

Statisztikai számjele: 14825394-3530-113-08

Cégjegyzék száma: 08-09-018399

Cég adószáma: 14825394-2-08

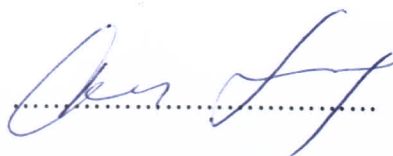
Vállalkozás megnevezése: **Kapuvári Hőszolgáltató Kft.**

Vállalkozás címe: **Magyarország 9330 Kapuvár Piac tér 3/7**

Kiegészítő melléklet

a 2021. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

Kapuvár, 2022. május 31.



KAPUVÁRI HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.
9330 Kapuvár, Piac tér 3/7.
Adószám: 14825394-2-08

Általános rész

A társaság teljes cégneve: **Kapuvári Hőszolgáltató Kft.**
Rövidített cégneve: **Kapuvári Hőszolgáltató Kft.**
Székhelye: **Magyarország 9330 Kapuvár Piac tér 3/7**
Belföldi telephelyek: **9330 Kapuvár, Ifjúság út 3.**
9330 Kapuvár, Gesztenye sor 1.
9330 Kapuvár, Fő tér 16-18.
9330 Kapuvár, Margit híd utca 17.

Külföldi telephelyek:
beszámolási időszakban külföldi telephellyel nem rendelkezik

Alakulás és bejegyzés kelte, száma: **2009.06.29**
Adószáma: **14825394-2-08**
Statisztikai számjele: **14825394-3530-113-08**
Cégjegyzék száma: **08-09-018399**

A társaság jegyzett tőkéje: **10.500 eFt**

TAGOK ÉS TÖRZSBETÉTEK:

Tag	Jegyzett tőke eFt	Jegyzett tőke aránya
Kapuvár Városi Önkormányzat	10.500	100 %

A társaság a beszámolási időszakban tagjainak kölcsönt nem nyújtott.

A társaság a beszámolási időszakban egyéb hitelt, vagy kölcsönt más személyeknek sem nyújtott.

Az ügyvezetőt a tulajdonos, Kapuvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete munkaviszonyos szerződéssel alkalmazza.

Ügyvezető(k) elérhetőségi adatai:

Név Munkahelyi cím Telefonszám Lakcím Pászli Tibor Kapuvár, Piac tér 3/7 30/9758459 9330 Kapuvár, Rákóczi F. u. 58.

A társaság jegyzése az ügyvezetőre nézve önálló.

Vállalkozás bemutatása:

A társaság alaptevékenysége: 3530 gőzellátás, légkondicionálás

Egyéb tevékenységet nem végez.

A fenti tevékenységek folytatását törvény nem korlátozza és nem tiltja.

Tevékenységi körök változása: a fenti tevékenységekben tárgyévben változás nem történt.

Piaci pozíció:

A cég piaci helyzete stabil, 2024.06.30.-ig van érvényes szerződése a végzett tevékenység ellátására.

A vállalkozás saját tőkéjében más vállalkozás nem rendelkezik részesedéssel.

A társaság tárgyévben sem birtokolt részesedést.

Számvitel politika:

A beszámoló összeállításában a többször módosított 2000. évi C számú törvény a számvitelről, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgáltak. A törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel. A számviteli politikában olyan változás nem történt, mely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában

ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

Beszámoló összeállításáért felelős mérlegképes könyvelő neve: Molnár László

Regisztráció száma: 130276

Jelen beszámoló a **Kapuvári Hőszolgáltató Kft. 2021.01.01-től 2021.12.31** időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja: 2021.12.31

Mérlegkészítés időpontja: **2022.04.30.**

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a vállalkozás a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a székhelyen megtekinthetők. A székhely pontos címe: **9330 Kapuvár Piac tér 3/7**

Választott mérleg típusa az előző évhez hasonlóan:

„A” típusú egyszerűsített éves beszámoló

Választott eredménykimutatás típusa az előző évhez hasonlóan:

“A” típusú összköltség eljárással

A Sztv. szerinti mérleg és eredménykimutatás tovább tagolásának, összevonásának lehetőségével nem él a vállalkozás.

A kettős könyvvitel keretében vezetett könyvelés alapján a beszámoló összeállításánál alkalmazott főbb értékelési módszerek és eljárások a következők:

A vállalkozás eszközeit beszerzési áron értékeli, nem él a piaci értéken történő értékelés lehetőségével.

A terv szerinti értékcsökkenés összegének meghatározása egyedi értékelés alapján, a beszerzett tárgyi eszköz, immateriális jószág várható hasznos élettartamának, és maradványértékének figyelembevételével történik. A terv szerinti értékcsökkenés elszámolására évente egyszer a fordulónapon kerül sor figyelembe véve az eszköz használatban eltöltött idejét.

A társaság tevékenységéből adódóan a beszámolási évben beszerzett eszközök esetén maradványértéket nem képzett, mert a beszerzett eszközeinek maradványértéke nem jelentős.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése a számvitel politikában foglaltak szerint került megállapításra.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése lineárisan a társasági adótörvényben meghatározott leírási kulcsokkal került meghatározásra, és évente egyszer kerül elszámolásra.

A 200.000 Ft alatti egyedi beszerzésű tárgyi eszközök beszerzési értékükön a használatba vételkor értékcsökkenési leírással egy összegben azonnal költségként elszámolásra kerültek.

Előző évhez képest a jogszabályi változásokon túl változás nem történt.

A kísérleti fejlesztés költségeinek aktiválására nem került sor.

Készletek: a társaság készletekkel nem rendelkezik.

A vállalkozás sajátos tevékenységéből adódóan önköltségszámítási szabályzat készítésére kötelezett.

Az önköltség meghatározása utókalkulációval történik.

Devizás tételek nem voltak a beszámoló időszakban, mint ahogy külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek sem szerepeltek.

Céltartalékot a vállalkozás garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, jövőbeni kötelezettségekre nem képezett.

Szabályzatok: a vállalkozás rendelkezik leltározási, pénzkezelési szabályzattal, melyek az előző üzleti évhez képest nem változtak.

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvényben előírt számviteli szétválasztási kötelezettségnek megfelelően a 2. és 3. számú mellékletben a távhőtermelési tevékenységet telephelyenként, a távhőszolgáltatási tevékenységet településre vetítve mutattuk ki.

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódó tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi évekre vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

A mérlegben és az eredménykimutatásban a 2020 és a 2021 évek adatai teljes mértékben összehasonlíthatóak.

Elemzések:

Mérleg

Eszközök

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értéke, valamint az értékcsökkenési leírás alakulását a 1. sz. melléklet mutatja be.

A vállalkozásnak hátrasorolt eszköze nincs.

A **pénzeszközök** az alábbi bontásban szerepelnek a mérlegben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Pénztár, csekkek	120	37
Bankbetétek	10 846	20 466
PÉNZESZKÖZÖK	10 966	20 503

Az **egyéb követelések** soron az alábbi tételek vannak kimutatva (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Energiaadó kiutalási igény	0	0
Távhőszolgáltatás támogatás kiutalási igény	2 351	6 022
Különféle egyéb követelés		108
Társasági adó túlfizetés	0	
Áfa visszaigénylés	15 449	17 563
Szállítói túlfizetés	0	0
Adott előlegek	290	2
EGYÉB KÖVETELÉSEK	18 672	23 695

Vevő követelések:

Megnevezés	Összeg eFt
Vevő követelések	6 140

Vevő követelésekre elszámolt értékvesztések

Megnevezés	Összeg eFt
Vevő értékvesztések	4 109

Tárgyévi aktív időbeli elhatárolások: 11 222 eFt, ebből 10 524 e Ft a 2021. december havi kiszámlázott hődíjakat tartalmazza.

Források

Saját tőke alakulása 2021. évben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Jegyzett tőke	10 500	10 500
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
Cégbíróságon, még be nem jegyzett tőkeemelés	0	0
Tőketartalék	40 000	40 000
Eredménytartalék	-57 315	-46 053
Lekötött tartalék	9 000	6 312
Értékelési tartalék	0	0
Adózott eredmény	8 574	2 837
SAJÁT TŐKE	10 759	13 596

Lekötött tartalék

A lekötött tartalék értéke bázisévben: 9 000 eFt, tárgyévben: 6 312 eFt.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek sor az alábbi tételekből adódik (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Társasági adó	437	162
Személyi jövedelem adó	200	221
Foglalkoztatottakkal szembeni tartozás (dec.havi bér)	940	1 037
TB járulékok fizetési kötelezettsége	178	195
Egészségbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége		
Szakképzési hozzájárulás fizetési kötelezettség	20	22

Szociális hozzájárulási adó:	149	164
Különbféle egyéb kötelezettségek	291	
EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 215	1 801

Szállítók felé fennálló kötelezettségek:

Megnevezés	Összeg eFt
Szállítói kötelezettségek	1 769

A társaságnak 2021. december 31-én fennálló hitelállománya: 0 eFt.

Tárgyévi passzív időbeli elhatárolások: 87 083 eFt, melyből

1. költségek, ráfordítások elhatárolása: 21 807 e Ft ,
2. halasztott bevételek: 65 276 e Ft .

Nincs olyan kötelezettségünk, amely zálogjoggal, vagy hasonló jogokkal biztosított, illetve amely a mérlegben nem jelenik meg, de a pénzügyi helyzet értékelésekor jelentős lenne.

Hátrasorolt kötelezettség: 24 000 eFt.

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettség nincs.

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése: 0 eFt.

Kapcsolt vállalkozások felé lejárt tartozásunk nincs.

Eredménykimutatás

Tárgyévi értékesítés nettó árbevétele: 69 144 eFt.

Ebből belföldi értékesítés: 69 144 eFt.

Ebből export értékesítés: 0 eFt.

Exporttámogatást a vállalkozás tárgyévben sem kapott.

Az **eredmény** alakulásának elemei a következők voltak:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Üzemi tevékenység eredménye	9 217	3 388
Pénzügyi műveletek eredménye	44	3
Rendkívüli eredmény		
Adózás előtti eredmény	9 261	3 391

Az **elszámolt értékcsökkenési leírás** összege mérlegtételek szerinti bontásban (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Összeg eFt
Lineáris terv szerinti értékcsökkenési leírás	11 838
Degresszív terv szerinti értékcsökkenési leírás	
Teljesítményarányos terv szerinti értékcsökkenési leírás	
Egyéb módszerű (progresszív) terv szerinti	

értécsökkenési leírás A tárgyévben elszámolt kisértékű eszközök értécsökkenése A tárgyévben elszámolt összes értécsökkenés	11 838
--	---------------

Társasági adó:

Társasági adó alap és adó levezetése:

Megnevezés	Tárgyév eFt
Adózás előtti eredmény	3 391
TAO alapot növelő tételek	16 195
TAO alapot csökkentő tételek	13 433
Adóalap	6 153
Jövedelem nyereség minimum	
Társasági adó	554
Adózott eredmény	2 837

A vállalkozás 4 300 e Ft céltartalékot képzett a várható kötelezettségekre, költségekre.

Kapuvár Városi Önkormányzat mint tulajdonos 2022. május 31-én a/2022 (V.31) Képviselőtestületi határozattal elfogadta a 2021 évi beszámolót.

Jóváhagyott osztalék: 0 eFt.

Adózott eredmény: 2 837 eFt.

Tájékoztató kiegészítések:

A vállalkozás 2021 évi beszámolója könyvvizsgálattal alátámasztott, könyvvizsgálói díj 400.000 Ft.

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos állományi létszáma 4 fő, a személyi ráfordítások a következők szerint alakultak:

Megnevezés	Összeg eFt
Béreköltség	18 318
- ebből teljes munkaidős szellemi foglalkozású	4 366
- teljes munkaidős fizikai	8 328
- munkaviszonyos ügyvezető	4 940
- megbízással jogi tanácsadó	684
Bérijáradékok	2 253
- szellemi foglalkozású dolgozó járuléka	742
- fizikai foglalkozású dolgozó járuléka	1 416
- megbízásos ügyvezető járuléka	0
- munkaviszonyos ügyvezető járuléka	0
- megbízásos jogi tanácsadó járuléka	95
- béren kívüli juttatás EHO-ja és SZJA	0
Személyi jellegű egyéb kifizetések	131
Ebből:	
- kiküldetési díj	43
- munkabajárás ktg. térítése (fizikai fogl.)	37

SZEMÉLY JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	20 702
------------------------------	--------

A Felügyelő bizottság tagjai díjazásban nem részesülnek.

Támogatási program keretében kapott visszatérítendő, vagy vissza nem térítendő támogatás nem volt.

Környezetvédelem

A gazdálkodónak sem az előző évben, sem a tárgyévben környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem képzett, a mérlegben meg nem jelenő

környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs. A vállalkozás veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot nem termel, nem tárol.

50/2011 NFM rendelet 5.paragrafusa szerint nyereségkorlát:

2020 évi bruttó eszköz érték:	172 076 535 Ft
2% nyereségkorlát:	3 441 531 Ft
Adózás előtti eredmény 2021:	3 390 837 Ft

Nyereségkorlát feletti eredmény nem keletkezett.

1.sz. melléklet

Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének és értékesítésének alakulása

Megnevezés	Bekerülési érték eFt	Nettó érték eFt	Elszámolt amortizáció eFt
Immateriális javak	122	0	0
Ingtalanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	101 557	72 255	6 748
Műszaki berendezések, gépek, járművek	70 958	13 612	4 941
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 064	168	149
Tenyészállatok	0	0	0
100 eFt. alatti eszközök		0	
Beruházások, felújítások	1 063	1 063	0
Összesen	174 764	87 098	11 838

Kapuvári Hőszolgáltató Kft

"A" típusú eredménykimutatás összköltség eljárással 2021.

2. számú melléklet

e Ft

ssz.	Megnevezés	Hőtermelés			Margit hid utca	összesen	Hőszolgáltatás	Egyéb, hőtermeléshez, hőszolg.-hoz közvetlenül nem kapcs.	Mindösszesen
		Fő tér	Gesztenye sor	Ifjúság útja					
I.	Értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	69 144	0	69 144
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
III.	Egyéb bevételek					0	47357	0	47 357
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	4	9928	23802	21 037	59 625	16552	0	76 177
V.	Személyi jellegű ráfordítások	633	3110	6233	375	10 351	10351	0	20 702
VI.	Értécsökkenési leírás	420	95	2752	7 975	11 242	596	0	11 838
VII.	Egyéb ráfordítások					0	4396	0	4 396
	ebból: értékvesztés					0			0
A.	ÜZEMI(ÜZLETI)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-5 911	-13 133	-32 787	-29 387	-81 218	84 606	0	3 388
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei				0	0	3		3
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai				0	0			0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	0	0	0	3	0	3
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-5 911	-13 133	-32 787	-29 387	-81 218	84 609	0	3 391

MÉRLEG "A" változat 2021.

3. számú melléklet

e Ft

ssz.	Megnevezés	Hőtermelés		Gesztenye sor	Ifjúság útja	Margit híd	Összesen	Hőszolgáltatás		Mindösszesen
		Fő tér	1556					Összesen	Hőszolgáltatás	
A.	Befektetett eszközök		1556	1054	2842	26245	31697	55401	55401	87098
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK		0	0	0	0	0	0	0	0
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK		1556	1054	2842	26245	31697	55401	55401	87098
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK		0	0	0	0	0	0	0	0
B.	Forgóeszközök		0	0	0	0	0	46229	46229	46229
I.	KÉSZLETEK		0	0	0	0	0	0	0	0
II.	KÖVETELÉSEK		0	0	0	0	0	25726	25726	25726
III.	ÉRTÉKPAPÍROK		0	0	0	0	0	0	0	0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK							20503	20503	20503
C.	Aktív időbeli elhatárolások		0	0	0	0	0	11222	11222	11222
	ESZKÖZÖK(AKTÍVÁK) ÖSSZESEN		1556	1054	2842	26245	31697	112852	112852	144549
D.	Saját tőke						6798	6798	6798	13596
	Adózott eredmény									2837
E.	Céltartalékok		0	0	0	0	0	16300	16300	16300
F.	Kötelezettségek						0	27570	27570	27570
G.	Passzív időbeli elhatárolások		1088	2563	1903	5636	10102	76981	76981	87083
	FORRÁSOK(PASSZÍVÁK)ÖSSZESEN		1088	2563	1903	5636	16900	111349	111349	144549