

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A 2025. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

1./ A társaság bemutatása:

A társaság 2009.06.29-én alakult meg határozatlan időre, tulajdonos 100 %-ban Kapuvár Város Önkormányzata.

2025 december 31-én a tőzstőke 10.500 eFt .

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

A társaság székhelye: 9330 Kapuvár Piac tér 3 /7

Belföldi telephelyek:

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

A Kft. egyetlen tevékenységi köre távhő és melegvízszolgáltatás, más tevékenységet nem végez.

A Kft. más gazdasági társaságban részesedéssel nem rendelkezik.2025 évben alapító tagjának vagy más személyeknek, társaságoknak hitelt vagy kölcsönt nem nyújtott.

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

2./ A számviteli politika általános bemutatása:

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

Az eredmény kimutatás összköltség eljárással készül.

A mérleg A típusú.

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

A mérleg főkönyvi kivonattal, leltárral és analitikus nyilvántartásokkal alátámasztott.

Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel, a mérleg forduló napja december 31, mérlegzárás április 1.

Az eszközöket tényleges beszerzési áron tartják nyilván, évente elszámolják a terv szerinti és az esetleges terven felüli értékcsökkenést. 2025 évben terv szerinti értékcsökkenés került elszámolásra 6.735 eFt összegben. Tárgyi eszközök : 58.083eFt

A mérlegbeli érték az értékcsökkenéssel csökkentett beszerzési érték.

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

A maradványérték a számviteli politikában leírtak szerint kerül meghatározásra.

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

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

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

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

A kiszámlázott bevétel és a támogatás a hőszolgáltatás bevételét képezi.

A szétválasztott mérleg és eredménykimutatások a kiegészítő melléklet részét képezik.

3./ Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet:

2025. december 31-én :

Jegyzett tőke	10500 eFt
Tőketartalék	53000 eFt
Eredménytartalék	-51749 eFt
Lekötött tartalék	1000 eFt
Adózott eredmény	-4024 eFt
Saját tőke	8727 eFt

Társasági adó levezetése : adatok eFt-ban.

Adózás előtti eredmény	-3431
Értékcsökkenés	6735
Értékvesztés	397
Egyéb növelő tétel	11567
Összes növelő tétel	18699
Visszaírt értékvesztés	1942
Értékcsökkenés	6735
Összes csökkentő tétel	8677
Adóalap	6592

Társasági adó : 593 e Ft.

Pénzeszközök :

-pénztár :170 eFt

-bank : 15 862 eFt

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések :

Tárgyi eszközök változásait bemutató tábla a kiegészítő melléklet részét képezi, a hőtermelés és hőszolgáltatás között osztott mérlegek a kiegészítő melléklet részét képezik a 2024. és 2025. évre.

Az eredmény a nyereség korlát alatt képződött.

Nyereség korlát számítás:

-tárgyi eszközök bruttó értéke 180.337 eFt

2 % -os küszöb : 3607 eFt

Követelések 25.491 eFt , ebből vevői kintlévőség 3.383 eFt.

Az egyéb követelések között szerepel:

- támogatás 2025.dec.hó 15.287 eFt

- ÁFA 6.821 eFt

Pénzeszközök 16.032 eFt, folyószámla hitel és egyéb hitel nincs.

Aktív időbeli elhatárolások : 14.991 e Ft , 2025.12. havi vevői elhatárolás.

Saját tőke alakulása : adatok eFt-ban

Megnevezés

2024.12.31.

2025.12.31.

Jegyzett tőke	10500	10500
Tőketartalék	40000	53000
Eredménytartalék	-37579	-51749
Lekötött tartalék		1000
Adózott eredmény	-14170	-4024
Saját tőke	-1249	-8727

Kötelezettségek alakulása:

Hátrasorolt kötelezettségek :10000 eFt , a tulajdonos Önkormányzattal szembeni kötelezettség

Hosszú lejáratú kötelezettségek: nincs

2025 évre vonatkozó rövid lejáratú kötelezettségek :4776 eFt

- társasági adó 30 eFt
- szja :727 eFt
- társadalombiztosítás: 666 eFt
- szociális hozzájárulás :468 eFt
- 2025.december havi bér : 1.757 eFt
- szállítók: 1128 eFt

2025 évre vonatkozó passzív időbeli elszámolások : 91.094 eFt

- 2025 évet érintő, de 2026-ban számlázott közüzemi díjak ,42.667eFt
- korábbi KEOP pályázati támogatás visszavezetés után: 12.648 eFt
- fejlesztési támogatások visszavezetés után: 35.779 eFt

Jövedelmi helyzet :

1./ Befektetett eszközök aránya :

2022 év	27,47%
2023 év	53,30%
2024 év	52,28%
2025 év	52,31 %

2./ Tőke ellátottság:

saját tőke /forrás aránya

2022 év	5,42%
2023 év	9,10%
2024 év	-

Az év során környezetvédelmi beruházás nem volt.

Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

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

2025 évben az értékesítés árbevétele: 88 482 e Ft.

2025 évre egyéb bevételek : 135.118 eFt, ebből:

- támogatás : 119.970 eFt
- fejlesztési támogatások feloldása : 9.653 eFt
- követelések visszaírt értékvesztése 1.941 e Ft
- egyéb árbevétel 3.554 eFt

A költségek alakulása: adatok eFt-ban

Megnevezés	2024.dec.31	2025.dec 31
Anyag	190621	158028
Szolgáltatás	14970	14157
Egyéb szolgáltatás	1638	1710
Bér	27915	30978
Személyi jellegű egyéb	75	72
Járulékok	2579	2969
Értékcsökkenés	16302	6735
Egyéb ráfordítás	2801	12382
Összesen	256901	227031

Egyéb ráfordítások között az elszámolt értékvesztés 393 e eFt.

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

2025 évben a társaságnál 4 fő munkavállaló dolgozott, 1 fő irodai alkalmazott, 2 fő fizikai dolgozó és az ügyvezető.

Átlagos létszám 4 fő.

A Kft-t az ügyvezető képviseli.

A társaságnál működik Felügyelő Bizottság, tagjai díjazásban nem részesülnek.

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

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett : ezt a feladatot AnimAdó Szolgáltató Kft (9371 Vitnyéd, Sport utca 23 , MKVK 004201) látja el, Sipőcz Zsuzsanna könyvvizsgáló személyében (Szül. Kapuvár 1970.07.14, anyja neve Bedi Krisztina Ilona , adóazonosító: 8377232898, nyilvántartási szám 005015).

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

A beszámolót készítette : Muzsnai Gréti (regisztrációs szám 154080)

Kapuvár 2025.05.06.

Pászli Tibor
ügyvezető