

Tárgyalja: Pénzügyi Bizottság
Nyilvános ülés anyaga

Berettyóújfalu Város Önkormányzata Polgármesterétől

ELŐTERJESZTÉS

a Herpály-Team Kft. 2021. évi tevékenységéről szóló beszámolójának és 2022. évre vonatkozó üzleti tervének jóváhagyására

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Önkormányzat vagyonáról szóló 26/2013. (XI. 01.) önkormányzati rendelet 5. § (1) bekezdés a) pontja értelmében a Képviselő-testület gyakorolja az Önkormányzat kizárólagos tulajdonában lévő egyszemélyes gazdasági társaság esetén a Ptk. által legfőbb szerv hatáskörébe utalt jogokat, így a számviteli törvény szerinti beszámoló jóváhagyására irányuló, ideértve az adózott eredmény felhasználására vonatkozó döntést. A Herpály-Team Kft. ügyvezetője elkészítette a gazdasági társaság 2021. évre vonatkozó beszámolóját. A független könyvvizsgáló 2022. május 17-én kelt véleménye szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Herpály-Team Kft. 2021. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

A Herpály-Team Kft. ügyvezetője elkészítette a gazdasági társaság 2022. évre vonatkozó üzleti tervét.

A Ptk. 3:117. § (1) alapján, ha a társaság legfőbb szerve a beszámoló elfogadásával egyidejűleg az előző üzleti évben kifejtett ügyvezetési tevékenység megfelelőségét megállapító felmentvényt ad, a társaság a vezető tisztségviselő ellen akkor léphet fel az ügyvezetési kötelezettségek megsértésére alapozott kártérítési igényvel, ha a felmentvény megadásának alapjául szolgáló tények vagy adatok valótlanok vagy hiányosak voltak.

A Herpály-Team Kft. 2021. évre vonatkozó beszámolóját, a független könyvvizsgálói jelentést, valamint a 2022. évre vonatkozó üzleti tervet az előterjesztéshez mellékeljük, a felügyelőbizottsági határozat később kerül kiosztásra.

Az előterjesztéshez két határozati javaslat tartozik. Kérem, hogy az előterjesztésben és a határozati javaslatokban foglaltakat elfogadni szíveskedjenek.

Berettyóújfalu, 2022. május 19.


Muraközi István
polgármester

1. sz. HATÁROZATI JAVASLAT:

Berettyóújfalu Város Önkormányzata Képviselő-testülete a Herpály-Team Építőipari és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2021. évi mérlegbeszámolóját a könyvvizsgálói és felügyelő bizottsági jelentéssel együtt 679.979 e Ft mérleg főösszeggel eszköz- és forrásoldallal egyezően, 5.662 ezer Ft mérleg szerinti eredménnyel elfogadja azzal, hogy a mérleg szerinti eredmény a társaság saját könyveiben tőkerészeként kerüljön rögzítésre.

A Képviselő-testület a számvitelről szóló 2000. évi C. tv. 153.§ (1) bekezdésben foglaltak szerint javasolja a letétbe helyezési eljárást.

A Képviselő-testület, mint legfőbb szerv az ügyvezető számára a 2021. üzleti évre vonatkozó, ügyvezetési tevékenység megfeleléségét megállapító felmentvényt kiadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Muraközi István polgármester

2. sz. HATÁROZATI JAVASLAT:

Berettyóújfalu Város Önkormányzata Képviselő-testülete a Herpály-Team Építőipari és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság (Cg. 09-09-001011) 2022. évi üzleti tervét egyetértőleg jóváhagyja.

Határidő: azonnal

Felelős: Zámbari Péter ügyvezető igazgató
Muraközi István polgármester

"HERPÁLY - TEAM" Építőipari és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

(Nyilvántartási szám: 09-09-001011, Adószám: 10588549-2-09)

2021. január 01. - 2021. december 31.

időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró
Éves beszámoló

Készült: 2022. május 18. (09:21:28)

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



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.

Közzétevő cég adatai:**"HERPÁLY - TEAM" Építőipari és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság**

Nyilvántartási szám: 09-09-001011

Adószám: 10588549-2-09

KSH szám: 10588549-3530-113-09

Székhely: Magyarország, 4100 Berettyóújfalú József Attila utca 35.

Első létesítő okirat kelte: 1991. július 29.

A vonatkozó időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.**A beadvány a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján került összeállításra.**

Benyújtás oka: Általános üzleti évet záró

Beszámoló típusa: Éves beszámoló

Könyvvizsgálás 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 részlet

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

Könyvelő**Könyvvizsgáló****Bojtor Emese**

Lakcím: Magyarország, 4029 Debrecen Faraktár utca 13. 2. emelet 12. ajtó

Regisztrációs száma: 162061

I.K.SZ.98. Kft.

Nyilvánt. szám: 09-09-006357

Adószám: 11762597-2-09

Székhely: Magyarország, 4032 Debrecen Doberdó utca 26.

Kusai Tamás

Lakcím: Magyarország, 4028 Debrecen Lugossy utca 18/C.

Regisztrációs száma: 004740

Beküldő**Nyilvánosságra hozatallal kapcsolatos egyéb információk****Zámbori Péter**

Lakcím: Magyarország, 4028 Debrecen Kassai út 29/D. 1. ajtó

Adóazonosító: 8394580084

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	34	38	44

Készült: 2022. május 18. (09:21:28)

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

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.

Aláírásra önállóan jogosult:

Elfogadás időpontja: Hiányzó érték

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.

Zámbori Péter

Lakcím: Magyarország, 4028 Debrecen Kassai út 29/D. 1.

ajtó

Adóazonosító: 8394580084

TERVEZET

Készült: 2022. május 18. (09:21:28)

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



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.

z m

2021. január 01. - 2021. december 31. időszakra vonatkozó
 Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyév adatai
001.	Eszközök (aktívák)			
002.	A. Befektetett eszközök	563 138		552 280
003.	I. Immateriális javak	17 834		19 478
004.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
005.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
006.	3. Vagyoni értékű jogok	17 815		17 815
007.	4. Szellemi termékek	19		1 663
008.	5. Üzleti vagy cégérték			
009.	6. Immateriális javakra adott előlegek			
010.	7. Immateriális javak érték helyesbítése			
011.	II. Tárgyi eszközök	545 304		532 802
012.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	529 482		516 913
013.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	9 092		6 211
014.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 073		2 990
015.	4. Tenyésztések			
016.	5. Beruházások, felújítások	2 657		6 688
017.	6. Beruházásokra adott előlegek			
018.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
019.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
020.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
021.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
022.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
023.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
024.	5. Egyéb tartós részesedés			
025.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
026.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön			
027.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
028.	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
029.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
030.	B. Forgóeszközök	97 561		125 635
031.	I. Készletek	1 120		1 547
032.	1. Anyagok	601		474
033.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			
034.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
035.	4. Késztermékek			

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

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2022. május 18. (09:21:28)

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



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.

2021. január 01. - 2021. december 31. Időszakra vonatkozó
 Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételcsoport elnevezése	Előző üzleti év adatai**	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások**	Tárgyévi adatok
036.	5. Aruk	519		1 073
037.	6. Készletekre adott előlegek			
038.	II. Követelések	44 054		61 383
039.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	33 997		37 853
040.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
041.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
042.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
043.	5. Váltókövetelések			
044.	6. Egyéb követelések	10 057		23 530
045.	7. Követelések értékelési különbözete			
046.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
047.	III. Értékpapírok	0		0
048.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
049.	2. Jelentős tulajdoni részesedés			
050.	3. Egyéb részesedés			
051.	4. Saját részvények, saját üzletrészek			
052.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
053.	6. Értékpapírok értékelési különbözete			
054.	IV. Pénzeszközök	52 387		62 705
055.	1. Pénztár, csekkek	104		363
056.	2. Bankbetétek	52 283		62 342
057.	C. Aktív időbeli elhatárolások	2 496		2 064
058.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
059.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 496		2 064
060.	3. Halasztott ráfordítások			
061.	Eszközök (aktívák) összesen	663 195		679 979
062.	Források (passzívák)			
063.	D. Saját tőke	281 725		287 387
064.	I. Jegyzett tőke	188 430		188 430
065.	Ebből: – Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
066.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0		0
067.	III. Tőketartalék	5 487		5 487
068.	IV. Eredménytartalék	72 682		69 842
069.	V. Lekötött tartalék	17 690		17 966
070.	VI. Értékelési tartalék	0		0

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

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2022. május 18. (09:21:28)

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

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.

2021. január 01. - 2021. december 31. Időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
071.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
072.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
073.	VII. Adózott eredmény	-2 564		5 662
074.	E. Céltartalékok	0		0
075.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
076.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
077.	3. Egyéb céltartalék			
078.	F. Kötelezettségek	325 931		340 049
079.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
080.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
081.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
082.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
083.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
084.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	265 223		257 656
085.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
086.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
087.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
088.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	7 567		0
089.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
090.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
091.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
092.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
093.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	257 656		257 656
094.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	60 708		82 393
095.	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
096.	Ebből: – Az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
097.	2. Rövid lejáratú hitelek	15 133		
098.	3. Vevőktől kapott előlegek			247
099.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	31 183		71 274
100.	5. Váltótartozások			
101.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			

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

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2022. május 18. (09:21:28)

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



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 cég elnevezése: "HERPÁLY - TEAM" Építőipari és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
 Nyilvántartási száma: 09-09-001011
 Adószáma: 10588549-2-09

Pénznem: HUF
 Pénzegység: ezer

2021. január 01. - 2021. december 31. időszakra vonatkozó
 Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
 MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételcsoport elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
102.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
103.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
104.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	14 392		10 872
105.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
106.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
107.	G. Passzív időbeli elhatárolások	55 539		52 543
108.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
109.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	629		
110.	3. Halasztott bevételek	54 910		52 543
111.	Források (passzívák) összesen	663 195		679 979

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

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2022. május 18. (09:21:28)

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



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.

2021. január 01. - 2021. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Összköltség eljárással

Sorszám	Tételek elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	295 553		331 867
002.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele			
003.	I. Értékesítés nettó árbevétele	295 553		331 867
004.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása			331
005.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 223		
006.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	1 223		331
007.	III. Egyéb bevételek	45 062		57 104
008.	Ebből: – Visszaírt értékvesztés	1 807		2 904
009.	05. Anyagköltség	125 941		136 675
010.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	7 353		39 917
011.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	7 384		7 287
012.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	16 925		24 355
013.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	28 167		5 260
014.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	185 770		213 494
015.	10. Bérköltség	102 584		114 125
016.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 004		9 726
017.	12. Bérjárulékok	16 058		13 295
018.	V. Személyi jellegű ráfordítások	128 646		137 146
019.	VI. Értékcsökkenési leírás	19 646		17 790
020.	VII. Egyéb ráfordítások	8 821		13 500
021.	Ebből: – Értékvesztés	872		1 524
022.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-1 045		7 372
023.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés			
024.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott			
025.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
026.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott			
027.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
028.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott			
029.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2		5
030.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott			
031.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
032.	Ebből: – Értékelési különbözet			
033.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	2		5
034.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
035.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozásnak adott			

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

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2022. május 18. (09:21:28)

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

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, valóságartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A cég elnevezése: "HERPÁLY - TEAM" Építőipari és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
 Nyilvántartási száma: 09-09-001011
 Adószáma: 10588549-2-09

Pénznem: HUF
 Pénzegység: ezer

2021. január 01. - 2021. december 31. időszakra vonatkozó
 Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Összköltség eljárással

Sorszám	Tételcsoport elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
036.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
037.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozásnak adott			
038.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	629		1 015
039.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozásnak adott			
040.	21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
041.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	279		
042.	Ebből: – Értékelési különbözet			
043.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	908		1 015
044.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	-906		-1 010
045.	C. Adózás előtti eredmény	-1 951		6 362
046.	X. Adófizetési kötelezettség	613		700
047.	D. Adózott eredmény	-2 564		5 662

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

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2022. május 18. (09:21:28)

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

 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.

Hibák és hiányosságok

- A(z) beszámoló elfogadásának időpontja mező kitöltése kötelező!
- A(z) határozat száma mező kitöltése kötelező!
- A(z) kiegészítő melléklet csatolmányt az űrlapon jelölte, de nem töltötte fel!
- A(z) kiegészítő melléklet csatolmány feltöltése kötelező!
- A(z) adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat csatolmányt az űrlapon jelölte, de nem töltötte fel!
- A(z) adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat csatolmány feltöltése kötelező!
- A(z) független könyvvizsgálói jelentés csatolmányt az űrlapon jelölte, de nem töltötte fel!
- A könyvvizsgálatra kötelezett nyilatkozat alapján a független könyvvizsgálói jelentés csatolmány feltöltése kötelező!
- A(z) "A vállalkozó, illetve az anyavállalat székhelyén minden érdekelt.részére a beadvány megtekinthetősége biztosításra kerül, továbbá arról minden érdekelt teljes vagy részleges másolatot készíthet." mező bepípálása kötelező!
- A(z) beszámoló elfogadására vonatkozó nyilatkozat kelezése mező kitöltése kötelező!
- A(z) beszámoló elfogadására vonatkozó nyilatkozat elfogadása mező bepípálása kötelező!
- A(z) beszámoló beküldésére vonatkozó nyilatkozat elfogadása mező bepípálása kötelező!

Készült: 2022. május 18. (09:21:28)

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



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.

Herpály-Team Kft

EREDMÉNYKIMUTATÁS

Távhő

2021.12.31

	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	155 176		160 788
2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	155 176		160 788
3	Saját termelésű készletek állományváltozása			
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	565		
II	Aktivált saját teljesítmények értéke (03+/-04.)	565		
III	Egyéb bevételek	28 648		27 037
	Ebből: visszaírt értékvesztés	1 282		1 440
5	Anyagköltség	103 529		116 134
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	9 948		12 995
7	Egyéb szolgáltatások értéke	2 774		2 612
8	Eladott áruk beszerzési értéke			
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	130		
IV	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	116 381		131 741
10	Béreköltség	48 398		51 833
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	999		546
12	Béjárulékok	7 581		6 321
V	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	56 978		58 700
VI	Értékcsökkenési leírás	4 499		5 065
VII	Egyéb ráfordítások	1 788		2 214
	Ebből: értékvesztés	407		581
A	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+/-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	4 743		-9 895
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, á			
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
	Ebből értékelési különbözet			
VIII	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)			
18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások			
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
21	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	278		414
	Ebből értékelési különbözet			
IX	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	278		414
B	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-278		-414
C	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-A.+/-B.)	4 465		-10 309
X	Adófizetési kötelezettség	331		338
D	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-C.-X.)	4 134		-10 647

Kele: Berettyóújfalu, 2022.04.30.

Herpály-Team Kft.
MÉRLEG
Készletlék beszámolója
2021.12.31

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

Tétel megnevezése	kt Összesen (e Ft)	Egyéb ágazatok (Távolsági)	Beszámoló KH 7210	Jóváf. A. KH 7211	Dóza KH 7212	Hő Termelés Összesen	Szénhidrát 7213	Csőhidrát 7214	Hősziget 7215	Hő Szolgáltatás Összesen	TÁVMO
1 A. Befektetett eszközök	533 280	505 215	16 860	12 836	184	29 850	4 043	11 807	1 349	17 265	47 065
2 I. ÁTMATERÁLUS JAVAK	39 478	37 835					1 643			1 663	1 663
10 II. TÁRGYI ESZÖZÖK	533 802	487 400	16 840	12 816	184	29 850	2 386	11 807	1 349	15 542	45 402
11 1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	516 913	481 459	11 815	10 347		22 162	1 643	11 610		13 252	35 434
12 2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	6 213	1 797	1 292	845	184	2 321	744		1 349	2 093	4 434
13 3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 990	2 740	53			53		197		197	250
15 5. Beruházások, felújítások	4 668	1 364	3 700	1 624		5 324					5 234
20 III. Forgóeszközök	125 633	90 182	1 853	1 408	20	3 281	80 727	1 297	148	32 172	35 453
30 IV. KÉSZLETEK	1 547	1 547									
37 II. KÖVETELÉSEK	61 383	39 237					28 146			28 146	28 146
38 1. Követeléseket áru-és szolgáltatásból és szolgáltatásokból (vö.ó.)	37 853	16 751					21 103			21 103	21 103
43 6. Egyéb követelések	23 530	16 486					7 044			7 044	7 044
48 III. ÉRTÉKPAPÍROK											
53 IV. PÉNZESZKÖZÖK	62 705	55 398	1 853	1 408	20	3 281	2 581	1 297	148	4 026	7 307
54 1. Tárgyszámokra jutó pénzeszközök	58 546	53 558	1 853	1 408	20	3 281	262	1 297	148	1 707	4 988
55 2. Várható jutó pénzeszközök	4 159	1 840					2 319			2 319	2 319
58 C. Alkalmi időbeli elhatárolások	2 064	2 064									
58 2. Követelések, rólendelések alkalmi időbeli elhatárolások	2 064	2 064									
60 ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (A+B+C)	679 979	597 461	18 718	14 224	204	33 141	34 776	13 304	1 497	49 577	82 518

MÉRLEG Források (passzívák)

Tétel megnevezése	kt Összesen (e Ft)	Egyéb ágazatok (Távolsági)	Beszámoló KH 7210	Jóváf. A. KH 7211	Dóza KH 7212	Hő Termelés Összesen	Szénhidrát 7213	Csőhidrát 7214	Hősziget 7215	Hő Szolgáltatás Összesen	TÁVMO
61 D. Saját tőke	287 887	263 845	-75 724	-36 784	-15 182	-439 690	166 069	-143	-12 885	153 232	23 541
62 I. RÉSZVÉLYTŐKE	189 430	165 563	5 186	3 942	57	9 184	9 637	3 633	415	13 683	22 867
65 II. TÖRÉKTARTALÉK	5 487	4 821	151	115	2	267	281	106	12	399	646
66 III. EREDMÉNYTARTALÉK	89 842	83 366	1 922	1 463	21	3 404	3 572	1 346	154	5 072	3 476
67 IV. LEJÁRÓTT TARTALÉK	17 966	15 786	494	376	5	876	819	346	40	1 305	2 180
71 V. ADÓZOTT EREDMÉNY	5 662	16 309	-83 477	-44 677	-15 267	-343 421	151 661	-5 572	-13 315	132 774	-10 647
72 E. Céltartalékok											
78 F. Követelésmentesítések (77.+82.+83.sor)	340 049	330 050	2 267	1 724	25	4 816	4 214	1 548	181	5 983	9 289
82 II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	257 656	257 656									
82 III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	82 193	72 394	2 367	1 724	25	4 016	4 214	1 588	181	5 983	9 999
105 G. Passzív időbeli elhatárolások	52 543	46 164	1 446	1 099	16	2 581	2 887	1 013	116	3 816	6 377
109 FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+78.+105.sor)	679 979	640 062	-72 031	-35 961	-15 142	-123 134	173 870	2 458	-42 398	163 631	39 917

Szétválasztási különbözet		-43 801	90 724	50 185	15 346	156 255	-138 194	10 646	13 895	-113 654	42 601
1/2013 könyvén alapján		397 461	18 718	14 224	204	33 141	34 776	13 104	1 497	49 577	82 518

Szétválasztási rendelkezés											
Szétválasztási különbözet	-5 662	-58 910	174 201	94 262	30 613	299 676	-289 855	16 218	27 210	-246 428	53 248
Adózott eredmény	5 662	16 309	-83 477	-44 677	-15 267	-343 421	151 661	-5 572	-13 315	132 774	-10 647
	0	-42 601	90 724	50 185	15 346	156 255	-138 194	10 646	13 895	-113 654	42 601

Magyar Energia Hivatal 1/2013. ajánlása alapján:

Felosztás: a vállalkozás pénzügyi mérlegösszegeinek arányában, amelyek az eszközök Táv. 1/A/6 és 1/B/5-ében előírt arányviszonyok közzétételéből adódnak.

Források	kt Összesen (e Ft)	Egyéb ágazatok (Távolsági)	Beszámoló KH 7210	Jóváf. A. KH 7211	Dóza KH 7212	Hő Termelés Összesen	Szénhidrát 7213	Csőhidrát 7214	Hősziget 7215	Hő Szolgáltatás Összesen	TÁVMO
61 D. Saját tőke	287 887%	252 530%	2 786%	2 09%	-0,03%	-4,88%	5,11%	1,93%	0,22%	7,26%	12,13%
72 E. Céltartalékok			7 890	6 013	86	13 998	29 834	5 327	633	35 974	49 872
78 F. Követelésmentesítések (77.+82.+83.sor)	340 049	298 787	9 372	7 180	102	16 581		6 563	748	7 331	23 832
105 G. Passzív időbeli elhatárolások	52 543	46 164	1 446	1 099	16	2 581	2 886	1 014	116	3 816	6 377
109 FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+78.+105.sor)	679 979	597 461	18 718	14 224	204	33 141	34 776	13 104	1 497	49 577	82 518

2-1

Herpály-Team Kft
EREDMÉNYKIMUTATÁS
TávHő Kazánházak bontásában
2021.12.31

Tétel megnevezése	KFT Összesen (eFt)	Egyéb (TávHő nélküli)	Bessenyeli Kh. 7210	József A. Kh. 7211	Dócsa Gy. Kh. 7212	H5 Termelés összesen	Szolnoki 7213	Csúszházi 7214	H5Bépost 7215	H5 Szolgáltatás Összesen	TávHő összesen
1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	331 867	171 079					160 788			160 788	160 788
2 Exportértékesítés nettó árbevétele											
I IMMATERIÁLIS IAVAK	331 867	171 079					160 788			160 788	160 788
3 Saját termelésű készletek állományváltozása											
4 Saját előállítású eszközök akkumulált értéke	331	331									
II Aktivált saját teljesítmények értéke (03+/-/04.)	331	331									
III Egyéb bevételek	57 104	30 067	332			332	26 692		13	26 705	27 037
Ebből: visszalát értékesítés	2 904	1 464					1 440			1 440	1 440
5 Anyagköltség	136 675	20 541	66 897	35 879	9 545	112 321	991	21	2 801	3 813	116 134
6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	39 917	26 922	1 205	471	680	2 356	10 437	77	125	10 639	12 995
7 Egyéb szolgáltatások értéke	7 287	4 675	382	202	81	665	1 815	54	78	1 947	2 612
8 Eladott áruk beszerzési értéke	24 355	24 355									
9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	5 260	5 260									
IV Anyagi jellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	213 494	81 753	68 484	36 552	10 306	115 342	13 243	152	3 004	16 899	131 741
10 Bértartás	114 125	62 292	11 993	6 460	4 207	22 660	17 569	3 916	7 688	29 173	51 633
11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	9 726	9 180	130	49	73	252	267	10	17	294	546
12 Bérjárulékok	13 295	6 974	1 461	764	598	2 823	1 806	632	1 060	3 498	6 321
V Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	137 146	78 446	13 584	7 273	4 878	25 735	19 642	4 558	8 765	32 965	58 700
VI Értékcsökkenés leírás	17 790	12 725	1 738	852	83	2 673	1 185	620	587	2 392	5 065
VII Egyéb ráfordítások	13 500	11 286	3			3	997	242	972	2 211	2 214
Ebből: értékesítés	1 524	943					561			581	581
A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+/-+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.)	7 372	17 287	-83 477	-44 677	-15 267	-143 421	152 413	-5 572	-13 315	133 526	-9 898
13 Kapott (járó) osztalék és részesedés											
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott											
14 Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek											
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott											
15 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek											
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott											
16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	5	5									
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott											
17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei											
Ebből értékelési különbözet											
VIII Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	5	5									
18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések											
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott											
19 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések											
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott											
20 Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások											
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott											
21 Részesedések, értékpapírok, tartóisan adott kölcsönök, bankbetétek értékesítése											
22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1015	601					414			414	414
Ebből értékelési különbözet											
IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	1015	601					414			414	414
B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-1 010	-596					-414			-414	-414
C ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-A.+/-B.)	6 362	18 691	-83 477	-44 677	-15 267	-143 421	151 999	-5 572	-13 315	133 112	-10 309
X Adófizetési kötelezettség	700	362					338			338	338
D ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-C.-X.)	5 662	18 309	-83 477	-44 677	-15 267	-143 421	151 661	-5 572	-13 315	132 774	-10 647

Kelte: Berettyóújfalú, 2022.04.30.

Herpály-Team Építőipari és Szolgáltató Kft
4100 Berettyóújfalu, József A. u. 35.

Adószám: 10588549-2-09
Céj. szám: 09-09-001011
KSH szám: 10588549-3530-113-09

Kiegészítő melléklet
a 2021. üzleti évi
Éves beszámolóhoz



vállalkozás vezetője (képviselője)

Berettyóújfalu, 2022.04.30.

A kiegészítő melléklet tartalma

A kiegészítő melléklet tartalma az alábbi három részre tagolódik:

1. Általános rész
2. Specifikus rész
3. Tájékoztató rész

A kiegészítő melléklet egyes részei összefüggnek, de tartalmilag mégis külön egységeket jelentenek.

(1) Általános rész

1. A TÁRSASÁG RÖVID BEMUTATÁSA

A Herpály-Team Kft. 1991. október 07-én kezdte meg működését. A Hajdú-Bihar megyei Bíróság, mint Cégbíróság 09-09-001011 számon jegyezte be.

A vállalkozás székhelye: 4100 Berettyóújfalú, József A. u. 35.

A társaság tulajdonosa: Berettyóújfalú Város Önkormányzata 100%-ban

Működés módja: Önálló

Társaság képviselője: Zámbori Péter
4028 Debrecen, Kassai út 29/D 1. ajtó
Adóaz.: 8394580084

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

A beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát az I.K.SZ. 98. Kft (4033 Debrecen, Doberdó u. 26., Kamarai nyilvántartási szám.: 000810, Cégjegyzékszám: 09-09-006357) ellenőrzi. A könyvvizsgálatért személyesen felelős könyvvizsgáló: Kusai Tamás (Kamarai tagsági száma: 004740.)

A Kft-nél Felügyelő Bizottság működik.

Felügyelő Bizottsági tagok:

Agárdi Zoltán	elnök
Csarkó Erika	tag
Vitányi Ferenc Józsefné	tag

A könyvviteli feladatok irányításáért felelős személy:

Bojtor Emese (4029 Debrecen, Faraktár u. 13. 2/12.)
PM nyilvántartási szám: 162061.

2-1

A társaság fő tevékenységi körei:

- Hőtermelés - Hőszolgáltatás
- Építőipar
- Lakás és nem lakás célját szolgáló helyiségek bérbeadása
- Uszoda-strand üzemeltetés
- Piac üzemeltetés
- Önkormányzati bérlakások működtetése
- Kórházi bérlakások működtetése

2. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJA

2.1 A számviteli politika bemutatása

Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel, a kettős könyvvitel szabályai szerint vezet könyveit.

A mérleg fordulónapja: **2021.12.31.**

A mérleg zárás időpontja: **2022.03.31.**

A beszámoló formája:

A Számvitelről szóló 2000. évi C. Törvény alapján „A” változatú éves beszámolót készít, azaz mérlegszerű elrendezéssel. A mérleg tagolása a számviteli törvény szerinti tagoláson túl csak abban az esetben részletezett, amennyiben a részletezés a világosság, illetve következetesség elvét követve jelentőséggel bír. Az arab számmal jelzett tételeket egy-egy csoporton belül nem vonja össze, mint azokat az arab számmal jelzett sorokat sem hagyja ki, amelyeknél adat sem a tárgy évben sem az előző évben nem szerepel.

A költségek könyvelése elsődlegesen 6-7 számlaosztályokat használja, az 5. számlaosztályt másodlagosan vezeti.

A Társaság eredmény-kimutatásának formája: „A” változat. Összköltség eljárással készül.

Az eredmény-kimutatás tagolása a számviteli törvény szerinti tagoláson túl tovább nem részletezett, az arab számmal jelzett tételeket egy-egy csoporton belül nem vonja össze, mint azokat az arab számmal jelzett sorokat sem hagyja ki, amelyeknél adat sem a tárgy évben, sem az előző évben nem szerepel.

A társaság a mérleget és az eredmény-kimutatást a kettős könyvvitel zárt adataiból és a főkönyvi kivonatból állította össze. Az egyes mérlegtételeket leltárral támasztja alá.

2.2 Eszközök és források értékelése

- A befektetett eszközök bekerülése a könyvekbe a létesítésük vagy beszerzésük érdekében felmerült költségek Számviteli Törvény szerint aktiválható összegében történik.
- Az értékcsökkenés választott leírási módszerét a Számviteli Törvény szerint kialakított Számviteli Szabályzat tartalmazza.

- Készletek értékelése: a vásárolt készleteket tényleges beszerzési áron, a saját termelésű készleteket utókalkulált tényleges közvetlen önköltségi áron tartjuk nyilván. Év közben folyamatosan mennyiségi és értékbeni nyilvántartást vezet, év végén leltár készül a nyilvántartásokból, a mérleg alátámasztására.
- A követelések könyv szerinti értéken kerülnek megállapításra, a behajthatatlan követelések leírása az egyéb ráfordítások terhére történik.
- A kötelezettségek értékelése könyv szerinti értéken történik.

2.3 *Korábbi évek hibáinak minősítése*

- **Nem jelentős hiba:** a társaság az ellenőrzés, önellenőrzés során az előző éveket érintő, nem jelentős hibákat és azok hatásait a mérleg és eredménykimutatás tárgyévi adatai között szerepelteti.
- **Jelentős hiba:** jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg főösszegének 2%-át meghaladja.
Jelentős összegű hibát a tárgyévi beszámolóban elkülönítve szerepelteti úgy, hogy az előző évekre vonatkozó módosításokat a mérleg és eredménykimutatás minden tételénél az előző év adatai mellett mutatja be, azok nem képezik részét az eredménykimutatás tárgyévi adatainak, s a kiegészítő mellékletben részletezi az egyes évekre vonatkozó módosításokat.

2.4 *Amortizációs politika*

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásánál az 1996. évi LXXXI. Tv. (Társasági adótörvény) 2. sz. mellékletét alkalmazzuk.

Alkalmazott leírási módszer:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenésnek a bekerülési értékhez (bruttó értékhez) viszonyított arányát az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, az adott vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével tervezzük és azokat a nyilvántartásokon történő rögzítést követően a rendeltetésszerű használatba vételtől alkalmazzuk.

Értékcsökkenés elszámolása:

Az értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától, kivezetéskor pedig a kivezetés napjáig számoljuk el.

200 eFt értékhatár alatti tárgyi eszköz használatbavételekor amortizációs költségként egy összegben elszámolásra kerül.

A Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés és az adótörvény szerint elszámolható értékcsökkenés közötti különbséget a társasági adóalap megállapításánál adóalap korrekciós tételként figyelembe vesszük.

A társaság céltartalékot nem képez.

3. **A SZÁMVITELI ALAPELVEKTŐL VALÓ ELTÉRÉS ISMERTETÉSE**

A társaság nem tér el a számviteli alapelvektől.

f ^

3.1 Hatósági ellenőrzés nem volt 2021-ben.

4. A TÁRSASÁG VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZETÉNEK ELEMZÉSE

4.1 Vagyoni helyzet

Év	Mérlegfőösszeg	Változás
Előző évben:	663 195	
Tárgy évben:	679 979	16.784 eFt

A vagyonnal kapcsolatos elemzési mutatók:

Megnevezés	Mutatók	Előző év	Tárgy év	Változás
Saját tőke arány	Saját tőke	0,42	0,42	0
	Összes forrás			
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	0,85	0,81	-0,04
	Összes eszközök			
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök	0,15	0,18	0,03
	Összes eszköz			
Eladósodottsági mutató	Kötelezettségek	0,49	0,50	0,01
	Összes forrás			
Idegen tőke és saját tőke aránya	Kötelezettségek	1,16	1,18	0,02
	Saját tőke			
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	0,50	0,52	0,02
	Befektetett eszközök			

4.2 Pénzügyi helyzet

Az adókötelezettségeket a társaság minden esetben az előírt fizetési határidőre kiegyenlítette.

A vevői követelések rendezésére a társaság továbbra is nagy figyelmet fordít. A tárgyévben követelésre 1.524e Ft értékvesztés került elszámolásra.

Halasztott bevételként kell kimutatni a korábbi években egyéb bevételként elszámolt, fejlesztési célra, visszafizetési kötelezettség nélkül kapott, pénzügyileg rendezett támogatás és a véglegesen átvett pénzeszköz összegét. Ebben az évben 52.543e Ft.

A társaság külső pénzügyi forrásként kölcsönrel, hitellel nem rendelkezik.

Eladásra vásárolt részvénye, kötvénye, visszavásárolt üzletrésze a társaságnak nincs.

A pénzügyi helyzettel kapcsolatos elemzési mutatók:

Megnevezés	Mutatók	Előző év	Tárgyév	Változás
Készpénz likviditás	Pénzeszközök+értékp.	0,86	0,76	-0,10
	Rövid lejáratú kötelezettségek			
Likviditási gyorsráta	Pénzeszközök+követelések	1,59	1,51	-0,08
	Rövid lejáratú kötelezettségek			

[Handwritten signature]

Likviditási ráta	Pénze.+aktív időb.elhat.	0,90	0,79	-0,11
	Rövid lejáratú kötelezettségek			
Vevők forgási sebessége	Értékesítés nettó árbevétele	8,69	8,77	0,08
	Vevők			
Ki nem fizetett számlák (napokban)	Vevők x 360 nap	41,41	41,06	-0,35
	Nettó árbevétel			

4.3 Jövedelmi helyzet

A bevételek, költségek és ráfordítások hatása az üzemi eredményre:

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	eFt-ban
			Változás,%
Összes bevétel (I-III)	341.838	389.302	113,89
Összes költség, ráfordítás (IV-VII)	342.883	381.930	111,39
Különbözet (Üzemi eredmény)	-1.045	7.372	

(2) Specifikus rész

A kiegészítő melléklet specifikus részei a mérleghez és az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódnak.

I. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. ESZKÖZÖK

1.1 Befektetett eszközök

Immateriális javak és a tárgyi eszközök állományváltozása

Az immateriális javak között a vállalkozás a szellemi termékeket, alapítás-átszervezés aktivált értékét, kísérleti fejlesztés aktivált értékét tart nyilván. A tárgyévben 1.644e Ft értékben történt újabb beruházás.

Az immateriális javak változását az alábbi táblázat mutatja:

<i>Megnevezés</i>	<i>Előző év</i>	<i>Tárgy év</i>	<i>Változás %</i>
Vagyoni értékű jogok	17.815	17.815	0
Szellemi termékek	19	1.663	8.752,63
Immat. javak összesen	17.834	19.478	109,22

eFt-ban

A tárgyi eszközök változását az alábbi táblázat mutatja:

<i>Megnevezés</i>	<i>Előző év</i>	<i>Tárgy év</i>	<i>Változás %</i>
Ingtalanok és a kapcs. vagyoni ért. jogok	529.482	516.913	97,63
Műszaki gépek, berendezés	9.092	6.211	68,31
Egyéb berendezések, felsz.	4.073	2.990	73,41
Beruházások, felújítások	2.657	6.688	251,71
Tárgyi eszközök összesen	545.303	532.802	0,98

eFt-ban

Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszköze nincs a vállalkozásnak.

1.2 Forgóeszközök

<i>Megnevezés</i>	<i>Előző év</i>	<i>Tárgy év</i>	<i>Változás %</i>
Forgóeszközök	97.561	125.635	128,78

Készletek állományváltozása

A készletek év végi állománynak változását az alábbi táblázat mutatja:

<i>Megnevezés</i>	<i>Előző év</i>	<i>Tárgy év</i>	<i>Változás %</i>
Anyagok	601	474	78,87
Áruk	519	1.073	206,74
Készletek összesen	1.120	1.547	138,13

eFt-ban

A vásárolt készletekről a társaság év közben mennyiségi és értékbeni nyilvántartást vezet.

A leltározás 2021.11.30-i fordulónappal megtörtént. A készletek között eltérés nem volt.

Követelések állományváltozása

A 2021. üzleti év végére a követelések mértéke az előző évhez képest 38%-kal nőtt.

A követelések változását az alábbi táblázat mutatja:

	eFt-ban		
Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás,%
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevő)	33.997	37.853	111,34
Egyéb követelések	10.057	23.530	233,97
Követelések összesen	44.054	61.383	139,34

Pénzeszközök állományváltozása

A társaság forint betétszámlával rendelkezik az OTP-nél és a K&H Banknál. Tartósan lekötött bankbetétje a társaságnak nincs.

A pénzeszközök év végi megoszlását az alábbi táblázat tartalmazza:

	eFt-ban		
Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Pénztár	104	363	349,04
Bankbetétek	52.283	62.342	119,24
Pénzeszközök összesen	52.387	62.705	119,70

1.3 Aktív időbeli elhatárolás

Az aktív időbeli elhatárolások részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

	eFt-ban		
Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Bevételek elhatárolása			0
Költségek elhatárolása	2.496	2.064	82,70
Következő évre áthúzódó aktívák összesen	2.496	2.064	82,70

Az előző évről megszüntetendő tétel nem maradt.

ESZKÖZÖK ÉRTÉKE ÖSSZESEN: 679.979 eFt

2-1

2. FORRÁSOK

2.1 Saját tőke

A saját tőke összetétele az előző évhez viszonyítva az alábbiak szerint alakult:

Jegyzett tőke alapításkor:	188.430 eFt
Jegyzett tőke tárgyév elején:	188.430 eFt
Jegyzett tőke tárgyév végén:	188.430 eFt
Tőketartalék tárgyév elején:	5.487 eFt
Tőketartalék tárgyév végén:	5.487 eFt
Eredménytartalék nyitó állománya:	72.682 eFt
Eredménytartalék záró állománya:	69.842 eFt
Lekötött tartalék nyitó állománya:	17.690 eFt
Lekötött tartalék záró állománya:	17.966 eFt
2021. évben adózott eredmény:	5.662 eFt
Saját tőke 2021.12.31-én:	287.387 eFt

2.2 Kötelezettségek

2.2.1 Hátrasorolt kötelezettségek

Hátrasorolt kötelezettsége nincs a vállalkozásnak.

2.2.2 Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek között a vagyonkezelésből eredő kötelezettségvállalás szerepel 257.656 e Ft értékben.

2.2.3 Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségeket az alábbi táblázat részletezi:

Rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás % eFt-ban
Kötelezettségek áruszáll.-ból és szolgáltatásból (szállító)	31.183	71.274	228,57
Rövid lejáratú hitek	15.133	0	-100
Vevőktől kapott előlegek		247	100
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség összesen	14.392	10.872	75,54
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	60.708	82.393	135,72

Az egyéb kötelezettségek között olyan adó és járulék kötelezettségek kerültek kimutatásra, melyek a tárgyévre vonatkoznak, de fizetésük 2022. évben esedékes.
A társaságnak adó- és járuléktartozása nincs.

2 ^

2.3 Passzív időbeli elhatárolás

A passzív időbeli elhatárolások részletezése:

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Költségek elhatárolása	629	0	100
Halasztott bevételek	54.910	52.543	95,69
Következő évre áthúzódó passzívák összesen	55.539	52.543	94,61

A passzív időbeli elhatárolások között a támogatásból származó halasztott bevétel még nyilvántartott összege szerepel.

FORRÁSOK ÉRTÉKE ÖSSZESEN: 679.979 eFt

A társaságnak mérlegén kívüli kötelezettsége nincs.

II. AZ EREDMÉNY-KIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. ÜZEMI EREDMÉNY

1.1 Értékesítés nettó árbevétele

Az értékesítés nettó árbevételének csak belföldi *relációban* történt.

Az értékesítés éves árbevétele a 2020. üzleti évhez képest nőtt. Az előző évi 295.553 eFt-ról 331.867 eFt-ra változott, ez 12%-os növekedést jelent.

1.2 Aktivált saját teljesítmények értéke

Az aktivált saját teljesítmények 2021. évben 331 eFt volt.

1.3 Egyéb bevételek

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Egyéb bevételek	45.062	57.104	126,72

z-k

1.4 Költségek

Az összes költség megoszlását, ill. változását a *főbb költségnemek* vonatkozásában az alábbi táblázat tartalmazza:

eFt-ban				
Megnevezés	Előző év	Megoszlás %	Tárgyév	Megoszlás %
Anyagjellegű ráfordítások	185.770	55,61	213.494	57,95
Személyi jellegű ráfordítások	128.646	38,51	137.146	37,22
Értékcsökkenési leírás	19.646	5,88	17.790	4,83
Költségek összesen:	334.062	100%	368.430	100%

A *személyi jellegű ráfordítások* megoszlását, ill. változását az alábbi táblázat tartalmazza:

eFt-ban				
Megnevezés	Előző év	Megoszlás %	Tárgyév	Megoszlás %
Béreköltség	102.584	79,74	114.125	83,21
Személyi jellegű kifizetések	10.004	7,78	9.726	7,09
Bérbírlások	16.058	12,48	13.295	9,7
Szem.jell.ráford. összesen:	128.646	100%	137.146	100%

1.5 Egyéb ráfordítások

eFt-ban			
Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Egyéb ráfordítások	8.821	13.500	153,04

ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE

eFt-ban		
Év	Üzemi tevékenység eredménye	Változás
Előző év:	-1.045	
Tárgy év:	7.372	8.417

2. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE

2.1 Pénzügyi műveletek bevételei

eFt-ban			
Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	2	5	250,0

2.2 Pénzügyi műveletek ráfordításai

eFt-ban			
Megnevezés	Előző év.	Tárgy év	Változás %
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen	908	1.015	111,78

8-1

PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	eFt-ban
			Változás[%]
Pénzügyi műveletek eredménye	-906	-1.010	111,48

3. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY

Év	Adózás előtti eredmény	eFt-ban Változás
Előző év:	-1.951	
Tárgy év:	6.362	8.313

4. ADÓZOTT EREDMÉNY

Év	Adózott eredmény	eFt-ban Változás
Előző év:	-2.564	
Tárgy év:	5.662	8.226

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

1. Osztalék

A 2021. üzleti évben osztalék kifizetése nem került jóváhagyásra.

2. Egyéb kiegészítések

A cég tevékenysége során veszélyes hulladék nem keletkezik. A környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel nem rendelkezik. Környezetvédelmi garanciális kötelezettség a társaságot nem terheli, így az erre vonatkozó céltartalék képzéssel sem élt.

A 2022-es év gazdálkodásában lényeges változás nem várható.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn. Beláthatóan a társaság a jövőben is tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés megszüntetése.

2-1

Üzleti jelentés a 2021.évi éves beszámolóhoz

Az üzleti jelentés célja , hogy bemutassa a vállalkozás vagyoni, -pénzügyi, -jövedelmi helyzetét, valós képet adjon a ténylegesen végzett tevékenységekről.

A Társaság a 2021.évi nyereséges gazdálkodása egyértelműen igazolja, hogy a nehéz gazdasági körülmények ellenére is jól szervezett termelési, és kereskedelmi politikával hatékonyan tudta kihasználni az adottságait.

A gazdálkodási feladatok hasonlóak az előző években végzett tevékenységekhez, elsődlegesen a távhő termelési és szolgáltatási feladatok a meghatározóak, illetve mindazon tevékenységek, melyek az üzleti terv összeállításánál számításba lettek véve.

Az ágazat tevékenységét meghatározó jogszabályi környezet 2012. óta változatlan díjtételek mellett, befagyasztott árakon, jogszabály által jóváhagyott kiegészítő támogatási rendszer, kompenzáció alkalmazásával működik. (51/2011. IX.30. NFM rendelet)

Ezen ágazat díjtételei változatlan tartása mellett a kompenzáció nem nyújt már fedezetet a díjban meg nem térülő költségek fedezetére.

A 2022-es gazdasági év folyamatos, zökkenőmentes finanszírozására a továbbra is fenntartja a Társaság a folyószámla hitelkeretet, melyből jelenleg nincs felhasználás.

A hosszú lejáratú fejlesztési hitelt a Társaság 2021-ben visszafizette, így mindennemű kölcsön, illetve hiteltartozása megszűnt.

A mérleg fordulónapja után olyan gazdasági esemény mely a működést befolyásolná, nem történt.

A távhő termelés gazdaságosabbá tételére a közvetett költségeket a 2022-es év során átütemezzük.

Kiemelt feladatok:

- Távhő termelés – Távhő szolgáltatás biztonságos, zavartalan működtetése.
- Távhő tv. – Energia Hivatal törvényi-jogszabályi előírások, engedélyes tevékenységekkel összefüggő feladatok maradéktalanul határidőben történő teljesítése.
- Tevékenységekkel összefüggő – vagyongazdálkodás, hasznosítás, kezelés.
- Pénzügyi likviditás megőrzése
- Támogatási lehetőségek kihasználása
- Strand, vendéglátás fejlesztése
- Szakképzett munkaerő felvétele, munkaerő megtartása
- Hatékony gazdálkodás

Szétválasztott éves beszámoló

21

Távhőszolgáltatás- és termelés számviteli szétválasztása

Általános alapelvek:

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény (Tsz.) 18/A. § (2) bekezdés szerint az engedélyes köteles olyan számviteli szétválasztási szabályokat kidolgozni, és az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezetni, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát és a diszkriminációmentességet, kizárja a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást.

A telephelyenkénti eszközérték a termelő berendezések nyilvántartási értéke tételesen bontóképpen van szétválasztva, az eszköz és forrás oldalon ahol az analitikában nem lehetséges, ott a szétválasztást a Magyar Energia Hivatal által a távhőtermelők és a távhőszolgáltatók számára előírt számviteli szétválasztási szabályok gyakorlati alkalmazásáról szóló 1/2013. sz. ajánlása alapján hajtja végre.

A Társaság 137/2012. számon távhőtermelői, 140/2012. számon távhőszolgáltatói engedéllyel rendelkezik, ezért a 2012.évi Tsz 18/A § és a 18/B § előírt tagolás vonatkozik rá, azaz a termelői tevékenységet telephelyenkénti bontásban (Bessenyei, József Attila, Dózsa kazánház) a szolgáltatói tevékenységet városenkénti bontásban szükséges bemutatni.

A számviteli szétválasztásból eredően az eredménykimutatások nagyon eltérő eredményeket mutatnak a kazánházak szétválasztásával, minden telephely esetében negatív adózás előtti eredmény mutatható ki, mivel az átadott hő költségeinek ellentételezése a bevétel oldalon nem jelenik meg.

Valamennyi bevétel a távhőszolgáltatás árbevételében jelenik meg.

Az ágazat működését az Energia Hivatal döntései befolyásolják. A támogatás mértéke kompenzációs összeg

2020.10.01: Fix 2.788.834 Ft/hó

2021.10.01: Fix 2.897.586 Ft/hó

IKSZ'98

Információs, Könyvvizsgáló és Szolgáltató Kft.

4032 Debrecen, Doberdó u. 26.

Tel: 52/785-320, E-mail: info@iksz98.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A HERPÁLY – TEAM Építőipari és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a "HERPÁLY-TEAM" Kft. („a Társaság”) (Cj.: 09-09-001011, székhely: 4100 Berettyóújfalú, József A. u. 35.) 2021. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 679 979 E Ft, az adózott eredmény 5 662 E Ft (nyereség), a saját tőke 287 387 E Ft, a kötelezettségek 340 049 E Ft -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. 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

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk 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 megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a "HERPÁLY-TEAM" Kft. 2021. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály

IKSZ'98

Információs, Könyvvizsgáló és Szolgáltató Kft.

4032 Debrecen, Doberdó u. 26.

Tel: 52/785-320, E-mail: info@iksz98.hu

vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

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

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvégtelenül a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy

IKSZ'98

Információs, Könyvvizsgáló és Szolgáltató Kft.

4032 Debrecen, Doberdó u. 26.

Tel: 52/785-320, E-mail: info@iksz98.hu

együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A. paragrafusában, valamint annak rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 50/2011. (IX. 30.) NFM rendelet („együtt: Előírások”)

IKSZ'98

Információs, Könyvvizsgáló és Szolgáltató Kft.

4032 Debrecen, Doberdó u. 26.

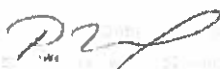
Tel: 52/785-320, E-mail: info@iksz98.hu

alapján az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak az Előírásokkal összhangban történő kidolgozása és alkalmazása, a Társaság üzletági közötti tranzakciók árazásának keresztfinanszírozás mentességet biztosító alkalmazása, valamint a 2021. december 31-i fordulónapra vonatkozó éves beszámolójának a kiegészítő mellékletében 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/B. paragrafusában előírt külön jelentéstételi kötelezettségünknek az alábbiak szerint teszünk eleget.

- Véleményünk szerint a Társaság, mint távhőszolgáltató vállalkozás mellékelte 2021. december 31-i fordulónapra vonatkozó éves beszámolója kiegészítő mellékletében közzétett "Távhő mérleg" minden lényeges szempontból a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített, a kiegészítő mellékletben közzétett számviteli szétválasztási szabályokkal (továbbiakban: „Szétválasztási szabályok”) összhangban készítették el.
- A fentiekben túl a vizsgálatunk alapján nyilatkozunk kell arról, hogy a tudomásunkra jutott-e olyan információ, hogy a Társaság által kidolgozott és alkalmazott Szétválasztási szabályok nem felelnek meg minden lényeges szempontból az Előírásoknak, valamint, hogy az alkalmazott Szétválasztási szabályok és az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása nem biztosítja minden lényeges szempontból a Társaság üzletági közötti keresztfinanszírozás mentességet. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

Debrecen, 2022.05.17.



Papp Zoltán

ügyvezető

I.K.S.Z. 98. Kft.

4032 Debrecen, Doberdó u. 26.

MKVKsz.: 000810

I.K.S.Z. 98.
Információs, Könyvvizsgáló
és Szolgáltató Kft.
4032 Debrecen, Doberdó u. 26.
Adószám: 11762597-2-09
Cégjegyz.sz.: 09-09-006357



Kusai Tamás

Kamarai tag könyvvizsgáló

MKVKsz.: 004740

Üzleti terv 2022

2022. március elsejétől a Herpály-Team Kft. élén változás történt, az ügyvezetői pozíciót Zámbari Péter vette át Bondár Sándortól, aki nyugdíjba vonult. Jelen dokumentumban ismertetem a Herpály-Team Kft. 2022. évre vonatkozó üzleti tervét, egy új szemléletet a cégvezetésben, valamint azon bizonytalanságokat, melyek az idei évre hatással vannak, lesznek. Ezt a tervet nyugodtan nevezhetjük a bizonytalanság üzleti tervének, hiszen a naponta változó építőipari anyagárak, vagy a vendéglátásban felhasznált nyersanyagárak, az orosz-ukrán háború következményei, egy esetleges hatodik pandémiás járványhullám hatással vannak, lesznek társaságunk idei üzleti évére.

1. Szemléletváltás

A Herpály-Team Kft. 2022. évre vonatkozó üzleti terve 2022 májusban került megalkotásra, ugyanis a társaság életében ügyvezető váltás zajlott le. Az előző vezetés nem szerette volna megterhelni utódját egy elkészített és elfogadott üzleti tervvel, míg nekem, az utódnak kellett 1-2 hónap mire nagyjából átlátom a vállalkozás működését. Az ügyvezetőváltás mellett a gazdasági terület élén is változás történt, mely szemléletbeli váltást is jelent. Az eddigi tapasztalataim alapján a korábbi számviteli vezető „vitte a hátán” a céget, ő volt az, aki mindenre próbált odafigyelni. Az új szemléletben szeretnénk ezt az egyszemélyi központúságot diverzifikálni, a szakmai területek felelősei nem csak a szakágazati tevékenységekért vállalnak felelősséget, hanem a gazdasági következményekért is. Ezen szemléletváltás jegyében alakítjuk át társaságunk irányítását, s ezzel párhuzamosan a szervezeti felépítést is. Vallom, hogy egy üzleti vállalkozást nem lehet csak megszorításokkal nyereségesé tenni, hanem az értékesítés növelését is célul kell kitűzni. Az elmúlt évek pandémiás helyzete a túlélésre ösztökölte a cégvezetést, azonban a jelenlegi és a jövőbeni fejlesztésekkel be lehet törni a belföldi és a nemzetközi turizmus területére. Előzőm elismeréseként meg kell említeni, hogy a veszélyhelyzetben is megtartotta a munkatársakat, bár számos területen így is történtek elvándorlások az idei évben: többek között a számviteli vezető, a fürdővezető, egy pénzügyi munkatárs, a bérszámfejtő is távozott a cégtől, míg szakácsunk sajnos elhalálozott. Így a tavaszi hónapok a vezetői csapat kiépítéséről, a távozók pótlásáról szóltak.

A szervezeti átalakítások mellett felülvizsgálatra szorulnak a belső szabályzataink is, melyek hosszabb ideig tartanak, de őszre szeretnénk ezt a folyamatot is lezárni. A szabályzataink felülvizsgálatára az Állami Számvevőszék jelentése is kitér, mely szervezet kérésének megfelelően intézkedési tervet kell alkotnunk. A szabályzataink felülvizsgálata függ attól is, hogy tulajdonosunk, Berettyóújfalu Város Önkormányzata milyen egyéb feladatokkal bízza meg a Herpály-Team Kft.-t. Ahogy korábban az ügyvezetői pályázatomban is leírtam, szeretném, ha a társaság neve jobban tükrözné a tevékenységét, így a későbbiekben erre is javaslatot szeretnénk tenni, s Herpály Vagyongazdálkodó Kft.-re módosítani azt. A vagyongazdálkodó tevékenységet aktívvá kívánjuk tenni: jelenleg is zajlik egy ingatlan értékebecslés, mely a Herpály-Team tulajdonában lévő József Attila utcai székhelyet méri fel. Ezen ingatlan kihasználtsága gazdasági szempontból nem megfelelő, hiszen értékes belvárosi telekről beszélünk, melyen lerobbant és egészségtelen épületekben dolgozik a munkatársi gárda.

A vagyongazdálkodó feladatok mellett a továbbiakban is kívánjuk üzemeltetni a berettyóújfalu távhőszolgáltatást, a szociális és piaci alapú bérlakásokat, a városi piacot, a strand- és termálfürdőt, a

Z - ^

szociális parkgondozást, a létesítményüzemeltetést. Minden területen azonban jelentős változtatásokat szeretnénk, melyek erősítenék a társaság piaci pozícióját, ezen feladatainkat a későbbiekben részletesen is bemutatom.

2. Bizonytalanságok

Ahogy fentebb is írtam az idei év megtervezése számos bizonytalansággal is jár, hiszen nem tudjuk az energiaárak változásának pontos mértékét (a tárgyalások folyamatban vannak), a vízdíjat (mely szolgáltatás átkerült a Debreceni Vízműhöz). A fedett fürdő beruházásának átadási időpontja sem végleges, ezáltal azt sem tudjuk, hogy a gyógyászat bérbeadásából mikor számíthatunk bevételekre. A fürdő beruházásnál kérdésként merül fel az új létesítmény energialgénye is. Mint minden beruházás, a fejlesztendő vásárcsarnok építése is örömmel tölt el minket, azonban ennek időpontja és a várható befejezése, valamint az építkezés ideje alatt a piac üzemeltetése is kérdéseket vet fel. Jelen dokumentum megfogalmazásakor nem tudjuk, hogy meddig marad érvényben az a rendelkezés, mely az önkormányzati díjakat fagyasztotta be, így a strandbelépők árai nem lehetnek magasabbak a 2019. év végi belépőknél. A Bihar Termálliget belépői 2017 óta nem változtak a munkatársak tájékoztatása szerint. A tervezést nehezíti az a tény is, hogy tulajdonosunk elképzelése szerint az önkormányzati bérlakások területén racionalizálást szeretne végrehajtani, így az ebből a tevékenységből befolyó összeg megtervezése is bizonytalan. Szintén a bizonytalanságot – bár pozitív értelemben – növeli, hogy a város vezetése plusz feladatokat is szeretne ránk bízni: többek között egyeztetések folynak az Inkubátorház üzemeltetéséről, a zöldfelületek gondozásáról, vagy a geotermikus energia felhasználásáról a távhőszolgáltatásban. Az üzleti terv elkészítését nehezíti az is, hogy az utóbbi két év „csonka év” volt a pandémia miatt, így mind a bevételi-, mind a kiadási oldal nehezebben kalkulálható.

3. A kockás füzetből a digitalizációig

A társaság átvételekor szembesültem azzal a ténnyel, hogy szabályzataink nem aktualizáltak, nem követték le a törvényi módosításokat, felülvizsgálatra szorulnak. Ennek szellemében elkezdtük belső dokumentumaink átvilágítását, illetve a hiányzó szabályzatok megalkotását. Terveim szerint az eddig használt kockás füzetes rendszerből átlépünk a digitalizáció világába, mely érinti a beléptető rendszer informatikai fejlesztését, a vendéglátás digitalizációját (ezáltal zárt rendszerben csökkenthetjük a tévedés és a szándékos károkozás lehetőségét is). Teljes informatikai rendszerünk fejlesztésre szorul, hiszen munkatársaink nem működő számítógépekkel, akadozó nyomtatókkal, egyetlen gmail-es e-mail címmel, elavult honlappal végezték/végzik mindennapi munkájukat. Fejlesztésre szorul a telekommunikációs rendszerünk, mely drága és nem hatékony. A számviteli rendszerünk jelenleg DOS alapú, mely megnehezíti a könyvelést, pontatlan és lassítja a folyamatokat.

Digitális fejlesztést szeretnénk megvalósítani a távhő- és bérlakás számlák kiállításakor, fokozatosan elhagyva a „sárga csekkes” befizetéseket, mely nagyon költséges a Herpály-Team számára. Egyetlen sárga csekk költsége 195 Forintba kerül társaságunknak. Szeretnénk hatékony együttműködést a Berettyó Kártya Üzemeltetőjével, valamint hamarosan kötelezővé válik a fürdőknél is a Nemzeti Turisztikai Adatszolgáltató Központtal való csatlakozás is, mely újabb hálózati fejlesztéseket indokol.

4. Beruházások, fejlesztések

Üzleti tervünk részét képezik azon fejlesztések, beruházások, melyeket az idei évben kívánunk megvalósítani, vagy elkezdni. Több tevékenységi területet is érintenek a fejlesztések, melyek a jövő szempontjából kiemelkedőek.

A *távhőszolgáltatás* területén folyamatban van a távleolvasós melegvízórák cseréje, melyet a lakóközösségekkel közösen finanszírozunk. Terveink között szerepel a 40 éves távhővezeték felülvizsgálata is, s egy évre előre tekintő, ütemezett beruházási terv alapján a vezetékek kicserélése. Szintén ebben az üzletágban gondolkodunk az Önkormányzattal közösen a geotermikus energia felhasználásában, valamint üzleti partnerek érdeklődnek a termálvíz metángáz hasznosításának lehetőségeiről is.

Fentebb már említettem, hogy az *informatikai* alapinfrastruktúránk elavult, modernizációra szorui. Telekommunikációs központunk analóg, ennek IP alapú megvalósítását munkatársunk elkezdte. Az informatikai fejlesztésekhez sorolom honlapunk megújítását, a közösségi média megjelenéseink felfrissítését is. Levédettük a herpaly.hu és a bihartemalliget.hu domain neveket is. Társaságunk munkatársai jelenleg egyetlen gmail-es email címet használnak, melynek előnye mellett inkább a hátrányait érezzük. Terveink között szerepel a munkatársakra szabott e-mail címek bevezetése, a belső levelezés kialakítása is.

A *vendéglátás* területén is digitális forradalom zajlik a vállalkozásnál, hiszen a strandon lévő vendéglátó egységekben érintőképernyős, zárt rendszert alakítunk ki, csökkentve a hibázás és a károkozás eshetőségét. A strandon kihasználatlan napozóterasz részen egy kávézó kialakítása zajlik, melyet saját kőműves tanuló munkatársaink építettek meg. A strand éttermelben a biztonságos, a törvényi előírásoknak megfelelő és hatékony üzemeltetés miatt konyhai eszközök beszerzése is folyamatban van.

A *strandfürdő és a fedett fürdő* közötti vízellátás kiépítése, a gépészet (szivattyúk, tolózárak) felújítása nyújthat biztonságot a két létesítmény egyidejű üzemeltetésére a jövőben. A fedett fürdőrésztleg kialakítása után a területet zónákra osztjuk, ezáltal a belépőjegy rendszerünket is átalkotjuk. A zónákat kerítéssel, forgóvilág kapukkal választjuk el, melyek között digitális rendszer biztosítja majd az áthaladást. Az alábbi zónákat tervezzük: fedett fürdő, szaunavilág, gyógyászat, strand. A jövőben fürdőrésztlegeinket 2 bejáraton keresztül lehet majd megközelíteni, a korábbi főbejárat mellett a strandszezonban megnyitjuk a nyári bejáratot is. A strandon is zajlik a hangosítás korszerűsítése és a kompatibilitás kialakítása a megújuló fedett résszel, ezzel egyidejűleg a hálózati rendszer kialakítása is folyamatban van a pénztárak és a vendéglátóegységek irányába.

Rövid távú terveink között szerepel egy *lakókocsis kemping* kialakítása is, amelyet a modernizált fedett fürdőépület és a piac között képzelünk el. Itt 25 lakókocsis parcella, valamint később apartmanházak is kialakításra kerülnek. Az idei évben ezen fejlesztés tervezése zajlik, jövő év májusára a kivitelezést is – saját beruházásként – szeretnénk megvalósítani. A kemping recepciója a jelenleg fejlesztés alatt álló pénztárépület lesz, így két tevékenységet is ki fog tud szolgálni ez az épületrész. Középtávú terveink között egy *szállodai fejlesztés* is szerepel, melyet a fürdőépülettel összekötnénk, így az ide látogatók kényelmesen - köntösben és papucsban – vehetik igénybe a fürdő- és gyógyászati szolgáltatásokat.

A *piac* területén az Önkormányzat tervei szerint ősszel indul egy vásárcsarnok beruházása, mellyel a jelenlegi piac költözése jár együtt. A piac átmeneti területére több helyszín is felmerült, így a Millenium út piaci külső része, és a korábbi Títász pálya területe is. A vásárcsarnok megépítésével olyan

létesítmény kerülhet a kezünkbe, amellyel a hagyományos piacból egy modern, élhető és szórakoztató helyszínt lehet varázsolni. A termelői piac mellett kézműves piac, kirakodóvásár, adventi forgatag is szerepel a terveink között.

Társaságunk vagyonkezelői és létesítményüzemeltetői portfóliója bővíülhet az Önkormányzat beruházásában megvalósuló *Inkubátorházzal*, amelyben kezdő vállalkozásokat segíthetünk (kommunikációs-, pénzügyi- és Informatikai tanácsadással), s a ház üzemeltetését (karbantartás, takarítás, informatikai szolgáltatások) is fel tudjuk vállalni.

Fentebb már szóltam a központi székhelyünkről, mely értékes belvárosi telken (telkeken) áll, s nem gazdaságos üzemeltetése miatt jelentős költségtényező. A tulajdonosunkkal közös gondolkodás az idei évben akár fejlesztési területet is jelenthet ezen ingatlanon.

5. Rendezvényterv

A Bihar Termálliget kiváló lehetőséget biztosít rendezvények megtartására, emellett a piac területén szervezhetőek meg kulturális programok. Sajnos hazánkban mindösszesen 5-6 olyan fellépő van, akik gazdaságilag is értelmezhetőek, s egy-egy bulit nyereségesen lehet megszervezni. Jőmagam nem szeretnék minden héten programot szervezni a strandra, azonban 3 rendezvény színesítené az idei szezont:

- *95 éves a levente medence* – méltó módon egy szabadtéri kiállítás keretében szeretnénk megünnepelni az 1927-ben megnyitott levente medencét. A kiállítás létrejöttében a Bihar Múzeum szakmai segítségét nyújt cégünk számára, tervezett időpont: június 14.
- *Strandok éjszakája* – 2022. július 30-án kerül megrendezésre országsszerte a Strandok éjszakája a Magyar Fürdőszövetség égisze alatt, melyhez idén a Bihar Termálliget is csatlakozni fog.
- *Bihari piknik* néven egy gasztronómiai rendezvény előkészületein dolgozunk, melyet augusztus közepére tervezünk.

6. Humán erőforrás

Egy vállalkozás legnagyobb értékét a társaságban dolgozó humán erőforrás biztosítja. A Herpály-Team Kft. esetében az ügyvezető váltás számos – fentebb már említett – személyzeti változást is jelentett. Folyamatosan pótoljuk a kiesett munkaerőt, elmondhatom, hogy a vezetői csapat felállt, a szezonjellegű munkákra is keressük a munkavállalókat. Amennyiben a fedett fürdőrészt az ősz elejére megnyitja kapuit, úgy a szezonális állások egy része átvihető a fedett fürdőrésztelre is. Így a vendéglátás, vagy a takarítás területén dolgozó munkatársak 365 napon keresztül foglalkoztathatóak lesznek, a kemping megnyitása pedig további munkahelyeket tud teremteni a jövőben. A személyzet megkülönböztetésére és biztonságos munkakörülményeik javítására új munkaruházatot vásároltunk mind a műszaki csapat, mind a fürdőszolgáltatást végző társaság részére.

7. Tevékenységek

Távhőszolgáltatási tevékenységünk külső hatásoktól nem mentes, hiszen jelenleg a lakossági ár az állami rezsicsökkentés révén nem nevezhető piaci árszabásnak. Társaságunk Berettyóújfalu Város lakossági fűtése mellett melegvízszolgáltatást is végez, valamint külön kezelt intézményekben, vállalkozásoknál távfűtéssel is szolgáltatunk. Jelenlegi gázszerződésünk 2022 szeptember végéig szól, az új energiabeszerzés folyamatát elindítottuk. Az orosz-ukrán háború miatt sajnos a gázárak jelentősen emelkedtek, így a távhőszolgáltatási üzletág nyereségessége megszűnt, az állami kompenzáció az elismert költségeket fedezi.

Fürdőüzemeltetési tevékenységünk közül 2022-ben is a nyári strandszezonra támaszkodhatunk, hiszen a fedett fürdő részlegén jelenleg is zajlanak a fejlesztési, beruházási munkálatok. Terveink – és a kivitelezői tájékoztatás szerint – az ősz folyamán vehetjük birtokba az új és megújult részleget, ahol a meglévő úszómedence mellett egy beltéri gyógyvizes medence, egy tanmedence-gyógytorna medence fogja várni az érdeklődőket. A teljes megújulás révén az alsó szinten öltözők, csoportos öltözők, recepció, vendéglátó egység, szaunavilág, masszázshelyiség és a már említett medencetér várja a Vendégeket. A felső emeleti szintre a kórház üzemeltetésében a gyógyászati centrum kerül, ahol kádas kezelések, iszapkezelés, súlyfürdő, masszázshelyiségek, nappali szanatórium, elektromos kezelések és szakorvosi rendelő várja a gyógyulni vágyókat. A legfelső szinten egy tetőterasz biztosít lehetőséget egyedi rendezvények, családi és baráti összejövetelek megtartására. A nyári strandszezonban két bejáratot alakítottunk ki: a korábbi nyári bejárat a Fürdő utca felől (Népliget) mellett a Títász pálya oldalán is kialakítottunk egy bejáratot a hétvégéken. A strand bevételét a kedvező időjárás befolyásolja a legjobban, hiszen kánikulai napokon a vendéglétszám is jelentősen megnő.

A fürdőüzemeltetéshez kapcsolódik a vendéglátási tevékenységünk, amely a fürdőlátogató Vendégek bevételeiből gazdálkodik. Április hónaptól a menüztetést megszüntettük, mert a rendelkezésre álló humán erőforrásunk nem volt megfelelő, hiszen szakácsunk sajnálatos módon elhalálozott. A vendéglátási tevékenység társaságunk egyik nyereséges üzletága, így kiemelt figyelmet fordítunk rá. Beruházásaink nagy része is ehhez a tevékenységhez kapcsolódik, meggyőződésem, hogy még nyereségesebbé is tudjuk tenni ezt a részlegünket. A strandon két büfé étterem, egy fagyizó és egy újonnan kialakított kávézó szolgálja ki az igényeket, míg a fedett fürdőben egy büfé áll majd rendelkezésre. Mivel 365 napon keresztül fogunk fürdőt üzemeltetni, így a vendéglátó egységek működése is ehhez fog alkalmazkodni. A kemping megnyitása további lehetőségeket rejt a vendéglátás számára. Szintén újdonság lehet és potenciális bevételi forrás a tetőtéri rész rendezvényhelyszínként való alkalmazása, mely unikális tere lehet a berettyóújfalui programoknak, rendezvényeknek is.

Az intézmények karbantartását 2006 óta végzi társaságunk, egyre csökkenő megrendeléssel, bevételeink az önköltséget fedezik, nyereség nem képződik ezen a tevékenységen.



A bérlakások üzemeltetése egy olyan kérdéskör, amelyről a város vezetésével tárgyalásban állunk, kérdéses a jövőben az üzemeltetendő bérlakások száma, a kórházi lakások ellátása is. A bérlakások felújítását saját erőből és szakképzett munkatársaink bevonásával, valamint a duális képzésben részt vevő kőműves tanulók segítségével oldjuk meg. Az egyéb nem lakás célját szolgáló helyiségek bérbeadásából csökkenő bevételünk lesz, hiszen a Debreceni Vízmű és elődóm már aláírt egy megállapodást, melyben jelentősen csökkent a vízműszolgáltató bérleti díja is, míg a mellette lévő pártirodát bérlő politikai szervezet is bérleti díj csökkentést kért.

A városi piac üzemeltetése 2022-ben is társaságunk tevékenységébe közé tartozik, itt az ősz folyamán kezdődik el a vásárcsarnok beruházása az Önkormányzat által, mely hatással lesz a piaci üzemeltetésből származó bevételeinkre. Tulajdonosunkkal közösen keressük a piac új helyét a beruházás ideje alatt.

Közfeladat ellátási szerződés keretében látjuk el a magánszemélyek előtti zöldterület gondozását, valamint az állati eredetű hulla és állati eredetű hulladék elszállításának megszervezését is.

2022. I. negyedéves gyorsjelentés alapján 104.135.571 Ft árbevétel mellett kiadási oldalunk 116.159.788 Ft, azaz az első három hónap vesztesége 12.024.217 Ft. A munkabér 29 %-kal magasabb, mint a bázis (pandémiás) időszakban, a bérjárulékok 49 %-kal nőttek. A távhőszolgáltatás költségei 50 millió forintról 79 millió forintra emelkedtek, mely a bérek növekedéséből és a tavalyi bázis

évhez képest megduplázódó gázdíjból adódik.

2022 évre társaságunk üzleti tervét 467.661 ezer bevétel és 462.709 ezer Ft költségek mellett 3.942 ezer Ft nyereséggel kalkuláljuk, melyet a mellékelt táblázatban részletesen is bemutatunk.

Ahogy a fenti számokból és gondolatokból is látszik, a 2022-es esztendő nem ígérkezik könnyűnek, de folyamatos költségkontroll mellett és az értékesítés növelésével szeretnénk az idei üzleti évben tevékenykedni.

Berettyóújfalú, 2022. május 17.



Zámbari Péter
HERPÁLY-TEAM
Építőipari és Szolgáltató KFT
1100 Berettyóújfalú, József A. út. 35.
Tel: 10580549-2-09, Cg: 09-09-0011n
Egy: 117...-20027629
(10.)

Herpály Team Kft.

2022. évi üzleti terv

(e Ft)

Tétel megnevezése	Távols	Bérlőköltségek	Létesítmény	Ingatlan	Plac	Stránd	Utazás	Vendéglátás	Központi	Egyéb	Öltetés	Összesen
	7210-7215	7130-7148	Üzemeltetés, karbantartás	bérlés - 7300-7309					igazgatás	(Parkolódíj, Állat holtaj)		
	2022. évi terv	2022. évi terv	2022. évi terv	2022. évi terv	2022. évi terv	2022. évi terv	2022. évi terv	2022. évi terv	2022. évi terv	2022. évi terv	2022. évi terv	2022. évi terv
1. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	168 219	47 989	7 051	4 780	13 000	51 000	3 000	68 030		2 800		365 869
2. Saját termelésű készletek átlomnyelvése												0
3. Saját előállítású eszközök átvett értéke												0
4. Egyéb bevételek, támogatások	62 546	710				2 000		6 000			30 436	101 792
Bevételek (01.+02.+03.+04.)	230 865	48 699	7 051	4 780	13 000	53 000	3 000	74 030	0	2 800	30 436	467 661
5. Anyagköltség	163 219	2 340	150	750	500	14 688		2 703	2 150			186 500
6. Igénybe vett szolgáltatások értéke	13 172	12 270	150	420	324	5 000		4 800	9 040		720	45 896
7. Egyéb szolgáltatások értéke	1 786	3 755	50	30	60	600						6 281
8. Eladott áruk beszerzési értéke								34 015				34 015
9. Eladott (kiszervezett) szolgáltatások értéke	5 260											5 260
I. Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	183 437	18 365	350	1 200	884	20 288	0	41 518	11 190	0	720	227 952
10. Bérlőköltség	41 050	3 801	2 893	800	9 888	15 536	1 500	24 544	15 445	2 080	22 954	140 591
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések		105										105
12. Bérlőköltségek	5 236	494	376	104	1 285	2 020	101	3 190	2 007	270	3 039	18 222
II. Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	46 386	4 490	3 269	904	11 173	17 556	1 661	27 734	17 452	2 350	26 093	158 918
III. Értécsökkenési leírás	5 000	950		550	450	9 000	94	1 000	1 465	76	82	18 667
IV. Egyéb ráfordítások		4 172				3 000						7 172
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.)	-3 958	20 832	3 432	2 226	493	3 156	1 245	3 778	-30 107	374	3 601	4 952
V. Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)									5			5
VI. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)									1 015			1 015
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII.-IX.)	0	0	0	0	0	0	0	0	1 010	0	0	1 010
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-A.+/-B.)	-3 958	20 832	3 432	2 226	493	3 156	1 245	3 778	-31 117	374	3 601	3 942
Fel nem osztható költségek	15 758	1 871	243	177	840	3 345	158	4 714	31 117	262	1 802	
VII. Adófizetési kötelezettség												
D. ADÓDOTT EREDMÉNY (+/-C.-X.)	-19 716	18 961	3 189	1 949	-347	-189	1 127	-936	0	212	1 799	3 942

E. N.