

14646179 6832 572 03
Statisztikai számjel

03-09-117604
Cégjegyzék száma

Félegyházi Fejlesztési Nonprofit Kft

6100 Kiskunfélegyháza, Kossuth u. 1.

Egyszerűsített éves beszámoló 2019

Keltezés: 2020. május 15.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2019. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	8 255	0	135 223
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	8 255		135 223
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5	B. Forgóeszközök	26 663	0	104 876
6	I. KÉSZLETEK			
7	II. KÖVETELÉSEK	4 910		43 842
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	21 753		61 034
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	0		1 253
11	Eszközök összesen	34 918	0	241 352

Keltezés: 2020. május 15.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

03-09-117604
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2019. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	D. Saját tőke	9 089	0	18 801
13	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
15	III. TŐKETARTALÉK			
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-1 740		4 349
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 740		1 740
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
19	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	6 089		9 712
20	E. Céltartalékok			1 469
21	F. Kötelezettségek	19 331	0	213 460
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			129 890
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	19 331		83 570
25	G. Passzív időbeli elhatárolások	6 498		7 622
26	Források összesen	34 918	0	241 352

Keltezés: 2020. május 15.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

03-09-117604
Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2019. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. Értékesítés nettó árbevétele	18 540		100 712
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
3	III. Egyéb bevételek	31 162		67 021
4	IV. Anyagjellegű ráfordítások	31 092		112 598
5	V. Személyi jellegű ráfordítások	10 432		37 752
6	VI. Értécsökkenési leírás	1 570		4 394
7	VII. Egyéb ráfordítások	232		2 348
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	6 376	0	10 641
9	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0		0
10	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0	0
12	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	6 376	0	10 641
13	X. Adófizetési kötelezettség	287		929
14	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	6 089	0	9 712

Keltezés: 2020. május 15.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2019. december 31.

I. ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK

1., A vállalkozás bemutatása

11. Működési forma:

Korlátolt Felelősségű Társaság

12. Alapítás, alakulás időpontja:

2009. január 05. A cég elnevezése 2016. június 09.-én változott Kiskunfélegyházi Ipari Park Kft-ről Félegyházi Fejlesztési Nonprofit Kft-re. Cégbíróságon bejegyezve: 2016.06.29.

A társaság 2019. augusztus 01-től végez H2100/2019, és H2101/2019. sz. engedélyek alapján távhőtermelői és szolgáltatási tevékenységet.

13. Tulajdonosok:

Kiskunfélegyháza Város Önkormányzata (100%)
6100 Kiskunfélegyháza, Kossuth u. 1.

14. Tevékenységi körök:

3530 Gőzellátás, légkondicionálás
4322 Víz- gáz- fűtés légkondicionáló szerelés
6832 Ingatlankezelés
3514 Villamosenergia-kereskedelem
3600 Víztermelés, -kezelés, -ellátás
3700 Szennyvíz gyűjtése, kezelése
5210 Raktározás, tárolás
6209 Egyéb információ-technológiai szolgáltatás
6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
7312 Médiareklám
7830 Egyéb emberierőforrás-ellátás, -gazdálkodás
8110 Építményüzemeltetés
8121 Általános épülettakarítás
8122 Egyéb épület-, ipari takarítás
8130 Zöldterület-kezelés
8413 Üzleti élet szabályozása, hatékonyságának ösztönzése
9499 M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

15. Piaci helyzet: (értékesítési területek ill. beszerzési források)

2019. évben belföldi árbevétele 100 712 e Ft, melyből 78 422 e Ft távhő bevételeiből, 472 e Ft bérleti díjből, 21 728 e Ft továbbszámlázott rezsi költségből, és 90 e Ft Félégyházi Kártya bevételeiből keletkezett.

2., A számviteli politika fő vonásai

21. Mérlegkészítés időpontja:
2020. március 31.

22. Alkalmazott értékelési eljárások:

SZÁMVITELI POLITIKÁBAN MEGHATÁROZOTT értékelési szabályok szerint, összhangban a Szvt. 57§-68§ meghatározásokkal a vállalkozás folytatásának elvét figyelembe véve.

23. Tárgyi eszközök értékcsökkenés elszámolási módszere:

Számviteli politikában meghatározottak szerint. A tárgyi eszközöknek a bekerülési értékét azokra az évekre kell felosztani, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogják.

A vagyonkezelésbe átvett eszközöket az önkormányzattal egyeztetve, azok elszámolását figyelembe véve történik az értékcsökkenés számítása.

24. 100 e Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszköz elszámolásának módja:

Használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

25. Értékvesztések megállapításánál alkalmazott szempontok:

Számviteli politika alapján a Szvt. 54.§-56.§ szerint. A távhő termeléshez és szolgáltatáshoz kapcsolódó vevői kintlévőségeket csoportosan, az egyéb tevékenységekhez kapcsolódókat egyedi elbírálás alapján értékeljük.

26. Választott eredménykimutatás:

2000. év C.tv. 2.sz. melléklet „A” változat (összköltség eljárás).

27. Lényegesség elve:

- Jelentős összegű hiba mérlegfőösszeg 2%-a ill. 1 000e Ft

- Nem jelentős hiba: minden ami nem minősül jelentős összegű hibának

28. Számviteli alapelvektől való eltérés:

Üzleti évben számviteli alapelvektől eltérés nem történt.

29. A Szvt. Előírásaitól való kivételes eltérés, azok indokai eszközökre, forrásokra gyakorolt hatás 4§. (4)

Törvényi előírástól eltérés az üzleti évben nem volt.

30. Szvt. 89. § (6) bek. alapján kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek, ha ezen ügyletek lényegesek és nem a szokásos piaci feltételek között valósulnak meg.

A vállalkozásnak ilyen ügylete nincs.

31. Számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, ráfordítások és költségek összege, azok jellege

A vállalkozásnak ilyen jellegű bevétele, ráfordítása nem volt.

32. Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre, az eszközök és a források állományára gyakorolt hatása évenkénti megbontásban:

Az üzleti évben ellenőrzés nem történt.

33. A gazdasági társaságnál a vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjainak folyósított előlegek és kölcsönök összege, a nevükben vállalt garancia csoportonként, azok kamata

Nincs.

34. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban, követelések és hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben külön-külön az anya-, illetve leányvállalattal szemben:

A vállalkozásnak ilyen ügylete nincs.

35. A távhőszolgáltató társaságok a villamos energiáról szóló 2007. évi LXXXVI. tv., a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII tv., és a Magyar Energia Hivatal 1/2013. sz. módszertani ajánlása alapján kötelesek a mérleg és eredménykimutatásukat távhőtermelésre (ezen belül telephelyenként), távhőszolgáltatásra és egyéb tevékenységekre megbontva bemutatni, és kiegészítő mellékletben bemutatni (1. sz. melléklet).

A jogszabályok a mérleg- és eredménykimutatás tételek tevékenységekre és telephelyekre történő elkülönítését írja elő. A melléklet ennek megfelelően a Kiskunfélegyháza Darvasi téri és az Attila utcai lakótelepen végzett távhőtermelésre, valamint távhőszolgáltatásra, és egyéb tevékenységre (ipari park szolg.) megbontva tartalmazza a beszámoló adatait. A megbontás a módszertani ajánlást figyelembevéve, a számviteli politikában rögzítettek szerint történik.

II. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

21. A mérleg nem összehasonlítható tételei és indoklása:

Nincs.

22. A mérleg formátumváltozás 22§.(1)

Változás nem történt.

23. Az eszköz vagy kötelezettség minősítésének, megváltoztatásának oka:

Változás nem történt

24. Az értékelési elvek megváltoztatásának bemutatása:

- a) új mérlegtételek tartalma, elkülönítés indoka: 22§(3)

Értékelési elv változást előidéző tényező nem jelentkezett, így értékelési elvet nem kellett változtatni

25. A társaság a Kiskunfélegyháza Város Önkormányzatával 2019. 09. 02.-án kötött vagyonkezelési szerződés alapján 129 889 530,- Ft összegű vagyont vett át kezelésbe. Ezen tárgyi eszközök adatait a 2. sz. melléklet tartalmazza.

26. Visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok:
Nincs visszavásárolt saját részvény vagy üzletrész.
27. 5 évnél hosszabb futamidejű kötelezettségek:
A vagyonkezelési szerződést 10 évre kötötte a Kft. az Önkormányzattal.
28. Vállalt kötelezettségek, amelyek zálogjoggal vagy egyéb, a vállalkozás eszközeinek birtoklására feljogosító jogokkal terheltek:
Nincs
29. Saját tőke üzleti éven belüli változása, annak okai 90§. (6)
A saját tőke változás (+) 7 829 e Ft.

Saját tőke előző év végén	9 089 e Ft
2019. évi adózott eredmény	+ 9 712 e Ft
Saját tőke tárgyév végén	18 801 e Ft

A saját tőke üzleti éven belül. 9 712 e Ft-tal emelkedett, mely 2019. év adózott eredménye.

A céltartalék képzés a vagyonkezelésbe átvett eszközök tárgyévi értékcsökkenésének, és a tárgyévi beruházás felhasználásának a különbözetéből adódik. 2019. évben az elszámolt értékcsökkenés összege: 1 974 576 Ft. Ennek terhére felhasznált beruházás: 505 371,- Ft.

Az 50/2011 (IX.30) NFM rendelet 5.§-ában előírt nyereségkorlát a társaság 2019. évi beszámolójában még nem értelmezhető, mivel a tárgyévet megelőző év december 31.-én a társaság nem végezt tÁvhő termelési és szolgáltatási tevékenységet.

III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

30. Előző évi adatokkal össze nem hasonlítható tételek indoklása és az eredményre gyakorolt hatás indoklása 19§. (3):
A Kft. 2019. augusztus 1.-jével vette át a TÁvhő üzemeltetését, mely tevékenységnek nincs bázis adata.
31. Az eredménykimutatás összeállításánál az egyik változatról a másikra való áttérés 71§. (2):
Eredmény megállapítás módját üzleti éven belül nem változtatták.
32. Az eredménykimutatás egyes tételének összevonása és az összevonás indoklása 71§ (5):
Összevonás nincs.
33. Társasági adóalap módosító tételek:

	Előző év	Tárgy év
Szt. alapján költségként elszámolt écs.	1 570 ezer Ft	4 394 ezer Ft
Követelésekre értékvesztés képzés	11 ezer Ft	- ezer Ft
Behajthatatlan követelés leírása	- ezer Ft	57 ezer Ft
Céltartalék képzés	-	1 469 ezer Ft
Társasági adóalap-növelő tételek:	1 581 ezer Ft	5 920 ezer Ft

	Előző év	Tárgy év
adótörvény szerint figyelembe vett écs.	1 570 ezer Ft	4 394 ezer Ft
Előző évek veszteségéből leírt összeg	3 188 ezer Ft	1 823 ezer Ft
Visszaírt értékvesztés	15 ezer Ft	23 ezer Ft
Társasági adóalap-csökkentő tételek	4 773 ezer Ft	6 240 ezer Ft

34. Kapott támogatások összegei, annak felhasználása jogcímként, évenként 93§ (3):
- támogatási program keretében végleges jelleggel kapott támogatások:

a) A társaság 2 millió Ft-ot kapott a Kiskunfélegyházi Önkormányzattól a Félegyházi kártya költségeinek fedezetére:

2016. évi felhasználás:	559 945 Ft
2017. évi felhasználás:	1 108 202 Ft
2018. évi felhasználás:	162 880 Ft
2019. évi felhasználás:	161 753 Ft
Időbeli elhatárolás:	7 220 Ft

b) A szennyvíz átemelő rekonstrukciójára a Kiskunfélegyházi Önkormányzattól 7 029 000,- Ft-ot kapott a társaság.

Elszámolása megtörtént:

- Beruházásra fordított összeg: 7 028 630,- Ft
- Visszautalás önkormányzatnak: 370,- Ft

Értékcsökkenéssel arányos leírás:

2018. év: 700 841,- Ft
2019. év: 1 019 152,- Ft
Időbeli elhatárolás 5 308 637,- Ft

c) Portaszolgálat üzemeltetésére a Kiskunfélegyházi Önkormányzattól kapott összeg: 10 000 000,- Ft

2019. évi felhasználás: 8 465 760,- Ft
Önkormányzatnak visszautalás: 1 534 240,- Ft

d) A Kft. többletköltségeire a Kiskunfélegyházi Önkormányzattól kapott összeg: 4 367 000,- Ft

2018. évi felhasználás: 4 367 000,- Ft
Önkormányzatnak visszautalás: 0,- Ft

- e) A CLLD pályázathoz 10 937 500,- Ft előleg érkezett, melynek elszámolása még nem történt meg.

	Felmerült ktg	Kapott támogatás	Támogatás származása
2016	9 906 000	-	
2017	4 623 775	7 406 000	Kiskunfélegyháza Önkormányzat
2018	16 950 264	18 728 690	Magyar Államkincstár
2019	13 782 608	15 789 216	Magyar Államkincstár
Összesen:	45 262 647	41 923 906	

IV. EGYÉB KIEGÉSZÍTÉSEK

35. Tartós változást előidéző tényezők és számszerű hatásuk 46§ (2)
Mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

36. Személyi jellegű ráfordításokból: 91§ a)

Állománycsoport	Átlagos stat. létszám	Munkabér eFt	Személyi jellegű egyéb kifiz. eFt	Bérfárulék eFt
Teljes munkaidős fizikai	4	14 973	70	2 845
Teljes munkaidős nem fizikai	1	6 158	29	1 170
Részmunkaidős	3	6 857	32	1 303
Nyugdíjas				
Állományon kívüli			3 790	524
Összesen:	8	27 988	3 921	5 842

Bérfárulékok jogcím szerinti megbontása:

Jogcím	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	5 366
Szakképzési hozzájárulás	453
Természetbeni juttatás (telefon)	23
Összesen:	5 842

37. A piaci értéken történő értékelés alkalmazott elvei és módszerei 59§. (4)
Értékhelyesbítés elszámolása nem történt.

38. Mérlegben meg nem jelenő kötelezettségvállalások összege: 90§ (4)
Függő és a jövőbeni kötelezettségvállalás nincs.

39. A Szvt. 90§ (3) d) bekezdése alapján lekötött tartalék jogcímei:
Lekötött tartalék 1 740 e Ft, melyet a Kiskunfélegyházi Önkormányzat pótbefizetésként fizetett be.

40. A Szvt. 88§. (4) bekezdése alapján:

A beszámoló összeállításánál a Szvt. szabályrendszerét alkalmaztuk.

41. A társaság vagyoni, likviditási és egyéb pénzügyi helyzetével kapcsolatos mutatók a 3. sz. mellékletben találhatóak.

42. A Szvt. 88.§ (9) bekezdése alapján a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányítását végző személy:

Fricska Nándorné

Reg. sz.: 115526

43. A Szvt. 88§ (8) bekezdése alapján a könyvvizsgáló adatai:

Kócsóné Kürti Mária

MKVK: 002181

Könyvvizsgálati díj:

100 ezer Ft

Kiskunfélegyháza, 2020. május 15.

vállalkozás vezetője

TEVÉKENYSÉGEK SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁSA**MÉRLEG:**

Adatok e Ft-ban

Tétel-szám	Megnevezés	Távhőtermelés (Darvas tér)	Távhőtermelés (Attila u.)	Távhőszolgalta tás	Egyéb tevékenység	Összesen
A.	Befektetett eszközök	105 926	22 336	524	6 437	135 223
I.	Immateriális javak	-	-	-	-	-
II.	Tárgyi eszközök	105 926	22 336	524	6 437	135 223
II.	Befektetett pénzügyi eszközök	-	-	-	-	-
B.	Forgóeszközök	67 719	14 280	335	22 542	104 876
I.	Készletek	-	-	-	-	-
II.	Követelések	31 060	6 550	154	6 078	43 842
III.	Értékpapírok	-	-	-	-	-
IV.	Pénzeszközök	36 659	7 730	181	16 464	61 034
C.	Aktív időbeli elhatárolások	858	181	4	210	1 253
	<i>Eszközök összesen</i>	<i>174 503</i>	<i>36 797</i>	<i>863</i>	<i>29 189</i>	<i>241 352</i>
D.	Saját tőke	10 664	-1 700	-247	10 084	18 801
I.	Jegyzett tőke	2 169	457	11	363	3 000
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-	-	-	-	-
III.	Tőketartalék	-	-	-	-	-
IV.	Eredménytartalék	-	-	-	4 349	4 349
V.	Lekötött tartalék	-	-	-	1 740	1 740
VI.	Értékelési tartalék	-	-	-	-	-
VII.	Adózott eredmény	8 495	-2 157	-258	3 632	9 712
E.	Céltartalék	135	1 334	-	-	1 469
F.	Kötelezettségek	158 674	36 077	1 110	17 599	213 460
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	-	-	-
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	106 121	23 769	-	-	129 890
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	52 553	12 308	1 110	17 599	83 570
G.	Passzív időbeli elhatárolások	5 030	1 086	-	1 506	7 622
	<i>Források összesen</i>	<i>174 503</i>	<i>36 797</i>	<i>863</i>	<i>29 189</i>	<i>241 352</i>

EREDMÉNYKIMUTATÁS:
(Összköltség eljárással)

Adatok e Ft-ban

Tétel-szám	Megnevezés	Távhőtermelés (Darvas tér)	Távhőtermelés (Attila u.)	Távhőszolgált atás	Egyéb tevékenység	Összesen
I.	Értékesítés nettó árbevétele	71 847	6 248	327	22 290	100 712
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	-	-	-	-	-
III.	Egyéb bevételek	34 423	2 771	-	29 827	67 021
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	71 960	6 226	503	33 909	112 598
V.	Személy jellegű ráfordítások	23 683	1 906	-	12 163	37 752
VI.	Értékcsökkenési leírás	868	1 543	75	1 908	4 394
VII.	Egyéb ráfordítások	646	1 376	-	326	2 348
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	9 113	-2 032	-251	3 811	10 641
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	-	-	-	-	-
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-	-	-
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-	-	-	-	-
C.	Adózás előtti eredmény	9 113	-2 032	-251	3 811	10 641
X.	Adófizetési kötelezettség	618	125	7	179	929
D.	Adózott eredmény	8 495	-2 157	-258	3 632	9 712

VAGYONKEZELÉSBE ÁTVETT ESZKÖZÖK ADATAI

adatok Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Bruttó érték	Nettó érték:
27.	Petőfi ltp. fűtőmű telek,	7 228 220	7 228 220
28.	Petőfi ltp. fűtőmű épület,	25 682 753	12 658 749
29.	Petőfi ltp. fűtőmű épület II., (gázmotor épülete)	305 000	126 486
30.	Petőfi ltp. faház irodaépület,	895 000	437 200
31.	Járda Petőfi ltp. fűtőmű épület I.,	504 670	349 982
32.	Attila u. hőközpont	21 459 000	10 636 832
33.	Irányítástechnikai eszközök (Petőfi fűtőmű),	3 496 900	2 607 824
34.	Irányítástechnikai eszközök (Attila u. fűtőmű),	2 108 550	1 572 458
35.	Hőmennyiségmérő (Petőfi fűtőmű,)	255 000	195 638
36.	Hőmennyiségmérő (Petőfi fűtőmű, fűtés)	1 355 000	1 039 564
37.	Petőfi ltp. fűtőmű rendszer (gép, berendezés,)	24 177 560	0
38.	Petőfi ltp. fűtőmű kazán,	31 812 849	0
39.	Petőfi ltp. fűtőmű honda szivattyú, (mobil)	36 125	0
40.	Petőfi ltp. WILO szivattyú,	34 900	0
41.	Petőfi ltp. távfűtővezeték 22 fm,	5 909 396	0
42.	Attila u. 5-7. fűtővezeték,	110 000	0
43.	Kossuth L. u. 14. fűtővezeték,	91 000	0
44.	Petőfi ltp. mobil szivattyú,	108 480	0
45.	Petőfi ltp szünetmentes tápegység,	154 927	0
46.	Nyomástartó szivattyú,	564 200	0
47.	Frekvenciaváltó szabályzó,	3 600 000	0
Összesen:		129 889 530	36 852 953

2019. augusztus 1.-jén vagyonátadásba került eszközök bruttó értéke: 129 889 530,- Ft

Adatok Ft-ban

A Félégyházi Fejlesztési Nonprofit Kft 2019. évben elszámolt écs-je:	1 974 576
2019. évi beruházás (értékcsökkenést csökkentő)	505 371
2019. december 31.-én elszámolási kötelezettség alá eső érték:	1 469 205

VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSA
Értékelése 88.§. (2) bek.

A mutató megnevezése	Előző év	Index %	Tárgy év	Index %
1. Tárgyi eszközök aránya	8 255		135 223	
<u>Tárgyi eszközök értéke</u>	-----	= 23,64	-----	= 56,03
Összes eszközök értéke	34 918		241 352	
2. Forgóeszközök aránya	26 663		104 876	
<u>Forgóeszközök értéke</u>	-----	= 76,36	-----	= 43,45
Összes eszköz értéké	34 918		241 352	
3. Tőkeellátottság	9 089		18 801	
<u>Saját tőke</u>	-----	= 26,03	-----	= 7,79
Összes forrás	34 918		241 352	
4. Források aránya	19 331		213 460	
<u>Kötelezettségek</u>	-----	= 212,69	-----	= 1135,37
Saját tőke	9 089		18 801	
5. Likviditás	26 663		104 876	
<u>Likvid aktívák*</u>	-----	= 137,93	-----	= 125,49
Likvid passzívák	19 331		83 570	
6. Árbevétel arányos jöv.	6 376		10 641	
<u>Adózás előtti eredmény</u>	-----	= 34,39	-----	= 10,57
Összes árbevétel	18 540		100 712	
7. Eszköz arányos jöv.	6 376		10 641	
<u>Adózás előtti eredmény</u>	-----	= 18,26	-----	= 4,41
Összes eszköz értéke	34 918		241 352	
8. Vagyon arányos jöv. I.	6 376		10 641	
<u>Adózás előtti eredmény</u>	-----	= 70,15	-----	= 56,60
Saját tőke	9 089		18 801	
9. Vagyon arányos jöv. II.	6 089		9 712	
<u>Adózás utáni eredmény</u>	-----	= 66,99	-----	= 51,66
Saját tőke	9 089		18 801	

*: Követelések, értékpapírok, pénzeszközök

** : Éven belüli fizetési kötelezettségek

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Félegyházi Fejlesztési Nonprofit Kft tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem a Félegyházi Fejlesztési Nonprofit Kft, cégjegyzékszám 03-09-117604 ("a Társaság") 2019. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 241 352 E Ft, az adózott eredmény 9 712 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredmény kimutatásból, 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 2019. 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 Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (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.

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. tv. 18/B § (1) bekezdésre készült jelentés

Elvégeztem a Félegyházi Fejlesztési Nonprofit Kft, mint engedélyes mellékelt 2019. évi éves beszámolójához kapcsolódó kiegészítő mellékletben bemutatott, 2019. december 31-i fordulónapra elkészített engedély köteles tevékenységeire, és egyéb tevékenységeire szétválasztott eredmény kimutatásainak és mérlegeinek vizsgálatát.

A vezetés felelőssége a számviteli szétválasztási szabályzat elkészítése, és ennek megfelelően a távhőtermelést telephelyenkénti bontásban, és az egyéb tevékenységeit a beszámoló kiegészítő mellékletében oly módon bemutatni, mintha azokat önálló vállalkozások keretében végezte volna. Az elkülönített bemutatás mérleget és eredmény kimutatást jelent.

A munkám a vállalkozás által kidolgozott és alkalmazott szétválasztási szabály vizsgálatára vonatkozott, valamint arra hogy az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása biztosítja a vállalkozás tevékenységei közötti keresztfinanszírozás mentességét.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámoló 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 közvéleményre a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvén 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 könyvvizgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni 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 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 foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- 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 jelentésben 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.

2020. május 18.

Kócsóné Kürti Mária
kamarai tag könyvvizsgáló
6100 Kiskunfélegyháza, Batthyány utca 1.
kamarai tagsági szám: 002181