

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

**2021. december 31.**

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



Kelt: Mohács, 2022. február 28.

.....  
Szekó Jozsefné  
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: 2021.01.01. - 2021. 12. 31.

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2020.	Előző év(ek) módos.	2021.
01.	<b>A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (02+04+06. sor)</b>	<b>424 300</b>		<b>363 102</b>
02.	I. Immateriális javak	3 662		2 271
03.	- Immateriális javak érték helyesbítése (2. sorból)			
04.	II. Tárgyi eszközök	410 038		350 231
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>B. FORGÓESZKÖZÖK (10+11+14+16. sor)</b>	<b>277 085</b>		<b>367 938</b>
10.	I. Készletek	12 078		9 186
11.	II. Követelések	129 468		95 567
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)	135 539		263 185
17.	<b>C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>42 302</b>		<b>52 190</b>
18.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+09+17. sor)</b>	<b>743 687</b>		<b>783 230</b>

Kelt: Mohács, 2022. február 28.

MOHÁCS-HŐ KFT.  
 7100 Mohács, Laza 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

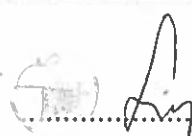
Beszámolási időszak: 2021.01.01. - 2021. 12. 31.

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	2020.	Előző év(ek) módos.	2021.
19.	<b>D. SAJÁT TŐKE (20+22+23+24+25+26+29. sor)</b>	<b>355 921</b>		<b>412 098</b>
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	178 781		205 471
25.	V. Lekötött tartalék			
26.	VI. Értékelési tartalék (27+28. sor)			
27.	- Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28.	- Valós érték értékelési tartaléka			
29.	VII. Adózott eredmény	26 690		56 177
30.	<b>E. CÉLTARTALÉKOK</b>			
31.	<b>F. KÖTELEZETTSÉGEK (32+33+34. sor)</b>	<b>260 132</b>		<b>255 233</b>
32.	I. Hátrasorolt kötelezettségek			
33.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	145 850		124 517
34.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	114 282		130 716
35.	- Kötelezettségek értékelési különbözete (34. sorból)			
36.	- Származékos ügyeletek negatív értékelési különbözete (34. sorból)			
37.	<b>G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>127 634</b>		<b>115 899</b>
38.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (19+30+31+37.sor)</b>	<b>743 687</b>		<b>783 230</b>

Kelt: Mohács, 2022. február 28.

MOHÁCS-HŐ KFT.  
 7000 Mohács, F. u. 22.  
 Adószám: 11003746-2-02

  
 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: 2021.01.01. - 2021. 12. 31.

adatok ezer Ft-ban

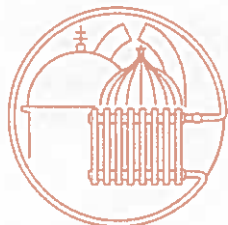
	Megnevezés	2020.	Előző év(ek) módos.	2021.
01.	I. Értékesítés nettó árbevétele	494 390		482 505
02.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke			
03.	III. Egyéb bevételek	261 044		276 841
04.	ebből: visszaírt értékvesztés	3 151		2 163
05.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	494 676		481 659
06.	V. Személyi jellegű ráfordítások	142 730		145 970
07.	VI. Értékcsökkenési leírás	80 979		62 774
08.	VII. Egyéb ráfordítások	3 986		6 811
09.	ebből: értékvesztés			
10.	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>33 063</b>		<b>62 132</b>
11.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	920		174
12.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	4 623		4 548
13.	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>-3 703</b>		<b>-4 374</b>
14.	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>29 360</b>		<b>57 758</b>
15.	X. Adófizetési kötelezettség	2 670		1 581
16.	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C - X)</b>	<b>26 690</b>		<b>56 177</b>

Kelt: Mohács, 2022. február 28.

MOHÁCS-HŐ KFT.  
7700 Mohács, Liszt F. ut. 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 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójához**

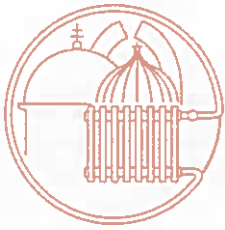
Mohács, 2022. február 28.

MOHÁCS-HŐ KFT.  
7700 Mohács, Liszt F. u. 22.  
Adószám: 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](http://www.mohacsihoszolg.hu)

Cégjegyzék száma: 02-09-061690

Adószáma: 11003746-2-02

Statisztikai száma: 11003746 3530 113 02

Tevékenységi kör TEÁOR szerint:

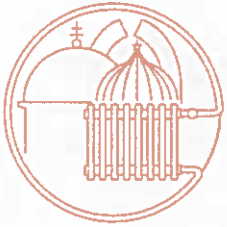
- 3530 Gőzellátás, légkondicionálás (főtevékenység)
- 3511 Villamosenergia-termelés
- 3512 Villamosenergia-szállítás
- 4322 Víz, gáz-, fűtés, légkondicionáló-szerelés
- 4752 Vasáru-, festék-, üveg-kiskereskedelem
- 4221 Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
- 4321 Villanszerelés
- 4329 Egyéb épületgépészeti 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: Szekő 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: 1 375 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: 2021. január 01. Vége: 2021. december 31.

Beszámoló készítés fordulónapja: 2021. december 31.

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

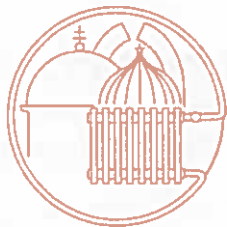
Beszámoló készítés időpontja: 2022. február 28.

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.

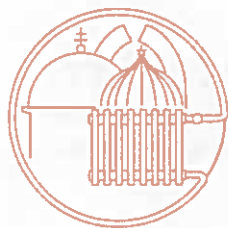
**Értékvesztés elszámolása és visszairása:** Értékvesztést a társaság eszközeinél akkor számol el, ha az eszközök könyvszerinti értéke tartósan (legalább egy éven át) és jelentősen (100 e Ft-ot, vagy az eszközök könyvszerinti értékét 5 %-kal meghaladóan) magasabb, mint a vizsgált eszköz piaci érték, 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 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.

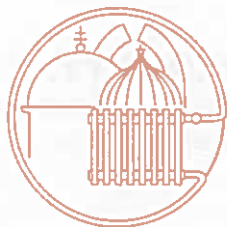
A tárgyidőszakban feltárt jelentős összegű előző időszakra vonatkozó hibák és önrevíziók a beszámolóban nincsenek.

## I. EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ MÉRLEGÉHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK II.

### 1. Befektetett eszközök állományának változása

		Bruttó érték változása			adatok e Ft-ban	
	Megnevezés	Nyitó	Növ.	Csök.	Átsor.	Záró
I.	Immateriális javak	11 697	83	692		11 088
II.	Tárgyi eszközök	1 130 733	1 492	8 712		1 123 513
	Ingtatlanok és a kapcs. vagyoni ért. jogok	432 217				432 217
	Műszaki berendések, gépek, járművek	670 971	250	8 043		663 178
	Egyéb berendezések, felszerelések, járm.	27 545	1 242	669		28 118
	Beruházások, felújítások					-
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	10 600				10 600
	<b>Befektetett eszközök összesen</b>	<b>1 153 030</b>	<b>1 575</b>	<b>9 404</b>		<b>1 145 201</b>

		Értékcsökkenés változása			adatok e Ft-ban	
	Megnevezés	Nyitó	Növ.	Csök.	Átsor.	Záró
I.	Immateriális javak	8 035	1 474	692		8 817
II.	Tárgyi eszközök	720 694	61 300	8 712		773 282
	Ingtatlanok és a kapcs. vagyoni ért. jogok	278 801	32 671			311 472
	Műszaki berendések, gépek, járművek	418 598	25 630	8 043		436 185
	Egyéb berendezések, felszerelések, járm.	23 295	2 999	669		25 625
	Beruházások, felújítások					-
III.	Befektetett pénzügyi eszközök					-
	<b>Befektetett eszközök összesen</b>	<b>728 729</b>	<b>62 774</b>	<b>9 404</b>		<b>782 099</b>



		Nettó érték változása			adatok e Ft-ban	
Megnevezés		Nyitó	Növ.	Csök.	Átsor.	Záró
I.	Immateriális javak	3 662		1 391		2 271
II.	Tárgyi eszközök	410 038		59 807		350 231
	Ingtatlanok és a kapcs. vagyoni ért. jogok	153 415		32 670		120 745
	Műszaki berendezések, gépek, járművek	252 373		25 380		226 993
	Egyéb berendezések, felszerelések, járm.	4 250		1 757		2 493
	Beruházások, felújítások					-
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	10 600				10 600
<b>Befektetett eszközök összesen</b>		<b>424 300</b>		<b>61 198</b>		<b>363 102</b>

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.

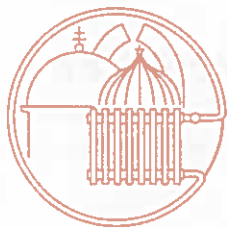
A cég tulajdonában lévő Mohács belterület 3414/2 hrsz. számú ingatlant a Takarékbank Zrt 180 mFt kölcsön és járulékai összegű jelzálogjoga terheli, ami a pályázatból megvalósuló beruházás hiteléhez kapcsolódóan került bejegyzéshez.

2021. évben a szokásos üzletmenethez szükséges beszerzések, beruházások történtek. A tárgyévi üzembe helyezés értéke összesen 1 575 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	12 078	9 186	-2 892	
Követelések	129 468	95 567	-33 901	
Értékpapír				
Pénzeszköz	135 539	263 185	127 646	
<b>Összesen</b>	<b>277 085</b>	<b>367 938</b>	<b>90 853</b>	



A követelések között a mérleg a vevőköveteléseket értékvesztéssel csökkentett összegben tartalmazza. 2021. december 31-én a teljes vevőállomány 42 648 eFt, melyből 21 341 eFt lejárt határidejű. A határidőn túli követelésekre a korábbi évekhez hasonlóan a várható megtérülés alapján értékvesztés került elszámolásra, a nyilvántartott értékvesztés 17 513 eFt.

Egyéb rövid lejáratú követelések összege 70 432 eFt, melyből távhőtámogatási igény 34 755 eFt, visszaigényelhető áfa 34 671 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	42 302	52 190	9 888

Aktív időbeli elhatároláson belül 49 105 eFt a 2022. évben számlázott, de 2021. évre vonatkozó bevételek elhatárolása. Jelentős nagyságú ezen belül a decemberi fűtésről és melegvíz fogyasztásról januárban kiállított számlák összértéke (40 923 eFt). A következő évet terhelő költségek elhatárolt összege 3 085 eFt (földgáz rendszerhasználati díj, biztosítások, szoftver használati jog stb).

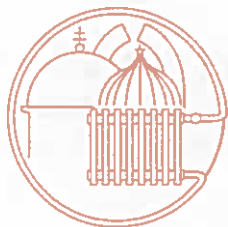
### 4. Saját tőke állományának változása

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	178 781	205 471	26 690
Lekötött tartalék			
Értékelési tartalék			
Adózott eredmény	26 690	56 177	29 487
<b>Összesen</b>	<b>355 921</b>	<b>412 098</b>	<b>56 177</b>

A saját tőke állománya a bázis évi adózott eredmény összegével módosult, egyéb saját tőkét érintő változás 2021. év során nem volt.

### 5. Kötelezettségek állományának változása

Megnevezés	Nyitó	Záró	adatok e Ft-ban
			Állományvált.
Hátrasorolt kötelezettségek			
Hosszú lejáratú kötelezett.	145 850	124 517	-21 333
Rövid lejáratú kötelezett.	114 282	130 716	16 434
<b>Összesen</b>	<b>260 132</b>	<b>255 233</b>	<b>-4 899</b>



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 59 184 eFt a 2021. 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 40 000 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 46 667 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 73 824 eFt, mely teljes egészében nem lejárt határidejű tartozásból adódik.

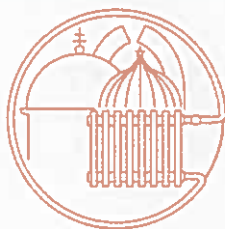
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege 35 558 eFt, melynek meghatározó része a távhőszolgáltatásra vonatkozó, általányszámlás választása miatt vevők felé fennálló kötelezettség.

Megnevezés	adatok e Ft-ban
	Egyenleg
Vevőktől kapott előleg (átalány miatt)	23 272
Jövedelem elszámolási számla	5 505
Önkormányzat felé fennálló kamattartozás	2 513
Társadalombiztosítási járulék	1 405
Szociális hozzájárulási adó	1 198
Személyi jövedelem adó elszámolási számla	1 066
Társasági adó elszámolás	342
Lakásfenntartási támogatás elszámolás	204
Innovációs járulék elszámolás	49
Nyugdíjjárulék	2
Egészségbizt-i és MEP járulék	2
<b>Összesen</b>	<b>35 558</b>

## 6. Passzív időbeli elhatárolások állományának változása

Megnevezés	adatok e Ft-ban		
	Nyitó	Záró	Állományvált.
Passzív időbeli elhatárolás	127 634	115 899	-11 735

Passzív időbeli elhatárolás 68%-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 79 221 eFt volt.

A költségek időbeli elhatárolása (36 678 eFt) a tárgyévet terhelő igénybe vett szolgáltatások költségeiből és 2021. évi prémium elhatárolásából adódik.

## II. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

### 1. Üzemi (üzleti) tevékenység eredményének változása

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás
Értékesítés nettó árbevétele	494 390	482 505	-11 885
Aktivált saját telj. értéke			
Egyéb bevételek	261 044	276 841	15 797
Anyagjellegű ráfordítások	494 676	481 659	-13 017
Személyi jellegű ráfordítás	142 730	145 970	3 240
Értékcsökkenési leírás	80 979	62 774	-18 205
Egyéb ráfordítások	3 986	6 811	2 825
<b>Üzemi tev. eredménye</b>	<b>33 063</b>	<b>62 132</b>	<b>29 069</b>

adatok e Ft-ban

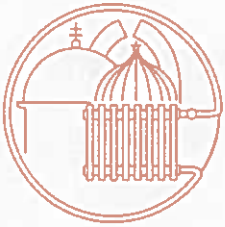
A belföldi értékesítés nettó árbevételének 74 %-át az alaptevékenység adja (lakossági valamint közületi fűtési alapidj és hődíj, melegvíz hődíja továbbá víz- és csatornadíj). Kivételes nagyságú bevételnek minősül ezen belül a lakossági fűtési hődíjból származó árbevétel: 175 480 eFt. A lakossági felhasználóknak és a külön kezelt intézményeknek nyújtott távhőszolgáltatás díját a többször módosított 51/2011. (IX.30.) NFM rendelet szabályozza. A rezsicsökkentés következtében az alkalmazható ár folyamatosan csökkent, az utóbbi években változatlan.

Társaság székhelyén a Veolia Zrt. által üzemeltetett gázmotorok működéséhez szükséges gáz tovább számlázásából adódó árbevétel 55 362 eFt.

Külső megrendelések alapján a fűtési rendszerek karbantartásából, korszerűsítéséből származó árbevétel 45 684 eFt, melynek nagyobb része áru továbbértékesítéséből adódik.

A Liszt Ferenc utcai telephelyen üzemelő 499 kVA teljesítményű napelemes kiserőmű által termelt villamos energia értékesítéséből elért árbevétel 20 796 eFt volt, mely a MAVIR részére került értékesítésre, a KÁT mérlegköri-tagsági szerződésben rögzített feltételek szerint.

Az egyéb bevételek 89%-a távhőszolgáltatási támogatás (245 509 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 árbefagyasztás következtében kieső bevételt. Bázis évhez képest a tárgyévi támogatás 25 718 eFt-tal nőtt.



A támogatott beruházáshoz kapcsolódó passzív időbeli elhatárolás adott évi feloldása (22 732 eFt). A követelések visszaírt értékvesztése 2 163 eFt.

Az anyagjellegű ráfordítások között az anyagköltség 344 417 eFt, melynek 70 %-át a társaság által vásárolt hő költsége adja. Bioenergy-Duna Kft-től átvett hőmennyiség értéke 193 747 eFt. Jelentős kiadást jelentett továbbra is a felhasznált gáz értéke (77 545 eFt) valamint a villamosenergia költsége (15 941 eFt).

Az igénybevett szolgáltatások értéke összesen 35 462 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 16 541 eFt. Közvetített szolgáltatás 78 111 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 120 675 eFt bérköltség, egyéb személyi jellegű kifizetés 8 168 eFt, továbbá 17 127 eFt bérjárulék. Az átlagos állományi létszám 2021. évben 22 fő volt. A foglalkoztatottak létszámának alakulását, és az állománycsoportonkénti béradatokat az „Egyéb tájékoztató adatoknál” mutatjuk be.

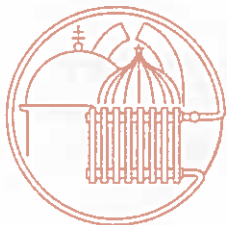
A tárgyévben elszámolt értékcsökkenés 62 774 eFt. A távhő rendszer 2013. évi rekonstrukciója során aktivált építmények, műszaki gépek, berendezések értékcsökkentése a meghatározó.

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

## 2. További eredménykategóriák változása

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	adatok e Ft-ban
			Állományvált.
Pénzügyi műveletek bevételei	920	174	-746
Pénzügyi műveletek ráford.	4 623	4 548	-75
<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>- 3 703</b>	<b>- 4 374</b>	<b>-671</b>
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>29 360</b>	<b>57 758</b>	<b>28 398</b>
Adófizetési kötelezettség	2 670	1 581	-1 089
<b>Adózott eredmény</b>	<b>26 690</b>	<b>56 177</b>	<b>29 487</b>

A fizetendő társasági adóval csökkentve a tárgyévi adózott eredmény 56 177 eFt.

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

fő

Megnevezés		2020. év	2021. év	Változás
Teljes munkaidős	Fizikai	11	11	-
	Szellemi	7	7	-
Nem teljes munkaidős	Fizikai	2	2	-
	Szellemi	2	2	-
Állományba nem tartozók		2	2	-
<b>Összesen</b>		<b>24</b>	<b>24</b>	<b>-</b>

**2. Béradatok**

adatok e Ft-ban

Megnevezés		Béreköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetés
Teljes munkaidős	Fizikai	48 096	4 224
	Szellemi	43 635	1 566
Nem teljes munkaidős	Fizikai	3 960	258
	Szellemi	6 951	566
Állományba nem tartozók		18 033	79

Tárgyévben bérjárulék címen összesen 17 127 eFt költség került elszámolásra, melyből szociális hozzájárulási adó 17 110 eFt, szakképzési hozzájárulás adókedvezményel csökkentett összege 17 eFt.

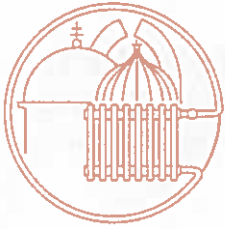
A vezető tisztségviselők, felügyelőbizottság tagjai kölcsönt, előleget a tárgyévben nem vettek fel.

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. 2021. évben a lakossági felhasználóknak szolgáltatott hőmennyiség után a társaság 245 509 eFt támogatásban részesült (bázis évben 219 791 eFt).

**Likviditási mutatók**

Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	2,42	2,81
Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{Forgóeszk.-készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	2,31	2,74
Pénzeszköz aránya	$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	1,18	2,01

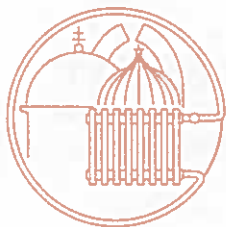
**Tőkeszerkezeti (eladósodottsági) mutatók**

Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
Saját tőke – jegyzett tőke aránya %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	401,26	500,8
Tőkeerősség %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Források összesen}}$	47,85	52,61
Idegen tőke alakulása %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Mérleg főösszeg}}$	34,97	32,59
Befektetett eszközök fedezete %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	83,88	88,11

**Jövedelmezőség**

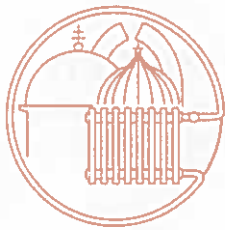
Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
Árbevétel arányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	5,39	11,64
Eszközarányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	3,6	7,17
Tőkearányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	7,5	13,63



**CASH-FLOW Kimutatás / 2021.12.31**

adatok e Ft-ban

	<i>Megnevezés</i>	<i>2020. év</i>	<i>2021. év</i>
<b>I.</b>	<b>Működési cash flow (1-13. sorok)</b>	<b>79 308</b>	<b>150 555</b>
<i>1a</i>	<i>Adózás előtti eredmény</i>	<i>29 360</i>	<i>57 758</i>
<i>1b</i>	<i>Korrekciók az adózás előtti eredményben</i>	<i>3 151</i>	<i>2 513</i>
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	32 511	60 271
2.	Elszámolt amortizáció (+)	80 979	62 774
3.	Elszámolt értékvesztés (és visszaírás)	-3 041	-2 513
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye		
6.	Szállítói kötelezettség változás	2 750	11 603
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-7 344	4 831
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-42 075	-11 735
9.	Vevőkövetelés változása	-15 306	18 077
10.	Forgóeszk. (vevőköv. és pénzeszk.nélkül) változása	30 700	18 716
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	2 804	-9 888
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-2 670	-1 581
13.	Fizetett, fizetendő osztalék (-)	0	0
<b>II.</b>	<b>Befektetési cash flow</b>	<b>-18 234</b>	<b>-1 576</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-18 234	-1 576
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 (+)	-	-
<b>III.</b>	<b>Finanszírozási cash flow</b>	<b>-21 334</b>	<b>-21 333</b>
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)	-21 334	-21 333
25a	Pénzügyintézetitől beruházási hitel törlesztése (-)	-8 000	-8 000
25b	Alapítótól kapott beruházási kölcsön törlesztése (-)	-13 334	-13 333
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)		
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (I + II + III)</b>	<b>39 740</b>	<b>127 646</b>
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése (+)		
<b>V.</b>	<b>Pénzeszközök mérleg sz. vált.a (IV + 27. sor)</b>	<b>39 740</b>	<b>127 646</b>



## 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.

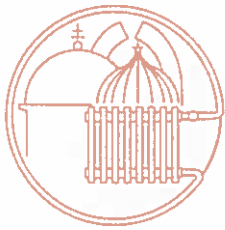
### MÉRLEG („A” változat)

#### Eszközök

Megnevezés	Távhőszolg. Mohács	Távhőtermelés		Egyéb		Összesen
		Liszt	Vörösmarty	Villamos energia term.	Egyéb	
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>130 720</b>	<b>34 804</b>	<b>5 693</b>	<b>181 272</b>	<b>10 613</b>	<b>363 102</b>
I. Immateriális javak	2 113	145			13	2 271
II. Tárgyi eszközök	128 607	34 659	5693	181272		350 231
III. Befektetett pü-i eszközök					10 600	10 600
<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>145 580</b>	<b>30 731</b>	<b>5 027</b>	<b>160 058</b>	<b>26 542</b>	<b>367 938</b>
I. Készletek	3 472	823	135	4289	467	9 186
II. Követelések	42 636	6 314	1033	32885	12 699	95 567
III. Értékpapírok						
IV. Pénzeszközök	99 472	23 594	3859	122884	13 376	263 185
<b>C. Aktív időbeli elhat.</b>	<b>19 725</b>	<b>4 679</b>	<b>765</b>	<b>24368</b>	<b>2653</b>	<b>52 190</b>
<b>Eszközök összesen:</b>	<b>296 025</b>	<b>70 214</b>	<b>11 485</b>	<b>365 698</b>	<b>39 808</b>	<b>783 230</b>

#### Források

Megnevezés	Távhőszolg. Mohács	Távhőtermelés		Egyéb		Összesen
		Liszt	Vörösmarty	Villamos energia term.	Egyéb	
<b>D. Saját tőke</b>	<b>155 754</b>	<b>36 943</b>	<b>6 042</b>	<b>192 413</b>	<b>20 946</b>	<b>412 098</b>
I. Jegyzett tőke	33 524	7 951	1 301	41 415	4 509	88 700
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)						0
III. Tőketartalék	23 339	5 536	905	28 831	3 139	61 750
IV. Eredménytartalék	77 659	18 420	3 012	95 937	10 443	205 471
V. Lekötött tartalék						0
VI. Értékelési tartalék						0
VII. Adózott eredmény	21 232	5 036	824	26 230	2 855	56 177
<b>E. Céltartalékok</b>						<b>0</b>
<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>96 467</b>	<b>22 881</b>	<b>3 743</b>	<b>119 171</b>	<b>12 971</b>	<b>255 233</b>
I. Hátrasorolt köt.						0
II. Hosszú lejáratú köt.	47 062	11 163	1 826	58 138	6 328	124 517
III. Rövid lejáratú köt.	49 405	11 718	1 917	61 033	6 643	130 716
<b>G. Passzív időbeli elhat.</b>	<b>43 804</b>	<b>10 390</b>	<b>1 700</b>	<b>54 114</b>	<b>5 891</b>	<b>115 899</b>
<b>Források összesen:</b>	<b>296 025</b>	<b>70 214</b>	<b>11 485</b>	<b>365 698</b>	<b>39 808</b>	<b>783 230</b>



## EREDMÉNYKIMUTATÁS összköltség eljárással

		Távhőszolg Mohács	Távhőtermelés		Egyéb		Összesen
			Liszt	Vörösmarty	Villamos energia term.	Egyéb	
I.	Értékesítés nettó árbevétele	335 202			20 796	126 507	482 505
II.	Aktivált saját telj. értéke						
III.	Egyéb bevételek	272 411				4 430	276 841
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	281 245	95 285	6 904	3 256	94 969	481 659
V.	Személyi jellegű ráfordítások	111 135	29 395	770	515	4 155	145 970
VI.	Értécsökkenési leírás	40 885	3 858	1 580	16 401	50	62 774
VII.	Egyéb ráfordítások	4 336	1026	73	584	792	6 811
A.	Üzemi tevékenység eredménye	170 012	-129 564	-9 327	40	30 971	62 132
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	121	41			12	174
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 173	1 022			1 353	4 548
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-2 052	-981			-1 341	-4 374
C.	Adózás előtti eredmény	167 960	-130 545	-9 327	40	29 630	57 758

## KIVONAT

Mohács Város Képviselő-testülete 2022. április 29-ei ülésének jegyzőkönyvéből

44/2022.(IV.29.)Kh. a Mohács-Hő Kft. 2021. évben folytatott tevékenységéről szóló beszámolóról, 2022. évi üzleti tervéről

Mohács Város Képviselő-testülete

- a Mohács-Hő Hőszolgáltató Kft. ügyvezetőjének a társaság 2021. évi működéséről szóló – az előterjesztés melléklete szerinti - beszámolót, valamint 2021. évi mérlegét megtárgyalta, az abban foglaltakat elfogadja, a képződött eredmény eredménytartalékba helyezését rendeli el;
- a Mohács-Hő Kft. 2022. évi üzleti tervét az előterjesztett tartalommal elfogadja.

Határidő: értelemszerű

Felelős: Szekó Józsefné ügyvezető

K. m. f.

Pávkovics Gábor s. k.  
polgármester

Dr. Kovács Mirella s. k.  
jegyző

A kivonat hiteles:   
Mohács, 2022. április 29.



**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”) 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 783.230 ezer Ft, az adózott eredmény 56.177 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 2021. 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 Könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati 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 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 célszerű a kellő bizonyosságot megszerezni 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 Könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói 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 foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott

## FADDI LÁSZLÓ

Kamarai tag könyvvizsgáló

7621 Pécs, Mária u. 20.

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 001550

---

körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan vélemény 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 2021. 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 elkészítése a Társaság vezetésének felelősége. Az én felelősségem a Tevékenységi Kimutatásokra vonatkozó következtetés megfogalmazása az elvégzett átvilágítás alapján.

## FADDI LÁSZLÓ

Kamarai tag könyvvizsgáló

7621 Pécs, Mária u. 20.

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 001550

---

### 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, 2022.04.29.



Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása

Kamarai tag könyvvizsgáló neve: Faddi László

Könyvvizsgáló nyilvántartási száma: 001550