

11103413-3530-114-07
Statisztikai számjel

07-10-001064
Cégjegyzék szám

SZÉPHŐ


Székesfehérvári Épületfenntartó és Hőszolgáltató Zrt.

8002 Székesfehérvár, Honvéd utca 1.

Éves beszámoló

2022. december 31.

Székesfehérvár, 2023. április 26.


.....
Szauter Ákos
vezérigazgató

P.H.

SZÉPHŐ
SZÉKESFEHÉRVÁRI ÉPÜLETFENNTARTÓ
ÉS HŐSZOLGÁLTATÓ ZRT.
Cím: 8000 Székesfehérvár, Honvéd utca 1.
Cégjegyzék szám:
UNICREDIT: 10918001-00000036-72480008
Adószám: 11103413-2-07 [®]

1	1	1	0	3	4	1	3	3	5	3	0	1	1	4	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	7	-	1	0	-	0	0	1	0	6	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Székesfehérvári Épületfenntartó és Hőszolgáltató Zrt.
Összköltség eljárással készülő eredménykimutatás

(Adatok ezer forintban)

FŐCSOPORT, CSOPORT				
	Megnevezés	Előző év 2021.	Előző év(ek) módosítással	Tárgyév 2022.
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 459 076		10 695 037
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0		0
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	6 459 076		10 695 037
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-4 977		-1 798
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	179 986		183 328
II.	AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNY ÉRTÉKE (±03+04)	175 009		181 530
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	1 648 935		11 314 272
	Ebből: visszaírt értékvesztés	78 255		29 246
05.	Anyagköltség	4 443 423		15 941 802
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	363 115		466 363
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	75 149		76 885
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		0
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	4 881 687		16 485 050
10.	Béreköltség	1 226 220		1 403 788
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	151 945		160 908
12.	Bérfárulékok	210 383		196 988
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	1 588 548		1 761 684
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	842 356		815 246
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	821 942		1 999 555
	Ebből: értékvesztés	29 165		100 716
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±I+II-IV-V-VI-VII)	148 487		1 129 304
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	692		87 821
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	465		1 570
	Ebből: értékelési különbözet	0		0
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	1 157		89 391
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamat jellegű ráfordítások	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0		0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	9 398		12 104
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21)	9 398		12 104
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-8 241		77 287
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	140 246		1 206 591
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	16 552		57 683
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	123 694		1 148 908

Keltezés: Székesfehérvár, 2023. április 26.

Szauter Ákos
vezérigazgató

1 1 1 0 3 4 1 3 3 5 3 0 1 1 4 0 7

Statisztikai számjel

0 7 - 1 0 - 0 0 1 0 6 4

Céggjegyzék száma

Székesfehérvár Épületfenntartó és Hőszolgáltató Zrt.
MÉRLEG

(Adatok ezer forintban)

	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)	Előző év 2021.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2022.
1	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
2	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
3	Vagyoni értékű jogok	45 822		47 415
4	<i>Ebből: vagyonkezelésre átvett</i>	0		0
5.	Szellemi termékek	0		0
6.	Üzleti vagy cégérték	0		0
7.	Inmateriális javakra adott előlegek	0		0
8.	Inmateriális javak érték helyesbítése	0		0
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	45 822		47 415
	<i>Ebből: vagyonkezelésre átvett</i>	0		0
1.	Ingtalanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 833 941		4 742 748
2.	<i>Ebből: vagyonkezelésre átvett</i>	1 964 792		1 902 146
3.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 802 879		1 581 169
4.	<i>Ebből: vagyonkezelésre átvett</i>	1 301 646		697 455
5.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	72 484		64 101
6.	<i>Ebből: vagyonkezelésre átvett</i>	241		241
7.	Beruházások, felújítások	93 319		128 352
8.	Beruházásokra adott előlegek	8 235		10 581
9.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	4 670 197		5 238 750
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	11 482 135		11 775 701
	<i>Ebből: vagyonkezelésre átvett</i>	3 266 679		2 799 842
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		0
3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0		0
4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni rész. viszonyban álló vállalkozásban	0		0
5.	Egyéb tartós részesedés	6 000		6 000
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
9.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0		0
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	6 000		6 000
A.	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	11 533 957		11 829 116
	<i>Ebből: vagyonkezelésre átvett</i>	3 266 679		2 799 842
1.	Anyagok	86 900		78 817
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	2 110		312
3.	Késztermékek	0		0
4.	Áruk	891 783		1 223 834
5.	Készletekre adott előlegek	0		3 706
I.	KÉSZLETEK	980 793		1 307 669
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	1 252 607		2 522 886
2.	Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0		0
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
5.	Váltókövetelések	0		0
6.	Egyéb követelések	644 027		2 819 995
II.	KÖVETELÉSEK	1 896 634		5 342 881
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0		0
3.	Egyéb részesedés	0		0
4.	Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
1.	Pénztár, csekkek	7 657		7 487
2.	Bankbetétek	1 147 934		9 810 899
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	1 155 591		9 818 186
B.	FORGÓESZKÖZÖK	4 033 018		16 468 736
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolásra	13 497		1 559
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	16 412		14 185
3.	Hajlasztott ráfordítások	0		0
C.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	29 909		15 744
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	16 696 884		28 313 696

Keltezés

Székesfehérvár, 2023. április 26.

Szauer Ákos
vezérigazgató

1	1	1	0	3	4	1	3	3	5	3	0	1	1	4	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	7	-	1	0	-	0	0	1	0	6	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Céggjegyzék száma

Székesfehérvári Épületfenntartó és Hőszolgáltató Zrt.
MÉRLEG

(Adatok ezer forintban)

FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)		Előző év 2021.	Előző év(ek) módosítással	Tárgyév 2022.
I.	JEGYZETT TŐKE	2 211 040		2 211 040
	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0		0
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
III.	TŐKETARTALÉK	232 999		232 999
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	908 141		429 383
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	211 703		814 155
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	4 670 197		5 238 750
VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	123 694		1 148 908
D.	SAJÁT TŐKE	8 357 774		10 075 235
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		0
2.	Céltartalék a várható költségekre	357 376		900 016
3.	Egyéb céltartalék	0		0
E.	CÉLTARTALÉKOK	357 376		900 016
1.	Hátrasorolt köt. kapcsoló vállalkozással szemben	0		0
2.	Hátrasorolt köt. jelentős részesedési viszonyban lévővel szemben	0		0
3.	Hátrasorolt köt. egyéb részesedési viszonyban lévővel szemben	0		0
4.	Hátrasorolt köt. egyéb gazdálkodóval szemben	0		0
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0
4.	Beruházási fejlesztési hitelek	0		0
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
6.	Tartós kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	0		0
7.	Tartós köt. jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
8.	Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	2 999 985		2 999 039
10.	Ebből: vagyonekezeléshez kapcsolódó	2 990 808		2 990 808
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 999 985		2 999 039
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
2.	Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
3.	Rövid lejáratú hitelek	0		0
4.	Vevőtől kapott előlegek	18		13
5.	Kötelezettség áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 140 602		12 509 206
6.	Váltótartozások	0		0
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	0		0
8.	Rövid lejáratú kötelezettség jelentős részesedési viszonyban lévő	0		0
9.	Rövid lejáratú kötelezettség egyéb részesedési viszonyban lévő	0		0
10.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	161 229		397 508
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 301 849		12 908 727
F.	KÖTELEZETTSÉGEK	5 301 834		15 905 766
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolásra	0		0
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	107 996		145 633
3.	Halasztott bevételek	1 471 904		1 286 946
G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 579 900		1 432 579
FORRÁSOK ÖSSZESEN		15 596 884		28 313 596

Keltezés: Székesfehérvár, 2023. április 26.

Szauter Ákos
vezérigazgató



SZÉPHŐ

**SZÉKESFEHÉRVÁRI ÉPÜLETFENNTARTÓ ÉS HŐSZOLGÁLTATÓ
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

Székhely: 8002 Székesfehérvár, Honvéd u. 1.
Cégjegyzék szám: 07-10-001064
Adószám: 11103413-2-07
Statisztikai szám: 11103413-3530-114-07

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a 2022. évi éves beszámolóhoz**

Székesfehérvár, 2023. április 26.


Szauter Ákos
vezérigazgató

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

I.1. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

A vállalkozás neve:	Székesfehérvári Épületfenntartó és Hőszolgáltató Zrt.
Vállalkozás formája:	zártkörű részvénytársaság
Székhely:	8002 Székesfehérvár, Honvéd u. 1.
Cégjegyzékszám:	07-10-001064
Adószám:	11103413-2-07
Statisztikaiszám:	11103413-3530-114-07
Internet honlap:	www.szepho.hu
Alakulás időpontja:	1992. december 23.
Alakulás típusa:	Jogelőddelel történő átalakulás
Részvénytőke nagysága:	2 211 040 eFt

A Székesfehérvári Épületfenntartó és Hőszolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság (Széphő Zrt.) a Székesfehérvári Ingatlankezelő Vállalat (07-01-000720) és a SZÉPHÁZ Kft. (07-09-008656) általános jogutódja.

Tulajdonos:

Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzata 8000 Székesfehérvár, Városház tér 1.
Tulajdonosi arány: 100 %

A jegyzett tőke az alábbi elemekből épül fel:

	<u>Törzsrészvény</u>
Száma / db	221 104
Névértéke / ezer forint	2 211 040
Szavazati arány / %	100,00%

A Társaság fő tevékenysége:

- 3530'08 Gőzellátás, légkondicionálás

A Társaság főbb egyéb tevékenységei:

- villamosenergia-termelés
- saját tulajdonú ingatlanok bérbeadása, üzemeltetése
- társasházkezelés

Igazgatósági tagok: Szauter Ákos
dr. Wilhelm Viktor
dr. Kovács Béla Sándor
Ekési Sándor
Sebestyén Györgyi

Felügyelő bizottsági tagok: Juhász László
Dr. Dienesné Fluck Györgyi
Szilády Dezső
Farkas László
Hegedűs Miklós
Szente Pálné

I.2. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK BEMUTATÁSA

A Társaságnak a 2000. évi C. törvény 3. § (1) értelmében nincs kapcsoló vállalkozása.

I.3. ÉVES BESZÁMOLÓ

A Társaság éves beszámolót készít, a mérleg típusa a 2000. évi C. törvény 1. sz. melléklete szerinti „A” változat.

Összköltség eljárással készíti eredménykimutatását a 2000. évi C. törvény 2. sz. melléklete szerint.

A mérleg forduló napja december 31.

A mérlegkészítés napja a tárgyévét követő év január 31.

A mérlegkészítés pénzneme: HUF

A Társaság könyvviteli szolgáltatásáért felelős személy: Antal Anikó,

Mérlegképes könyvelői regisztrációs száma: 136628

A Társaság éves beszámolóját Szauter Ákos, mint a Társaság vezérigazgatója írja alá.

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

Könyvvizsgáló: Balogh és Társai Adótanácsadói és Könyvelői Korlátolt Felelősségű Társaság,

MKVK nyilvántartási száma: 002034

A könyvvizsgálói feladatok ellátásáért felelős személy: Balogh Zsuzsanna,

MKVK tagsági igazolvány száma.: 006103

A könyvvizsgálatra fizetett díj: 4.200 eFt + általános forgalmi adó.

I.4. SZÁMVITELI POLITIKA RÖVID BEMUTATÁSA

A Társaság a felmerült költségeit az 5. számlaosztályban könyvel, költséghelyek (profitcenter, costcenter) és munkaszámok használatával biztosítja a részletes külső és belső információs igényeket.

A Társaság akkor tekinti a hibát jelentősnek, ha a hiba feltárásának évében, az egyes ellenőrzések, önellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor 1 millió forint.

Immateriális javak és tárgyi eszközök esetében a Társaság az amortizációt a társasági adó és a számviteli törvény szerint is számolja, a mérleg szerinti érték meghatározásánál a számviteli törvény szerinti mértéket használja. A Társaság a saját eszközei vonatkozásában alkalmazza a piaci értéken történő értékelést a tárgyi eszközök körében. Az értékcsökkenési leírás elszámolására havonta kerül sor. A Társaság a 100 eFt alatti bekerülési értékű tárgyi eszközök tekintetében él az egy összegű értékcsökkenés elszámolásával.

A Társaság lineáris értékcsökkenési módszert alkalmaz, a várható élettartamot figyelembe véve a jellemzőbb leírási kulcsok a következők:

Kategória/megnevezés	Leírási kulcs
Épületek	
Tartós szerkezet	2,0%
Könnyű szerkezet	3,0%
Építmények	
Távvezetékek	4,0%
Gázvezetékek	6,0%
Elektromos vezetékek	8,0%
Felvonulási épületek	14,5%
Termelőgépek, berendezések	
Termelőgépek	14,5%
Hőközpontok	14,5%
Műszaki berendezések, gépek, járművek	
Informatikai eszközök	33,0%
Járművek	20,0%
Egyéb gépek, berendezések	14,5%

A Társaság a vagyonkezelésre átvett eszközök tekintetében a lineáris értékcsökkenési módszert alkalmazza a vagyonkezelői szerződésben szereplő leírási kulcsokkal.

A vásárolt anyagokat, árukat mérlegelt átlag áron, a saját előállítású eszközöket utókalkuláció szerinti közvetlen önköltségen értékeljük.

A Társaság a külföldi pénzeszközökre szóló követelését, pénzeszközét és kötelezettségét az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon értékeli.

A társaság kivételes nagyságú bevételeknek, költségeknek ráfordításnak tekint minden olyan szokásos üzletmeneten kívüli tételt melynek, szerződés szerinti összege meghaladja a 100 millió forintot.

Kivételes előfordulású bevételeknek, illetve ráfordításnak minősíti a társaság pl. a következő tételeket, ha összegük meghaladja a 10 millió Ft-ot:

- társaságba bevitt eszközök árfolyamkülönbözete

- térítés nélkül adott, illetve kapott eszköz, szolgáltatás
- hitelező által elengedett követelés, elengedett kötelezettségek
- véglegesen fejlesztési és nem fejlesztési célra adott, kapott pénzeszköz

I.5. VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS LIKVIDITÁSI HELYZET BEMUTATÁSA

A társaság vagyoni, pénzügyi és likviditási helyzetét bemutató adatok az 1. számú mellékletben találhatóak.

Ezek alapján a főbb jellemzők a következők:

Az eszközökön belül az egyes eszköz főcsoportok aránya megváltozott, az összetételben a befektetett eszközök aránya év végére 32,17 % ponttal csökkent míg, a pénzeszközök részaránya 27,27 % ponttal, a forgóeszközök aránya 32,31 % ponttal emelkedett.

A saját tőke részaránya, 18,00 % ponttal csökkent az összes forráson belül, ezzel párhuzamosan a kötelezettségek részaránya 22,18 % ponttal emelkedett.

A forgótőke aránya az előző évihez képest 14,64 % ponttal nőtt.

Az első likviditási lépcső 25,87 % pontta javult, míg a II. lépcső 15,13 % ponttal, a III. lépcső pedig 47,61 % ponttal romlott az előző évhez képest. A vállalkozás likviditási mutatóinak alakulását nagy mértékben befolyásolta a az energiárak nagymértékű emelkedése.

Jövedelmezőségi mutatóink kis mértékben növekedtek, az árbevétel arányos nyereségünk az előző évi 2,30 %-ról 10,56 %-ra, ezzel egyidejűleg az összes tőke jövedelmezősége 3,26 % ponttal, a saját tőke jövedelmezősége 10,30 % ponttal magasabb értéken alakult mint előző évben.

II. SPECIFIKUS RÉSZ

II.1. SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény (TSZT) 18/A. § és a 2007. évi LXXXVI. törvény a villamos energiáról (VET) 105. § szabályozza, hogy az engedélyesnek a beszámolási és könyvvizelési kötelezettségét, a beszámoló összeállítását, a könyvek vezetését, valamint a nyilvánosságra hozatalra és közzétételre a számvitelről szóló törvény rendelkezéseit az alábbiak szerinti eltérésekkel kell alkalmaznia:

Az engedélyes köteles

- a villamosenergia-termelést és a távhőtermelést telephelyenkénti bontásban,
- a távhőszolgáltatói tevékenységet településenként szétválasztva, valamint
- az egyéb tevékenységeit

a számviteli éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon bemutatni, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna. Az engedélyes tevékenység elkülönült bemutatása önálló mérleget és összköltségeljárással készült eredmény-kimutatást jelent.

Az engedélyes a beszámoló könyvvizsgálatát a számviteli szétválasztásra vonatkozóan is elvégezteti.

A VET egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 273/2007. (X. 19.) Kormányrendelet 20. sz. melléklete a számviteli szétválasztásnál kötelezően betartandó alapelveket ír elő:

- teljeskörűség elve,
- áttekinthetőség és egyszerűség elve,
- állandóság elve,
- folytonosság elve.

Ezen elveket társaságunk a TSZT szerinti szétválasztás esetében is alkalmazza. (Továbbiakban számviteli szétválasztás)

A fentiek alapján elkészített 2022. évi számviteli szétválasztást a 3. számú melléklet tartalmazza.

II.2. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

II.2.1. IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK

2014. július 1-től tulajdonosunk, Székesfehérvár MJV Önkormányzata vagyonkezelésbe adta a Társaságnak a Székesfehérvári Fűtőerőmű Kft. „f.a.” felszámolása során megvásárolt távhőtermelő eszközöket. A hatályos számviteli szabályozás és a vagyonkezelési szerződés értelmében az eszközök értéke a mérlegünkben a befektetett eszközök között jelennek meg, szemben a hosszú lejáratú kötelezettségekkel.

A kiegészítő melléklethez csatolt 2. sz. melléklet a tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének és nettó értéknek 2022. évi változását mutatja összértékben.

A 2/A. melléklet a saját eszközök, a 2/B. melléklet a vagyonkezelt eszközök értékének alakulását tartalmazza.

2022-es évben a saját tulajdonú tárgyi eszközök piaci értékének meghatározásakor eszközcsoportonként eltérő módszert alkalmazott a Társaság.

Az alkalmazott módszerek: piaci összehasonlító, hozamelvű, nettó-pótlási költségen alapuló, értékfenntartó nyilatkozat kiadása, egyszerű műszaki szemrevételezés.

A 2021. december 31-én illetve a 2022. december 31-én elszámolt értékhelyesbítést az alábbi táblázat tartalmazza:

Kategória / adatok ezer forintban	2021. december 31.	2022. december 31.
Ingtatlanok	3 510 152	3 967 124
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 086 962	1 188 679
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	73 083	82 947
Érték helyesbítés összesen	4 670 197	5 238 750

II.2.2. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK

Befektetett pénzügyi eszközök között az „Egyéb tartós részesedés” soron a Társaság a Gála Kereskedelmi Zrt-ben lévő részesedését tartja nyilván 6 millió Ft összegben.

II.2.3. KÉSZLETEKRE ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS ALAKULÁSA

2022-es üzleti év végén a Társaság a készletek tekintetében értékvesztést nem számolt el, nem tart nyilván.

II.2.4. KÖVETELÉSEK

A Társaság a követelések között 2021. december 31-én és 2022. december 31-én az alábbi tételeket mutatta ki:

Kategória / adatok ezer forintban	2021. december 31.	2022. december 31.
Vevői követelések	1 252 607	2 522 886
Egyéb követelések	644 027	2 819 995
Távhőtámogatás	248 895	0
Általános forgalmi adó	160 782	457 586
Foly.telj. szállítói számlák áfa köv.	178 288	2 281 277
Jövedéki (energia) adó	45 065	32 016
Helyi adók	0	40 313
Tartozik jellegű szállítók	3 911	5
Egyéb költségvetési követelések	0	5 661
Egyéb előleg	2 701	382
Munkavállalókkal szembeni egyéb követelés	595	588
TB ellátások	2 913	1 859
Egyéb követelések	877	308
KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN	1 896 634	5 342 881

II.2.5. KÖVETELÉSEKRE ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS

Kategória / adatok ezer forintban	Követelés értéke	Előző években elszámolt értékvesztés	Tárgyévben elszámolt értékvesztés	Tárgyévben visszaírt, kivezetett értékvesztés	Értékvesztés záró összege	Követelés mérlegértéke
Vevői követelések	2 596 365	76 206	30 855	33 582	73 479	2 522 886
Egyéb követelések	2 820 334	339	0	0	339	2 819 995
Összesen	5 416 699	76 545	30 855	33 582	73 818	5 342 881

II.2.6. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Az aktív időbeli elhatárolások az alábbi tételekből álltak 2021. december 31-én és 2022. december 31-én:

Kategória / adatok ezer forintban	2021. december 31.	2022. december 31.
Kártérítés elhatárolások	0	0
Kamat, jutalék, kedvezmény elhatárolások	13 497	1 559
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	13 497	1 559
Licenc díjak	9 641	9 785
Biztosítási díjak	2 071	1 844
Előfizetési díjak	1 321	612
Bérleti díj	2 554	1 944
Egyéb szolgáltatás	825	0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	16 412	14 185
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK ÖSSZESEN	29 909	15 744

II. 2.7. SAJÁT TŐKE

A saját tőke 2022. évi alakulását az alábbi táblázat mutatja, adatok ezer forintban:

Tőkeelemek	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Jegyzett tőke	2 211 040	0	0	2 211 040
Tőketartalék	232 999	0	0	232 999
Eredménytartalék	908 141	212 208	690 966	429 383
Lekötött tartalék	211 703	690 966	88 514	814 155
Értékelési tartalék	4 670 197	568 553	0	5 238 750
Adózotteredmény	123 694	1 148 908	123 694	1 148 908
Saját tőke összesen:	8 357 774	2 620 635	903 174	10 075 235

2020-ban a társaság tulajdonosa ázsiai tőkemelést hajtott végre, az ázsio mértéke 232.999 eFt, mely összeg a tőketartalékba került.

A 2021. évi beszámoló elfogadása során a 123.694 eFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezéséről született döntés.

2022. év végi lekötött tartalék részletezése:

- Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzatával kötött vagyonkezelési szerződés alapján, 190.966 eFt lekötött tartalékot tartunk nyilván a vagyonkezelésre átvett eszközök visszapótlási kötelezettségének 2022. december 31-i állapot szerinti mértékkel megegyező összegben.
- Az előző években képzett fejlesztési tartalékból 2022-ben 88.514 eFt került felhasználásra, így ezen a jogcímen fennmaradó tartalék összege 123.189 eFt.
- 2022. évben az eredménytartalék terhére 500.000 eFt fejlesztési tartalék képzés történt.

II.2.8. CÉLTARTALÉKOK

A Társaság beszámolójában szereplő céltartalékok 2022. december 31-i állapot szerinti részletezése:

Kategória / adatok ezer forintban	Nyitó 2022. január 1.	Képzés	Feloldás	Záró 2022. december 31.
1. Alulvételezési kötbér - gáz szolgáltatás	0	190 016	0	190 016
2. Várható környezetvédelmi költségek	180 000	710 000	180 000	710 000
3. Volatilitási díj - várható veszteség	177 376	0	177 376	0
Céltartalék összesen	357 376	900 016	357 376	900 016

Az óvatosság elve alapján, a széndioxid kvóta piaci árának drasztikus emelkedése miatt döntött a Társaság mint jövőbeni, várható környezetvédelmi költség fedezetére 710.000 eFt céltartalék képzése mellett.

A Társaság a gázszolgáltatási szerződése értelmében várható alulvételezési kötbér címén, figyelemmel a számviteli törvény 41. § (1) bekezdésére és az óvatosság elvére 190.016 eFt céltartalék képzés történt.

II.2.9. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

A Társaságnál hosszú lejáratú kötelezettségként tartjuk nyilván a II.2.1. pontban már jelzett vagyonkezelésbe vett eszközök szerződés szerinti értékét, mely a hosszú lejáratú kötelezettségeink jelentős részét képezi.

A hosszú lejáratú kötelezettségek az alábbiak szerint alakultak 2021. december 31-én és 2022. december 31-én:

Kategória / adatok ezer forintban	2021. december 31.	2022. december 31.
Vagyonkezelt eszközök értéke	2 990 808	2 990 808
Kapott kaució, óvadék	708	518
Garanciális visszatartás	8 469	7 713
Hosszú lejáratú kötelezettség összesen:	2 999 985	2 999 039

A Társaságnak a fentiekben szereplő határozatlan időre szóló vagyonkezelési szerződésen kívül nincs 5 éven túli hosszú lejáratú kötelezettsége.

II.2.13. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A passzív időbeli elhatárolások az alábbi tételekből álltak 2021. december 31. és 2022. december 31-én:

Kategória / adatok eFt-ban	2021. december 31.	2022. december 31.
Banki forgalmi jutalék és egyéb díjak	308	301
Prémium	28 808	31 995
MÉSZ (munkaváll.min.ért.szab.szerint)	78 872	113 000
Egyéb költség elhatárolás	8	337
Költségek passzív időbeli elhatárolása	107 996	145 633
Fejlesztési támogatás	620 267	546 075
NYK feletti eredm. beruházási tám.	605 733	474 211
Térítés nélküli átadás	24 371	36 292
Leltártöbblet	6 390	5 611
Széndioxid kvóta	215 143	224 757
Halasztott bevételek	1 471 904	1 286 946
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK ÖSSZESEN	1 579 900	1 432 579

II.3. EREDMÉNYKIMUTATÁS

II.3.1. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELÉNEK MEGOSZLÁSA FŐBB TEVÉKENYSÉGENKÉNT

Kategória / adatok ezer forintban	2021.		2022.	
Hőszolgáltatás árbevétele	3 747 221	58,01%	4 991 706	46,67%
Villamosenergia termelés árbevétele	2 432 260	37,66%	5 386 550	50,36%
Társasházkezelés árbevétele	66 415	1,03%	69 553	0,65%
Saját tulajdon ingatlanok árbev.	129 608	2,01%	153 526	1,44%
Egyéb tevékenység árbevétele	83 572	1,29%	93 702	0,88%
Árbevétel összesen	6 459 076	100,00%	10 695 037	100,00%

II.3.2. EGYÉB BEVÉTELEK

Kategória / adatok ezer forintban	2021.	2022.
Behajthatatlanként leírt köv.-re befolyt összeg	1 907	3 106
Céltartalék feloldása	12 393	357 376
Értékesített tárgyi eszköz nyeresége	3 057	165
Kapott késedelmi kamat, kártérítés, kötbér	26 029	8 090
Káreseménnyel kapcsolatos bevételek	3 083	1 346
Követelések visszaírt értékvesztése	47 267	18 184
Végrehajtás bevétele	7 647	7 946
Hődíj támogatás	1 145 151	10 276 838
Nyereség jellegű leltárértékelési különbözet	141	361
Kapott engedmény	13 497	162 687
Tárgyi eszközök visszaírt terven felüli écs.	30 988	11 063
Ingyenesen kapott széndioxid kvóta	136 181	228 778
Egyéb bevételek	2 086	11 568
Leltártöbblet elhatárolás megszüntetése	595	605
Térítés nélkül átvett eszközök elhat.	5 698	5 443
Egyéb fejl.célra kapott tám.elhat.megszünt.	3 107	3 131
NYK feletti erdm. beruh tám.elhat.megszünt.	140 966	131 523
Operatív prog.fejl.célra kapott tám.elhat.megsz.	69 142	86 062
Egyéb bevételek összesen	1 648 935	11 314 272

II.3.4. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

Kategória / adatok ezer forintban	2021.	2022.
Követelésekre elszámolt értékvesztés	22 082	30 855
Céltartalék képzés	357 376	900 016
Elszámolt adók, illetékek, járulékok	79 625	32 443
Egyéb ráfordítások, hiányok	107	131
Civil központ üzemeltetés	37 276	265
Nem vállalkozás érdekében felmerült ráford.	713	23 396
Végrehajtási költségek	3 107	3 154
Bírságok, késedelmi kamatok, szavatossági igény	949	1 014
Széndioxid kibocsátás, megfelelés	303 930	930 168
Káreseménnyel kapcsolatos veszts.	923	1 175
Értékesített tárgyi eszközök könyv vesztesége	26	0
Készletekre elsz. értékvesztés, selejtezés	769	1 250
Behajthatatlan követelések leírt összege	184	935
Ingatl. tárgyi eszk. bef. ber. beruh. terven felüli écs.	8 221	68 611
Végleges átadás	5 910	5 610
Közcélú adomány	744	532
Egyéb ráfordítások összesen	821 942	1 999 555

II.3.5. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI ÉS RÁFORDÍTÁSAI

Kategória / adatok ezer forintban	2021.	2022.
Árfolyamnyereség	465	1 570
Kamatok	692	87 821
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	1 157	89 391

Kategória / adatok ezer forintban	2021.	2022.
Árfolyamvesztés	9 398	12 104
Kamatok	0	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen	9 398	12 104

II.3.6. KIVÉTELES NAGYSÁGÚ, VAGY ELŐFORDULÁSÚ BEVÉTELEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK

2022. évben a számviteli politikában meghatározott értékhatárt elérő, szokásos üzletmeneten kívüli kivételes nagyságú bevétel, költség és ráfordítás nem fordult elő.

2022. évi kivételes előfordulású, számviteli politikában meghatározott értékhatárt meghaladó gazdasági események csak a bevételek között fordultak elő, melyek mindegyike támogatás. A támogatások részletezése a II.3.7. fejezetben található.

II.3.7. TÁMOGATÁSOK

A vállalkozás az egyes Operatív Programok keretében, illetve egyéb címen végleges jelleggel az alábbi támogatásokban részesült:

Kapott támogatás (adatok ezer forintban)	Jóváhagyott támogatás	Korábbi években folyósított	adatok ezer forintban	
			Tárgyévben folyósított	Tárgyévben bevételként elszámolt
Véglegesen fejlesztési célra kapott KEOP-2009-5.4.0-73-14/2010 Kapcsolt épület szétválasztása	298 448	298 448	0	4 649
Véglegesen fejlesztési célra kapott KEOP 5.3.	71 119	71 119	0	22 067
Véglegesen fejlesztési célra kapott KEOP-5.4.0/11-2011-0011 Távhőrendszer primer vezetékeinek korszerűsítése	297 309	297 309	0	11 167
Véglegesen fejlesztési célra kapott KEOP-5.4.0/12-2013-0036 Kapcsolt épület szétválasztása	156 386	156 386	0	4 175
Véglegesen fejlesztési célra kapott KEOP-5.4.0/12-2015-0023 Távhő-szektor energetikai korszerűsítése	294 674	294 674	0	9 237
KEHOP-5.3.1-17-2017-00012 Székesfehérvári távhőtermelés energiahatékonysági fejlesztése	360 479	235 691	0	34 767
Operatív programok összesen	1 478 415	1 353 627	0	86 062
GZR-D-Ö-2016 Elektromos gépkocsi beszerzés támogatása	1 500	1 500	0	135
2015. évi NYK feletti eredmény felhasználása, beruházási támogatás	512 604	512 604	0	49 484
2016. évi NYK feletti eredmény felhasználása, beruházási támogatás	690 063	690 063	0	82 038
Egyéb támogatás összesen	1 204 167	1 204 167	0	131 657

II.3.8. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG MEGHATÁROZÁSA

	adatok ezer forintban	
Adózás előtti eredmény		1 206 591
Csökkentő jogcímek		2 412 079
TAO szerinti értékcsökkenés	882 836	
Fejlesztési tartalék	500 000	
Közhasznú adomány kedvezménye	106	
Visszaírt, kivezetett értékvesztés	33 582	
Visszaírt terven felüli értékcsökkenés	10 291	
Céltartalék feloldás	357 376	
Az adófelajánlás miatt egyéb bevételként elsz. jóváírás	282	
Előző évek negatív adóalapjából leírt összeg	627 606	
Növelő jogcímek		1 846 407
Sztv. szerinti értékcsökkenés	883 857	
Bírság	0	
Céltartalék képzés	900 016	
Nem vállalkozással kapcsolatos ktg.	25 538	
Értékvesztés	30 855	
Véglegesen átadott eszközök, elengedett követelések	6 141	
Adóalap		640 919
2022. évi társasági adó		57 683

2022. évi jövedelem nyereség minimum meghatározása

Összes bevétel	22 098 700
-ELÁBÉ	0
Nyereség minimum (2%)	441 974

Az adózás előtti eredmény és az adóalap is meghaladja a jövedelem nyereség minimum összegét, a Társaság a TAO törvény 19. § szerint fizeti meg a társasági adót, melynek összege 57.683 eft.

II.3.9. AZ ADÓZOTT EREDMÉNY FELHASZNÁLÁSÁRA VONATKOZÓ JAVASLAT

A Társaság 2022. évi adózott eredménye 1.148.908 eFt, melyet eredménytartalékba javasolunk helyezni.

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

III.1. A TÁRSASÁG AZ ALÁBBI VÁLLALKOZÁSOKBAN RENDELKEZIK TULAJDONI RÉSZESÉDÉSSEL

adatok ezer forintban						
Vállalkozás neve	Cím	Saját tőke	Jegyzett tőke	Tartalékok	AE	Részesedés
Gála*	Miskolc, Szentpéteri					
Kereskedelmi Zrt.	kapu 80	583 763	129 300	438 757	15 706	4,64%

*2021. évi beszámoló adata

III.2. MUNKAVÁLLALÓK, SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

A Társaságnál a személyi jellegű ráfordítások az alábbiak szerint alakultak 2021-ben és 2022-ben:

Megnevezés / Állomány	2021.		2022.	
	ezer Ft	Létszám fő	ezer Ft	Létszám fő
Szellemi	731 313	121	831 042	119
Fizikai	474 437	103	558 762	101
Igazgatósági, FB tagok és egyéb bértkg.	20 470	-	13 984	-
Béreköltség összesen	1 226 220	224	1 403 788	220
Szellemi	58 232		51 641	
Fizikai	61 816		68 102	
Egyéb személyi jell. kif.	31 897		41 165	
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	151 945		160 908	
<i>Szociális hozzájárulási adó</i>	<i>186 158</i>		<i>185 828</i>	
<i>Szakképzési hozzájárulás</i>	<i>15 386</i>		<i>0</i>	
<i>REHAB hozzájárulás</i>	<i>8 839</i>		<i>11 160</i>	
Bérfelrakások összesen	210 383		196 988	
Személyi jellegű ráfordítások összesen	1 588 548		1 761 684	

III.3. IGAZGATÓSÁGI ÉS FELÜGYELŐ BIZOTTSÁGI TAGOK, VALAMINT VEZETŐ TISZTSÉGVISELŐK DIJAZÁSA

A Társaságnál működő felügyelő bizottság tagjai, a vezető tisztségviselők és az igazgatóság tagjai tevékenységükért az alábbi bruttó járandóságban részesültek. Részükre előleg, kölcsön folyósítása nem történt, garancia vállalásra nem került sor.

Megnevezés	2021.	2022.
Vezető tisztségviselők	70 109	82 593
Igazgatósági tagok	7 405	7 405
Felügyelőbizottsági tagok	5 700	5 700
Összesen	83 214	95 698

III.4. KÖRNYEZETVÉDELEM, VESZÉLYES HULLADÉKOK KEZELÉSE

A Társaságnál 2022. év folyamán az alábbi veszélyes hulladékok keletkeztek:

Megnevezés	EWC kód	kg
Olajos Glikol	160114*	506
Veszélyes anyaggal szennyezett abszorbensek	150202*	261
Veszélyes csom. Hulladék	150110*	560
Ólomakkumulátor	160601*	382
Kazán tisztításából származó korom	100104*	512
Kiürült hajtógázpalack	150111*	35
Olajszűrő	160107*	6
Kormos vizes iszap	100122*	1 720
Fáradt olaj	130205*	445
Szennyezett fém hulladék	170409*	120
Festék maradék	080111*	134
Toner - patron	080317*	113
Összesen		4 794

A 2022. év során keletkezett veszélyes hulladékok az év végéig elszállításra kerültek, céltartalék képzési kötelezettség nincs. A hulladékok elszállítását, illetve kezelését megfelelő engedélyekkel rendelkező alábbi cégek végezték:

Trans - Global Kft. (160114*, 150202*, 150110*, 160601*, 100104*, 150111*, 160107*, 100122*, 130205*, 170409*, 080111*, 080317*)
 HWD Recycling (160601*)

III.5. CASH FLOW-KIMUTATÁS

adatok eFt-ban

Megnevezés	2021.	2022.
I. Működési cash flow, 1-13. sorok	-657 069	-1 015 006
1.a. Adózás előtti eredmény ±	140 246	1 206 591
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	-905 089	-10 276 838
<i>Jogsabály alapján, az adózás előtti eredmény javára elszámolt működési támogatás</i>	<i>-1 145 151</i>	<i>-10 276 838</i>
ebből megigényelt, de pénzügyileg nem rendezett támogatás	240 062	0
<i>KEHOP-5.3.1-17-2017-00012 támogatás</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
1.b. Korrekciók az adózás előtti eredményben	-905 089	-10 276 838
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	-764 843	-9 070 247
2. Elszámolt amortizáció +	842 356	815 246
3. Elszámolt értékvesztés, terven felüli écs. és visszafrás ±	-47 011	72 139
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	344 983	542 640
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-3 031	-165
6. Szállítói kötelezettség változása ±	906 193	10 368 604
<i>Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása mérleg sor szerint ±</i>	<i>29 397</i>	<i>236 279</i>
<i>Egyéb rövidlejáratú köt. korr. (előző évekről áthozott osztalék kifiz.)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Garanciális visszatartás változása (egyéb hosszúlejáratú kötelezettség)</i>	<i>-4 889</i>	<i>-756</i>
7. Egyéb kötelezettségek változása ±	24 508	235 523
8. Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-60 806	-147 321
<i>Vevő követelések változása, mérleg sor szerint</i>	<i>-540 545</i>	<i>-1 270 279</i>
<i>Vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztés és visszafrás</i>	<i>24 938</i>	<i>-13 635</i>
<i>Vevőktől kapott előleg változása</i>	<i>-7</i>	<i>-5</i>
<i>Vevőktől kapott kaució változása (egyéb hosszúlejáratú kötelezettség)</i>	<i>-42</i>	<i>-190</i>
9. Vevőkövetelés, vevőktől kapott előleg és kaució változása ±	-515 656	-1 284 109
<i>Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása, mérleg szerint</i>	<i>-822 783</i>	<i>-2 502 844</i>
<i>Készletek selejtezése, leltár eltérések</i>	<i>-674</i>	<i>-954</i>
<i>Dolgozó lakáskölcsön értékvesztés változása</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-823 457	-2 503 798
11. Aktív időbeli elhatárolások változása ±	23 247	14 165
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-16 552	-57 683
13. Fizetett osztalék, részesedés -	-567 000	0
II. Befektetési cash flow, 14-18. sorok	-778 542	-599 237
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-785 644	-599 402
15. Befektetett eszközök eladása +	7 102	165
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztés, megszüntetése, beváltása +	0	0
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18. Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III. Finanszírozási cash flow, 19-26. sorok	905 089	10 276 838
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21. Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +	905 089	10 276 838
23. Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése-	0	0
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV. Pénzeszközök változása (±II±III. sorok) ±	-530 522	8 662 595
27. Devizás pénzeszközök átvértékelése +	0	0
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) ±	-530 522	8 662 595

Szekefehervári Épaletfenntartó és Hozzolgáltatón Zártkörűen Működő Részvénytársaság
KIFELSZÍTO MELLÉKLET
2022. december 31.

I. VAGYONI HELYZET

1. sz. melléklet

1. Vagyoni struktúra vizsgálata		2021		2022		Változás
a.) Pénzeszközök aránya	Pénzeszközök	1 155 591		9 818 186		
	Összes eszköz	15 596 884	7,41%	28 313 596	34,68%	27,27%
b.) Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök	4 033 018		16 468 736		
	Összes eszköz	15 596 884	25,86%	28 313 596	58,17%	32,31%
c.) Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	11 533 957		11 829 116		
	Összes eszköz	15 596 884	73,95%	28 313 596	41,78%	-32,17%
2. Tőkestruktúra vizsgálata						
a.) Saját tőke aránya	Saját tőke	8 357 774		10 075 235		
	Összes forrás	15 596 884	53,59%	28 313 596	35,58%	-18,00%
b.) Idegen tőke aránya	Idegen tőke	5 301 834		15 905 766		
	Összes forrás	15 596 884	33,99%	28 313 596	56,18%	22,18%
	Idegen tőke	5 301 834		15 905 766		
	Saját forrás	8 357 774	63,44%	10 075 235	157,87%	94,43%
c.) Forgótőke aránya	Forgóeszközök - Rövid lej. kötelez.	1 731 169		3 562 009		
	Saját forrás	8 357 774	20,71%	10 075 235	35,35%	14,64%

II. PÉNZÜGYI HELYZET

1. Likviditási mutatók

a.) I. mutató	Pénzeszközök	1 155 591		9 818 186		
	Rövid lejáratú kötel.	2 301 849	50,20%	12 906 727	76,07%	25,87%
b.) II. mutató	Pénzeszk. + értékpap. + követel.	3 052 225		15 161 067		
	Rövid lejáratú kötelez.	2 301 849	132,60%	12 906 727	117,47%	-15,13%
c.) III. mutató	Forgóeszközök	4 033 018		16 468 736		
	Rövid lejáratú kötel.	2 301 849	175,21%	12 906 727	127,60%	-47,61%

2. Kintlévőségek átlagos időtartama

Átlagos vevőállomány * 365	358 522 093		689 027 473		
Értékesítés árbevétele	6 459 076	55,51	10 695 037	64,42	8,92 nap

3. Szállítói tartozások átlagos időtartama

Átlagos szállítói állomány * 365	615 939 508		2 673 589 960		
Anyagjellegű ráfordítások	4 881 687	126,17	16 485 050	162,18	36,01 nap

4. Készletek forgási sebessége

Átlagkészlet * 365	284 076 763		417 644 315		
Értékesítés nettó árbev.	6 459 076	43,98	10 695 037	39,05	-4,93 nap

5. Tőke megtérülési mutató

Értékesítés nettó árbevétele	6 459 076		10 695 037		
Saját tőke	8 357 774	77,28%	10 075 235	106,15%	28,87%

III. JÖVEDELMI HELYZET

1. Árbevétel arányos nyereség

Üzemi eredmény	148 487		1 129 304		
Értékesítés nettó árbev.	6 459 076	2,30%	10 695 037	10,56%	8,26%

2. Összes tőke jövedelmezősége

Üzemi eredmény + fizetett kamatok	148 487		1 129 304		
Saját + idegen tőke	13 659 608	1,09%	25 981 001	4,35%	3,26%

3. Saját tőke jövedelmezősége

Adózás előtti eredmény	140 246		1 206 591		
Saját tőke	8 357 774	1,68%	10 075 235	11,98%	10,30%

Székhő Zrt.
Befektetett Eszköz Tükrő
2022.01.01.-2022.12.31.

Teljes befektetett eszközök tükrő	adatok eFt-ban															
	Bruttó érték					Értékszállítás					Nettó érték					
	Működő egyenleg	Növekedés	Csökkentés	Átsorolás	Záró egyenleg	Működő egyenleg	Növekedés	Csökkentés	Átsorolás	Tervezett értékesítés és változás	Záró egyenleg	Működő egyenleg	Növekedés	Csökkentés	Átsorolás	Záró egyenleg
Immateriális javak																
Vagyoni értékű jogok	218 385	30 209	5 329	0	243 268	172 566	28 616	5 329	0	0	195 853	45 822	30 209	28 616	0	47 415
Szellemi termékek	5 114	0	5 114	0	5 114	5 114	0	5 114	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen	223 502	30 209	10 443	0	243 268	177 680	28 616	10 443	0	0	195 853	45 822	30 209	28 616	0	47 415
Tárgyi eszközök																
Ingatlanok	6 867 645	149 017	58 527	0	6 958 135	2 033 704	207 946	15 655	0	-10 608	2 215 387	4 833 941	149 017	240 210	0	4 742 748
Műszaki berendezések	6 014 597	339 482	11 345	0	6 336 734	4 211 618	544 954	11 007	0	0	4 745 565	1 802 979	333 482	545 292	0	1 591 169
Egyéb berendezések	324 401	25 367	23 932	0	325 836	251 937	33 730	23 932	0	0	261 735	72 464	25 367	33 730	0	64 101
Beruházás	93 319	588 032	538 015	0	153 336	0	0	0	0	24 984	24 984	93 319	588 032	562 999	0	128 352
Beruházásra adott előleg	9 235	1 346	0	0	10 581	0	0	0	0	0	0	9 235	1 346	0	0	10 581
Tárgyi eszközök értékteljesítése												4 670 197	568 553	0	0	5 238 750
Összesen	13 309 197	1 107 244	631 819	0	13 794 622	6 497 259	798 630	50 594	0	14 376	7 247 671	11 462 135	1 675 797	1 302 231	0	11 775 701
Befektetett eszközök összesen																
	13 532 699	1 137 453	642 262	0	14 027 890	6 674 939	815 246	61 037	0	14 376	7 443 524	11 527 957	1 706 006	1 410 847	0	11 823 116

Széplő Zrt.
 Befektetett Eszköz Török
 2022.01.01.-2022.12.31.

Saját tulajdonú eszközök	Bruttó érték										Értékesítés				Nettó érték				adatok eft-ban	
	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró egyenleg	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Tervezett változás	Záró egyenleg	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró egyenleg	Záró egyenleg	Záró egyenleg		
																			Átsorolás	Átsorolás
Immateriális javak																				
Vagyon értékű jogok	215 588	30 209	5 329	0	240 468	169 765	28 616	5 329	0	0	193 053	45 822	30 209	28 616	0	0	47 415	0		
Szellemi termékek	5 114	0	5 114	0	0	5 114	0	5 114	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Összesen	220 702	30 209	10 443	0	240 468	174 880	28 616	10 443	0	0	193 053	45 822	30 209	28 616	0	0	47 415	0		
Tárgyi eszközök																				
Ingatlanok	4 523 850	149 017	58 527	0	4 614 340	1 654 701	145 300	15 655	0	-10 608	1 773 738	2 869 149	149 017	177 564	0	0	2 840 602	0		
Műszaki berendezések	2 380 342	333 482	11 345	0	2 702 479	1 679 009	140 763	11 007	0	0	2 008 765	501 333	333 482	141 101	0	0	693 714	0		
Egyéb berendezések	321 005	25 367	23 932	0	322 440	248 782	39 730	23 932	0	0	258 580	72 223	25 367	33 750	0	0	63 860	0		
Beruházás	93 319	588 032	538 015	0	1 533 336	0	0	0	0	24 984	24 984	93 319	588 032	562 999	0	0	128 352	0		
Beruházásra adott előleg	9 235	1 346	0	0	10 581	0	0	0	0	0	0	9 235	1 346	0	0	10 581	0			
Tárgyi eszközök értékteljesítése	7 327 751	1 107 244	631 819	0	7 803 176	3 782 492	319 793	50 594	0	14 376	4 066 067	4 670 197	1 675 797	915 394	0	0	5 238 750	0		
Összesen	7 548 453	1 137 453	642 262	0	8 043 644	3 957 372	348 409	61 037	0	14 376	4 159 120	8 261 278	1 706 006	944 010	0	0	9 023 274	0		
Befektetett eszközök összesen	7 548 453	1 137 453	642 262	0	8 043 644	3 957 372	348 409	61 037	0	14 376	4 159 120	8 261 278	1 706 006	944 010	0	0	9 023 274	0		

Széplőd Zrt.
Befektetett Eszköz Tülsőr
2022.01.01-2022.12.31.

Vagyonelemzésre átvett eszközök	Bruttó érték						Értécsökkenés						Nettó érték														
	Nyitó egyenleg		Növekedés		Átsorolás		Záró egyenleg		Nyitó egyenleg		Növekedés		Átsorolás		Tervezett és változás		Záró egyenleg		Nyitó egyenleg		Növekedés		Átsorolás		Záró egyenleg		
Immateriális javak																											
Vagyon értékű jogok	2 800	0	0	0	0	0	2 800	2 800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Statisztikai információk	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen	2 800	0	0	0	0	0	2 800	2 800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök																											
Ingatlanok	2 343 795	0	0	0	0	0	2 343 795	379 003	62 646	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések	3 634 255	0	0	0	0	0	3 634 255	2 332 609	404 191	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések	3 396	0	0	0	0	0	3 396	3 155	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházásra adott előleg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékelvényessége	5 981 446	0	0	0	0	0	5 981 446	2 714 767	466 837	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen	5 981 446	0	0	0	0	0	5 981 446	2 714 767	466 837	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Befektetett eszközök	5 984 246	0	0	0	0	0	5 984 246	2 717 567	466 837	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen	5 984 246	0	0	0	0	0	5 984 246	2 717 567	466 837	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Szűcskefőhervári Épületfenntartó és Hőszolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság
KIEGÉSZÍTŐ MELLEKLET
2022. december 31.

SZÉPFŐ Zrt. Számviteli beszámoló - EREDMÉNYKIMUTATÁS 2022.

3. sz. melléklet

Távföldszolgáltatás	1. Termelési telephely Békony útcán		2. Termelési telephely Tóvárosi út.		3. Termelési telephely Kertfűsor		4. Termelési telephely KÖFM	5. Termelési telephely Sörház téri kaszárnya	6. Termelési telephely Szedrakertti kaszárnya	7. Termelési telephely Vásárhelyi út 5. kaszárnya	8. Termelési telephely Vásárhelyi út 21. kaszárnya	Távvd törvény hatálya alá tartozó tev. összesen	Vill.energia termelési összesen	Egyéb tevékenység	Összesen
	Vill.energia-termeletés	Távvd-termeletés	Vill.energia-termeletés	Távvd-termeletés	Vill.energia-termeletés	Távvd-termeletés									
01. Befizetés értékelése nettó árbevétele	4 991 706	4 448 136	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 991 706	5 386 549	316 782	10 695 037
02. Exportárértékelés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I. Értékelési nettó árbevétel (01+02)	4 991 706	4 448 136	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 991 706	5 386 549	316 782	10 695 037
03. Saját termelésű készletek áttérítési értéke	2 287	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 287	0	-4 095	-1 798
04. Saját előállítású eszközök áttérítési értéke	532	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	532	0	182 796	183 328
II. Aktívált eszközök teljesítmények értéke (+03+04)	2 829	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 829	0	178 701	181 530
III. Egyéb bevételek	10 377 051	178 167	508 363	44 240	74 075	0	91 939	820	31	26 178	86	11 082 382	222 407	9 463	11 314 272
05. Anyagköltség	165 304	1 607 834	6 608 373	371 024	1 353 037	0	1 343 336	412 007	16 543	1 730 661	43 408	13 765 413	1 978 858	197 531	15 941 802
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	70 125	74 334	176 275	27 984	43 562	0	27 165	4 575	305	9 964	403	333 203	102 318	30 842	466 363
07. Egyéb szolgáltatások értéke	13 561	9 125	32 409	2 000	5 655	0	6 888	599	79	3 494	95	63 175	11 915	1 795	76 885
08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Anyagjellegű ráfordítások (06+07+08+09)	248 990	1 691 293	8 017 067	401 798	1 402 364	0	1 377 189	417 601	16 827	1 744 119	43 906	14 161 791	2 083 091	230 168	18 486 050
10. Bérfizetés	409 782	69 043	415 330	27 090	78 476	0	120 321	17 492	2 593	53 790	2 140	1 103 738	116 133	183 917	1 403 788
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	51 263	10 184	48 939	3 472	8 308	0	13 310	2 242	5 445	249	410	130 383	13 656	16 889	160 908
12. Bérlőköltségek	56 632	13 324	60 734	4 017	11 371	0	18 074	2 533	355	7 666	307	156 217	17 341	23 430	196 908
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	617 677	112 551	625 003	34 579	98 155	0	149 706	22 267	3 168	66 901	2 696	1 390 339	147 130	224 216	1 781 864
VI. Értékelési nettó árbevételek	206 214	73 689	376 948	24 021	51 309	0	9 012	3 470	81	56 759	214	704 844	87 710	12 602	816 246
VII. Egyéb ráfordítások	47 789	323 907	1 217 812	12 673	26 475	0	285 939	9 569	928	22 459	765	1 610 097	336 590	47 878	1 999 665
A. ÜZEM (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I. - VII.)	14 351 488	2 424 663	-10 428 487	609 882	-1 606 218	0	-1 728 906	-462 067	-21 060	-1 862 069	-47 495	-1 795 163	2 934 446	-9 988	1 129 304
13. Kapott (járó) osztalok és részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Részesedések értékelésének árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3 463	7 686	48 307	1 342	6 658	0	8 013	2 180	69	9 432	245	77 881	9 228	712	87 821
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	63	203	802	38	122	0	114	32	2	134	4	1 311	241	16	1 570
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	3 658	8 088	47 109	1 380	6 780	0	9 127	2 222	71	9 666	249	812	9 489	730	89 391
18. Részesedésekből származó ráford. ártólyamveszt.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Füzletelő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Részesedések, értékpapírok birtoklásának értékelése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 072	1 900	5 660	673	1 223	0	576	191	15	545	17	32	9 331	200	12 104
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	1 072	1 900	5 660	673	1 223	0	576	191	16	545	17	32	9 331	200	12 104
B. FEJLESZÉSI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII. - IX.)	2 484	6 189	41 449	707	6 567	0	8 561	2 031	86	9 021	232	480	6 896	530	17 287
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A. +B.)	14 363 970	2 431 052	-10 387 038	610 289	-1 600 651	0	-1 721 365	-460 036	-21 024	-1 861 039	-47 263	-1 725 292	2 941 341	-9 459	1 204 691
X. Adófizetési kötelezettség	0	47 876	0	10 007	0	0	0	0	0	0	0	0	57 643	0	57 643
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (+C. - X.)	14 363 970	2 383 176	-10 387 038	600 282	-1 600 651	0	-1 721 365	-460 036	-21 024	-1 861 039	-47 263	-1 725 292	2 883 698	-9 459	1 148 908

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A SZÉPHŐ Székesfehérvári Épületfenntartó és Hőszolgáltató Zrt tulajdonosának

Az éves beszámoló könyvvizsgálatáról készült jelentés

Vélemény

Elvégeztem a SZÉPHŐ Székesfehérvári Épületfenntartó és Hőszolgáltató Zrt (Cégjegyzékszám: 07-10-001064, Székesfehérvár, Honvéd u.1.) 2022. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben

az eszközök és források egyező végösszege [28.313.596] E Ft,

az adózott eredmény [1.148.908] E 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 éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2022. 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 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 könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a SZÉPHŐ Székesfehérvári Épületfenntartó és Hőszolgáltató Zrt 2022. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre



jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményem szerint a SZÉPHŐ Székesfehérvári Épületfenntartó és Hőszolgáltató Zrt 2022. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a SZÉPHŐ Székesfehérvári Épületfenntartó és Hőszolgáltató Zrt 2022. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondok véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásomra, így e tekintetben nincs jelentenivalóm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrolléért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló 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 éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során céлом kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az 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 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 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 eredő, 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 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 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 éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az 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

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény (TSZT) 18/A.§. és a 2007.évi LXXXVI. törvény a villamos energiáról (VET) 105.§. alapján az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak az Előírásokkal összhangban történő kidolgozása és alkalmazása a Társaság üzletágai közötti tranzakciók árazásának keresztfinanszírozás mentességet biztosító alkalmazása, valamint a tevékenységenkénti és telephelyenkénti mérleg és eredménykimutatásoknak a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített számviteli szétválasztási szabályokkal összhangban való elkészítése és az éves beszámoló kiegészítő mellékletében való bemutatása a Társaság vezetésének a felelőssége.

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény („Törvény”) 18/A. paragrafusában előírt külön jelentéstételi kötelezettségünknek az alábbiak szerint teszünk eleget.

- Véleményem szerint a Társaság, mint távhőszolgáltató és villamosenergia termelő vállalkozás mellékelt 2022. december 31-i fordulónapra vonatkozó éves beszámolója kiegészítő mellékletének 3.számú mellékletében közzétett tevékenységként és telephelyenként elkészített mérleg és eredménykimutatások minden lényeges szempontból a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített számviteli szétválasztási szabályokkal (továbbiakban: „Szétválasztási szabályok”) összhangban készítették el.
- A fentiekben túl a vizsgálatunk alapján nyilatkozunk kell arról, hogy a tudomásunkra jutott-e olyan információ, hogy a Társaság által kidolgozott és alkalmazott Szétválasztási szabályok nem felelnek



meg minden lényeges szempontból az Előírásoknak, valamint, hogy az alkalmazott Szétválasztási szabályok és az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása nem biztosítja minden lényeges szempontból a Társaság üzletági közötti keresztfinanszírozás mentességét. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

BALOGH és TÁRSAI KFT
8000 Székesfehérvár,
Budai u 9-11 III/307.

Székesfehérvár, 2023. április 26.

Balogh Zsuzsanna
ügyvezető
Balogh és Társai Kft
8000. Székesfehérvár, Budai út 9-11.
MKVK002034
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagsági szám: 006103