás	106 646	80 979	-25 667
Egyéb ráfordítások	9 724	3 986	-5 738
Üzemi tev. eredménye	34 734	33 063	-1 671

A belföldi értékesítés nettó árbevételének 64%-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: 160 190 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 56 008 eFt.

Külső megrendelések alapján a fűtési rendszerek karbantartásából, korszerűsítéséből származó árbevétel 68 630 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 21 062 eFt volt, mely a MAVIR részére került értékesítésre, a KÁT mérlegköri-tagsági szerződésben rögzített feltételek szerint.

Az egyéb bevételek 84%-a távhőszolgáltatási támogatás (219 791 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 árfelugrást követően kieső bevételt. Bázis évhez képest a tárgyévi támogatás 2 191 eFt-tal csökkent.

Jelentős összegű a támogatott beruházáshoz kapcsolódó passzív időbeli elhatárolás adott évi feloldása (34 902 eFt). A követelések visszaírt értékvesztése 3 151 eFt.

Az anyagjellegű ráfordítások között az anyagköltség 326 528 eFt, melynek 64 %-át a társaság által vásárolt hő költsége adja. Bioenergy-Duna Kft-től átvett hőmennyiség értéke 160 464 eFt. Jelentős kiadást jelentett továbbra is a felhasznált gáz értéke (86 545 eFt) valamint a villamosenergia költsége (17 756 eFt).

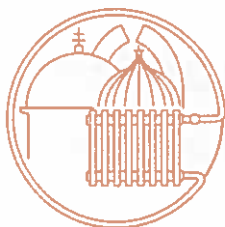
Az igénybevett szolgáltatások értéke összesen 37 220 eFt, melynek meghatározó része a szolgáltatás megfelelő színvonalon tartása érdekében karbantartási, javítási munkálatokra fordított összeg.

Külső megrendelések alapján a társaság által végzett javítási, karbantartási munkák során felhasznált, eladott áruk beszerzési értéke 43 519 eFt. Közvetített szolgáltatás 80 122 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 116 010 eFt bérköltség, egyéb személyi jellegű kifizetés 7 655 eFt, továbbá 19 065 eFt bérjárulék. Az átlagos állományi létszám 2020. évben 22 fő volt. A foglalkoztatottak létszámának alakulását, és az állománycsoportonkénti béradatokat az „Egyéb tájékoztató adatoknál” mutatjuk be.

A tárgyévben elszámolt értékcsökkenés 80 979 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 a mohácsi kórház alapítványának, a „Szili László” Alapítvány részére közhasznú célra adományozott összeg.

**2. További eredménykategóriák változása**

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Állományvált.
Pénzügyi műveletek bevételei	1 251	920	-331
Pénzügyi műveletek ráford.	5 002	4 623	-379
Pénzügyi műveletek eredménye	-3 751	- 3 703	48
Adózás előtti eredmény	30 983	29 360	-1 623
Adófizetési kötelezettség	1 141	2 670	1 529
Adózott eredmény	29 842	26 690	3 152

adatok e Ft-ban

A fizetendő társasági adóval csökkentve a tárgyévi adózott eredmény 26 690 eFt.

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

fő

Megnevezés		2019. év	2020. év	Változás
Teljes munkaidős	Fizikai	11	11	-
	Szellemi	7	7	-
Nem teljes munkaidős	Fizikai	2	2	-
	Szellemi	2	2	-
Állományba nem tartozók		2	2	-
Összesen		24	24	-

2. Béradatok

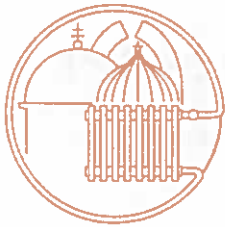
adatok e Ft-ban

Megnevezés		Béreköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetés
Teljes munkaidős	Fizikai	42 243	4 180
	Szellemi	44 391	1 416
Nem teljes munkaidős	Fizikai	3 890	257
	Szellemi	6 629	616
Állományba nem tartozók		18 682	

Tárgyévben bérjárulék címen összesen 19 065 eFt költség került elszámolásra, melyből szociális hozzájárulási adó 17 932 eFt, szakképzési hozzájárulás 1 134 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. 2020. évben a lakossági felhasználóknak szolgáltatott hőmennyiség után a társaság 219 791 eFt támogatásban részesült (bázis évben 221 982 eFt).

Likviditási mutatók

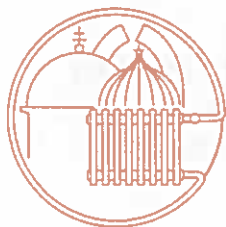
Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
Likviditási mutató	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	2,13	2,42
Likviditási gyorsráta	<u>Forgóeszk.-készletek</u> Rövid lejáratú köt.	1,94	2,31
Pénzeszköz aránya	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	0,81	1,18

Tőkeszerkezeti (eladósodottsági) mutatók

Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
Saját tőke – jegyzett tőke aránya %	<u>Saját tőke</u> Jegyzett tőke	371,17	401,26
Tőkeerősség %	<u>Saját tőke</u> Források összesen	41,94	47,85
Idegen tőke alakulása %	<u>Kötelezettségek</u> Mérleg főösszeg	36,44	34,97
Befektetett eszközök fedezete %	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	67,58	83,88

Jövedelmezőség

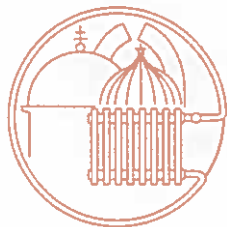
Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
Árbevétel arányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Nettó árbevétel	6,8	5,39
Eszközarányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Eszközök összesen	3,8	3,6
Tőkearányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	9,1	7,5



CASH-FLOW Kimutatás / 2020.12.31

adatok e Ft-ban

	<i>Megnevezés</i>	<i>2019. év</i>	<i>2020. év</i>
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	67 913	79 308
<i>1a</i>	<i>Adózás előtti eredmény</i>	<i>30 983</i>	<i>29 360</i>
<i>1b</i>	<i>Korrekciók az adózás előtti eredményben</i>	<i>12 053</i>	<i>3 151</i>
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	43 036	32 511
2.	Elszámolt amortizáció (+)	106 646	80 979
3.	Elszámolt értékvesztés (és visszaírás)	-6 480	-3 041
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye		
6.	Szállítói kötelezettség változás	-58 948	2 750
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	198	-7 344
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-34 821	-42 075
9.	Vevőkövetelés változása	-4 412	-15 306
10.	Forgóeszk. (vevőköv. és pénzeszk.nélkül) változása	16 732	30 700
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	7 103	2 804
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-1 141	-2 670
13.	Fizetett, fizetendő osztalék (-)	0	0
II.	Befektetési cash flow	-6 818	-18 234
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-6 818	-18 234
15.	Befektetett eszközök eladása (+)	-	-
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	-21 334
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	0
20.	Kötvény, hitelvisz.megttest.értékp.kibocs. bev.	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele (+)	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)		
23.	Részvénybevonás,tőke kivonás (tőkeleszáll.) (-)	0	0
25.	Kötvény és hitelvisz.megttestesítő ép. visszafiz.	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-) (25a+25b)	-21 333	-21 334
<i>25a</i>	<i>Pénzügyintézetit beruházási hitel törlesztése (-)</i>	<i>-8 000</i>	<i>-8 000</i>
<i>25b</i>	<i>Alapítótól kapott beruházási kölcsön törlesztése (-)</i>	<i>-13 333</i>	<i>-13 334</i>
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)		
IV.	Pénzeszközök változása (I + II + III)	39 762	39 740
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése (+)		
V.	Pénzeszközök mérleg sz. vált.a (IV + 27. sor)	39 762	39 740



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.

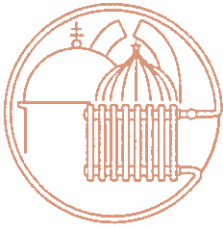
MÉRLEG („A” változat)

Eszközök

Megnevezés		Távhőszolg. Mohács	Távhőtermelés		Egyéb		Összesen
			Liszt	Vörösmarty	Villamos energia term.	Egyéb	
A.	Befektetett eszközök	170 596	38 095	7 273	197 673	10 663	424 300
I.	Immateriális javak	3 301	298			63	3 662
II.	Tárgyi eszközök	167 295	37 797	7273	197 673		410 038
III.	Befektetett pü-i eszk					10 600	10 600
B.	Forgóeszközök	110 587	19 132	3 652	99 274	44 440	277 085
I.	Készletek	3 143	639	122	3 320	4 854	12 078
II.	Követelések	51 919	7 192	1373	37 316	31 668	129 468
III.	Értékpapírok						
IV.	Pénzeszközök	55 525	11 301	2157	58 638	7 918	135 539
C.	Aktív időbeli elhat.	17 329	3 527	673	18 301	2 472	42 302
Eszközök összesen:		298 512	60 754	11 598	315 248	57 575	743 687

Források

Megnevezés		Távhőszolg. Mohács	Távhőtermelés		Egyéb		Összesen
			Liszt	Vörösmarty	Villamos energia term.	Egyéb	
D.	Saját tőke	142 865	29 076	5 550	150 874	27 556	355 921
I.	Jegyzett tőke	35 604	7 246	1 383	37 600	6 867	88 700
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)						
III.	Tőketartalék	24 786	5 045	963	26 175	4 781	61 750
IV.	Eredménytartalék	71 762	14 605	2 788	75 785	13 841	178 781
V.	Lekötött tartalék						
VI.	Értékelési tartalék						
VII.	Adózott eredmény	10 713	2 180	416	11 314	2 067	26 690
E.	Céltartalékok						
F.	Kötelezettségek	104 415	21 251	4 057	110 270	20 139	260 132
I.	Hátrasorolt köt.						
II.	Hosszú lejáratú köt.	58 543	11 915	2 275	61 826	11 291	145 850
III.	Rövid lejáratú köt.	45 872	9 336	1 782	48 444	8 848	114 282
G.	Passzív időbeli elhat.	51 232	10 427	1 991	54 104	9 880	127 634
Források összesen:		298 512	60 754	11 598	315 248	57 575	743 687

**EREDMÉNYKIMUTATÁS**
összköltség eljárással

		Távhőszolg Mohács	Távhőtermelés		Egyéb		Összesen
			Liszt	Vörösmarty	Villamos energia term.	Egyéb	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	316 267			21 062	157 061	494 390
II.	Aktivált saját telj. értéke						
III.	Egyéb bevételek	252 329	8 539			176	261 044
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	258 387	102 877	6 591	2 430	124 391	494 676
V.	Személyi jellegű ráfordítások	103 978	31 956	682	539	5 575	142 730
VI.	Értécsökkenési leírás	46 187	16 761	1 580	16 401	50	80 979
VII.	Egyéb ráfordítások	2 191	416	56	560	763	3 986
A.	Üzemi tevékenység eredménye	157 853	-143 471	-8 909	1 132	26 458	33 063
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	58	23			839	920
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 146	1 010			1 467	4 623
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-2 088	-987			-628	-3 703
C.	Adózás előtti eredmény	155 765	-144 458	-8 909	1 132	25 830	29 360

MOHÁCS VÁROS POLGÁRMESTERE



A veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I.29.) Korm. rendelet az élet-és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó SARS-CoV-2 koronavírus világjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki 2021. május 23. napjáig meghosszabbította.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46.§-ának (4) bekezdésének felhatalmazása alapján veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének feladat-és hatáskörét a polgármester gyakorolja.

Az alábbi határozattal történő polgármesteri döntés az Möt. 9.§-ában meghatározott jóhiszemű és megfelelő joggyakorlás elvével összhangban áll, a veszélyhelyzethez mérten is szükséges és arányos, nem haladja meg a veszélyhelyzetre való indokolt reagálóképesség feltételét biztosító mértéket. A döntés a jogszerű működést szolgálja.

E rendelkezések alapján Mohács Város Képviselő-testületének feladat- és hatáskörében eljárva Mohács Város Képviselő-testületének, Pénzügyi és Gazdasági Bizottságának előzetes tájékoztatása, véleményének kikérése, és többségi támogatása mellett – az alábbi határozatot hozom:

59/2021. (IV.30.) polgármesteri határozat MohácsHő Kft. 2020. évi működéséről szóló beszámolóról, a 2020. évi mérleg és a 2021. évi üzleti terv elfogadásáról

Mohács Város Képviselő-testületének a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46.§-ának (4) bekezdésének felhatalmazása alapján eljáró polgármestere

1. a MohácsHő Kft. 2020. évi működéséről szóló beszámolót *743.687 ezer forint* főösszeggel és - *26.690 ezer forint adózott* eredménnyel elfogadom,
2. egyetértve a Felügyelő Bizottság javaslatával, elrendelem a képződött eredménytartalékba helyezését,
3. a MohácsHő Kft. 2021. évi üzleti tervét az előterjesztés szerinti tartalommal elfogadom,
4. Székó Józsefné ügyvezető részére előírt 2020. évi prémium-feladatait a Felügyelő Bizottság javaslata alapján 100%-ban teljesítettnek minősítem, hozzájárulok a prémium kifizetéséhez

Határidő: értelemszerű

Felelős: Pávkovics Gábor polgármester
Székó Józsefné ügyvezető

Mohács, 2021. április 30.

Pávkovics Gábor

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”) 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 743.687 ezer Ft, az adózott eredmény 26.690 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 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.

FADDI LÁSZLÓ

Kamarai tag könyvvizsgáló

7621 Pécs, Mária u. 20.

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 001550

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 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 célszerű a kellő bizonyosságot szereztetni 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 bocsásson 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 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 eredőé, mivel a csalás magában foglalhatja a csalást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

FADDI LÁSZLÓ

Kamarai tag könyvvizsgáló

7621 Pécs, Mária u. 20.

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 001550

- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

Bevezetés

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

Elvégeztem az *MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG* (továbbiakban „a Társaság”) mint távhőtermelő és távhőszolgáltató vállalkozás 2020. december 31-i fordulónapra vonatkozó egyszerűsített éves beszámolójának a kiegészítő mellékletében közzétett, az egyes számvitelileg 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 *Törvény 18/A. paragrafusában* foglaltak szerinti

FADDI LÁSZLÓ

Kamarai tag könyvvizsgáló

7621 Pécs, Mária u. 20.

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 001550

elkészítése a Társaság vezetésének felelőssége. Az én felelősségem a Tevékenységi Kimutatásokra vonatkozó következtetés megfogalmazása az elvégzett átvilágítás alapján.

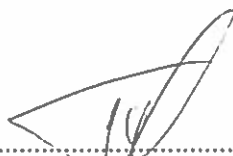
Az átvilágítás hatóköre

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 vezetőszemélyektől 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, 2021.05.07.



Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása

Kamarai tag könyvvizsgáló neve: Faddi László

Könyvvizsgáló nyilvántartási száma: 001550

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