

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A 2022. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

1./ A társaság bemutatása:

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

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

A társaság székhelye: 9330 Kapuvár Piac tér 3 /7

Belföldi telephelyek:

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

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

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

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

2./ A számviteli politika általános bemutatása:

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

Az eredmény kimutatás összköltség eljárással készül.

A mérleg A típusú.

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

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

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

A mérlegbeli érték az értékcsökkenéssel csökkentett beszerzési érték.

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

A maradványérték a számviteli politikában leírtak szerint kerül meghatározásra.

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

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

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

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

A kiszámlázott bevétel és a támogatás a hőszolgáltatás bevételét képezi.

A szétválasztott mérleg és eredménykimutatások a kiegészítő melléklet részét képezik.

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

A feltárt hibák 2016 – 2021 időszakra vonatkoznak , elsősorban adójellegűek:

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

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

3./ Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet:

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

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

Előző évek módosításai :

Adózott eredmény: 3950 eFt

Saját tőke 3950 eFt.

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

Társasági adó levezetése : adatok eFt-ban.

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

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

Összes bevétel : 336323 eFt

2% : 6726 eFt

9% tao: 605 eFt

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

Pénzeszközök :

-pénztár :52 eFt

-bank : 153.760 eFt

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések :

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

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

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

Nyereség korlát számítás:

-tárgyi eszközök bruttó értéke 174.293 eFt

2 % -os küszöb : 3486 eFt

összesített eredmény : 2736 eFt

Követelések 34986 eFt , ebből vevői kintlévőség 3732 eFt.

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

Az egyéb követelések között szerepel:

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

Előző évek módosításai :

- energiaadó követelések 3039 eFt
- egyéb adó követelések 191 eFt

Pénzeszközök 153.812 eFt, folyószámla hitel és egyéb hitel nincs.

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

Saját tőke alakulása : adatok eFt-ban

2022 év

Megnevezés

2021.12.31.

2022.12.31.

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

Előző évek módosításai :
Adózott eredmény :3950 eFt

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

Kötelezettségek alakulása:

Hátrasorolt kötelezettségek :24000 eFt , a tulajdonos Önkormányzattal szembeni kötelezettség

Hosszú lejáratú kötelezettségek: nincs

2022 évre vonatkozó rövid lejáratú kötelezettségek :5.975 eFt

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

Előző évek módosításai :

- egyéb adójellegű kötelezettségek 295 eFt

2022 évre vonatkozó passzív időbeli elszámolások : 238.328 eFt

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

Előző évek módosításai : -1119 eFt

- pályázati támogatások téves visszavezetése

Jövedelmi helyzet :

1./ Befektetett eszközök aránya :

2021 év	60,20%
2022 év	27,47%

2./ Tőke ellátottság:
saját tőke /forrás aránya

2021 év 8,71%
2022 év 5,42%

Az év során környezetvédelmi beruházás nem volt.

Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

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

2022 évben az értékesítés árbevétele: 98.967 eFt, ebből:

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

2022 évre egyéb bevételek : 233.407 eFt, ebből:

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

Előző évek módosításai : egyéb bevételek 3950 eFt, ebből

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

A költségek alakulása: adatok eFt-ban

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

Egyéb ráfordítások között az elszámolt értékvesztés 841 eFt.

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

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

Átlagos létszám 4 fő.

A Kft-t az ügyvezető képviseli.

A társaságnál működik Felügyelő Bizottság, tagjai díjazásban nem részesülnek.

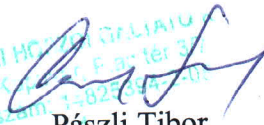
A vezető tisztségviselők hitelt a Kft-től nem vettek fel.

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

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

A beszámolót készítette : Muzsnai Gréti (regisztrációs szám 154080)

Kapuvár 2023.04.21


KAPUVÁRI HCSÉRTŐ GALIAI UTCA 37
9330 KAPUVÁR F. a: tér 37
Adószám: 1-82334420
Pászli Tibor
ügyvezető