

ENERGOCOOP Általános Energetikai Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

(Nyilvántartási szám: 15-09-060752, Adószám: 10520815-2-15)

2022. január 01. - 2022. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Egyszerűsített éves beszámoló

Készült: 2023. június 19. (10:39:02)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. május 19.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadmány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2023. 06. 19. 10:39:02) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Közzétevő cég adatai:

ENERGOCOOP Általános Energetikai Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvántartási szám: 15-09-060752

Adószám: 10520815-2-15

KSH szám: 10520815-4322-113-15

Székhely: Magyarország, 4400 Nyíregyháza Tompa Mihály utca 12.

Első létesítő okirat kelte: 1990. december 14.

A vonatkozó időszak: 2022. január 01. - 2022. december 31.

A beadvány a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján került összeállításra.

Benyújtás oka: Általános üzleti évet záró

Beszámoló típusa: Egyszerűsített éves beszámoló

Könyvvezetés módja: kettős könyvvitelt vezető

A cég könyvvizsgálatra kötelezett-e: Igen

Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Beadvány részei

- mérleg (Sztv. szerinti, "A" változat; szövege: magyar)
- eredménykimutatás (Összköltség eljárással; szövege: magyar)
- kiegészítő melléklet (szövege: magyar)
- adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat (határozat száma: 1/2023; szövege: magyar)
- független könyvvizsgálói jelentés (Hitelesítő záradék (minősítés nélküli könyvvizsgálói vélemény).; szövege: magyar)

Könyvelő

Clear-Admin Kereskedelmi és Szolgáltató Betéti Társaság

Nyilvánt. szám: 01-06-767943

Adószám: 22133184-2-42

Székhely: Magyarország, 1063 Budapest Szinyei Merse utca 10.

Pokoraczki Mihály Lászlóné

Regisztrációs száma: 168318

Beküldő

Ráskó Eszter

Könyvvizsgáló

MARSSÓ AUDITOR Gazdasági Szolgáltató és Tanácsadó Kft.

Nyilvánt. szám: 15-09-065719

Adószám: 11837798-2-15

Székhely: Magyarország, 4461 Nyírtelek Kölcsey utca utca 1.

Marssó József Pál

Regisztrációs száma: 001552

Nyilvánosságra hozatallal kapcsolatos egyéb információk

A vállalkozó, illetve az anyavállalat székhelyén minden érdekelt részére a beadvány megtekinthetősége biztosításra kerül, továbbá arról minden érdekelt teljes vagy részleges másolatot készíthet.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben meghatározott nagyságot jelző mutatóérték

	Tárgyévi üzleti évben	Tárgyévet megelőző üzleti évben	Tárgyévet két évvel megelőző üzleti évben
Üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma	7	6	7

Készült: 2023. június 19. (10:39:02)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. május 19.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2023. 06. 19. 10:39:02) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Alíráásra önállóan jogosult:

Elfogadás időpontja: 2023. május 19.

A beszámoló a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően került összeállításra, továbbá az a gazdálkodó vagyonáról, annak összetételéről (eszközeiről és forrásairól), valamint pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, illetve tevékenysége eredményéről megbízható és valós összképet ad.

Ráskó Eszter

Készült: 2023. június 19. (10:39:02)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. május 19.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadmány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2023. 06. 19. 10:39:02) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2022. január 01. - 2022. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Egyszerűsített éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	Eszközök (aktívák)			
002.	A. Befektetett eszközök	550 019		636 185
003.	I. Immateriális javak	71		0
004.	II. Tárgyi eszközök	549 948		636 185
005.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
006.	B. Forgóeszközök	66 708		287 845
007.	I. Készletek	10 987		9 825
008.	II. Követelések	23 840		23 533
009.	III. Értékpapírok	0		0
010.	IV. Pénzeszközök	31 881		254 487
011.	C. Aktív időbeli elhatárolások	21 437		6 283
012.	Eszközök (aktívák) összesen	638 164		930 313
013.	Források (passzívák)			
014.	D. Saját tőke	589 633		726 928
015.	I. Jegyzett tőke	38 170		38 170
016.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0		0
017.	III. Tőketartalék	0		0
018.	IV. Eredménytartalék	29 259		69 739
019.	V. Lekötött tartalék	0		0
020.	VI. Értékelési tartalék	481 724		548 740
021.	VII. Adózott eredmény	40 480		70 279
022.	E. Céltartalékok	0		14 889
023.	F. Kötelezettségek	12 524		15 342
024.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
025.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 752		2 408
026.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	10 772		12 934
027.	G. Passzív időbeli elhatárolások	36 007		173 154
028.	Források (passzívák) összesen	638 164		930 313

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2023. június 19. (10:39:02)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. május 19.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2023. 06. 19. 10:39:02) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2022. január 01. - 2022. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Összköltség eljárással

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	I. Értékesítés nettó árbevétele	121 426		150 839
002.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
003.	III. Egyéb bevételek	67 191		290 270
004.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	88 455		277 573
005.	V. Személyi jellegű ráfordítások	37 483		51 653
006.	VI. Értékcsökkenési leírás	9 910		12 895
007.	VII. Egyéb ráfordítások	7 833		20 337
008.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	44 936		78 651
009.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	237		0
010.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	588		1 126
011.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	-351		-1 126
012.	C. Adózás előtti eredmény	44 585		77 525
013.	X. Adófizetési kötelezettség	4 105		7 246
014.	D. Adózott eredmény	40 480		70 279

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2023. június 19. (10:39:02)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. május 19.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2023. 06. 19. 10:39:02) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Adószám: 10520815-2-15

Cégjegyzékszám: 15-09-060752

**ENERGOCOOP Általános Energetikai Szolgáltató Kft.
kiegészítő melléklet a 2022. évi egyszerűsített éves
beszámolóhoz**

Nyíregyháza, 2023.05.23.

.....
ügyvezető/képviselő

I. Általános rész

1. Az ENERGOOCOOP Általános Energetikai Szolgáltató Kft. általános információi:

<u>A társaság neve:</u>	ENERGOOCOOP KFT.
<u>Székhelye:</u>	4400 Nyíregyháza, Tompa M. u. 12.
<u>Telefon:</u>	06-42/421-101, 421-102, 500-222
<u>Fax:</u>	42/500-218
<u>Működési formája:</u>	Korlátolt Felelősségű Társaság
<u>Az alakulás időpontja:</u>	1985
<u>Átalakulásának időpontja:</u>	1991
<u>Alapítók megnevezése:</u>	100%-ban magánszemélyek által alapított társaság
<u>Számlavezető bankja, számlaszáma:</u>	Kereskedelmi és Hitelbank RT. Nyíregyháza 10404405-44012423-00000000
<u>Adószáma:</u>	10520815-2-15
<u>TB törzsszám:</u>	49456-4
<u>Statisztikai száma:</u>	10520815-5040-113-15
<u>Cégjegyzék száma:</u>	1509060752

Tevékenységi körei:

4322.08	Víz,- gáz,- fűtés,- légkondicionáló szerelés (főtevékenység)
2530.08	Gőzkazán gyártása
2712.08	Áramelosztó, szabályozó készülék gyártása
2740.08	Villamos világítóeszköz gyártása
2821.08	Fűtőberendezés, kemence gyártása
3320.08	Ipari gép, berendezés üzembe helyezése
3511.08	Villamos energia termelés
3530.08	Gőzellátás, légkondicionálás
4321.08	Villanyszerelés
4329.08	Egyéb épületgépészeti szerelés
7112.08	Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás

2. A társaság piaci körülményei, pozíció:

A fő működési területek az előző évekhez képest nem változtak, nevezetesen:

- energetikai technológiai tervezés, szakértői tevékenység fővállalkozás és kivitelezés,
- kereskedelmi tevékenység, szerviz és egyéb szolgáltatások.
- hő és villamos energiatermelés és hőszolgáltatás,

A 2022. évi gazdasági tevékenységet a kapcsolt hő- és villamosenergia-termelés, valamint a hőszolgáltatás finanszírozásának javulása határozta meg.

Az egész évre a szigorú költséggazdálkodás volt jellemző, megteremtve a lehetőséget a termelőeszközök korszerűsítésére.

Kivitelezési tevékenység: Korábbi években a kivitelezést szakági szinten napelemes rendszerek fővállalkozását jelentette, azonban a megfelelő képzéssel, jogosultsággal rendelkező szakember hiány végett 2022-ben kivitelezés nem volt.

Kereskedelem:

A kereskedelmi forgalom nem volt.

Szerviz:

A tüzelőberendezések, kazánok szerviz tevékenysége szakember hiány végett elmaradt, szerviz tevékenységünk vízkezelő berendezések karbantartására korlátozódott.

Hőtermelés, hőszolgáltatás:

Az éves termelt és értékesített hőmennyiség az előző évihez mérten a fűtési időszak átlag hőmérsékletének növekedése miatt minimálisan csökkent.

A villamos energiatermelést a verseny piaci igények és az értékesíthető hőmennyiség határozta meg, a fejlesztett villamos energia szabadpiacon került értékesítésre. Az értékesített villamos energia mennyiségében is és árában is jelentős növekedést eredményezett a versenypiaci igények mennyiségi növekedése és a 2021/2022-es gázévben aránylag alacsony áron fixált gázdíj. Az Ukrajában kialakult háborús helyzet miatt a nyár folyamán extra magas árra emelkedett a földgáz molekula ára. A MEKH távhőszolgáltatóknak kiadott földgázbeszerzésre vonatkozó hirdetménye alapján a 2022/2023 gázévre sajnos extrém magas áron került fixálásra a gáz molekula ára. Októbertől a magas gáz ára miatt a gázmotorokkal történő üzemelés gazdaságtalanná vált, így a villamos energia termelés mértéke az év utolsó negyedében elhanyagolható mértékű lett. A távhőszolgáltatáshoz szükséges hő termelése a 2022 év negyedik negyedében 99 %-ban gázkazános üzemeltetéssel történt. A hőszolgáltatás a támogatási rendszernek köszönhetően pozitív hatással volt az év működésére, így a hőtermelés-hőszolgáltatás is eredményes volt.

A 2021. évben elért eredmény lehetőséget adott a kapcsolt hő- és villamosenergia-termelésben részt vevő kisebb gázmotor teljes körű felújítására. Saját erős megvalósításban a gázmotor felújítás, valamint az egyéb kazánházi felújítások mértéke 24.722 eFt volt. Hőközpontok energiahatékonyságának fejlesztésére 2023. évre áthúzódó befejezetlen beruházás értéke 10.524 eFt. A távhőszolgáltatókra vonatkozó jogszabály által előírt nyereségkorlát feletti eredményre a felmerülés évében céltartalékok képeztünk, melynek mértéke 14.889 eFt amit szintén a felújításra váró hőközpontok energiahatékonysági beruházására fordítunk a 2023-2024 évben.

A vonatkozó rendeletek értelmében a távhőtermelés, távhőszolgáltatás és az egyéb tevékenységeket számvitelileg külön-külön kell nyilvántartani, mely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát és a diszkrimináció mentességét, kizárja a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást. A termelés és szolgáltatás mérlegének és eredmény kimutatásának megbontására a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal adott ki módszertant, és a kiadott előírás értelmében, a bontásban elkészített mérleg és eredmény kimutatások az összesített mérlegbeszámolóval együtt a Hivatal részére is megküldésre kerültek.

A jelen kiegészítő melléklet az összesített mérleg és eredmény kimutatást hőtermelés, villamos energia termelés, hőszolgáltatás és kivitelezés megbontásban tartalmazza.

A lakossági kintlévőségek értéke az év végén 10.038 eFt volt, mely az előző évekhez viszonyítva kisebb csökkenést mutat. A kintlévőségek behajtása ügyvédi iroda közreműködésével folyamatosan történt, illetve történik.

3. A társaság számviteli politikájának fő vonásai:

A társaság a számvitelről szóló 2001. évi C. törvény szerinti alapelvek és a működési tevékenységnek megfelelően kialakított egyedi számviteli politikával rendelkezik.

Ennek célja, hogy a vállalkozásnál olyan számviteli rendszer funkcionáljon, melynek alapján megbízható és valós információt tartalmazó éves beszámoló álljon össze és a számviteli rendszer a vezetői döntések számára is alkalmas információs bázisul szolgáljon.

A beszámolók formája szerint „A” változatban Egyszerűsített éves beszámolót készít. A beszámoló elkészítésekor és a könyvvezetése során a Számviteli törvény szerinti alapelveket érvényesíti, attól a társaság nem tér el. Az eredmény megállapítás módját az összköltség eljárással végzi.

A mérleg fordulónapja a tárgyév december 31-e, a mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő 150. nap. Az eszközök és források értékelését eszközcsoportonként szabályozza. Az amortizációs politikában az immateriális és tárgyi eszközök értékcsökkenését az egyedi értékelés alapján, a használat várható idejét figyelembe véve kialakított lineáris kulccsal számítja.

Az 200 eFt egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök beszerzési költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolja.

A készleteket közvetlen beszerzési áron veszi számításba. Azokat közvetlen felhasználásként könyveli, melyet év végén a tényleges készletek felvételekor leltározza.

A 2005 évi XVIII törvény 18/A.§ értelmében kidolgozásra kerültek azok a számviteli szabályok melyek az egyes tevékenységek elkülönített nyilvántartását biztosítják. Ennek értelmében a hőtermelés és hőszolgáltatás, valamint villamos energia termelés mérleg és eredmény kimutatása:

**Társaság egészére vonatkozó, tevékenységenként bontott auditált mérleg és
eredménykimutatás**

ENERGOCOOP Kft. 2022.12.31.

Mérleg, Eszközök

adatok E Ft-ban

	A tétel megnevezése	Tárgyév	HT	VT	HSZ	KV
A.	Befektetett eszközök	636 185	445 213	44 824	113 529	32 619
I.	Immateriális javak	0	0	0	0	0
II.	Tárgyi eszközök	636 185	445 213	44 824	113 529	32 619
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0
B.	Forgóeszközök	287845	182713	18420	58986	27726
I.	Készletek	9 825	0	0	0	9 825
II.	Követelések	23 533	10 115	1 043	11 082	1 293
III.	Értékpapírok	0	0	0	0	0
IV.	Pénzeszközök	254 487	172 598	17 377	47 904	16 608
C.	Aktív időbeli elhatárolások	6 283	473	5 810	0	0
Eszközök (Aktívák) összesen:		930 313	628 399	69 054	172 515	60 345

Mérleg, Források

adatok E Ft-ban

	A tétel megnevezése	Tárgyév	HT	VT	HSZ	KV
D.	Saját tőke	726 928	164 363	112 013	407 597	42 955
I.	JEGYZETT TŐKE	38 170	25 783	2 833	7 078	2 476
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0	0
III.	TŐKETARTALÉK	0	0	0	0	0
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	69 739	47 106	5 177	12 932	4 524
V.	Lekötött tartalék	0	0	0	0	0
VI.	Értékelési tartalék	548 740	370 657	40 731	101 757	35 595
VII.	Mérleg szerinti eredmény	70 279	-279 183	63 272	285 829	361
E.	Céltartalékok	14 889	0	0	14 889	0
F.	Kötelezettségek	15 342	10363	1139	2845	995
I.	Hátrasorolt kötelezettségek (alárendelt kölcsöntőke)	0	0	0	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	2 408	1 626	179	447	156
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	12 934	8 737	960	2 398	839
G.	Passzív időbeli elhatárolások	173 154	116 960	12 853	32 109	11 232
H.	Szétválasztási különbözet	0	336 713	-56 951	-284 925	5 163
Források (PASSZÍVÁK) összesen:		930 313	628 399	69 054	172 515	60 345

Eredmény kimutatás

adatok E Ft-ban

	A tétel megnevezése	Tárgyév	HT	VT	HSZ	KV
I.	Értékesítés nettó árbevétele	150 839	0	100 223	46 017	4 599
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	290 270	0	0	290 225	45
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	277 573	236 497	27 342	12 414	1 320
V.	Személyi jellegű ráfordítások	51 653	34 965	6 370	9 236	1 082
VI.	Értécsökkenési leírás	12 895	6 818	0	5 788	289
VII.	Egyéb ráfordítások	20 337	614	521	18 109	1 093
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	78 651	-278 894	65 990	290 695	860
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 126	289	0	337	500
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-1 126	-289	0	-337	-500
E.	Adózás előtti eredmény (C+D)	77 525	-279 183	65 990	290 358	360
XII.	Adófizetési kötelezettség	7 246	0	2 717	4 529	0
F.	Adózott eredmény (E-XII)	70 279	-279 183	63 273	285 829	360

Számlarend:

A társaság a számviteli törvénynek megfelelően, mint kettős könyvvitelt vezető gazdálkodó érvényes számlarenddel rendelkezik. Annak megfelelő könyvvezetéssel az előírt beszámoló készítését maradéktalanul biztosítja.

Számlarendje tartalmazza:

- a kijelölt számlák számjelét és megnevezését,
- a számlák tartalmát,
- a főkönyvi számlák és analitikus nyilvántartások kapcsolatát.

A számviteli politika keretében önálló szabályzatként rendelkezik az

- eszközök és források leltárkészítési és leltározási, valamint selejtezési
- eszközök és források értékelési és a
- pénzkezelési szabályzattal is.

Jelen kiegészítő melléklet felépítése és kidolgozása is a számviteli politikában meghatározottak szerint történik.

Céltartalékot az óvatosság elvének érvényesítése céljából szükség szerint képez.

4. A valós vagyoni-, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet alakulásának értékelése

Vagyoni helyzet mutatói:

A társaság a nyitó vagyoni helyzetéhez képest az év végi záró vagyona a piaci lehetőségekhez képest javulást mutat. Az eszközállományt a piaci helyzetnek megfelelően átértékeltük. A fentiek következtében a mérleg eszköz és forrás megoszlásának fordulónapi helyzete az alábbi összetétel mutatja.

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Eladósodottsági mutató %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	2,12	2,11
2	Tőkeerősség %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	92,40	78,14
3	Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	86,19	68,38
4	Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszköz}}{\text{Összes eszköz}}$	10,45	30,94

Eszközök	Előző időszak	Tárgyidőszak	Források	Előző időszak	Tárgyidőszak
A.	550.019	636.185	D.	589.633	726.928
B.	66.708	287.845	E.	-	14.889
C.	21.437	6.283	F.	12.524	15.342
			G.	36.007	173.154
Összesen:	638.164	930.313		638.164	930.313

2022. évben a társaság likviditási gondjait megoldotta, óvatosságból a folyószámlahitelt továbbra is megtartotta. A szokásos vállalkozói eredményünk pozitív lett.

Jövedelmezőség alakulása:

A tárgyévi realizált nettó árbevétel az előző évihez képest nőtt.

A pénzügyi jövedelmezőségi viszonyok arányosan változtak.

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	21,46	46,59
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	6,34	7,55
3	Tőkearányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	6,87	9,67
4	Tőkearányos osztalék %	$\frac{\text{Fizetendő osztalék}}{\text{Jegyzett tőke}}$	0	0

Likviditás, pénzügyi mutatók:

A távhő támogatás változása és az értékesített villamos energia rendszeres árbevétele a likviditási problémák teljes elkerülését eredményezte.

A vevők késedelmes fizetésével, valamint a hőszolgáltatás esetleges tervezhető bevételeinek elmaradásával továbbra is számolni kell.

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Likviditási mutató %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	6,19	22,25
2	Likviditási gyorsráta %	$\frac{\text{Forgóeszköz} - \text{készlet}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	5,17	21,50

II. Specifikus rész

1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

Az immateriális javak és tárgyi eszköz bruttó értékének és értékcsökkenésének tárgyi alakulása:

A piaci érték valós állapotának tükrözésére értékhelyesbítést alkalmaztunk.

A költséggazdálkodásán belül elszámolt értékcsökkenés 12.895 eFt

Immateriális javak, tárgyi eszközök értékének változása:

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKÉNEK VÁLTOZÁSA

ENERGOCOOP KFT. -2022.

Befektetett eszközök megnevezése	BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSA				ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA				NETTÓ Záró
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	
11 IMMATERIÁLIS JAVAK	16 804 467		0	16 804 467	16 733 764	70 703		16 804 467	0
111 Alapítás-átszervezés aktivált értéke	11 853 427			11 853 427	11 853 427			11 853 427	0
114 Szellemi termékek	4 951 040			4 951 040	4 880 337	70 703		4 951 040	0
12 INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI	406 350 080	64 604 071	0	470 954 151	42 561 292	5 738 859		48 300 151	422 654 000
123 Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	17 984 320	844 294		18 828 614	8 822 211	389 265		9 211 476	9 617 138
124 Egyéb építmények	18 879 970			18 879 970	1 539 575	2 526 261		4 065 836	14 814 134
125 Üzemkörön kívüli ingatlanok, épületrészek	45 463 981			45 463 981	31 824 728	2 727 833		34 552 561	10 911 420
126 Ingatlanokhoz kapcsolódó beruházás	4 775 000			4 775 000	306 908	95 500		402 408	4 372 592
127 Ingatlanok értékhelyesbítése	319 246 809	63 759 777		383 006 586	67 870	0		67 870	382 938 716
13 MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	422 028 990	22 070 491	-5 468 334	438 631 147	245 409 990	4 723 157		250 133 147	188 498 000
131 Termelő gépek, berendezések, szerszámok	259 551 636	22 070 491		281 622 127	245 409 990	4 723 157		250 133 147	31 488 980
132 Termelésben közvetlenül résztvevő járművek	0			0	0			0	0
137 Műszaki ber. gép, jármű értékhelyesbítése	162 477 354		-5 468 334	157 009 020	0			0	157 009 020
14 EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK	16 540 956	11 391 166	0	27 932 122	11 819 287	1 602 985	0	13 422 272	14 509 850
141 Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	2 442 494			2 442 494	2 076 882	88 835		2 165 717	276 777
142 Egyéb járművek	10 086 993	1 309 850		11 396 843	6 035 060	1 321 335		7 356 395	4 040 448
143 Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	4 011 469	1 356 818		5 368 287	3 707 345	192 815		3 900 160	1 468 127
147. Egyéb berendezések, felszerelések értékhelyesbítése	0	8 724 498		8 724 498	0			0	8 724 498
17 TULAJDONI RÉSZES. JELENTŐ BEFEKT.	4 751 001	5 772 643	0	10 523 644	0			0	10 523 644
1611 Befejezetlen beruházás	4 751 001	5 772 643		10 523 644	0			0	10 523 644
ÖSSZESEN	866 475 494	103 838 371	-5 468 334	964 845 531	316 524 333	12 135 704	0	328 660 037	636 185 494

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKÉNEK VÁLTOZÁSA

ENERGOCOOP KFT. -2022. Hőszolgáltatás

Befektetett eszközök megnevezése	BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSA				ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA				NETTÓ Záró
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	
11 IMMATERIÁLIS JAVAK	2 147 200	0	0	2 147 200	2 076 497	70 703	0	2 147 200	0
111 Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0			0	0			0	0
114 Szellemi termékek	2 147 200			2 147 200	2 076 497	70 703		2 147 200	0
12 INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI	101 377 088	8 341 717	0	109 718 805	33 848 575	2 594 101	-820 923	35 621 753	74 097 052
123 Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	720 000	71 718		791 718	0			0	791 718
124 Egyéb építmények	16 938 210	564 106		17 502 316	0	2 594 101		2 594 101	14 908 215
125 Üzemkörön kívüli ingatlanok, épületrészek	45 463 981			45 463 981	33 848 575		-820 923	33 027 652	12 436 329
127 Ingatlanok értékhelyesbítése	38 254 897	7 705 893		45 960 790	0			0	45 960 790
13 MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	58 379 437	0	-1 957 597	56 421 840	32 276 073	0	0	32 276 073	24 145 767
131 Termelő gépek, berendezések, szerszámok	34 440 577			34 440 577	32 276 073			32 276 073	2 164 504
132 Termelésben közvetlenül résztvevő járművek	0			0	0			0	0
137 Műszaki ber. gép, jármű értékhelyesbítése	23 938 860		-1 957 597	21 981 263	0			0	21 981 263
14 EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK	4 601 792	3 320 991	0	7 922 783	2 676 405	483 435	0	3 159 840	4 762 943
141 Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	1 387 775			1 387 775	0			0	1 387 775
142 Egyéb járművek	2 400 827			2 400 827	2 129 620	445 118		2 574 738	-173 911
143 Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	813 190	360 750		1 173 940	546 785	38 317		585 102	588 838
147. Járművek értékhelyesbítése	0	2 960 241		2 960 241				0	2 960 241
17 TULAJDONI RÉSZES. JELENTŐ BEFEKT.	4 751 001	5 772 643	0	10 523 644	0	0	0	0	10 523 644
161 Befejezetlen beruházások	4 751 001	5 772 643		10 523 644	0			0	10 523 644
ÖSSZESEN:	171 256 518	17 435 351	-1 957 597	186 734 272	70 877 550	3 148 239	-820 923	73 204 866	113 529 406

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKÉNEK VÁLTOZÁSA

ENERGOCOOP KFT. -2022. Hőtermelés

Befektetett eszközök megnevezése	BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSA				ÉRTÉKSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA				NETTÓ Záró
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	
11 IMMATERIÁLIS JAVAK									
111 Alapítás-átszervezés aktivált értéke									
114 Szellemi termékek									
12 INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI	271 181 092	50 508 711		321 689 803	7 924 787	256 598	0	8 364 959	313 324 844
123 Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	12 261 088	700 858		12 961 946	7 411 739	256 598		7 668 337	5 293 609
124 Egyéb építmények	1 234 218	143 436		1 377 654	696 622			696 622	681 032
126 Ingatlanokhoz kapcsolódó beruházás	4 775 000			4 775 000	0			0	4 775 000
127 Ingatlanok értékhelyesbítése	252 910 786	49 664 417		302 575 203	0			0	302 575 203
13 MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	248 083 008	12 800 885	-3 059 857	257 824 036	125 422 356	0	0	126 587 452	131 236 584
131 Termelő gépek, berendezések, szerszámok	141 397 198	12 800 885		154 198 083	126 587 452			126 587 452	27 610 631
132 Termelésben közvetlenül résztvevő járművek	0			0	0			0	0
137 Műszaki ber. gép, jármű értékhelyesbítése	106 685 810		-3 059 857	103 625 953	0			0	103 625 953
14 EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK	3 474 172		-707 542	4 919 844	3 422 513	872 936	-365 803	4 268 026	651 818
141 Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	707 542		-707 542	0	1 391 817	448 599		1 840 416	-1 840 416
142 Egyéb járművek	2 400 827			2 400 827	2 003 273	424 337		2 427 610	-26 783
143 Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	365 803	314 981		680 784	365 803		-365 803	0	680 784
147. Egyéb berendezések, felszerelések értékhelyesbítése	0	1 838 233		1 838 233				0	1 838 233
17 TULAJDONI RÉSZES. JELENTŐ BEFEKT.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
172 Egyéb tartós részesedés	0			0	0			0	0
ÖSSZESEN	522 738 272	63 309 596	-3 767 399	584 433 683	136 769 656	1 129 534	-365 803	139 220 437	445 213 246

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKÉNEK VÁLTOZÁSA

ENERGOCOOP KFT. -2022. Villamos energia termelés

Befektetett eszközök megnevezése	BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSA				ÉRTÉKSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA				NETTÓ Záró
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	
11 IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	0	0	0	0	0
111 Alapítás-átszervezés aktivált értéke									
114 Szellemi termékek									
12 INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI									
123 Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok									
124 Egyéb építmények									
125 Üzemkörön kívüli ingatlanok, épületrészek									
127 Ingatlanok érték helyesbítése									
13 MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	111 453 328	9 269 606	-450 880	120 272 054	75 799 855	147 980	-51 510	75 896 325	44 375 729
131 Termelő gépek, berendezések, szerszámok	79 600 644	9 269 606		88 870 250	75 748 345	147 980		75 896 325	12 973 925
132 Termelésben közvetlenül résztvevő járművek				0	0			0	0
137 Műszaki ber. gép, jármű érték helyesbítése	31 852 684		-450 880	31 401 804	51 510		-51 510	0	31 401 804
14 EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK	415 210	358 260	0	773 470	415 210	0	-90 431	324 779	448 691
141 Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	330 210			330 210	330 210		-5 431	324 779	5 431
142 Egyéb járművek				0				0	0
143 Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	85 000	358 260		443 260	85 000		-85 000	0	443 260
17 TULAJDONI RÉSZES. JELENTŐ BEFEKT.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
172 Egyéb tartós részesedés	0			0				0	0
ÖSSZESEN	111 868 538	9 627 866	-450 880	121 045 524	76 215 065	0	-141 941	76 221 104	44 824 420

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKÉNEK VÁLTOZÁSA

ENERGOCOOP KFT. -2022. Egyéb tevékenység

Befektetett eszközök megnevezése	BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSA				ÉRTÉKSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA				NETTÓ Záró
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	
11 IMMATERIÁLIS JAVAK	14 657 267			14 657 267	14 657 267	0		14 657 267	0
111 Alapítás-átszervezés aktivált értéke	11 853 427			11 853 427	11 853 427			11 853 427	0
114 Szellemi termékek	2 803 840			2 803 840	2 803 840	0		2 803 840	0
12 INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI	33 084 358	6 461 185		39 545 543	4 180 772	132 667		4 313 439	35 232 104
123 Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	5 003 232	71 718		5 074 950	4 180 772	132 667		4 313 439	761 511
124 Egyéb építmények				0					0
125 Üzemkörön kívüli ingatlanok, épületrészek				0					0
127 Ingatlanok érték helyesbítése	28 081 126	6 389 467		34 470 593					34 470 593
13 MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	4 113 217			4 113 217	10 650 140	4 723 157		15 373 297	-11 260 080
131 Termelő gépek, berendezések, szerszámok	4 113 217			4 113 217	10 650 140	4 723 157		15 373 297	-11 260 080
132 Termelésben közvetlenül résztvevő járművek									
137 Műszaki ber. gép, jármű érték helyesbítése								0	0
14 EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK	8 757 324	5 558 701		14 316 025	5 063 249	3 433 683	-2 827 305	5 669 627	8 646 398
141 Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	724 509			724 509	387 648		-387 648	0	724 509
142 Egyéb járművek	5 285 339	1 309 850		6 595 189	1 902 167	451 880		2 354 047	4 241 142
143 Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	2 747 476	322 827		3 070 303	88 500	2 981 803		3 070 303	0
147. Egyéb berendezések, járművek érték helyesbítése	0	3 926 024		3 926 024	2 684 934		-2 439 657	245 277	3 680 747
17 TULAJDONI RÉSZES. JELENTŐ BEFEKT.	0	0		0	0	0	0	0	0
				0	0			0	0
ÖSSZESEN	60 612 166	12 019 886		72 632 052	34 551 428	8 289 507	-2 827 305	40 013 630	32 618 422

Céltartalékok egyéb sajátosságai

A távhőszolgáltatónak értékesített távhő árának, valamint a lakossági felhasználónak és a külön kezelt intézménynek nyújtott távhőszolgáltatás díjának megállapításáról szóló 50/2011. NFM rendelet értelmében a távhőszolgáltató tárgyévi auditált éves beszámolójában szereplő, a távhőszolgáltatásról szóló törvény hatálya alá tartozó tevékenységéből származó adózás előtti eredménye nem haladhatja meg az alaptevékenységnél figyelembe vett könyv szerinti bruttó eszközérték és a nyereségtényező szorzatának mértékét. A nyereségtényező a távhőszolgáltató esetében 2,0%.

A 2022. évben keletkezett 14.889 eFt összegű 2% nyereségkorlát feletti eredményre céltartalék lett képezve, amit 2022-2023 évben hőközpontok energiahatékonysági fejlesztésre fordítunk.

Követelések, kötelezettségek alakulása

A követelések össz. értéke: 23.533 eFt

követelések szolgáltatásból (vevők): 8.867 eFt
egyéb követelések: 13.096 eFt

A december 31-én fennálló határidőn túli vevőkövetelésekre a nagy tételszámmra tekintettel csoportos értékvesztést számol el 20% mértékben.

követelések nyilvántartott értékvesztése: 1.570 eFt

Kötelezettségek összértéke: 15.342 eFt

hosszú lejáratú kötelezettség: 2.408 eFt
a rövid lejáratú kötelezettség: 12.934 eFt
- rövid lejáratú kölcsönök: 0 eFt
- folyószámlahitel: 0 eFt
- szállítók: 0 eFt

Aktív időbeli elhatárolások

- Bevételek aktív elhatárolása: 6.283 eFt

Passzív időbeli elhatárolások

- bevételek passzív időbeli elhatárolása: 1.495 eFt
- költségek, ráfordítások passzív id. elhatárolása: 155.862 eFt

Eredménykimutatás alakulása

Értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységi bontásban:

- Távhőszolgáltatás: 46.017 eFt
- Villamosenergia termelés: 100.223 eFt
- Egyéb tevékenység: 4.600 eFt

Egyéb bevételek (támogatások)

- MAVIR Zrt. támogatás rezsicsökkentés miatt: 284.208 eFt
- Bértámogatás 2.034 eFt

Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**A nem anyagjellegű szolgáltatások értékének bemutatása**

A közvetlen költségek felmerülésén túl igénybe vett nem anyag jellegű szolgáltatások és egyéb költségek ellenértékei az alábbi összetételben realizálódtak.

Megnevezés	Összeg (eFt)
- Egyéb szolgáltatások	2.215
- Bérleti díjak	1.435
- Tagsági díjak	298
- Banki költség	2.074
- Biztosítások	1.398
- Hatósági díjak (pályázati díj)	147
Összesen:	7.567 eFt

III. Tájékoztató rész

1. Befektetések

Befektetései nem változtak.
Sem jelentős, sem többségi részesedéssel más társaságban nem rendelkezik.

2. Ügyvezetői javadalmazás

A társaság ügyvezető igazgató részére 2022. évben a kifizetett tagi jövedelem: 5.616 eFt

3. Létszám, kereset alakulása

Megnevezés	Létszám	Bruttó kereset (eFt)
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak		
- fizikai	4	18.988
- szellemi	3	16.969
ÖSSZESEN:	7	35.957

Teljes munkaidőben foglalkoztatottak bruttó átlag keresete.

Fizikai 4 fő 4.747 eFt/fő
Szellemi 3 fő 5.656 eFt/fő

4. Személyi jellegű egyéb kifizetések

Megnevezés	Összeg eFt
Útiköltség térítés	27
Gépkocsi költségtérítés	312
ÖSSZESEN:	339

5. Egyéb kötelezettsége

A társaságnak mérlegen kívüli egyéb kötelezettsége nem volt és jelenleg sem áll fenn. Adó és térségi kedvezményekben nem részesül

6. A könyvelést és a beszámoló készítését mérlegképes könyvelő végezte:

Pokoraczki Mihály Lászlóné, regisztrációs száma: 168318

7. A könyvvizsgálatot a Marssó Auditor Gazdasági Szolgáltató és Tanácsadó Kft nevében végezte:

Marssó József Pál, kamarai tagsági száma: 002082

K.m.f.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az ENERGOCOOP Kft tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztem az ENERGOCOOP Kft, cégjegyzékszám 15-09-060752 ("a Társaság") 2022. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 930 313 E Ft, az adózott eredmény 70 279 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 egyszerűsített 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 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 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.

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

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes 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 közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített 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 egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során céлом 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 Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban

elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha észszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített 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 egyszerűsített 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 foglalhatja összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói 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 észszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói 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 egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálói 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.

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. paragrafus (a továbbiakban: Előírások”) alapján az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak az Előírásokkal összhangban történő kidolgozása és alkalmazása, a Társaság üzletágai közötti tranzakciók árazásának keresztfinanszírozás mentességét biztosító alkalmazása, valamint a kiegészítő mellékletben közzétett, az egyes számvitelileg elkülönített tevékenységekre vonatkozó önálló mérlegek és önálló eredménykimutatások 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 felelősége.

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

- Véleményünk szerint a Társaság, mint távhőszolgáltató vállalkozás a mellékelt 2021. december 31-i fordulónapra vonatkozó éves beszámolója kiegészítő mellékletében közzétett az egyes számviteli elkülönített tevékenységekre vonatkozó önálló mérlegek és önálló eredménykimutatások minden lényeges szempontból a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített, számviteli szétválasztási szabályokkal (továbbiakban: „Szétválasztási szabályok”) összhangban készítették el.
- A fentiekén túl a vizsgálatunk alapján nyilatkoznunk 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 üzletágai közötti keresztfinanszírozás mentességét. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

Nyírtelek, 2023. április 30.

Marssó József Pál
ügyvezető igazgató
MARSSÓ AUDITOR Kft.
4461 Nyírtelek, Kölcsey u. 1.,
nyilvántartási szám: 001552

Marssó József Pál
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagsági szám: 002082