

Szentesi Közös Önkormányzati Hivatal
JEGYZŐJÉTŐL

☒ 6600 Szentes, Kossuth tér 6.
☎ 63/510-384 ☎ 63/510-332 ✉ sztantics@szentes.hu

8

Tárgy: Szentes Energia Kft. 2018. évi
gazdálkodásáról szóló beszámoló

**Szentes Város Önkormányzata
Képviselő-testülete**

H e l y b e n

Tisztelt Képviselő-testület!

A Szentes Energia Kft. benyújtott beszámolóját változatlan tartalommal terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé. Kérem, szíveskedjenek az abban foglaltakat megtárgyalni és határozatukat meghozni.

/2019. (V. 16.)

Tárgy: Szentes Energia Kft. 2018. évi gazdálkodásáról szóló beszámolója


Határozati javaslat

1. Szentes Város Önkormányzata Képviselő-testülete, mint tulajdonos, a Szentes Energia Kft. 2018. évről szóló Éves beszámolóját (mérlegét) a kiegészítő melléklettel, üzleti jelentéssel, a könyvvizsgálói jelentéssel és a Felügyelő Bizottság jelentésével együtt 167.327 E Ft mérlegfőösszeggel és -7 094 E Ft adózott eredménnyel (veszteséggel) elfogadja. Az adózott eredmény az eredménytartalékot csökkenti.

A határozatról értesítést kapnak:

- 1./ Szentes Energia Kft. – Szentes, Csongrádi út 3.
- 2./ Szentes Város Polgármestere
- 3./ Szentesi Közös Önkormányzati Hivatal Számviteli és Tervezési Irodája

Szentes, 2019. május 6.


Dr. Sztantics Csaba

SZENTES ENERGIA
KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG

S z e n t e s E n e r g i a K f t
Székhely: 6600 Szentés, Vásárhelyi út 12.
Telephely: 6600 Szentés, Csongrádi út 3.
Telefonszám/Fax: 63/311-433
Bankszámlaszám: 11652003-06914500-5200000

Szentés, 2019. május 3.

ikt.sz.: 19 /2019.

ügyintéző: Kocsis László

tárgy: 2018. évi Éves beszámoló

Szentés Város Önkormányzata
Képviselő-testülete
részére

Helyben

Tisztelt Képviselő-testület!
Tisztelt Tulajdonos!

Mellékelten megküldöm társaságunk 2018. évi Éves beszámolóját a mellékleteivel, a Felügyelő Bizottság javaslatával és a könyvvizsgáló jelentésével.

A beszámoló tartalmazza a jogszabály által előirt tartalmakat és táblázatokat.

A társaság tevékenységében, létszám és eszközállományában végbement változások miatt a korábban előirt összehasonlító táblázatoknak nem volna információ tartalma, ezért nem készítettük el.

Kérem a tisztelt tulajdonost, hogy a társaság 2018. évi Éves beszámolójáról a döntést meghozni szíveskedjen.


Kocsis László
ügyvezető igazgató

Szentés Energia Kft.
6600 Szentés, Vásárhelyi út 12.
Telefon: 63/311-433
Adószám: 11092636-2-06
Szlsz.: 11652003-06914500-5200000

Szentes Energia Kft.
6600 Szentes, Vásárhelyi út 12.

ÉVES BESZÁMOLÓ

2018.

2018. május 2.

1	1	0	9	2	6	3	6	6	8	2	0	1	1	3	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	6	---	0	9	---	0	0	3	0	5	1
---	---	-----	---	---	-----	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Szentes Energia Kft.

a vállalkozás megnevezése

6600 Szentes, Vásárhelyi út 12. tel: (63) 560-620

a vállalkozás címe, telefonszáma


Éves beszámoló

a 2018. évi

üzleti évről

Szentes Energia Kft.
6600 Szentes, Vásárhelyi út 12.
Telefon: 63/311-433
Adószám: 11092636-2-06
Szlsz.: 11652003-06914500-52000000

Keltezés: Szentes, 2019. május 2.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1	1	0	9	2	6	3	6	6	8	2	0	1	1	3	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	6	---	0	9	---	0	0	3	0	5	1
---	---	-----	---	---	-----	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

1	1
---	---

Az üzleti év mérlegfordulónapja: **2018. december 31.**

MÉRLEG "A" változat - Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	147 733		138 258
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	0		0
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok			
06.	Szellemi termékek			
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	85 333		75 858
11.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoneértékű jogok	43 604		41 540
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	41 450		34 080
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	279		238
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások			
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	62 400		62 400
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	26 400		26 400
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	36 000		36 000
21.	Egyéb tartós részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			

Keltezés: **Szentes, 2019. május 2.**

Szentes Energia Kft.
 6600 Szentes, Vásárhelyi út 12
 Telefon: 63/311-433
 Adószám: 11092636-2-06
 Szlsz.: 11652003-06914500-52000006


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

1 1 0 9 2 6 3 6 6 8 2 0 1 1 3 0 6

Statistikai számjel

0 6 --- 0 9 --- 0 0 3 0 5 1

Cégjegyzék száma

1 2

Az üzleti év mérlegfordulónapja: **2018. december 31.**

MÉRLEG "A" változat - Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
26.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	25 167		26 054
27.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	0		0
28.	Anyagok			
29.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
30.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31.	Késztermékek			
32.	Áruk			
33.	Készletekre adott előlegek			
34.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	2 069		1 550
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	1 754		1 295
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
37.	Követelések egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben			
38.	Váltókövetelések			
39.	Egyéb követelések	315		255
40.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	0		0
41.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42.	Egyéb részesedés			
43.	Saját részvények, saját üzletrészek			
44.	Forgatási célú, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	23 098		24 504
46.	Pénztár, csekkek	7		51
47.	Bankbetétek	23 091		24 453
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	1 515		3 015
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 511		2 959
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4		56
51.	Halasztott ráfordítások			
52.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	174 415		167 327

Keltezés: **Szentes, 2019. május 2.**

Szentes Energia Kft.
 6600 Szentes, Vásárhelyi út 12.
 Telefon: 63/311-433
 Adószám: 11092636-2-06
 Szlsz.: 11652003-06914500-52000000


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

1 1 0 9 2 6 3 6 6 8 2 0 1 1 3 0 6

Statistikai számjel

0 6 --- 0 9 --- 0 0 3 0 5 1

Cégjegyzék száma

1 3

Az üzleti év mérlegfordulónapja: **2018. december 31.**

MÉRLEG "A" változat - Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
53.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	171 744		164 650
54.	I. JEGYZETT TŐKE	18 620		18 620
55.	54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57.	III. TŐKETARTALÉK			
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	189 024		153 124
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
61.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-35 900		-7 094
62.	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	2 200		2 200
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
64.	Céltartalék jövőbeni költségekre	2 200		2 200
65.	Egyéb céltartalék			
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	424		443
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	0		0
68.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
69.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
70.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóival szemben			

Keltetés: **Szentes, 2019. május 2.**

Szentes Energia Kft.
 6600 Szentes, Vásárhelyi út 12.
 Telefon: 63/311-433
 Adószám: 11092636-2-06
 Sz/sz.: 11652003-06914500-52000000


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

1 1 0 9 2 6 3 6 6 8 2 0 1 1 3 0 6

Statisztikai számjel

0 6 --- 0 9 --- 0 0 3 0 5 1

Cégjegyzék száma

1 4

Az üzleti év mérlegfordulónapja: **2018. december 31.**

MÉRLEG "A" változat - Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	0		0
72.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73.	Átváltoztatható kötvények			
74.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
77.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
78.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben			
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	424		443
81.	Rövid lejáratú kölcsönök			
82.	81. sorból: az átváltoztatható kötvények			
83.	Rövid lejáratú hitelek			
84.	Vevőtől kapott előlegek			
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	74		226
86.	Váltótartozások			
87.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
88.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben			
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	350		217
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	47		34
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	47		34
93.	Halasztott bevételek			
94.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	174 415		167 327

Szentes Energia Kft.

6600 Szentes, Vásárhelyi út 12.

Telefon: 63/311-433

Adószám: 11092636-2-06

Szlsz.: 11652003-06914500-52000000



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Keltezés: **Szentes, 2019. május 2.**

1 1 0 9 2 6 3 6 6 8 2 0 1 1 3 0 6

Statistikai számjel

0 6 --- 0 9 --- 0 0 3 0 5 1

Cégjegyzék száma

3 1

Az üzleti év mérlegfordulónapja: **2018. december 31.**

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	11 643		11 839
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	11 643		11 839
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (± 03.+04.)	0		0
III.	Egyéb bevételek	5 106		7 090
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	3 595		6 036
05.	Anyagköltség	49		51
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 403		2 790
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	642		775
08.	Eladott áruk beszerzési értéke			
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	3 094		3 616
10.	Béreköltség	9 060		6 960
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	798		775
12.	Béjárulékok	2 106		1 476
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	11 964		9 211
VI.	Értékcsökkenési leírás	9 429		9 569
VII.	Egyéb ráfordítások	29 788		5 239
	VII. sorból: értékvesztés	27 106		
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-37 526		-8 706

Keltezés:

Szentes, 2019. május 2.


Szentes Energia Kft.

6600 Szentes, Vásárhelyi út 12.

Telefon: 63/311-433

Adószám: P1892636-2-06

Szisz.: 11652003-06914500-52000000



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

1	1	0	9	2	6	3	6	6	8	2	0	1	1	3	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	6	--	0	9	--	0	0	3	0	5	1
---	---	----	---	---	----	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

3	2
---	---

Az üzleti év mérlegfordulónapja: **2018. december 31.**

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 626		1 612
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	1 612		1 612
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	1 626		1 612
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	0		0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	1 626		1 612
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	-35 900		-7 094
X.	Adófizetési kötelezettség			
22.	X. sorból: különadó			
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	-35 900		-7 094

Keltezés: **Szentes, 2019. május 2.**

Szentes Energia Kft.
6600 Szentes, Vásárhelyi út 12.a vállalkozás vezetője
Telefoni: 63/311-433
Adószám: 11092636-2-06
Szisz.: 11652003-06914500-52000000
(képviselője)

1 1 0 9 2 6 3 6 6 8 2 0 1 1 3 0 6

Statistikai számjel

0 6 -- 0 9 -- 0 0 3 0 5 1

Cégjegyzék száma

5 1

Az üzleti év mérlegfordulónapja: **2018. december 31.**

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

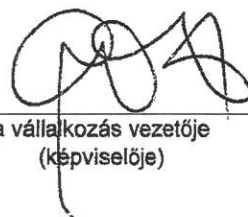
Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	11 643		11 839
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	11 643		11 839
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	9 108		9 479
04.	Eladott áruk beszerzési értéke			
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
II.	Az értékesítés közvetlen költségei (03.+04.+05.)	9 108		9 479
III.	Az értékesítés bruttó eredménye (I.-II.)	2 535		2 360
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek			
07.	Igazgatási költségek	15 379		12 917
08.	Egyéb általános költségek			
IV.	Az értékesítés közvetett költségei (06.+07.+08.)	15 379		12 917
V.	Egyéb bevételek	5 106		7 090
	V. sorból: visszaírt értékvesztés	3 595		6 036
VI.	Egyéb ráfordítások	29 788		5 239
	VI. sorból: értékvesztés	27 106		
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III.-IV.+V.-VI.)	-37 526		-8 706

Keltezés:

Szentes, 2019. május 2. Szentés Energia Kft.

6600 Szentes, Vásárhelyi út 12.
Telefon: 311-433
Adószám: 11092636-2-06
Szisz.: 11652003-06914500-52000000

a vállalkozás vezetője
(képviselője)



1 1 0 9 2 6 3 6 6 8 2 0 1 1 3 0 6

Statisztikai számjel

0 6 --- 0 9 --- 0 0 3 0 5 1

Cégjegyzék száma

5 2

Az üzleti év mérlegfordulónapja: **2018. december 31.**

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(forgalmi költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
09.	Kapott (járó) osztalék, részesedés			
	09. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
10.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	10. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
11.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
	11. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
12.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 626		1 612
	12. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	1 612		1 612
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
VII.	Pénzügyi műveletek bevételei (09.+10.+11.+12.+13.)	1 626		1 612
14.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			
	14. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
15.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
	15. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
16.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesztése			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (14.+15.+16.+17.)	0		0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII.-VIII.)	1 626		1 612
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	-35 900		-7 094
IX.	Adófizetési kötelezettség			
18.	XI. sorból: különadó			
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XI.)	-35 900		-7 094

Keltezés: **Szentes, 2019. május 2.**

Szentes Energia Kft.
6600 Szentes, Vásárhelyi út 12.
Telefon: 63/311-433
Adószám: 11092636-2-06
Szlsz.: 11652003-06914500-52000000


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Kiegészítő melléklet
a Szentes Energia Kft. 2018. évi éves beszámolójához

I. Általános rész

Társaságunk tevékenységét 1994. július 1-én kezdte meg. A cégbírósági bejegyzés száma: Cg.06-09-003051, adószáma: 11092636-2-06. A cég székhelye: 6600 Szentes, Vásárhelyi út 12., telephelye: 6600 Szentes, Csongrádi út 3. A törzsbetét 1994. augusztus 1-től 24.420.000 Ft, 2003. október 9-től 18.420.000 Ft, 2012. július 1-jétől 18.620.000 Ft. 2014. Mártély és Derekegyház 100-100 E Ft-os tulajdonrészét előbb a társaság megvásárolta, így ismét egyszemélyes társasággá alakult, majd 2016. évben Szentes Város Önkormányzatának tovább adta.

A szolgáltatói tevékenység befejezése után megmaradt vagyon a Csongrádi út 3. alatti telephelyből, egy kotróból, egy csővizsgáló kamerából és néhány irodatechnikai eszközből, irodai bútorból, valamint a 2014. évben vásárolt hőtermelő eszközökből áll.

A társaság jelenlegi tevékenysége lényegében vagyonkezelői tevékenységre szorítkozik.

II. Specifikus rész

Társaságunk a számviteli politikában rögzítetten az eszközök értékelését a Számviteli törvény alapján végzi. A számviteli politikát a Számviteli törvény változásához igazítottuk. A mérlegkészítés időpontját, a tárgyévet követő év március 31. napjában határoztuk meg.

Az értékcsökkenés elszámolásának módjaként a bruttó érték alapján történő értékcsökkenési elszámolási módszert használjuk. Ennek néhány sajátossága:

Az immateriális javak között nyilvántartott szoftverek amortizációs kulcsa 33%.

A tárgyi eszközök amortizációját az egyedenként megállapított várható élettartamból számolt amortizációs kulcsokkal számítjuk.

A fentieknek megfelelően:

- Azon tárgyi eszközöknél, amelyek beszerzési ára, illetve előállítási értéke nem haladja meg az 100.000 Ft-ot, egyszeri értékcsökkenési leírást alkalmaztunk.
- Azon tárgyi eszközöknél, amelyek beszerzési ára, illetve előállítási értéke nem haladja meg a 200.000 Ft-ot, 50 %-os értékcsökkenési leírást alkalmaztunk.
- Maradványértékkel – a társaság tevékenységének sajátosságához igazodva – csak olyan esetben számolunk, ha az eszköz élettartama végén maradványértéke meghaladja a hulladékértéket (feltéve, hogy a tervezett hasznos élettartam nem rövidebb, mint az adótörvény által elfogadott écs. kulcsokból számolható élettartam).

Eszközeink értékbeni összetételét az *1. számú táblázat* tartalmazza.

Beruházás, felújítás

Beruházási és felújítási tevékenységünk az év folyamán nem volt.

Fenntartás

Fenntartási tevékenységünket lényegében az irodatechnikai, számítástechnikai eszközeink javításából állt.

Vagyonkezelői tevékenység

A társaság tulajdonában levő Szentes, Csongrádi út 3. szám alatti ingatlant a békéscsabai központú Alföldvíz Zrt-nek adja bérbe.

A tulajdonos korábbi döntésének megfelelően a társaság a Szentesi Üdülőközpont Kft. 24 %-os üzletrészét tulajdonolja. Az üzletrész névértéke 26.400 E Ft. Az elmúlt években szintén a tulajdonos dön-

téseinek megfelelően, két alkalommal, összesen 62.000 E Ft összegben, 5 éves futamidejű (jegybanki alapkamat + 1,7 % p.a.) tagi kölcsönt nyújtottunk a folyó beruházások forrásának kiegészítésére. A tagi kölcsön után járó kamatot előírtuk (3.823 E Ft), a mérlegkészítésig nem folyt be.

Társaságunk érzékelte, hogy a Szentesi Üdülőközpont Nkft. saját tőkéje tartósan és jelentősen a jegyzett tőke alá süllyedt (71 %). Kisebbségi tulajdonosként annak eldöntését, hogy a tulajdonosok mikor és hogyan járjanak el a helyzet megoldásában a többségi tulajdonos hatáskörébe utalja.

Társaságunk fennálló, le nem járt követelésállománya a Szentesi Üdülőközpont Nkft-vel szemben 62.000 E Ft. Az nkft 2017. évi éves beszámolója, a 2018. évi mérlegéről kapott előzetes tájékoztatás, a 2019. évi üzleti terv, az nkft. fennálló hitel tartozásának mértéke, valamint az el nem ismert szállítói kötelezettségének állapota miatt az óvatosság elvéből kiindulva társaságunk a fennálló, le nem járt követelésre további értékvesztést nem számoltunk el.

Hátralék behajtás

A év folyamán a korábban felhalmozódott hátralékból a felszólítások, és a behajtási tevékenység következtében december végéig 2.199 E Ft folyt be, majd 2019. március 31-ig újabb 333 E Ft.

2018. december 31-én fennálló hátralék 14.240 E Ft, mely teljes egészében éven túli, lakossági hátralék. 1.296 E Ft értékű követelés van részletfizetés, illetve letiltás alatt. 36 db követelés ügye földhivatali bejegyzésnél tart.

Mérleg, eredménykimutatás

A mérleg összeállításához az "A" változatot alkalmazzuk. Nem élünk a mérleg sorok tovább bontási lehetőségével.

A *tárgyi eszközök soron* egyrészt azok a tárgyi eszközök szerepelnek, amelyek lényegében a Csongrádi út 3. alatti telephely ingatlanjait és tartozékait jelentik és azóta bérbe adtuk. Másrészt azok az eszközök, amelyek a jelenlegi (helyileg és tartalmilag összeszűkült) működéshez szükségesek. Harmadrészt azok az eszközök, amelyeket a tulajdonos döntésének megfelelően 2014-ben megvásároltunk, illetve azok a speciális eszközök (mérőműszer, kotró stb.), amelyek a szakmai befektetőnek nem kellettek, és eladásra várónak tekintünk.

A *befektetett pénzügyi eszközök* között tartjuk nyilván a Szentesi Üdülőközpont Kft. megvásárolt tulajdonrészét, és a jegyzettőke emelést, valamint az adott tagi kölcsönök összegét.

Raktári készletet nem tartunk, december 31-i állomány nem volt.

A mérlegben szereplő december 31-én fennállt *követelésünk* (vevők) abból keletkezett, hogy azokat a követeléseket, amelyek után korábban értékvesztést számoltunk el, de most a behajtási tevékenység következtében ismét reményt látunk a megtérülésére, visszahoztuk a vevő követelések közé.

A fennálló szolgáltatási díjkövetelésünk a mérleg soron azért nem szerepel teljes összegében, mert amikor egy követelés megtérülése a minősítés alapján bizonytalanná vált értékvesztést számoltunk el. Emiatt az óvatosság elve alapján, korábban a teljes követelésállományra értékvesztést számoltunk el.

A mérlegkészítés időpontja a számviteli politikánk szerint március 31-e. Ez azt jelenti, hogy a tárgy év után január 1-e és március 31-e között bekövetkező, a tárgy évet érintő gazdasági eseményeket, információkat figyelembe vesszük a mérleg összeállításánál. Ekkor történik meg a teljes követelésállomány minősítése.

Amikor az adósokkal szembeni törvényes eljárásaink következtében befolyik a követelés, vagy annak legalább egy része, az értékvesztés visszairása (egyéb bevétel) az eredményeinket javítja. Így történt ez 2018. évben is.

Az értékvesztés, visszaírt értékvesztés megállapításának kiindulási pontja a 2018. december 31-én fennálló *hátralék*, amely 14.240 E Ft. Ebben az évben a minősítés alapján nem a teljes összegre számoltunk el értékvesztést. Nem számoltunk el értékvesztést azok után a tételek után, amelyek a mérlegkészítésig befolytak, illetve a jogi eljárás következtében esély van a megtérülésére (1.296 E Ft)

Fentiek alapján a 2018. december 31-i minősítés következtében a figyelembe veendő értékvesztés alacsonyabb összegű, mint az előző évi, ezért a különbözetet vissza kell írni.

A visszaírt értékvesztés kialakulása:

2017. évben elszámolt értékvesztés:	18.980 EFt
2018. évben elszámolt értékvesztés:	12.944 EFt
<hr/>	
Visszaírt értékvesztés összesen:	6.036 EFt

Behajthatatlan követelésre 4.295 EFt-ot kellett elszámolnunk (kisösszegű, nincs behajtható ügyérték, meghalt stb.).

Egyéb követeléseink az állammal szembeni adóelszámolásból származó követelésünk, részben a végrehajtónak adott előleg.

A *bankbetét állományunk* lényegesen nem változott. A behajtási tevékenység költséggel jár, de várhatóan a bevételek meg fogják haladni az erre fordított kiadásokat.

Az *aktív időbeli elhatárolás* Szentesi Üdülőközpont NKft-nek adott tagi kölcsön előírt kamata.

A *jegyzett tőke* az év folyamán nem változott.

A társaság *saját tőkéje* december 31-én 164.650 E Ft volt.

A Szentes-Víz Kft. szolgáltatói tevékenységének befejezése után megmaradt lejárt követelésállomány gondozását továbbra is végezni kell. A követelések további részei esetében a bírósági, végrehajtói útra terelést folytattuk. A várhatóan felmerülő minősítési, behajtási költségek 2019. évben is jelentkezni fognak az esetek egy részében anélkül, hogy bármiféle megtérülés jelentkezne. Ezért a várhatóan felmerülő költségekre a korábban képzett 1.000 EFt céltartalékot fenntartottuk.

A Szentes-Víz Kft. kiterjedt szolgáltatói tevékenysége, és az ahhoz tartozó személyi állomány adminisztrációja következtében felhalmozódott irományokat rendezni, selejtezni, illetve archiválni szükséges. E feladatsor egy része 2014-2016 évben már megtörtént, de további tennivalók, és ezzel járó költségek vannak hátra. Ezért a várhatóan felmerülő rendezési, selejtezési, archiválási költségre a korábban képzett 1.200 EFt céltartalékot fenntartottuk.

A céltartalék összesen 2.200 EFt.

A *rövid lejáratú kötelezettségeink* a szállítókkal, valamint az állammal és az önkormányzattal szemben fennálló kötelezettségeinket tartalmazza.

Hitelfelvételre az év folyamán nem került sor, így a társaságnak *hitelállománya* nincs.

Passzív időbeli elhatárolások tétele 2018. évet érintő, de csak a következő év januárban, illetve azt követően esedékes szolgáltatási díj.

Az eredmény megállapításához az "A" típusú forgalmi költség eljárás módszerét alkalmazzuk.

Az *értékesítés nettó árbevétele* lényegesen nem változott, mert a megmaradt telephely, és az energia termelő berendezések bérbeadása mellett 2018. év végéig a kotrót is bérbe adtuk.

Saját előállítású eszközök nem keletkezett, ezért nem is volt mit aktiválni.

A *közvetlen költségek* és a *közvetett költségek* a tevékenység beszűkülése következtében tovább csökkent.

Az *egyéb bevételünkben* jelentős tétel a követelések visszaírt értékvesztése.

Az *anyag jellegű ráfordítások* sor az adminisztrációs tevékenység során igénybevett szolgáltatókat tartalmazza (posta költség, ügyvédi-, könyvvizsgálói, végrehajtói díj stb.) A behajtással kapcsolatos költségek az ügyvédi, végrehajtói költséget tartalmazó soron, illetve az illetékek a hatósági költségek soron vannak.

Az *igénybevett és az egyéb szolgáltatások* részletezése a lenti táblázatban jól látszik.

A *személyi jellegű ráfordítások* a tervezett szinten alakultak.

Az *értécsökkenés* a társaság tulajdonában maradt, illetve a 2014. év őszén vásárolt eszközök amortizációját mutatja.

Az *egyéb ráfordítások* sor a helyi adókat tartalmazza.

Az eredmény-kimutatásban szereplő <i>költség nemek</i> (E Ft):	<u>2017.</u>	<u>2018.</u>
Anyag jellegű ráfordítás:	3.094	3.616
Személyi jellegű ráfordítás:	11.964	9.211
Értécsökkenési leírás:	9.429	9.569
Aktivált saját teljesítmények és kárhelyreállítás:	0	0

Az anyag jellegű ráfordításokból az *igénybe vett szolgáltatások és egyéb szolgáltatások* részletezése (E Ft):

	<u>2017.</u>	<u>2018.</u>
Idegennel végeztetett javítás, karbantartás, szállítás:	0	0
Könyvvizsgálói, ügyvédi, végrehajtói díj:	1.464	1.803
Számítástechnikai, irodatechnikai szolgáltatás:	227	349
Posta, távközlés:	538	504
Tagsági díjak:	0	0
Oktatás, szakkönyv:	48	50
Egyéb:	126	29
Igénybe vett szolgáltatások	2.403	2.735
Hatósági díjak:	410	340
Pénzügyi szolgáltatási díjak:	232	206
Biztosítási díjak:	0	229
Egyéb szolgáltatások:	642	775

Az *üzemi (üzleti) tevékenység eredményéből* látszik, hogy a bevétel nem ad fedezetet az összes költségre.

A *penzügyi műveletek bevételeinek* változása az alacsonyabb pénzállomány és a jelentősen lecsökkent kamatláb eredménye. A növekedés sajnos csak virtuális, hiszen bevételként el kellett számolnunk a Szentesi Üdülőközpont NKft-nek adott tagi kölcsön meg nem kapott kamatát is (1.612 E Ft).

A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságrendű és előfordulású bevétel, költség, ráfordítás 2018. évben nem volt.

Az *adóalap növelő és csökkentő tételeink* kialakulásában a legnagyobbak az értécsökkenéssel (+9.569 E Ft, -12.715 E Ft), korábban adóalap növelőként elszámolt tételek miatti csökkentéssel (-6.036 E Ft) kapcsolatos tételek, Az adóalap növelő (+9.569 E Ft) és csökkentő (-18.751 E Ft), tételek egyenlege + 9.182 E Ft. A *társasági adó* összege nulla.

A *cash flow-kimutatást* a bázis évi és a tárgyévi adatokkal készítettük el (4. sz. táblázat).

A 2018. évi gazdálkodás *adózott eredménye (veszteség)* -7.094 E Ft. A veszteség csökkent annak ellenére, hogy a bevétel növekedett, a működési költségek pedig jelentősen csökkenetek

III. Tájékoztató rész

A társaság tevékenységének megfelelően, abból adódóan környezetvédelmi intézkedéseket nem kellett tenni. Veszélyes hulladék a működés során nem keletkezett.

A társaság *teljes munkaidős átlagos állományi létszáma* 0 fő volt.

A jelenlegi személyi állomány a könyvelést végző két részmunkaidős nyugdíjas kolléganőből, valamint az ügyvezető igazgatóból áll, aki részmunkaidőben látja el feladatát.

A cégvezetői munkakör betöltése 2018. január 1-től megszűnt.

A létszámra és a bérre vonatkozó adatokat a 2. számú táblázat tartalmazza. Az év utolsó napjára ténylegesen állományban levők száma 2,5 fő részmunkaidős, köztük két nyugdíjas.

2018. évben *béren kívül* a két nyugdíjas munkavállaló Erzsébet és ajándék utalványt kapott.

A *Felügyelő Bizottság* a feladatát folyamatosan elvégezte. A Felügyelő Bizottság és az ügyvezető igazgató javadalmazása a tárgyévben is a tulajdonos döntésének megfelelően alakult. Az ügyvezető igazgató javadalmazása 2018. július 1-től megszűnt.

A Felügyelő Bizottság összetétele 2016. május 1-től a tulajdonos döntésének megfelelően megváltozott. Az elnök javadalmazása 45.000 Ft/hó, a tagok javadalmazása 30.000 Ft/hó/fő.

Az ügyvezető igazgató havi bére (2018. június 30-ig) a tulajdonos által meghatározott 250.000 Ft. Előleg, kölcsön folyósítása a vezető tisztségviselőnek és a FEB tagjainak nem történt.

A mérleg aláírására jogosult személy: Kocsis László ügyvezető igazgató (6600 Szentés, Klára u. 7.).

A társaság könyvelését irányítja: Számel Istvánné, regisztrációs száma: 142557.

A Kft. könyvvizsgálatra kötelezett, a könyvvizsgáló: Kisé Szabó Terézia, MKvK szám: 000538, díjazása 70.000 Ft+áfa/hó.

Szentés, 2019. május 2.



Kocsis László
ügyvezető igazgató
6600/Szentés, Klára u. 7.

Szentés Energia Kft.
6600 Szentés, Vásárhelyi út 12.
Telefon: 63/311-433
Adószám: 11092636-2-06
Szisz.: 11652003-06914500-52000000

Immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása 2018.

megnevezés	immate- riális javak	tárgyi eszközök						tárgyi eszk. és immat.javak összesen
		ingatlanok	műszaki berend.	járművek	egyéb.berend. felsz.	összesen	beruházás, beruh.előleg	
nyitó állomány bruttó értéken	5 617	62 703	67 564		4 127	134 394	134 394	140 011
jegyzett tőke								
tőketartalék								
beszerzés					94	94	94	94
ebből:								
saját kivitelezésű								
idegen kivitelezésű								
felújítás								
átSOROLÁS								
egyéb növekedés								
összesen	5 617	62 703	67 564		4 221	134 488	134 488	140 105
értékesítés								
selejtezés								
átSOROLÁS								
közműátadás								
egyéb csökkenés								
összesen								
záró állomány bruttó értéken	5 617	62 703	67 564		4 221	134 488	134 488	140 105
értékcsökkenés nyitó állománya	5 617	19 099	26 114		3 848	49 061	49 061	54 678
terv szerinti		2 064	7 370		41	9 475	9 475	9 475
lineáris 100 eFt alatti					94	94	94	94
terven felüli								
közműátadás								
egyéb növekedés								
összesen		2 064	7 370		135	9 569	9 569	9 569
értékesítés								
selejtezés								
közműátadás								
egyéb csökkenés								
összesen								
értékcsökkenés záró állománya	5 617	21 163	33 484		3 983	58 630	58 630	64 247
záró állomány nettó értéken		41 540	34 080		238	75 858	75 858	75 858

Létszám és béradatok alakulása 2018.

állomány csoport	átlagos statisztikai létszám		béradat	
	2017.	2018.	2017.	2018.
	fő		ezer Ft	
fizikai állomány létszám és személyi jellegű ráfordítás	0,0	0,0	0,0	0,0
ebből:				
bérköltség				
személyi jellegű egyéb kifizetések				
bérjárulékok				
nem fizikai állomány létszám és személyi jellegű ráfordítás	0,0		0,0	0,0
ebből:				
bérköltség				
személyi jellegű egyéb kifizetések				
bérjárulékok				
teljes munkaidős állomány létszám és személyi jellegű ráfordítás összesen				
ebből:				
bérköltség				
személyi jellegű egyéb kifizetések				
bérjárulékok				
nyugdíjas állomány létszám és személyi jellegű ráfordítás	2,0	2,0	6 027,6	5 893,9
ebből:				
bérköltség			4 200,0	4 200,0
személyi jellegű egyéb kifizetések			956,1	914,3
bérjárulékok			871,5	779,6
részmunkaidős állomány létszám és személyi jellegű ráfordítás	2,5	0,5	4 380,0	1 793,1
ebből:				
bérköltség			3 600,0	1 500,0
személyi jellegű egyéb kifizetések				
bérjárulékok			780,0	293,1
állományon kívüli létszám és személyi jellegű ráfordítás			1 556	1 524,6
ebből:				
bérköltség			1260	1 260,0
személyi jellegű egyéb kifizetések			0	0,0
bérjárulékok			296	264,6
társaság teljes állomány létszám és személyi jellegű ráfordítás összesen	4,5	2,5	11 963,7	9 211,6
ebből:				
bérköltség			9 060,0	6 960,0
személyi jellegű egyéb kifizetések			956,1	914,3
bérjárulékok			1 947,6	1 337,3

Cash flow-kimutatás
2018.

I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás **1 406**
(Működési cash flow, 1–13. sorok)

1.	Adózás előtti eredmény (csökkentve a kapott osztalékkal)	-7 098
2.	Elszámolt amortizáció	9 569
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	-1 667
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0
6.	Szállítói kötelezettség változása	226
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-133
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-13
9.	Vevőkövetelés változása	-459
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-519
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	1 500
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0

II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás **0**
(14–16. sorok)

14.	Befektetett eszközök beszerzése	0
15.	Befektetett eszközök eladása	0
16.	Kapott osztalék, részesedés	0

III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás **0**
(17–24. sorok)

17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0
18.	Kötvénykibocsátás bevétele	0
19.	Hitel és kölcsön felvétele	0
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök törlesztése	0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	0
22.	Részvénybevonás tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0
23.	Kötvényvisszafizetés	0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	0
25.	Hosszú lejáratra elhelyezett kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	0
27.	Alapítókcal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú köt. változása	0

IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) **1 406**

A társaság pénzügyi, jövedelmi helyzetének, működésének, állapotának bemutatása mutatókon keresztül.

1.)

$$\text{Tőkeerősség} = \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Források összesen}} \times 100\% = \frac{164.650}{167.327} \times 100\% = 98,40 \%$$

A mutató alapján megállapítható hogy a Források döntő részét a Saját tőke teszi ki, idegen forrás, hitel igénybevétele nélkül. Az előző évi mutatóhoz viszonyítottan lényeges változás nincs.

2.)

$$\text{Befekt. eszk. fedezete II.} = \frac{\text{Saját tőke + Hosszú lej.köt.}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100\% = \frac{164.650}{138.258} \times 100\% = 119,09 \%$$

A társaság a tartós eszközöket (tárgyi eszközöket), tartós forrásból (lényegében Saját forrásból) biztosítja. A társaság megfelel a finanszírozási illeszkedés elvének. Az előző évi mutatóhoz viszonyítottan lényeges változás nincs.

3.)

$$\text{Eszközarányos árbevétel} = \frac{\text{Ért. nettó árbevétele}}{\text{Eszközök összesen}} \times 100\% = \frac{11.839}{167.327} \times 100\% = 7,07 \%$$

$$\text{Écs. arányos árbevétel} = \frac{\text{Ért. nettó árbevétele}}{\text{Értékcsökkenés}} \times 100\% = \frac{11.839}{9.569} \times 100\% = 123,72 \%$$

Az Árbevétel a tárgyi eszközök (épületek, gépek, berendezések) bérbeadásából származik. A mutatók jelentősen nem változtak, kimondható, hogy a bérleti díjak éppen fedezetet nyújtanak az eszközök amortizációjára, de nem adnak fedezetet a társaság működésére.

4.)

$$\text{Saját tőke arányos adózott eredm.} = \frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}} \times 100\% = \frac{-8.706}{164.650} \times 100\% = -5,28 \%$$

A mutatóból az látható, hogy a működés veszteségére fedezetet nyújt a Saját tőke, ezen belül az évek folyamán felhalmozódott eredmény tartalék. A társaság működésére a veszteség negatív hatással van, de közvetlen zavarokat még nem okoz, mert a társaság likviditása még jó. A mutató az elmúlt évi -30 %-ról változott -5,28 %-ra.

5.)

$$\text{Likviditási mutató I.} = \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{26.054}{443} = 5881,26$$

A mutatóból jól látszik, hogy a rövidlejáratú kötelezettségre hányszorosan nyújt fedezetet a Forgóeszköz, jelen esetben a forgóeszközök közül is a leglikvidebb a bankbetét állomány. (A társaságnak készletei nincsenek, ezért a gyorsráta sem adna más eredményt.)

Üzleti jelentés

A tulajdonos döntésének megfelelően a társaság tevékenysége továbbra is a tulajdonában levő vagyontárgyak hasznosítása, valamint a követelésállomány minél nagyobb arányú behajtása.

2014. január 1-től a Csongrádi út 3. alatti telephelyet az Alföldvíz Zrt. bérlő, a bérlet jelenleg is fenn áll.

A távhőszolgáltatás átalakításának előkészítése a kormány döntésének megfelelően folyamatban van. Amíg a tervek, intézkedések nem kerülnek napvilágra, addig az energia termelést továbbra is az SzVSz Kft. végzi úgy, hogy a tőle megvásárolt eszközöket bérlő.

A hátralékos állomány menedzselése részleges eredménynél tart, a behajtott összeg növekedett. A behajtási tevékenységet tovább folytatjuk.

A működtető eszközök közül megmaradt kotrórt bérbe adtuk 2018. december 31-ig, a Szentés Városellátó NKft. bérlő.

Összességében megállapítható, hogy az üzleti alapon (kölcsonösen kialakított díjon) bérbe adott eszközök bérbeadásából származó árbevétel lényegében csak az elszámolt amortizációt fedezi. Tervszerű megelőző karbantartást nem tervezünk, mert ez a bérlők feladata, de számításba kell venni, hogy a bérbe adott eszközökkel kapcsolatos kis-, és nagyjavítási költségek is felmerülhetnek.

A társaságnak környezetvédelemmel kapcsolatos feladata nincs, ilyen irányú intézkedésre ebben az évben sem lesz szükség.

A cégvezetői beosztás betöltése 2018. január 1-től megszűnt, ezért a létszám 3 fő részmunkaidős munkavállalóból áll, közülük 2 fő nyugdíjas. Az ügyvezető igazgató javadalmazása 2018. július 1-től megszűnt.

A főkönyv vezetésének áthelyezése 2019. éven a terveknek megfelelő fázisban van.

A társaság építőipari fővállalkozói tevékenység végzésére felkészült, ennek területén növekedni fog.

Szentés, 2019. május 2.


Kocsis László
ügyvezető igazgató

Szentés Energia Kft.
6600 Szentés, Vásárhelyi út 12.
Telefon: 63/311-433
Adószám: 11092636-2-06
Szisz.: 11652003-06914500-52000000

Indoklás
a Szentés Energia Kft
2018. évi éves beszámolójáról
kiadott könyvvizsgálói záradékhöz

A Szentés Energia Kft-nél - választott könyvvizsgálóként ellenőriztem a társaság 2018. évi gazdálkodását, éves beszámolóját, kiegészítő mellékletét, üzleti jelentését. A szerződésben vállalt kötelezettségem teljesítésekor a számviteli törvényt, a gazdálkodó szervezetekre vonatkozó egyéb pénzügyi és számviteli előírásokat, valamint a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokat vettem figyelembe.

A vizsgálat során tapasztaltokról az alábbi jelentést terjesztem a társaság tulajdonosa elé.

A Kft helyzete

A Kft 2017. évi éves beszámolóját minősítés nélküli záradékkal láttam el.

A Kft az előző években bekövetkezett jelentős változások után 2018. évben, a 2017. évihez hasonló módon folytatta tevékenységét.

1./ Jogsabályi változás következtében (a 2011. évi CCIX. tv. a víziközmű szolgáltatásról) 2014.01.01-től a Szentés-Víz Kft víziközmű szolgáltatást már nem végezhetett. A társaság nevében túl – a főtevékenysége is módosult, saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése címen folytatódott 2018. évben is.

2. / A Szentés Energia Kft 100 %-os tulajdonosa Szentés Város Önkormányzata.

A Kft rendelkezik a Számviteli Törvény által előírt szabályzatokkal, azoknak a törvényi előírások szerinti módosításaival, munkáját ezek alapján végzi. A számviteli, pénzügyi és nyilvántartási feladatait számítógépes szoftverek segítségével oldja meg, mely biztosítja az analitika és a főkönyvi könyvelés összhangját és egyeztetetőségét.

Az éves beszámoló

Évközi folyamatos vizsgálatokkal ellenőriztem a Kft gazdálkodását és számviteli rendjét. A mérlegben az eszközök besorolása helyesen történt.

A befektetett eszközök összetétele az előző évhez képest nem változott. Immateriális javak a pénzügyi-számviteli tevékenységekhez használt szoftvereket tartalmazták, értékük már amortizálódott, a már használaton kívüliek egy részének selejtezésére is sor került időközben. Amelyek még továbbra is használatban vannak, azok nem lettek kivezelve, csak a mérlegben értékkel nem jelennek meg.

Tárgyi eszközök: 2018. évben egy db számítógép beszerzésére került sor 94 eFt értékben.

Befektetett pénzügyi eszközök : A Szentesi Üdülőközpontban szerzett részesedés, mint kapcsolt vállalkozásban megtestesülő részesedésként került kimutatásra, mivel az Üdülőközpont is Szentés Város Önkormányzata tulajdonában van, így a kapcsolt vállalkozás ténye megvalósul. A részesedés értéke 26.400 eFt. Ugyancsak kapcsolt vállalkozásnak nyújtott tartósan adott kölcsönként szerepel 62.000 eFt a könyvelésben. A Szentési Üdülőközpont vagyronvesztése tartósan bizonyult, így a Szentés Energia Kft (összhangban a hasonlóan kapcsolt vállalkozású másik tulajdonossal) a fennálló kölcsönre – az óvatosság elvéből kiindulva – értékvesztést számolt el 2017. évben. Ennek értéke 26.000 eFt volt. Az Üdülőközpont saját tőkéjének további csökkenése az előzetes információk szerint nem várható, így a részesedés értéke és az értékvesztéssel csökkentett tartósan adott kölcsön a 2017. évi beszámolóban szereplő értéken kerül kimutatásra.

Készletek : tárgyévi beszámolóban nem szerepel.

A vevői követelések analitikus nyilvántartásának egyeztetése megtörtént, az értékvesztések elszámolása az időközben elindított végrehajtási ügyek miatt, a kiegészítő mellékletben részletesen kifejtettek szerint módosításra került. A tárgyévben a végrehajtás egy része sikeresen zárult, valamint több részletfizetési megállapodás is létrejött. Az értékvesztések elszámolása után a vevő követelések között azok a követelések jelennek meg, amelyekre részletfizetési megállapodás van, így a megtérülése várható.

Egyéb követelések a folyamatos szolgáltatások miatti még vissza nem igényelt áfát, valamint a végrehajtásra adott előleget tartalmazza.

Pénzeszközök a pénztár mérleg fordulónapra vonatkozó 51 eFt-os záró állományát tartalmazza, egyezően a leltár és a főkönyvi könyvelés adatával. A Kft bankszámláján 2018. 12.31-én 24.453 eFt szerepel.

Aktív időbeli elhatárolások Az Üdülőközpontnak adott kölcsön kamatának előírását tartalmazza, halmozottan, az előző évben meg nem fizetett kamattal együtt.

Saját tőke összegében a jegyzett tőke nem változott.

Eredménytartalék értéke a 2017. évi adózott eredmény értékével (- 35.900 eFt) csökkent az előző évhez képest.

Céltartalék összegében az előző évben képzett céltartalék értékével egyezik meg, mely a hátralék kezelésének és az iratanyag archiválásának várható költségei fedezetére került elkülönítésre, ami még folyamatban van.

Hosszú lejáratú kötelezettsége a társaságnak nincs.

A rövid lejáratú kötelezettségek között egyrészt a szállítói tartozás jelenik meg, melynek kiegyenlítése a mérlegkészítés időpontjáig megtörtént.

Másrészt az egyéb rövid lejáratú kötelezettség értékében áfa, és iparüzési adó fizetési kötelezettség található.

Passzív időbeli elhatárolások értéke bankköltséget és végrehajtói díjat tartalmaz.

A Kft eredménykimutatásának elkészítésekor az „A” *eredménykimutatás* változatot választotta. Az 5-ös számlaosztály mellett használja a 6-os és 7-es számlákat is. (Emiatt készül az eredménykimutatás összköltség eljárással és forgalmi költség eljárással is.) Ez a módszer jól segítheti a költséggazdálkodást, az egyes munkák eredményességének vizsgálatát és a vezetői ellenőrzést. A főtevékenység megszűnése miatt már kevesebb információval szolgál, viszont a folytonosság elvéből kiindulva és az előző évekhez kapcsolódó összehasonlíthatóság miatt nem került sor a számviteli politika megváltoztatására.

Az értékesítés nettó árbevételében az ingatlan és eszköz bérbeadás bevételei találhatók.

Az egyéb bevételek között találjuk az értékvesztések visszairását, és a behajtás által megtérült késedelmi kamatokat.

A költség tételek az előző évhez képest mérsékeltebbek, a változó költségek csökkentek, a fix költségek, mint pl. az értékcsökkenési leírás, alig változott.

Egyéb ráfordítások értéke az előző évhez képest jelentősen csökkent, mivel a kapcsolt vállalkozásnak adott kölcsön miatt további értékvesztés elszámolására nem került sor.

A pénzügyi műveletek bevételei között a járó kamat értéke jelenik meg.

A Kft a 2018. gazdasági évet 7.094 eFt negatív adózás előtti eredménnyel zárta.

A társasági adóalapot növelő-csökkentő tételek kiszámításra kerültek.

Társasági adófizetési kötelezettség: 0 eFt

Adózott eredmény: - 7.094 eFt

A kiegészítő melléklet tartalmazza azokat az információkat, amelyek a reális megítélést szolgálják és amelyeket a számviteli törvény megkövetel.

Számviteli rend és bizonylati fegyelem

A Kft elszámolásainál betartotta a számviteli törvény alapelveit és előírásait.

Az elszámolások megbízhatóak, megfelelnek a saját szabályzatában rögzítetteknek.

Az eszközök és források értékelése megfelel a jogszabályok előírásainak.

A társaság eleget tett leltározási kötelezettségének.

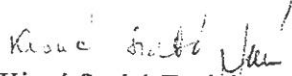
Az analitikus nyilvántartások és a főkönyv egyeztetése megtörtént.

A számviteli munkát a számviteli törvény alapelveinek megfelelően, az adótörvények folyamatos követése mellett végezték.

A Kft-nél Felügyelő Bizottság működik, mely folyamatosan vizsgálta a Kft tevékenységét.

Amennyiben a Tulajdonos az éves beszámolót az előterjesztett adatokkal, 167.327 eFt mérleg főösszeggel és - 7.094 eFt adózott eredménnyel (veszteséggel) - fogadja el, úgy azt hitelesítő záradékkal látom el.

Szentes, 2019. május 02.


Kisné Szabó Terézia
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagsági szám: 000538

Jegyzőkönyv

A Szentés Energia Kft. Felügyelő-bizottságának 2019. május 6-i üléséről.

Jelen vannak: Dr.Rébeli-Szabó Tamása FB elnöke
Kovács János a FB tagja
Biácsi Péter a FB tagja
Kisné Szabó Terézia könyvvizsgáló
Kocsis László ügyvezető igazgató
Számel Istvánné gazdasági vezető

Az elnök megállapítja, hogy az ülésük határozatképes, valamennyi tag jelen van. A jelenlévők aláírják a jelenléti ívet.

A jegyzőkönyvvezetésére Számel Istvánnét kéri fel, aki azt elfogadja.
A tagok aláírásukkal hitelesítik a jegyzőkönyvet.

Napirendi pontok :

1. 2018. évi éves beszámoló és mellékleteinek a megvitatása
2. Tájékoztató a pénzügyi helyzetről
3. Egyebek

A tagok a napirendi pontokat és a jegyzőkönyvvezető személyét elfogadják.

1. Napirendi pont :

A felügyelő-bizottság áttanulmányozta az ügyvezető igazgató által előterjesztett 2018. évi Éves beszámolót, a Kiegészítő melléklettel, és az Üzleti jelentéssel. Az ügyvezető szóbeli kiegészítést, tájékoztatást adott a 2018. évi pénzügyi helyzetről és a 2019. évi tervekről, melyet egyeztetett a könyvvizsgálóval a társaság egész éves tevékenységéről, a költségek és az árbevétel alakulásáról.

A fentiek előadása után az elnök szavazást rendelt el, mely egyhangúan az alábbi határozatot hozta :

1/2019. FB. (2019. 05.02.)

Az FB elfogadta és tudomásul vette a 2018. évi éves beszámolót, a kiegészítő mellékletet, az üzleti jelentést és a könyvvizsgálói jelentést. Ezek elfogadását javasolja a Képviselő-testület, mint tulajdonos számára előterjesztett adatokkal: 167.327 E Ft mérlegfőösszeggel, és -7.094 E Ft adózott eredménnyel (veszteséggel) fogadja el a fentieket.

Az FB javasolja és felhívja a tulajdonos figyelmét, hogy a bérleti díjak emeléséről tárgyalásokat kell kezdeményezni a bérlőkkel.

2. Napirendi pont :

A felügyelő-bizottság a meghallgatás során megállapította, hogy a kiadások és a bevételek a tulajdonos által elfogadott (eleve negatív eredmény hatású) pénzáram tervnek megfelelően alakultak.

A felügyelő-bizottság tudomásul vette, hogy a kotrót 2018. december 31-ig a társaság bérbeadta, a bérlő a Szentes Városellátó NKft.

A felügyelő-bizottság egyetért azzal a megállapítással, hogy a Szentes Energia Kft. 24 %-os résztulajdonában levő Szentesi Sport- és Üdülőközpont Nkft. saját tőkéje korábban tartósan és jelentősen a jegyzett tőke alá süllyedt. Ez a csökkenés megállt, de a saját tőke még mindig nem éri el a jegyzett tőkét. Kisebbségi tulajdonosként annak eldöntését, hogy a tulajdonosok mikor és hogyan járjanak el a helyzet megoldásában továbbra is a többségi tulajdonos hatáskörébe utalja.

A felügyelő-bizottság megvitatta és egyetért azzal, hogy a kft-nek a fennálló, le nem járt tagi kölcsön állományával (62.000 EFt) szemben annak 2018. évi mérlegéről kapott előzetes tájékoztatás alapján további értékvesztés ne legyen elszámolva.

A társaság folytatta a hátralékos állomány behajtását. A jogi úton érvényesített követelések esetében letiltások, részleges befizetések történtek. Néhány követelés a földhivatali végrehajtási jogok bejegyzésig jutott. Az FB a jogi út igénybevételenek folytatását javasolja 2019. évben is.

A fentiek előadása után az elnök szavazást rendelt el, mely egyhangúan az alábbi határozatot hozta :


2/2019. FB. (2019. 05. 02.)

A felügyelő-bizottság a fenti tájékoztatót elfogadta.

A jelenlévők egyéb kérdés megtárgyalását nem kérték, így az ülés bezárásra került.

Szentes, 2019. május 6.


Dr. Rébéli-Szabó Tamás elnök


Biácsi Péter tag


Kovács János tag