

Beszámoló
az Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Kft. 2022. évi tevékenységéről
Javaslat
a mérleg megállapítására, üzleti jelentés és eredmény-kimutatás
jóváhagyására

Előterjesztő: Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Kft.
ügyvezetője
Előkészítő: Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Kft.
ügyvezetője

Ózd, 2023. május 24.

11387891353011305
Statisztikai számjel

05-09-004801
Cégjegyzék száma

Ózdi Távhő Kft.

**3600 Ózd, Zrínyi út 3.
06 (48) 476-334**

Éves beszámoló

2022

Keltezés: 2023. március 31.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

05-09-004801
Cégjegyzék száma

„A” MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2022. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	989716	0	1202832
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1378	0	958
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	1378		958
6	Szellemi termékek	0		0
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	970038	0	1183574
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyon értékű jogok	439048		551229
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	134936		130240
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3323		3019
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	22581		56029
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	370150		443057
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	18300	0	18300
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartós részesedés			
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25	Egyéb tartósan adott kölcsön	18300		18300
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: 2023. március 31.

P.H.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

„A” MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2022. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök	821918	0	5680737
30	I. KÉSZLETEK	14717	0	14006
31	Anyagok	14717		14006
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk			
36	Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK	590004	0	1905461
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	267465		507299
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	322539		1398162
44	Követelések értékelési különbözete			
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különb.			
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
47	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	Jelentős tulajdoni részesedés			
49	Egyéb részesedés			
50	Saját részvények, saját üzletrészek			
51	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	217197	0	3761270
54	Pénztár, csekkek	799		1343
55	Bankbetétek	216398		3759927
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	56678	0	16222
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	44083		569
58	Költségek, ráford. aktív időbeli elhatárolása	12595		15653
59	Halasztott ráfordítások			
60	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1868312	0	6899791

Keltezés: 2023. március 31.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

„A” MÉRLEG Források (passzívák)

2022. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke	970124	0	987166
62	I. JEGYZETT TŐKE	919850		919850
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértékben			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK	13247		13247
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-133330		-333123
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTEKELÉSI TARTALÉK	370150	0	443057
69	Érték helyesbítés értékelési tartaléka	370150		443057
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-199793		-55865
72	E. Céltartalékok	386763	0	319095
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	Egyéb céltartalék	386763		319095
76	F. Kötelezettségek	461492	0	5375256
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
78	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	Hátrasorolt kötel. jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81	Hátrasorolt kötel. egyéb gazdálkodóval szemben			
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	Tartós kötel. kapcsolt vállalkozással szemben			
89	Tartós kötel. jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

Keltezés: 2023. március 31.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

„A” MÉRLEG Források (passzívák)

2022. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	461492	0	5375256
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek			
96	Vevőktől kapott előlegek			
97	Kötelez. áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	414396		4991462
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben			
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	47096		383794
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	49933	0	218274
106	Bevételek passzív időbeli lehatárolása	0		41800
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	125		138
108	Halasztott bevételek	49808		176336
109	FORRÁSOK ÖSSZESEN	1868312	0	6899791

Keltezés: 2023. március 31.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2022. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1262219		1639409
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1262219	0	1639409
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1263		9649
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	1263	0	9649
7	III. Egyéb bevételek	1031789		5655326
8	ebből: visszaírt értékvesztés			25
9	5 Anyagköltség	1106365		5653443
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	89677		75471
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	29382		31475
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	65896		63910
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	329		713
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1291649	0	5825012
15	10 Bérköltség	341055		377206
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	24744		25096
17	12 Bérjárulékok	58961		51270
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	424760	0	453572
19	VI. Értékcsökkenési leírás	143876		120074
20	VII. Egyéb ráfordítások	687911		918905
21	ebből: értékvesztés	1034		0
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-252925	0	-13179

Keltezés: 2023. március 31.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2022. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapí- rokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	5		20
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	61221		69411
32	ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	61226	0	69431
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapí- rokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Fizetendő kamatok és kamatjell. ráfordítások			
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21 Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	74		98862
42	ebből: értékelési különbözet			
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	74	0	98862
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	61152	0	-29431
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-191773	0	-42610
46	X. Adófizetési kötelezettség	8020		13255
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-199793	0	-55865

Keltezés: 2023. március 31.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2022. évi üzleti évről

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. Az Ózdi Távhő Kft. általános bemutatása

Társaságunk, az Ózdi Távhő Kft. átalakulással jött létre 1996. április 01-én az Ózdi Távhő Vállalat általános jogutódjaként, melyet Ózd Város Önkormányzata 1992. augusztus 01-én alapított.

Működési formája: Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely címe: 3600 Ózd, Zrínyi út 3.

Honlap címe: <https://www.tavhoozd.hu>

Tulajdonos: Ózd Város Önkormányzata

Tulajdonos székhelye: 3600 Ózd, Városház tér 1.

Jegyzett tőke: 919.850 eFt.

Képviselőre jogosult személy: Halász Sándor ügyvezető igazgató
(cím: 3600 Ózd, Gömöri út 49.)

A társaság könyvvizsgálója: GAHM Consulting Kft. – könyvvizsgáló kamarai tagszáma: 001825
(könyvvizsgálói feladatok ellátására kijelölt személy: Horváthné Vámos Mária –
könyvvizsgáló kamarai tagszáma: 001744)

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett. Könyvvizsgálatért 2022. évben fizetett díj: 715 eFt.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy:
Lestálné Zsigmond Annamária (regisztrálási száma: 149283, címe: 3600 Ózd, Árpád
vezér út 2. 1/5.).

Tevékenységi kör: hőtermelés, távhőszolgáltatás, az alaptevékenységhez kapcsolódó építési,
szerelési, karbantartási és javítási munkák.

Működési terület: alaptevékenysége tekintetében Ózd város közigazgatási határain belül a távhő
ellátásba bekapcsolt lakások és egyéb felhasználók ellátása érdekében, vállalkozási tevékenysége
tekintetében korlátozás nélkül, bárhol.

2. Az Ózdi Távhő Kft. számviteli politikája

A társaság beszámolási kötelezettségének december 31-i fordulónappal, a naptári év könyveinek
február 28-i lezárásával tesz eleget.

A beszámoló formája: éves beszámoló. **A 2022. évi üzleti év megegyezik a naptári évvel.**

A társaság 100 %-os önkormányzati tulajdonú kft., mind a számviteli, mind az adótörvény
szerint kapcsolt viszonyban van az önkormányzat többségi befolyása alatt lévő társaságokkal,
intézményekkel.

A mérleg választott formája: „A” változat mely az eszközöket befektetett eszközök, forgó
eszközök, aktív időbeli elhatárolások; a forrásokat saját tőke, céltartalékok, kötelezettségek és
passzív időbeli elhatárolások bontásban tartalmazza.

A gazdálkodás során felmerült költségeket az alkalmazott költségelszámolás szerint
költségnemek között kell kimutatni, a költségek költséghely megosztása a vezetői információs
igényt hivatott szolgálni.

Az eredmény-kimutatás választott formája: a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 2. számú
melléklete szerinti Összköltség eljárás, melyben az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye az
üzleti évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének, az eszközök között állományba vett saját
teljesítmények értékének, az egyéb bevételeknek, valamint az üzleti évben elszámolt
anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás, és egyéb
ráfordítások együttes összegének különbözeteként állapítható meg.

Az üzleti év adózott eredményét az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye és a pénzügyi műveletek eredménye összegéből az adófizetési kötelezettség levonásával kell meghatározni.

Az eredmény-kimutatás összköltség eljárással történő számítását a társaság tipikus szolgáltatói jellege indokolja.

Amennyiben az ellenőrzés az előző üzleti év (évek) éves beszámolójában elkövetett jelentős, azaz (évenként külön-külön) az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 százalékát meghaladó összegű hibákat állapított meg, akkor az előző évre (évekre) vonatkozó – a mérlegkészítés napjáig megismert és nem vitatott, nem fellebbezett, jogerőssé vált megállapítások miatti – módosításokat a mérleg és az eredmény-kimutatás minden tételénél az előző év adatai mellett be kell mutatni, azok nem képezik részét az eredmény-kimutatás tárgyevi adatainak. Ez esetben a mérlegben is, az eredmény-kimutatásban is külön-külön oszlopban szerepelnek az előző üzleti év adatai, a lezárt üzleti évre (évekre) vonatkozó módosítások, valamint a tárgyevi adatok.

Az eszközök és források értékelésénél cégünk a Számviteli Törvény előírásai szerint jár el. Ennek megfelelően befektetett eszközként azok az immateriális javak, tárgyi eszközök és pénzügyi befektetések kerülnek kimutatásra, amelyek rendeltetésszerűen használva tartósan, legalább egy éven túl szolgálják a vállalkozási tevékenységet. Az e kritériumnak nem megfelelő eszközök a forgóeszközök kategóriájába tartoznak. A munkaruhákat annak ellenére, hogy kihordási idejük meghaladja az egy évet, jellegüknél fogva mégis anyagi eszközöknek tekintjük. Beszerzéskor az anyagkészletek között raktárra vesszük, felhasználáskor költségként elszámoljuk.

A tárgyi eszközök érték helyesbítése:

- A vállalkozás folytatásának alapelve indokolja az eszközök érték helyesbítését.
- A társaság nagy értékű ingatlanait piaci értéken kell értékelni.
- A fűtőerőmű (jellemzően 1996. évben apportba kapott) nagy értékű berendezéseit, piaci értéken kell kimutatni.
- A vagyoneértékelésbe bevont eszközök estén a megállapított amortizáció az átértékelés következtében nem változik.
- Az érték helyesbítés célja: forrásrendezés
- A vagyoneértékelést minden üzleti év fordulónapjára el kell végezni.

A vásárolt készletek értékelése súlyozott, átlagos bekerülési értéken, a saját termelésű készletek értékelése az előállítási költségen, az utókalkulált közvetlen önköltségen történik.

A vásárolt, az állam által térítésmentesen kiosztott, emisszió kvóta értékelése a FIFO módszer szerint meghatározott bekerülési értéken történik.

A források között szereplő saját tőke, a céltartalék, a kötelezettségek a mérlegben a könyv szerinti értéken kerülnek kimutatásra.

Társaságunknál a vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérlegforduló napján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél értékvesztést kell elszámolni a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megterülő összege közötti veszteségjellegű – különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű. A vevőnként, az adósonként kisösszegű követeléseknél az értékvesztés összege ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének százalékában kerül meghatározásra.

Társaságunk amortizációs politikájában a terv szerinti értékcsökkenési leírás elszámolását a tárgyi eszköz üzembe helyezését, használatbavételét követő napon kezdjük meg.

Az értékcsökkenés összegének elszámolása havonta történik. Az immateriális javak, a tárgyi eszközök havonta elszámolandó terv szerinti értékcsökkenésének összegét a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből kiindulva a használat évei alapján, az egyedi eszköz fizikai elhasználódása, erkölcsi avulása, a vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények figyelembevétele alapján kell megterveznünk.

Mind az immateriális javak, mind a tárgyi eszközök esetében az alkalmazott amortizációs módszer az esetleges maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből kiinduló %-ban meghatározott lineáris leírás.

Élünk a 200 eFt egyedi bekerülési érték alatti tárgyi eszközök, vagyoni értékű jogok, szellemi termékek egyösszegben történő leírásának lehetőségével.

Nem számolható el terv szerinti értékcsökkenés:

- földterület,
- telek,
- erdő,
- képzőművészeti alkotás,
- régészeti lelet,
- üzembe nem helyezett beruházás,
- már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális javaknál tárgyi eszközöknél.

A társaság degresszív és teljesítményarányos amortizációs módszert nem alkalmaz.

Az óvatosság számviteli alapelvéből következően és annak a követelménynek tükrében, hogy a beszámoló megbízható és valós összképet adjon, tervezett leírást meghaladó, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni az immateriális javaknál, tárgyi eszközöknél, beruházásoknál a következő esetekben:

- ha az immateriális javak, a tárgyi eszközök könyv szerinti értéke tartósan/véglegesen és jelentősen magasabb (egy évet meghaladóan vagy véglegesen, a bekerülési érték 10%-nak megfelelő értéknél magasabb összeggel, de 500.000,- Ft-nál mindenképpen magasabb összeggel), mint azok mérlegkészítéskori piaci értéke,
- ha a szellemi termék, tárgyi eszköz (beleértve a beruházásokat is) értéke tartósan/véglegesen lecsökken (egy évet meghaladóan illetve véglegesen), mert a vállalkozás tevékenységének változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódott, megsérült, hiányzik, és ezért rendeltetésszerűen nem használható.

A Számviteli Politika előírása alapján történik a kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások megítélése.

A kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a rendes üzletmeneten kívül esnek, a szokásos vállalkozási tevékenységgel nem állnak szoros kapcsolatban. Kivételes nagyságú – a szokásos vállalkozási tevékenységtől független – bevételnek, költségnek, ráfordításnak ítéljük meg az egy szerződésből, vagy egy gazdasági eseményből eredő ügyletet, amely meghaladja a tárgyévi saját tőke értékének 5%-át.

Ezen események (bevételek, költségek, ráfordítások) kiemelését indokolja az, hogy megállapítható legyen a mérleg szerinti eredményre gyakorolt hatásuk.

II. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az Ózdi Távhő Kft. mérlege a Számviteli Törvény előírása szerint az éves beszámoló tételeit tartalmazza.

A mérleg tételeket az évközben is folyamatosan vezetett analitikus nyilvántartások támasztják alá, melyek tételesen tartalmazzák társaságunk mérlegének fordulónapján meglévő eszközeit és forrásait mennyiségben és értékben.

1. Befektetett eszközök

I.) Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, valamint értékcsökkenésének alakulását az 1. és 2. számú táblázat mutatja. A piaci értéken történő értékelést, az érték helyesbítést a 3. számú táblázatban mutatjuk ki.

**Az immateriális javak és tárgyi eszközök
értékének alakulása a 2022. 01. 01. – 2022. 12. 31-ig
terjedő üzleti évben**

A bruttó érték változása

1. sz. táblázat

eFt

M e g - n e v e z é s	Nyitó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Át- sorolás	Záró érték
Immateriális javak összesen:	17.323	-	-	-	17.323
- Vagyoni értékű jogok	1.679	-	-	-	1.679
- Szellemi termékek	15.644	-	-	-	15.644
Tárgyi eszközök összesen:	2.887.139	534.050	304.606	-3.073	3.113.510
- Ingatlanok	1.333.958	198.716	45.374	-	1.487.300
- Műszaki berendezések, gépek, járművek	1.480.713	49.396	7.772	-3.073	1.519.264
- Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	49.887	2.054	1.024	-	50.917
- Beruházások	22.581	283.884	250.436	-	56.029
Ö S S Z E S E N	2.904.462	534.050	304.606	-3.073	3.130.833

A Kft. 2013. 02. 01-vel üzemeltetésre átvett 18.642 eFt bruttó értékű, jelenleg 7.390 eFt elszámolt értékcsökkenésű, az Ózdi Önkormányzat tulajdonában lévő vezeték, melyet a 0-s számlaosztályban tart nyilván, ezt az értéket kimutatásaink nem tartalmazzák.

A 2022. 01. 01-től 2022. 12. 31-ig terjedő üzleti évben 283.883 eFt értékű beruházást hajtottunk végre, melyből 9.649 eFt-ot saját beruházásban, míg 274.234 eFt-ot vásárolt beruházásból valósítottunk meg.

Az előző üzleti évről 22.581 eFt értékű beruházást hozott át a Kft.

Tárgyi időszakban 250.166 eFt értékű tárgyi eszköz került üzembe helyezésre, 270 eFt értékű beruházás kivezetésre került a beruházás megíúsulása miatt.

Záró befejezetlen beruházások értéke: 56.029 eFt.

Az immateriális javak bruttó értéke nem változott a megelőző üzleti évhez képest.

A tárgyi eszközökön belül az ingatlanok bruttó értéke 198.716 eFt-tal növekedett:

• Nemzetőr út-Zrínyi út NA 400 gerincvezeték kialakítása	132.042 eFt
• Bolyki főút 33-37. gerincvezeték miatt	24.729 eFt
• Szent I. D36 akna Szent I.11. primer bekötő vezeték	10.125 eFt
• Szent I. út 202 akna	15.544 eFt
• Bolyki 33-37, Bibó 2-8 primer bekötő vezeték	12.364 eFt
• Ív út 7. bekötő vezeték	2.360 eFt
• Stadion primer – szekunder vezeték	1.552 eFt

Az ingatlanok bruttó értéke 45.374 eFt-tal csökkent:

•

• A Bolyki főút 30. sz. lakásingatlan értékesítése miatt	6.852 eFt
• Préstelep- Hódos patak 300m gerincvezeték selejtezése	5.280 eFt
• Bolyki főút 33-37. gerincvezeték selejtezése miatt	10.681 eFt
• Szent I út 1-9. szekunder vezeték selejtezése miatt	12.211 eFt
• Szent I. út 202 akna 80 m selejtezése	3.187 eFt
• Bolyki főút 33-35. gerincvezeték selejtezése miatt	6.720 eFt
• Bolyki 33-37, Bibó 2-8 vezeték selejtezése	254 eFt
• Ív út 7. szekunder vezeték miatt	189 eFt

A műszaki berendezések, gépek, járművek bruttó értéke 49.396 eFt-tal növekedett:

• 11 db szolgáltatói hőközpont szétválasztása történt	47.965 eFt
• Katona úti bölcsöde HKP kialakítása	667 eFt
• Szerszámok, egyéb berendezések	664 eFt
• Kerámia lapos tűzhely beszerzése	100 eFt

A műszaki berendezések, gépek, járművek bruttó értéke 7.772 eFt-tal csökkent:

• Vasvár üzlet I. hőmennyiségmérő selejtezése	2.159 eFt
• Vasvár üzlet II. hőmennyiségmérő selejtezése	2.159 eFt
• Vasvár 17. üzlet hőközpont selejtezése	3.227 eFt
• Szerszámok selejtezése	227 eFt

Átminősítés történt tárgyi-eszközből készletté 11 db hőmennyiségmérő esetében. 3.073 eFt értékben csökkent a műszaki berendezések, gépek, járművek bruttó értéke. Az eszközöket a 2. számlaosztályban 0 Ft értékben tartjuk nyilván.

Az egyéb gépek, berendezések, felszerelések, járművek bruttó értéke 2.054 eFt-tal növekedett:

• Diszpécseri forgószerk	1.024 eFt
• Számítástechnikai berendezések	921 eFt
• Egyéb gépek, berendezések beszerzése	109 eFt

Az egyéb gépek, berendezések, felszerelések, járművek bruttó értéke 1.024 eFt-tal csökkent:

• Irodai gépek, berendezések értékesítése miatt	422 eFt
• Számítástechnikai berendezések selejtezése miatt	534 eFt
• Egyéb gépek, berendezések selejtezése miatt	68 eFt

Az értékcsökkenés változása

2. sz. Táblázat

eFt

M e g - n e v e z é s	Nyitó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Át- sorolás	Záró érték
<u>Immateriális javak összesen:</u>	15.945	420	-	-	16.365
- Vagyoni értékű jogok	301	420	-	-	721
- Szellemi termékek	15.644	0	-	-	15.644
<u>Tárgyi eszközök összesen:</u>	2.287.251	119.654	30.839	-3.073	2.372.993
- Ingatlanok	894.910	63.204	22.043	-	936.071
- Műszaki berendezések, gépek, járművek	1.345.777	54.092	7.772	-3.073	1.389.024
- Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	46.564	2.358	1.024	-	47.898
- Beruházások	-	-	-	-	-
Ö S S Z E S E N	2.303.196	120.074	30.839	-3.073	2.389.358

Az évközi növekedés rovata tartalmazza a 2022. 01. 01. – 2022. 12. 31-ig terjedő üzleti évben az elszámolt amortizációt 120.074 eFt értékben, melyből 1.479 eFt az egy összegben elszámolt amortizáció.

Ingatlanok értékcsökkenése 22.043 eFt-tal csökkent.

- A Bolyki főút 30. sz. lakásingatlan értékesítése miatt 1.384 eFt
- Préstelep- Hódos patak 300m gerincvezeték selejtezése 5.280 eFt
- Bolyki főút 33-37. gerincvezeték selejtezése miatt 1.734 eFt
- Szent I út 1-9. szekunder vezeték selejtezése miatt 6.085 eFt
- Szent I. út 202 akna 80 m selejtezése 1.701 eFt
- Bolyki főút 33-35. gerincvezeték selejtezése miatt 5.581 eFt
- Bolyki 33-37, Bibó 2-8 vezeték selejtezése 254 eFt
- Ív út 7. szekunder vezeték miatt 24 eFt

Műszaki berendezések, felszerelések, gépek, járművek értékcsökkenése 7.772 eFt-tal csökkent:

- Vasvár üzlet I. hőmennyiségmérő selejtezése 2.159 eFt
- Vasvár üzlet II. hőmennyiségmérő selejtezése 2.159 eFt
- Vasvár 17. üzlet hőközpont selejtezése 3.227 eFt
- Szerszámok selejtezése 227 eFt

Átminősítés történt tárgyi-eszközből készletté 11 db hőmennyiségmérő esetében. 3.073 eFt értékben csökkent a műszaki berendezések, gépek, járművek értékcsökkenését. Az eszközöket a 2. számlaosztályban 0 Ft értékben tartjuk nyilván.

Egyéb gépek, berendezések, felszerelések, járművek értékcsökkenése 1.024 eFt-tal csökkent:

- Irodai gépek, berendezések értékesítése miatt 422 eFt
- Számítástechnikai berendezések selejtezése miatt 534 eFt
- Egyéb gépek, berendezések selejtezése miatt 68 eFt

Az érték helyesbítés változása

3. sz. Táblázat

eFt

M e g - n e v e z é s	Nyitó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Záró érték
<u>Immateriális javak összesen:</u>	-	-	-	-
- Szellemi termékek	-	-	-	-
<u>Tárgyi eszközök összesen:</u>	370.150	74.088	-1.181	443.057
- Ingatlanok	174.509	30.955	-	205.464
- Műszaki berendezések, gépek, járművek	195.641	43.133	-1.181	237.593
- Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	-	-	-	-
- Beruházások	-	-	-	-
Ö S S Z E S E N	370.150	74.088	-1.181	443.057

Az érték helyesbítés a Számviteli Politikában meghatározott alapelvek szerint történt. A vagyonelemekre vonatkozó tételes eszközérték meghatározásának célja a távhővagyon értékének tényleges meghatározása, mivel a vagyonelemek könyv szerinti értéke jelentősen kisebb, mint azok tényleges értéke. A vagyonelemértékelésbe bevont eszközök részletes listáját a mellékelt táblázat (2. sz. Melléklet) tartalmazza.

A nagy értékű épületek érték helyesbítése

Az ingatlan értékbecslő által 2020-21. évre értékbecslés készült, mert az utóbbi időben az ingatlan árak jelentősen megváltoztak, így azok a vagyon érték meghatározását jelentősen befolyásolják. Az ingatlanszakértő a jelenlegi 2022. évre vonatkozóan felülvizsgált megfelelő értékbecslést adott az ingatlanokra.

Az ingatlanok értéke a piaci összehasonlító módszer alapú és a költség alapú értékbecslés segítségével került meghatározásra, de minden esetben vizsgálatra került a hozam alapú érték meghatározás is.

A szakértő tehát a következő érték meghatározást alkalmazta:

Az **elosztó hőközpont épületének** becslött értéke - figyelemmel az ingatlan sajátosságaira, a különböző funkcióra való kiépítettségre (műhely, öltöző-közösségi tér, hőközponti berendezések csarnoka) - a piaci összehasonlító módszer alapú és a költség alapú értékbecslés (55-45%) arányosításával került meghatározásra.

Irodaház besült értéke piaci összehasonlító módszer alapján lett meghatározva.

A **fűtőerőmű üzemcsarnok** és a **kéntelenítő épület** esetében a gyakorlatban használt eljárások közül a térségben megfelelő mennyiségű piaci kereslet-kínálati adatok hiánya miatt a kevesebb kockázati elemet tartalmazó költség alapú összehasonlító módszerrel történt a becslött érték meghatározása.

A műszaki berendezések, gépek és egyéb ingatlanok becslött értékének meghatározása

A szakértő mérnökiroda tanulmánya alapján az újkori bekerülési érték (újra előállítási érték), a műszaki állapot és a műszaki avultság figyelembe vételével történt a becslött érték meghatározása.

Az eszközök újkori értékét részben tervezői költségvetések, ajánlatok, katalógusárak, hasonló berendezések létesítésének átlagos költségei, részben nyilvános adatbázisokban fellelhető eszközárak határozták meg. Esetenként egyedi mérlegeléssel került figyelembevételre a már elvégzett részleges korszerűsítés (kazánok átsövezése), a beépített új-korszerű alkatrész (gázégő), a vákuumos gáztalanító (befejezetlen beruházások közt kimutatott) elkezdett fejlesztése. Az élettartam, a műszaki állapot és a műszaki avultság meghatározása után alakult ki a becslött érték.

Az érték helyesbítés összege a könyv szerinti érték és a vagyonelemértékeléssel meghatározott becslött érték különbözete.

II.) Befektetett pénzügyi eszközök:

Hosszú lejáratra adott kölcsön nem változott. Az Ózdi Kézilabda Klubnak adott kölcsön év végi állománya 18.300 eFt.

2. Forgóeszközök

a.) Készletek

Társaságunk anyagkészletének fordulónapi záró állománya: **14.006 eFt** volt, mely teljes egészében vásárolt készleteink értéke.

Jelenleg is a karbantartás és fenntartás anyagai képezik vásárolt készleteink döntő hányadát. Szakmai értékítélet szerint ez évben sem számoltunk el értékvesztést.

b.) Követelések

A követelések könyv szerinti értéken kerülnek kimutatásra.

A vevőkövetelések összetétele az alábbiak szerint alakul:

• Lakossági kinnlevőség	306.515 eFt
• Egyéb és külön kezelt intézményi felhasználók kinnlevősége	287.418 eFt
• <u>Egyéb és építőipari kinnlevősé</u>	<u>2.599 eFt</u>
=	596.532 eFt

Belföldi követelés értékvesztése: - 89.233 eFt

Követelések áruszállításból, szolgáltatásból (vevők): **507.299 eFt**

Egyéb követelések: 1.398.162 eFt

Összes követelésállomány: 1.905.461 eFt

A 2022. december 31-i záró követelés állomány jelentősen magasabb, mint a megelőző év végi követelés állomány.

A lakossági felhasználókkal szembeni kinnlevőség 517 eFt-tal több mint előző évben. **Az egyéb és külön kezelt intézményi felhasználók kinnlevősége azonban 240.199 eFt-tal több.** Az energiaárak emelkedésével 2022. október 1-től nőtt az egyéb felhasználók hódija a külön kezelt intézmények hatósági árával együtt, azaz 1Gj hőfelhasználásért nettó 3.480 Ft helyett 55.881 Ft-ot kellett fizetni. Az egyéb és építőipari tevékenység kinnlevősége csökkent 907 eFt-tal. A követelések értékvesztése csökkent 25 eFt-tal.

Az egyéb követelések állománya 1.075.623 eFt-tal nőtt, ami több változás következménye. Elsősorban nőtt az általános forgalmi adó követelésünk 1.171.903 eFt-tal, mert az energia árak megugrásával a levonandó általános forgalmi adónk is nagyságrendekkel magasabb lett. A távhőszolgáltatási támogatással kapcsolatos követelés 167.609 eFt-tal kevesebb mint az elmúlt év végén, pontosabban nem követelést mutatunk ki, hanem kötelezettséget a kapott támogatási előleg miatt. Előleg követelésként tartjuk nyilván a KEHOP pályázatra kapott, még be nem számított támogatási előleget 74.836 eFt-ot.

A kinnlevőségekre társaságunk az alábbiak szerinti értékvesztést számolja el.

A Számviteli Politika IX. fejezete értelmében vevő követeléseinket a következők szerint minősítettük:

A vevőnként, adósonként kisösszegű követelések elkülönített csoportjára képzett értékvesztés:

- a.) Lakossági felhasználók: az adott üzleti év forduló napján 365 napon túli követeléssel is rendelkező vevők összes tartozása.

Lista szerint:	247.175 eFt
Levonásra kerül: az előző üzleti év fordulónapján is fennálló tartozással bíró, az önkormányzati lakást bérlő felhasználók összes tartozása:	- 14.943 eFt
<u>Behajthatatlan követelésként elszámolt érték:</u>	<u>- 1.600 eFt</u>
= ÖSSZESEN	230.632 eFt
Értékvesztés mértéke:	35 %
Értékvesztés összege:	80.721 eFt
Önkormányzati lakást bérlő felhasználók összes tartozása:	14.943 eFt
Értékvesztés mértéke:	50 %
Értékvesztés összege:	7.471 eFt
Lakossági felhasználók összes értékvesztése:	88.192 eFt

- b.) Egyéb felhasználók, az előző üzleti év fordulónapján is fennálló, tartozással bíró egyéb vevők összes tartozása: 2.602 eFt
Behajthatatlan követelés: - 0 eFt
= ÖSSZESEN 2.602 eFt
Értékvesztés mértéke: 40 %
Értékvesztés összege: **1.041 eFt**

Összes elszámolható értékvesztés:	89.233 eFt
Előző évben képzett értékvesztés:	88.258 eFt
Különbözet:	- 25 eFt

Az értékvesztés összege az előző évben bemutatotthoz képest csökkent. A mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján, a több éve tartó tendenciák figyelembe vételével a Számviteli Törvény és a Számviteli Politika előírásai alapján történik társaságunknál a határidőn túli kinnlevőségek értékelése.

- c.) Pénzeszközök

Társaságunk fordulónapi pénzeszköze 3.761.270 eFt, ami a 2021. 12. 31-i fordulónaphoz képest nőtt 3.544.073 eFt-tal, elsősorban a távhőszolgáltatási támogatásnak köszönhetően. - A novemberi távhőszolgáltatási támogatási igényünkre december 21-én 1.456.352 eFt-ot kaptunk, majd 27-én 2.209.460 eFt támogatási előleget juttattak a pénzügyi egyensúly megtartását segítve, az energia számlák kiegyenlítése és az áfa tartalom megelőlegezése érdekében. Az előleget a decemberi és a januári támogatási igényben számíthattuk be a következő hónapokban. - Az energia költségeink, az emisszió kereskedelmi rendszer makrogazdasági változásai miatt megemelkedő környezetvédelmi kiadásaink olyan mértékben növelték kiadásainkat, hogy likviditási helyzetünk csak látszólag javult a tárgyév végére.

3. Aktív időbeli elhatárolások

Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása **15.653 eFt** ami a 2023. évet és az azt követő éveket terhelő, de az üzleti évben felmerült kiadások összege.

Hazai forrásból támogatott aktivált tárgyi eszközök értékcsökkenésének elhatárolása **556 eFt**, mivel a támogatás kiutalására 2023. évben került sor.

Banki kamatbevétel elhatárolása **13 eFt**.

4. Saját tőke

A társaság saját tőkéje 2022. december 31-i fordulónapon **987.166 eFt**, melynek összetétele az alábbiak szerint alakul:

4. sz. Táblázat

eFt

Megnevezés	Nyitó érték (eFt)	Évközi változások (eFt)	Záró érték (eFt)
Jegyzett tőke	919.850	0	919.850
Tőketartalék	13.247	0	13.247
Eredménytartalék	-133.330	-199.793 (adózott eredmény átvezetés)	-333.123
Értékelési tartalék	370.150	+72.907 (értékelési különbözet)	443.057
Adózott eredmény	-199.793	+199.793 (átvezetés eredménytartalékba), -55.865 (tárgy évi adózott eredmény)	-55.865
SAJÁT TŐKE	970.124	+72.907 (értékelési tartalék) -55.865 (tárgy évi adózott eredmény)	987.166

A saját tőke az éves beszámoló fordulónapiján - elsősorban a tárgyévi értékelési tartalék miatt – 67.316 eFt-tal több a jegyzett tőkénél.

5. Céltartalék

Tárgy időszakban **319.095 eFt** céltartalék képzésére került sor, a hitelesített emisszió-kibocsátásunk szerinti kötelezettség – tárgy évet követő év április 30-ig hitelesített kibocsátás szerinti kötelezettség teljesítésre fordított szennyezési jog, emisszió kvóta maradéktalan leadása - **teljesítése érdekében**. Az előző üzleti évben erre a célra nagyobb összeget kellett számszerűsíteni, mert 2022. év végén kvótabeszerezéssel biztosítottuk kötelezettségünk teljesítésének további ráfordítását.

6. Kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek 2022. december 31-i állapotnak megfelelően: **5.375.256 eFt**, jelentősen -4.913.764 eFt-tal - több mint a megelőző üzleti évben, aminek oka elsősorban a szállítókkal szembeni kötelezettségek növekedése. A változást a gázbeszerzési és hő-beszerzési költségek növekedése okozta.

Az áruszállításból, illetve szolgáltatásból adódó szállítói kötelezettségeink összege: 4.991.462 eFt, az előző üzleti évhez képest 4.577.066 eFt-tal több. Az üzleti évet határidőn túli tartozás nélkül zárta társaságunk, azonban év közben volt likviditási probléma.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege 383.794 eFt, elsősorban az előre utalt távhőszolgáltatási támogatás miatt év végén fennálló 340.375 eFt kötelezettségünk miatt.

7. Passzív időbeli elhatárolások

Bevételek passzív elhatárolása a már kiszámlázott, de a következő időszakot érintő lakossági távhőszolgáltatási bevételek összege **41.800 eFt**. Előző évben ez a különbözet aktív elhatárolásként jelentkezett 44.083 eFt-tal. Az enyhe tél és az idényvégi elszámolású szerződéssel rendelkező lakosság energiatakarékossága okozta az elszámolt különbözet ilyen nagy mértékű változását.

A passzív időbeli elhatárolások között a tárgyidőszakot terhelő, de csak a mérleg fordulónapját követően teljesített kiadások összege **138 eFt**.

Halasztott bevételek:

Térítés nélkül átvett eszközök passzív elhatárolása	3.977 eFt
Előző időszakokban nyert KEOP támogatás	4.427 eFt
Retrospektív KEOP pályázaton nyert támogatás	19.347 eFt
KEHOP támogatás 2022. évben kapott összege	148.585 eFt
Összesen:	176.336 eFt

5. sz. Táblázat KEOP és KEHOP pályázatok halasztott bevételeinek alakulása eFt

Megnevezés	Elnyert összeg	2017.12.31. . Halasztott bevétel	2018.12.31. . Halasztott bevétel	2019.12.31. Halasztott bevétel	2020.12.31. Halasztott bevétel	2021.12.31. Halasztott bevétel	2022.12.31. Halasztott bevétel
KEOP-5.4.0/11-2011-0014 jelű pályázat	103.232	51.999	41.618	31.971	22.299	12.653	4.427
KEOP- 5.4.0/12-2015-0012 jelű pályázat	315.645	114.626	86.743	65.000	45.765	31.278	19.347
KEHOP- 5.3.1-17-2017-00025 jelű pályázat kiutalt összege:	149.671	-	-	-	-	-	148.585
Összesen:	568.548	166.625	128.361	96.971	68.064	43.931	172.359

III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Társaságunk 2022. 01. 01. – 2022. 12. 31. üzleti évi gazdálkodását -42.610 eFt adózás előtti eredménnyel (veszteséggel) zárta.

Értékesítés nettó árbevételének alakulása:

Távhőszolgáltatási (távhőtermelési) tevékenység nettó árbevétele:	1.560.558 eFt
Hidegvíz- gáz és áram értékesítés árbevétele	63.895 eFt
Építőipari tevékenység árbevétele:	11.052 eFt
<u>Ingtatlan bérbeadás árbevétele:</u>	<u>3.904 eFt</u>

Összes belföldi értékesítés nettó árbevétele. 1.639.409 eFt

A kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások :

Társaságunk eredmény-kimutatásában szereplő Pénzügyi műveletek eredménye -29.431 eFt, melynek jelentős tétele a 2021. évi Forward beszerzések pénzügyi vesztesége -32.163 eFt. A 2021. évi CO2 kvóta beszerzési kötelezettségeinket határidős ügyletek segítségével valósítottuk meg 2022. évben. A megállapodások szerint kedvező áron, a teljesítéskor – a kvóták birtokba vételekor - érvényes piaci áron alul történt a beszerzés, ami 63.901 eFt pénzügyi eredményt növelt a társaságnál. Az eredményes ügyletet, azonban egy bedőlt Forward megállapodás előzte meg, ami az orosz-ukrán háború kitörése miatti CO2 kvóta árfolyamváltozása következtében érintette társaságunkat 96.064 eFt kivételes nagyságú pénzügyi ráfordítással.

Az egyes eredménykategóriák ismertetése

Üzemi tevékenység eredménye:	-13.179 eFt
+ Pénzügyi műveletek eredménye:	-29.431 eFt
= Adózás előtti eredmény:	-42.610 eFt
- Társasági adófizetési kötelezettség:	13.255 eFt
= Adózott eredmény:	-55.865 eFt

A társasági adóalapot befolyásoló tényezők

Adózás előtti eredményt növelő tételek:

• A Szv. Tv. alapján elszámolt értékcsökkenési leírás, eszközök kivezetéskori nettó érték:	143.404 eFt
• Képzett céltartalék összege	319.095 eFt
• Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költségek	505 eFt
• Bírság és egyéb ráfordítások	30 eFt
• Egyéb növelő tételek	1.469 eFt
<u>Ö s s z e s e n :</u>	<u>464.503 eFt</u>

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:

• A TAO Törvény szerint elismert értékcsökkenési leírás, és eszközök kivezetéskori nettó értéke:	107.234 eFt
• Előző időszakban képzett céltartalék felhasználása	386.763 eFt
• Adóévben követelésre visszaírt értékvesztés	25 eFt
Ö s s z e s e n :	494.022 eFt

Adótörvény szerinti adóalap: -72.129 eFt

Jövedelem-(nyereség-)minimum (7.364.166 (eFt) 2 %-a): 147.283 eFt

A társasági adó (9 %): 13.255 eFt

Adóelőlegként megfizetett adó: 6.317 eFt

2022. május 31-ig fizetendő társasági adó: 6.938 eFt

Az Ózdi Távhő Kft. 2022. 01. 01. – 22. 12. 31. üzleti évi tevékenysége eredménye és az adózás előtti eredménye sem haladja meg a jövedelem minimumot, ezért a társasági adó törvény szerinti jövedelem minimum alapján történik a társasági adó megállapítása és megfizetése. A 2022. év negatív adóalapja 72.129 eFt a következő évek adózás előtti eredményét csökkenti a társasági adó megállapítása során.

S Z Á M V I T E L I S Z É T V Á L A S Z T Á S a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. sz. törvény előírásainak f i g y e l e m b e v é t e l é v e l

Az Ózdi Távhő Kft. köteles olyan számviteli szétválasztási szabályokat kidolgozni, és az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezetni, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát és a diszkrimináció mentességét, kizárja a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást. Az Ózdi Távhő Kft. fő tevékenysége a távhőtermelés és távhőszolgáltatás. Az alaptevékenységhez kapcsolódó építési, szerelési, karbantartási és javítási munkák elvégzését vállalkozási tevékenység keretében végzi.

A távhőszolgáltatásról és a számvitelről szóló törvények előírásainak figyelembevételével készültek társaságunk belső szabályzatai, melyek konkrét alapelveket, módszereket fogalmazznak meg a számviteli szétválasztásra vonatkozóan.

Kiemelten:

- szabályozásra került a keringetés áramköltségének meghatározása,
- megfogalmazásra került a tevékenységek közvetlen önköltségének meghatározása (szolgáltatási üzem költségeinek felosztása, munkaszámok kiadása, stb.),
- előírás, hogy a társaság egyéb kiszolgáló tevékenységeinek költségeit, nettó eszközértékeit a főtevékenységek között a közvetlen költségek arányában kell felosztani,
- a tételes minősítéssel el nem különíthető egyéb/pénzügyi bevételeket, költségeket és ráfordításokat a főtevékenységek között a közvetlen költségek arányában kell felosztani
- a tételes minősítéssel el nem különíthető eszközöket az immateriális javak + tárgyi eszközök + vevők arányában kell felosztani,
- a forrásokat a tevékenységenkénti mérlegfőösszegek arányában kell felosztani, így biztosítva a mérleg egyezőségét.

A főtevékenységen kívül nem jelentős az egyéb tevékenységek aránya a társaságnál. A tevékenységek közötti szétválasztást a mellékelt táblázat (1. sz. Melléklet) tartalmazza.

A távhőtermelési és távhőszolgáltatási tevékenységek együttes adózás előtti eredménye -56.016 eFt. Bruttó eszköz értékarányos megosztással a távhőtermelési tevékenység adózás előtti vesztesége -10.582 eFt, a távhőszolgáltatási tevékenység adózás előtti vesztesége pedig -45.434 eFt.

Ez évben a közvetlen költségek aránya jelentősen növekedett a távhőtermelési tevékenység javára. 2020. évben 65,82%, 2021. évben 67,51% volt, míg most 90,06%. Ez a jelentős változás a számviteli szétválasztás adatait nagy mértékben befolyásolja.

IV. A TÁRSASÁG VAGYONI PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZETE

Vagyoni és pénzügyi helyzetelemzési mutatói

6. sz. táblázat

S. Sz.	M u t a t ó		2021. XII.31..	2022. XII.31.
	megnevezése	számítása		
1.	Tárgyi eszk. aránya	$\frac{\text{Tárgyi eszk. értéke}}{\text{Összes eszköz értéke}}$	51,92%	17,15%
2.	Forgó eszk. aránya	$\frac{\text{Forgóeszk. értéke}}{\text{Összes eszköz értéke}}$	43,99%	82,33%
3.	Tőke-erősség	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	51,93%	14,31%
4.	Idegen tőke aránya	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Összes forrás}}$	24,70%	77,90%
5.	Befektetett eszközök fedezete	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	98,00%	82,07%
6.	Tőke forgási sebessége	$\frac{\text{Ért. nettó árbevétele}}{\text{Saját tőke}}$	130,1%	166,1%
7.	Likviditási mutató I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	178%	106%
8.	Likviditási mutató II.	$\frac{\text{Forgóeszk.-készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	175%	105%

A vagyoni és pénzügyi helyzet mutatóiból az alábbi következtetések vonhatók le:

- **A tárgyi eszközök aránya 17,15% jelentősen kisebb az összes eszközértékhez viszonyítva, mint a megelőző fordulónapon.** A társaság célkitűzései között az egyik legfontosabb a fejlesztések növelése, az amortizáció minél nagyobb arányú visszaforgatása. A tárgyi évben ezt sikerült végrehajtani, 140.629 eFt-tal nőtt a tárgyi eszközök nettó értéke. A fűtőerőműi berendezések és az ingatlanok valós értéken történő kimutatása is javítja a tárgyi eszközök arányának alakulását. **A forgóeszközök értékének növekedése azonban nagyon nagy mértékű,** ezért romlott a mutató.
- **Forgóeszközeink összes eszközhöz viszonyított aránya nőtt 43,99%-ról 82,33%-ra** elsősorban a pénzeszközök értékének jelentősebb növekedése miatt, de a követelések növekedése is jelentős.
- **A tőkeerősség mutatója 14,31 % a saját vagyon összes forráson belüli csekély részarányát jelenti.** Az előző évhez képest jelentősen csökkent a kötelezettségek növekedése miatt.
- **Az idegen tőke aránya 2022. december 31-én nagyobb, mint az előző fordulónapon,** hiszen nőtt a szállítói és az egyéb rövid lejáratú kötelezettségünk.
- **A befektetett eszközök fedezete 82,07%, azaz a rendelkezésre álló saját tőkénk már nem finanszírozza befektetett eszközeinket.** A mutató az előző évhez képest ismét romlott. Érzékelhető a tőkevesztés.
- **A tőke forgási sebességének mutatója nőtt a megelőző időszakhoz képest, amit a saját tőke csökkenése és az értékesítés nettó árbevételének növekedése együttesen okozott.**
- **A likviditási mutatók csökkenését a kötelezettségek jelentős növekedése okozta.**

Jövedelmezőségi mutatók

A jövedelmezőségi mutatók részletezésétől el kell tekintenünk, hiszen társaságunk veszteséggel zárta a 2022. évet. A korábbi évekhez hasonlóan a tulajdonos minimális nyereség elérését várta társaságunktól, azonban a szigorú és fegyelmezett gazdálkodás ellenére társaságunk nem tudott nyereséget elérni.

V. CASH-FLOW KIMUTATÁS

7. sz. táblázat

eFt

M E G N E V E Z É S	2021. XII. 31.	2022. XII. 31.
I. <u>Működési cash flow</u>	-591.040	-1.355.812
1. a. Adózás előtti eredmény	-191.773	-42.610
ebből: működésre kapott, támogatás	-773.599	-5.139.482
b. Korrekciók az adózás előtti eredményben	+4.980	+505
Korrigált adózás előtti eredmény (a+b)	-960.392	-5.181.587
2. Elszámolt amortizáció	143.876	120.074
3. Elszámolt értékvesztés	1.282	-25
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	233.931	-67.668
5. Befektetett eszk. értékesítésének eredménye	0	2.533
6. Szállítói kötelezettség változása.	178.630	4.577.066
7. Egyéb rövid lejár. kötelez. vált.	9.128	336.698
8. Passzív időbeli elhatárolás vált.	-52.073	144.642
9. Vevőkövetelés változása	3.951	-239.834
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszk. nélkül) változása	-103.116	-1.074.912
11. Aktív időbeli elhatárolás vált.	-38.237	40.456
12. Fizetett adó (nyereség után)	-8.020	-13.255
13. Fizetett osztalék, részesedés	-	-
II. <u>Befektetési cash flow</u>	-43.490	-262.791
14. Befektetett eszk. beszerzése. (-)	-43.490	-262.791
15. Befektetett eszk. eladása (+)	-	-
16. Hosszú lej. nyújtott kölcsönök megszüntetése (+)	-	-
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök (-)	-	-
18. Kapott osztalék, részesedés (+)	-	-
III. <u>Finanszírozási cash flow</u>	794.652	5.162.676
19. Részvénykibocsátás bevétele	-	-
20. Kötvénykibocsátás bevétele	-	-
21. Hitelfelvétel	-	-
22. Véglegesen kapott pénzeszköz	799.632	5.163.181
23. Részvénybevonás (-)	-	-
24. Kötvény-visszafizetés (-)	-	-
25. Hiteltörlesztés, -visszafizetés (-)	-	-
26. Végleg. átadott pénzeszköz (-)	-4.980	-505
IV. Pénzeszközök változása(I+II+III. sorok)	160.122	3.544.073
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése + V. <u>Pénzeszközök mérleg szerinti változása(IV+27.s.)</u>	160.122	3.544.073

A cash flow-kimutatás tagolása a számviteli törvény változása szerint módosult. Az előző év és a tárgy év adatait tartalmazza. Amennyiben egy jelentős tétel a befektetési vagy finanszírozási cash flow-ba tartozik, az korrigálásra kerül a működési cash flow-ban.

Így a működésre kapott támogatás (a kapott távhőszolgáltatási támogatás 2021. évi: 773.599 eFt, 2022. évi: 5.139.482 eFt), a véglegesen átadott pénzeszköz, támogatás (2021. évi: 4.980 eFt, 2022. évi: 505 eFt,) korrigálja az adózás előtti eredményt.

A fejlesztésre véglegesen kapott pénzeszköz (2021. évi: 26.032 eFt, 2022. évi: 23.699 eFt) korrigálja a passzív időbeli elhatárolások állományváltozását.

Mindkét évben korrigálásra került a vevői követelések állományváltozása az elszámolt, visszaírt értékvesztéssel illetve a jelentős összegű behajthatatlan követelés elszámolt értékével.

VI. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége és személyi jellegű egyéb kifizetései

8. sz. táblázat

Megnevezés 2022. év	Átlagos statisztikai létszám (fő)		Bérköltség (eFt)		Személyi jellegű egyéb kifizetés (eFt)		Bérráulékok (eFt)	
	2021.01.01. től 2021.12.31-ig	2022.01.01. 2022.12.31.	2021.01.01. től 2021.12.31-ig	2022.01.01 2022.12.31.	2021.01.01. től 2021.12.31-ig	2022.01.01. 2022.12.31	2021.01.01. től 2021.12.31-ig	2022.01.01. 2022.12.31.
Fizikai	47	45	205.219	230.633	16.988	16.383	35.582	33.075
Személyi	25	24	115.676	126.413	7.586	8.563	22.181	18.104
Összesen	72	69	320.895	357.046	24.574	24.946	57.763	51.179

Fenti táblázat nem tartalmazza az ügyvezetéssel kapcsolatosan felmerült bérköltség, személyi jellegű kifizetés és bérráulék összegét, ami 10.560 eFt, 150 eFt, 91 eFt, és a Felügyelő Bizottság tagjai részére az üzleti évben felmerült tiszteletdíjat, mely összesen 9.600 eFt.

2. A környezetvédelem eszközei a társaság által alkalmazott politika

A Fűtőerőmű kazánjainak termelődő füstgáz kibocsátási értékét, illetve ellenőrzését a WEISHAUP T Kft. és az Erdei és Tóth Bt. rendszeresen végzi. A berendezések az előírásoknak megfelelően üzemelnek. A Fűtőerőműben az egységes környezethasználati engedély előírásai szerinti üzemmenetet biztosítunk.

A cég gépjárműveinek káros anyag kibocsátásnak ellenőrzését, olajcseréjét szakszervezetek végzik.

3. Egyéb kiegészítések

A társaság üzletmenetében az üzleti év zárása után, a mérlegkészítésig eltelt időszakban bekövetkezett események teljes körűen figyelembe lettek véve.

Ózd, 2023. március 31.

Halász Sándor
ügyvezető igazgató

SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS

a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. sz. törvény előírásai figyelembevételével

A mérleg fordulónapja: 2022. 12. 31.

11-12

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Távhőtermelési tevékenység	Távhőszolgáltatási tevékenység	Egyéb tevékenység összesen	Társaság összesen
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	571.589	623.507	7.736	1.202.832
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09. sorok)	0	958	0	958
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-	-
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-	-
05.	Vagyoni értékű jogok	-	958	-	958
06.	Szellemi termékek	-	-	-	-
07.	Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-
08.	Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-	-
09.	Immateriális javak érték helyesbítése	-	-	-	-
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17. sorok)	565.472	610.476	7.626	1.183.574
11.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyon értékű jogok	103.851	439.752	7.626	551.229
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	16.079	114.161	0	130.240
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1.347	1.672	0	3.019
14.	Tenyészállatok	-	-	-	-
15.	Beruházások, felújítások	1.138	54.891	0	56.029
16.	Beruházásokra adott előlegek	-	-	-	-
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	443.057	-	-	443.057
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZK. (19-28. sorok)	6.117	12.073	110	18.300
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-	-
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-	-	-	-
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	-	-	-	-
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-	-	-	-
23.	Egyéb tartós részesedés	-	-	-	-
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részes.visz.álló vállalk.	-	-	-	-
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	6.117	12.073	110	18.300
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-	-	-
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-	-
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különb.	-	-	-	-
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	1.724.472	3.922.484	33.781	5.680.737
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	0	14.006	0	14.006
31.	Anyagok	0	14.006	0	14.006
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-	-	-
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	-	-	-	-
34.	Késztermékek	-	-	-	-
35.	Áruk	-	-	-	-
36.	Készletekre adott előlegek	-	-	-	-
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	467.317	1.427.095	11.049	1.905.461
38.	Követelések áruszáll.ból és szolg.ból (vevők)	0	504.700	2.599	507.299
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-	-
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-
41.	Követelések egyéb részes. viszonyban lévő vállalk. szemben	-	-	-	-
42.	Váltókövetelések	-	-	-	-
43.	Egyéb követelések	467.317	922.395	8.450	1.398.162
44.	Követelések értékelési különbözete	-	-	-	-
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különb.	-	-	-	-
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0	0
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-	-
48.	Jelentős tulajdoni részesedés	-	-	-	-
49.	Egyéb részesedés	-	-	-	-
50.	Saját részvények, saját üzletrészek	-	-	-	-
51.	Forg. célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-	-	-	-
52.	Értékpapírok értékelési különbözete	-	-	-	-
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	1.257.155	2.481.383	22.732	3.761.270
54.	Pénztár, csekkek	449	886	8	1.343
55.	Bankbetétek	1.256.706	2.480.497	22.724	3.759.927
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	5.421	10.702	99	16.222
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	190	375	4	569
58.	Költségek, ráford. aktív időbeli elhatárolása	5.231	10.327	95	15.653
59.	Halasztott ráfordítások	-	-	-	-
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	2.301.482	4.556.693	41.616	6.899.791

A mérleg fordulónapja: 2022. 12. 31.

13 - 14

MÉRLEG "A" változat

Források (passzívák)

adatok eFt-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Távhőtermelési tevékenység	Távhőszolgáltatási tevékenység	Egyéb tevékenység összesen	Társaság összesen
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	599.667	383.992	3.507	987.166
62.	I. JEGYZETT TŐKE	264.758	649.163	5.929	919.850
63.	58. sorból: visszavás. tulajdoni részes. névértékben	-	-	-	-
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE(-)	-	-	-	-
65.	III. TŐKETARTALÉK	3.813	9.349	85	13.247
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-95.882	-235.094	-2.147	-333.123
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.-70. sorok)	443.057	-	-	443.057
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	443.057	-	-	443.057
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka	-	-	-	-
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-16.079	-39.426	-360	-55.865
72.	E. Céltartalékok (73.-75. sorok)	91.844	225.194	2.057	319.095
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	-	-	-	-
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	-	-	-	-
75.	Egyéb céltartalék	91.844	225.194	2.057	319.095
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sor)	1.547.146	3.793.465	34.645	5.375.256
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZ. (78.-81. sorok)	0	0	0	0
78.	Hátrasorolt kötelez. kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-	-
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-
80.	Hátrasor.kötelez. egyéb részes.visz. lévő váll.szemben	-	-	-	-
81.	Hátrasorolt kötelez. egyéb gazdálkodóval szemben	-	-	-	-
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZ. (83.-91. sorok)	0	0	0	0-
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-	-	-	-
84.	Átváltoztatható kötvények	-	-	-	-
85.	Tartozások kötvénykiadásból	-	-	-	-
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek	-	-	-	-
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-	-	-	-
88.	Tartós kötelezetts. kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-	-
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-
90.	Tartós kötelez. egyéb rész.visz. lévő vállalk. szemben	-	-	-	-
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-	-	-
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖT. (93.és 95.-104.sorok)	1.547.146	3.793.465	34.645	5.375.256
93.	Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	-	-
94.	87. sorból: az átváltoztatható kötvények	-	-	-	-
95.	Rövid lejáratú hitelek	-	-	-	-
96.	Vevőktől kapott előlegek	-	-	-	-
97.	Kötelez. áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1.436.680	3.522.611	32.171	4.991.462
98.	Váltótartozások	-	-	-	-
99.	Rövid lejáratú kötelezetts. kapcs. vállalk. szemben	-	-	-	-
100.	Rövid lejáratú köt. jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-
101.	Rövid lejáratú köt.egyéb rész.visz.lévő váll. szemben	-	-	-	-
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	110.466	270.854	2.474	383.794
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete	-	-	-	-
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különböz.	-	-	-	-
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	62.825	154.042	1.407	218.274
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	12.031	29.500	269	41.800
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	40	97	1	138
108.	Halasztott bevételek	50.754	124.445	1.137	176.336
109.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	2.301.482	4.556.693	41.616	6.899.791

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás

adatok eFt-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Távhőtermelési tevékenység	Távhőszolgáltatási tevékenység	Egyéb tevékenység összesen	Társaság összesen
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	1.560.558	78.851	1.639.409
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	-	-	-	-
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	0	1.560.558	78.851	1.639.409
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-	-	-	-
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-	-	9.649	9.649
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)	-	-	9.649	9.649
III.	Egyéb bevételek	478.402	5.174.391	2.533	5.655.326
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	-	25	-	25
05.	Anyagköltség *	-	-	-	-
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke *	-	-	-	-
07.	Egyéb szolgáltatások értéke *	-	-	-	-
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	-	-
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	-	-
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	5.476.768	272.321	75.923	5.825.012
10.	Bérek költség *	-	-	-	-
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések *	-	-	-	-
12.	Bérbírálatok *	-	-	-	-
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	199.586	252.810	1.176	453.572
VI.	Értécsökkenési leírás	16.811	102.952	311	120.074
VII.	Egyéb ráfordítások	896.755	21.933	217	918.905
	VII. sorból: értékvesztés	-	0	-	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-6.111.518	6.084.933	13.406	-13.179
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	-	-	-	-
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	-	-	-	-
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	-	-	-	-
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamattjell. bevételek	20	0	-	20
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	68.862	549	-	69.411
	17. sorból: értékelési különbözet	-	-	-	-
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	68.882	549	-	69.431
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-	-	-	-
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-	-	-	-
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-
20.	Fizetendő kamatok és kamattjellelű ráfordítások	-	-	-	-
	20. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	-	-	-	-
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	98.584	278	-	98.862
	22. sorból: értékelési különbözet	-	-	-	-
IX.	Pénzügyi műveletek ráf. (18.+19.+20.+21.+22.)	98.584	278	-	98.862
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX.)	-29.702	271	-	-29.431
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.+B.)	-6.141.220	6.085.204	13.406	-42.610
X.	Adófizetési kötelezettség				13.255
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X.)				-55.865

Vagyonértékelésbe bevont eszközök 2022. december 31.											
S. sz.	Fők. szám	Leltári szám	Megnevezés	Aktíválás kelte	M.	Eredeti Bruttó érték (Ft)	Bruttó érték (Ft) 2021.12.31.	Nettó érték (Ft) 2021.12.31.	Újraelőállítási érték (Ft)	Piaci érték (Ft)	Érték helyesbítés (Ft) 2021.12.31.
1.	127	4011	Elosztó HKP épülete Zrínyi út 3.	1996.04.01	1	1 794 847	45 163 084	26 637 683	43 954 600	43 954 600	17 316 917
2.	127	4019	Irodaépület Zrínyi út 5.	1998.01.30	1	3 500 000	47 703 837	28 160 645	97 614 720	97 614 720	69 454 075
3.	127	4017	Fűtőerőmű üzemsarmok	1996.04.01	1	79 253 950	83 406 709	39 638 881	111 053 960	111 053 960	71 415 079
4.	127	4026	Kéntelenítő épület	2014.12.31	1	n. a.	-	-	3 615 360	3 615 360	3 615 360
5.	127	4065	Ótjáratú lemezkémény füstgázlemez vez.	1996.04.01	1	21 034 900	21 034 900	9 777 495	188 338 000	51 981 288	42 203 793
6.	127	4048	Vészirtalék villamos megtáplálás	2006.04.04	1	2 625 000	2 625 000	-	5 985 000	1 458 844	1 458 844
7.	137	6310	Elosztó HKP Gépészet Zrínyi út 3.	1996.04.01	1	271 039	7 004 292	973 925	105 179 039	13 331 443	12 357 518
8.	137	6350	I. HLF 10/12 Forróvízkazán	1996.04.01	1	27 898 900	31 446 951	-	59 291 815	13 340 658	13 340 658
9.	137	6351	II. HLF 10/12 Forróvízkazán	1996.04.01	1	27 898 900	33 464 031	-	59 291 815	11 561 904	11 561 904
10.	137	6352	HLF 10/12 Forróvízkazán	1996.04.01	1	25 906 100	28 588 613	-	126 489 880	28 460 223	28 460 223
11.	137	6353	HLG 2/12 Gőzkazán kombinált	1996.04.01	1	4 937 700	6 701 877	-	51 224 825	6 761 677	6 761 677
12.	137	6354	HLG 2/12 Gőzkazán földgáz	1996.04.01	1	4 306 700	5 555 700	-	46 568 023	6 146 979	6 146 979
13.	137	6366	Weishaupt G701/1-B/ZM-LN tip. Földgázégő	2006.12.31	4	41 444 000	41 444 000	-	145.176.460	30 825 802	30 825 802
14.	137	6355	Fűtőerőmű hidraulikai berendezés	1996.04.01	1	19 551 600	70 671 513	16 079 368	280 010 323	41 406 526	25 327 158
15.	137	6361	Fűtőerőmű villamosrendszer berendezései	1996.04.01	1	36 412 500	8 619 423	-	190 080 000	6 272 640	6 272 640
16.	137	6362	Telemechanikai rendszer	1996.04.01	1	9 410 400	28 554 530	-	171 990 000	18 918 900	18 918 900
17.	137	6368	Vízkezelő berendezés	2007.08.10	1	8 178 804	11 828 054	-	27 989 000	6 448 666	6 448 666
18.	137	6369	Fűtőerőmű transzformátor állomás 20 KV-os	2007.12.10	1	35 308 049	35 308 049	-	74 400 000	8 370 000	8 370 000
19.	137	6370	NR4 vezérlő szekrény	2011.08.26	1	4 820 000	4 820 000	-	9 485 760	1 214 177	1 214 177
20.	137	6302	OKŰ-n belüli kazánok	1996.04.01	2	14 139 117	15 656 093	-	112 894 925	13 818 339	13 818 339
21.	137	6305	OKŰ-n belüli kazánok	1999.10.15	2	17 403 117	26 303 758	-	262 462 200	47 768 120	47 768 120
			Mindösszesen				555 900 414	121 267 997	2 173 095 705	564 324 826	443 056 829

Ü Z L E T I J E L E N T É S
az Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Kft.
2022. évi tevékenységéről

A társaság az alapító okiratában megfogalmazott célkitűzéseknek megfelelően, alapvetően hőtermelés, távfűtés és melegvíz-szolgáltatás tevékenységgel foglalkozik, ezzel összefüggésben építési-, szerelési, karbantartási és javítási munkák elvégzésére is vállalkozik.

Az 1996. január közepétől üzemelő városi fűtőerőmű gázkazánjai által biztosított hőellátás mellett 2011-ig lehetőség volt a kapcsolt energiatermelésre. A Kötelező Átvételi Rendszer (KÁT) kormányzati szintű átalakítása következtében azonban megszűnt a gázmotorok üzemeltetése (I.GM: 2011.04.22-től, II.GM: 2011.04.18-tól). **2021. év áprilisban a távhőtermelői működési engedély egyidejű módosításával a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal a kiserőművi összevont engedélyünket visszavonta.** A jelen üzleti évben tehát a városi fűtőerőműben gázkazánok által termelt hőellátás mellett az ALTEO-Therm Kft-től (volt Ózdi Erőmű Kft.) vásárolt hőenergia biztosításával történt a szükséges hőigények kielégítése.

A társaság gazdálkodását befolyásoló főbb események:

- A 2021-2022. évi fűtési idény ismét hosszúra nyúlt. **A végleges leállásra május 5-én került sor.** A fűtési és melegvíz-szolgáltatás az előírásoknak és az igényeknek megfelelően, hőmennyiségmérés alapján valósult meg. 2022. április 28-án az Árpád vezérút 25-27. épületekben volt 12 órás üzemzavar. **A várost érintő szolgáltatási szünet, nagyobb meghibásodás nem történt.**
- 2022. augusztus 22-27-ig történt a nagykarbantartás társaságunknál. Rendben lezajlott a hőközpontok gépész-, villamos-, és szabályozástechnikai ellenőrzése, szükség szerinti javítása. **Ez idő alatt megtörtént a földbefektetett Piac úti vezeték rendszerre csatlakoztatása.**
- A 2022-2023. évi fűtési idény szeptember 22-én indult. A fűtés beindításakor előfordult légtelenítési problémák előírászerű javítása megtörtént. **Jelentősebb meghibásodás nem volt.**
- A 2022. december 31-ig tartó időszakban a fűtési és melegvíz-szolgáltatás az előírásoknak és az igényeknek megfelelően történt. **December 23-án az Árpád vezér út 31-35. épületeknél vezetéklyukadás történt, ami 8 óra szolgáltatás kiesést okozott. Jelentősebb üzemzavar nem volt.**
- Az Ózdi Távhő Kft. a szolgáltatási területén hőmennyiségmérés szerinti szolgáltatást valósít meg, havi illetve idényvégi elszámolási szerződés szerint. A lakossági felhasználókat érintő idényvégi elszámolást, azaz a végszámlákat **2022. június hónapban** kapták meg a felhasználók. **A végelszámolás keretében nettó 16.544 eFt-ot számlázott ki a társaság a tényleges hőfelhasználás miatt.** Társaságunk a minél szélesebb körű kapcsolattartásra törekszik felhasználóival a zökkenőmentes elszámolás megvalósítása érdekében, amit a jövőben az új számlázási rendszerrel is támogatja.

- A fűtőerőműben a kazánok vizsgálata a kazánfelügyelet részéről elvégzésre került. A kazánok égőinek beállítása, környezetvédelmi mérése rendben megtörtént. Társaságunk 2012. évben hő és villamos energia termelő tevékenységre vonatkozó **egységes környezethasználati engedélyt** kapott, melynek felülvizsgálata 2021. évben megtörtént, a villamos energia termelési tevékenység megszüntetésével az **engedély módosításra került**.
- A távhőszolgáltatásról szóló törvény előírásaira tekintettel társaságunk továbbra is rendelkezik a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal által kibocsájtott **távhőszolgáltatói működési (84/2012. sz.)** és a **módosított távhőtermelői működési (81/2012. sz.) engedélyekkel**.
- A negyedik, 2021. évben kezdődött **emisszió (CO₂)** kereskedelmi időszakra vonatkozó kereskedelmi engedélyt megkaptuk, valamint az annak részét képező nyomkövetési módszertani tervünk elfogadásra került. Az ingyenesen kapott kvótamennyiség 2566 t ez évben sem fedezte környezetvédelmi ráfordításainkat – **szennyező anyag kibocsátásunk 2022. évben 13.617 t volt**. 173.424 eFt értékben vásároltunk piaci áron 5.000 egység kvótát. A meglévő 116 t kvóta beszerzési költségével (4.070 eFt) számolva a ráfordítás 177.494 eFt. A még szükséges (8501t) szennyezési jog beszerzésére 319.095 eFt céltartalékot képeztünk. A térítésmentesen kapott kvóta 90.038 eFt költséget csökkentő értékével a 2022. évre vonatkozó, **elszámolt ráfordításunk 406.551 eFt**. A tervezett ráfordítástól 500.000 eFt-től kevesebb, de az elismert ráfordítástól jóval több. **Egyre jelentősebb környezetvédelmi költséggel/ráfordítással kell számolnunk a következő években**.
- **A beruházások üzembe helyezése 250.166 eFt értékben valósult meg.** A legfontosabbak:
 - 1.) **KEHOP pályázat keretében megvalósult fejlesztések:**

➤ Nemzetőr út-Zrínyi út NA 400 gerincvezeték kialakítása	132.042 eFt
➤ Bolyki főút 33-37. gerincvezeték	24.729 eFt
➤ Szent I. D36 akna Szent I.11. primer bekötő vezeték	10.125 eFt
➤ Bolyki 33-37, Bibó 2-8 primer bekötő vezeték	12.364 eFt
➤ 11 db szolgáltatói hőközpont szétválasztása történt	47.965 eFt
 - 2.) **Egyéb fejlesztés:**

➤ Szent I. út „202 akna” jelű vezeték	15.544 eFt
---------------------------------------	------------
- Társaságunk a Számviteli Politikában meghatározott alapelvek szerint 2022.12.31-re vonatkozóan vagyoneértékelést valósított meg. A vagyonelemekre vonatkozó tételes eszközérték meghatározásának célja a távhővagyon értékének tényleges meghatározása, mivel a vagyonelemek könyv szerinti értéke jelentősen kisebb, mint azok tényleges értéke. Az értékhelyesbítés célja forrásrendezés illetve értékelési tartalék képzése. **A vagyoneértékelésbe bevont eszközök értékhelyesbítésére 443.057 eFt értékben került sor.**
- **2022. évben nem változtak a lakossági felhasználókat érintő szolgáltatási díjaink azonban az egyéb felhasználók hődíjai 2022.október 1-jétől nettó 3.480,- Ft-ról 55.881,- Ft-ra módosultak a külön kezelt intézmények hatósági árának változása miatt. Az Ózdi Távhő Kft. szolgáltatási területén ez a díjemelés jelentős változásokat hozott. Sok intézmény, vállalkozás csökkentette, megszüntette a hőfelhasználását, változtak a szolgáltatást igénybevevők szokásai, az energia-megtakarítás lett a legfontosabb szempont.**

- A távhőszolgáltatást igénybevevő felhasználók terheinek csökkentése érdekében a kormány az 51/2011.(IX.30.) NFM rendelet elfogadásával távhőszolgáltatási támogatást vezetett be. Társaságunk a támogatás érvényesítésével kapcsolatos feladatokat elvégezte és kialakította valamint folyamatosan működteti az elszámoláshoz szükséges dokumentálási rendszert. **2022. évben az adatok jelentősen eltérnek a megelőző évekhez képest. A távhőszolgáltatási támogatása aránya 77 %, igen magas!!**

A távhőszolgáltatási tevékenység főbb bevételei a következők:

Megnevezés	2020. év (eFt)	2021. év (eFt)	2022. év (eFt)
Távhőszolgáltatás értékesítés nettó árbevétele:	1.121.361	1.179.012	1.560.558
Távhőszolgáltatási támogatás	569.581	773.599	5.139.482
Összesen:	1.690.942	1.952.611	6.700.040

- Ózd Város Önkormányzata továbbra is támogatja a távhő-felhasználók szolgáltatási díjainak mérséklését a települési támogatás juttatásának folyamatos biztosításával.
- A 2018. február 6-án kelt értesítés szerint a **KEHOP-5.3.1-17-2017-00025** számú „Távhő-szektor energetikai korszerűsítése Ózdon” című pályázatunkat a Környezeti és Energiahatékonysági Operatív Programokért Felelős Helyettes Államtitkár **206.693.096,- Ft összegű támogatásra** érdemesnek ítélte. 2020-ban sikeres közbeszerzési eljárást indíthattunk, azonban a nyertes ajánlat jelentősen nagyobb beruházási költséget jelent, mint a tervezett. Forrás kiegészítést kértünk, melynek elbírálása kedvező számunkra, így a megítélt támogatás **kiegészítéseként 108.841.631,-Ft-ot kaptunk hazai forrásból. A kivitelezési szerződés hatályba lépet, a fejlesztés megkezdődött. A piactéri levegőben szerelt távhővezeték földbefektetése ez évben megvalósult, a nagykarbantartás ideje alatt rácsatlakoztattuk a rendszerre. 2023. évben lebontásra került a kiváltott levegőben szerelt vezetékszakas. Üzembe-helyezésre került 11 db szolgáltatói hőközpont, a hozzájuk tartozó 3 db vezetékkel. 2023. évben folytatódik és befejeződik a pályázati beruházás.**
- **Az üzleti év gazdálkodási célkitűzések meghatározásakor 22.500 eFt adózás előtti eredményt, nyereséget tervezett társaságunk, melyet nem sikerült teljesíteni, veszteséggel zártuk az évet.**

A veszteség fő oka most is a CO2 kvóták beszerzésére fordított jelentős összegek. A környezetvédelmi kötelezettségek teljesítésére egyre kevesebb ingyenesen kiosztott kvótát kap társaságunk, a hiányzó mennyiséget a CO2 kvóta kereskedelmi rendszer keretein belül kell megvásárolni. A tőzsdei elveken működő piacon pénzügyi nehézségekkel küszködő társaságunk nehezen tud nyereségesen vásárolni, kereskedni. **A 2021. évi beszerzéseink áthúzó hatása 38.831 eFt veszteséget generált ez évben. A 2022. évre szükséges kvóták beszerzési ára is magasabb, mint a távhőszolgáltatási támogatásban elismert referencia ár. Elszámolt ráfordítás 2022.évre 406.551 eFt.**

Üzleti tervtől való eltérés adatai

adatok eFt-ban

Sorszám	M e g n e v e z é s	Üzleti terv	Teljesítés
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1.278.000	1.639.409
	Távhőszolgáltatás nettó árbevétele	1.195.000	1.560.558
	Hidegvíz, gápsz. értékesítés árbevétele	68.500	63.895
	Egyéb értékesítés nettó árbevétele	14.500	14.956
2.	Egyéb bevételek	2.049.500	5.655.326
	Távhőszolgáltatási támogatás	1.560.000	5.139.482
3.	Saját előállítású eszközök akt. értéke	5.500	9.649
	Bevételek összesen	3.333.000	7.304.384
4.	Anyagjellegű ráfordítások	1.690.500	5.825.012
	Anyagköltség, ebből	1.502.000	5.653.443
	gázbeszerzés költsége	1.110.000	3.812.796
	hőbeszerzés költsége	160.000	1.587.316
	villamos energia beszerzés	178.500	192.756
	Igénybe vett szolgáltatások értéke	90.000	75.471
	Egyéb szolgáltatások értéke	30.000	31.475
	Eladott áruk beszerzési értéke	68.000	63.910
	Eladott közvetített szolgáltatások értéke	500	713
5.	Személyi jellegű ráfordítások	465.000	453.572
	Béreköltség	375.150	377.206
	Személyi jellegű kifizetések	25.000	25.096
	Bérjárulékok	64.850	51.270
6.	Értékcsökkenési leírás	150.000	120.074
7.	Egyéb ráfordítások	970.000	918.905
	Ráfordítások összesen	3.275.500	7.317.563
8.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	57.500	-13.179
9.	Pénzügyi műveletek eredménye	-35.000	-29.431
10.	Adózás előtti eredmény	22.500	-42.610
11.	Adófizetési kötelezettség	0	13.255
12.	Adózott eredmény	0	-55.865

A terv és tényadatok összevetése során az alábbi megállapítások tehetők:

- Az értékesítés nettó árbevétele alakulását elsősorban a távhőszolgáltatás nettó árbevételének alakulása befolyásolta. Az alapdíj bevételek a tervezett szinten alakultak, azonban a hődíj bevételek jelentősen eltérnek a tervezettől. Az enyhébb tél és az energia-megtakarítási törekvések hőfelhasználás csökkenést okozott. A lakosságnál 617.500 eFt (239.000 GJ) hő-bevételi terv helyett 540.000 eFt bevételt realizáltunk. Az egyéb felhasználóknál a terv 209.000eFt volt, a díjemelés hatására azonban 652.325 eFt bevétel teljesült, a jóval kisebb hőfelhasználás ellenére.
- Az egyéb bevételek között nyilvántartott **távhőszolgáltatási támogatás 3,3-szorosa a tervezett értéknek.** A lakosságnak nyújtott hőmennyiség, és az idevonatkozó NFM rendelet alapján, **5.139.482 eFt** –ot kapott társaságunk. Szeptember végén, október elején jelentek meg azok a rendeletek, amik a hatósági árakat és a távhőszolgáltatási támogatást szabályozzák. Örömmel tapasztaltuk, hogy előnyösebb és realisabb módszerekkel alakítják az október 1-től érvényes támogatási értékeket. Már nem csak az auditált múltbeli adatokból kalkulálnak, hanem elismerik az infláció, a béremelések hatását, a jövőben várható tendenciákat. Azonban 2022. évben még érezhető a régi szabályzás negatív hatása, sajnos veszteséges társaságunk.

- Egyéb bevétel jelentős összege a kinnlevőség behajtása során realizált költség, kamat, illeték, leírt követelésre befizetés címén kapott összeg, 11.073 eFt.
- Egyéb bevételek között jelentős tételek az emisszió kvóta elszámolása miatt eredményt nem befolyásoló tételek 90.038 eFt a térítésmentesen kapott kvóta felhasználás értéke, 386.763 eFt a 2021. évi céltartalék felhasználásának értéke, és 924 eFt elszámolási különbözet értéke. Az eredményre gyakorolt hatásuk azonban nincs, hiszen ezek a tételek a ráfordítások között is elszámolásra kerültek.
- Egyéb bevételek között számoljuk el a kapott KEHOP és HAZAI támogatások és az előző években kapott KEOP támogatások, térítés nélkül átvett eszközök miatt halasztott árbevétel tárgyévire vonatkozó összegét 23.699 eFt-ot.
- Anyagjellegű ráfordítások tervezett értékétől való eltérést a gázbeszerzési és hőbeszerzési költségek alakulása okozta. Annak ellenére, hogy kevesebb energia hordozót vásároltunk mint terveztük, a gázköltség több mint 3,4-szerese a tervezettnél, a hőbeszerzés költsége pedig közel tízszerese.**
- A villamos energia felhasználásunk 14.256 eFt-tal több a tervezettnél.
- Az igénybevett szolgáltatás és az egyéb szolgáltatás értéke összességében kevesebb mint a tervezett, 13.054 eFt-tal.
- Az eladott áruk beszerzési értéke 4.090 eFt-tal kevesebb a tervezettnél, ez a továbbszámolt víz és gázszolgáltatás árbevételével együtt mozog.
- A személyi jellegű ráfordítások értéke 11.428 eFt-tal kevesebb mint a tervezett. Január 1-től 10 % béremelést érvényesítettünk a bértömeg növekedésénél, **a bérjárulékok azonban 13.580 eFt-tal kisebb ráfordítást okoztak.**
- Az elszámolt amortizáció 29.926 eFt-tal kevesebb a tervezettnél, a nagy összegű beruházás üzembe helyezésére októberben és decemberben került sor, később a tervnél.
- Egyéb ráfordítások között került elszámolásra a CO₂ elszámolás miatt eredményt nem módosító 2021. évi kötelezettség teljesítésének 387.687 eFt értéke. Eredményt nem módosító tétel a 2022. évi kötelezettségre térítésmentesen kiosztott kvóta értéke 90.038 eFt (2.566 t), ami az egyéb bevételek tétele is.**
- Eredményt rontó a térítésmentes kiosztással nem ellentételezett vásárolt kvóta miatt 87.456 eFt ráfordítás valamint a képzett céltartalék 319.095 eFt, azaz a 2022. évi ráfordítás összesen 406.551 eFt.**
Itt kell bemutatni, hogy a 2021. évi kötelezettség teljesítésére a megképzett céltartaléknál nagyobb egyéb ráfordítás került elszámolásra 6.669 eFt-tal.
- Egyéb ráfordítások értékét növeli a vezeték selejtezések miatt 17.863 eFt költség értéke.
- Egyéb ráfordítások között került elszámolásra 2.260 eFt késedelmi kamat, a behajthatatlan követelés összege 1.600 eFt. A fizetett adók közül a társasági adót az elvárt minimumadó alapján állapítottuk meg, **iparűzési adót és innovációs járulékot azonban nem kell fizetnünk.**
- Pénzügyi műveletek eredménye tartalmazza a tárgyévi forward-ügylet jelentős veszteségét 32.163eFt-ot, ami még a 2021. évi kötelezettség teljesítés érdekében történő Emisszió kvóta beszerzés következménye. Jelentős tétel a deviza és valuta készletek árfolyam nyeresége 2.712 eFt.

A következő üzleti tervünket 2023. naptári évre készítettük. A rendkívüli gazdasági/politikai helyzetben a vállalkozás folytatásának elve, a közszolgáltatás biztonságának fenntartása, fejlesztések folytatása, a munkaerő biztosítása alapvető célunk. Ózd Város Önkormányzata Képviselő-testületének 12/2023.(III.30.) sz. határozatával hagyta jóvá célkitűzéseinket.

A társaság nettó árbevételének döntő része 1.560.558 eFt távhőszolgáltatásból származik, továbbra is nagy figyelmet fordítunk annak pénzügyi realizálására.

A kinnlevőség alakulása 2022. december 31-i állapotnak megfelelően:

- lakossági felhasználók	306.515 eFt,
- egyéb felhasználók	287.418 eFt,
= Összesen:	593.933 eFt.

Az Ózdi Távhő Kft. vezetősége a követelések behajtása érdekében jelentős erőfeszítéseket tesz. Sajnos az intézkedések ellenére a kinnlevőség mértéke a lakosságnál stagnál. Az egyéb felhasználóknál azonban jelentősen nőtt.

A (1992. évtől) halmozott lejárt kinnlevőség aránya az összes árbevételhez viszonyítva: 1,0 %, az előző évekhez képest az alábbiak szerint alakult.

Vizsgált időpont	Hátralék (eFt)
2020. XII. 31.	Lakosság: 282.299 Egyéb: 20.025 Összesen: 302.324
2021. XII. 31.	Lakosság: 290.235 Egyéb: 4.763 Összesen: 294.398
2022. XII. 31.	Lakosság: 290.781 Egyéb: 41.342 Összesen: 332.123

A társaság az üzleti év folyamán nem végzett üzletrészek megszerzésére irányuló tevékenységet, és nem rendelkezik saját részvényekkel. Kutatási és kísérleti fejlesztésre vonatkozó tevékenységet nem végzett.

A környezetvédelem eszközei, a társaság által alkalmazott politika:

A Fűtőerőmű kazánjainak termelődő füstgáz kibocsátási értékét, illetve ellenőrzését a WEISHAUPT Kft. és a Erdei és Tóth Bt. rendszeresen végzi. A berendezések az előírásoknak megfelelően üzemelnek. A Fűtőerőműben az egységes környezethasználati engedély előírásai szerinti üzemmenetet biztosítunk.

A vezeték selejtezések során lebontott kátránypapír, hőszigetelő anyag elszállításáról, a környezetvédelmi előírások szerinti kezeléséről, megsemmisítéséről a szállító saját hatáskörben gondoskodik.

A cég gépjárműveinek káros anyag kibocsátásnak ellenőrzését, olajcseréjét szakszervizek végzik.

Összegzésképpen megállapítható, hogy cégünk a 2022. évet -55.865 eFt adózott eredménnyel (veszteséggel) zárta. A saját tőke az éves beszámoló fordulónapján (elsősorban a tárgyévi értékelési tartalék miatt) 67.316 eFt-tal több a jegyzett tőkénél. Az időszak során 250.166 eFt beruházás üzembe helyezése valósult meg. Sikerült a likviditást megőrizni, köztartozása, hiteltartozása nincs a társaságnak. A veszteség jelentősen kisebb mint a megelőző években (2020. évi veszteség:-101.054 eFt; 2021. évi veszteség:-199.793 eFt), ezért a következő évben terveink szerint nyereséges évet várunk.

Fő célunk továbbra is, az Ózdi Távhő Kft. vagyoni helyzetének javítása, illetve annak stabilizálása, a felhasználókkal való kapcsolattartás még kedvezőbb irányba történő mozdítása, valamint a lehetőségek adta feltételektől függően az előző időszaknál jelentősebb ráfordítást igénylő fejlesztések, beruházások kivitelezése KEHOP és más pályázati források bevonásával.

Ózd, 2023. március 31.

Halász Sándor
ügyvezető igazgató

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosa számára

Az éves beszámoló könyvvizsgálatáról készült jelentés

Vélemény

Elvégeztük az **Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság** („a Társaság”) 2022. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben **az eszközök és források egyező végösszege 6 899 791 E Ft, az adózott eredmény -55 865 E Ft veszteség** -, 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 2022. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Figyelemfelhívás

Felhívjuk a figyelmet a kiegészítő melléklet 10. oldalán a Saját tőke cím alatti adatokra, amelyben bemutatásra kerül, hogy a Társaság mellékelt éves beszámolóban kimutatott saját tőkéjének az összege a tárgyévet is figyelembe véve az elmúlt négy év negatív adózott eredménye következtében folyamatosan csökkent. A saját tőkében megjelenő negatív eredménytartalékot a vagyoneértékelésbe bevont eszközök piaci értékelése enyhíti és a saját tőke értékét a jegyzett tőke fölé emeli. A kiegészítő melléklet 10. oldalán a Céltartalék cím alatt bemutatásra kerül a CO2 kvóta megfizetése miatti költségnövekedés, melyet jelenleg az állami támogatás nem fedez, és nagymértékben hozzájárult a veszteség kialakulásához.

A tőkehelyzet rendezésére vonatkozóan a kiegészítő melléklet további információkat ad, melynek lényege az értékelési tartalék képzése. A megfelelő saját tőke fenntartása nemcsak a vállalkozás hosszú távú működésének alapfeltétele, de a társasági jogban szabályozott törvényi elvárás is.

A kiegészítő melléklet 12. oldalán a Számviteli szétválasztás címszó alatt bemutatásra kerül a gáz és hő beszerzés miatti költség növekedés, amire jelenleg teljes egészében az állami támogatás nyújt fedezetet, a támogatás nélkül a cég működésképtelen lenne.

Véleményünk nincs minősítve e kérdés vonatkozásában.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk az **Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság** 2022. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói 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.

Véleményünk szerint az **Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság** 2022. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van az **Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság** 2022. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

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

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvélemény 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 könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereznünk 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 együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói 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 („Előírások”) alapján az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak az Előírásokkal összhangban történő kidolgozása és alkalmazása, a Társaság üzletágai közötti tranzakciók árazásának keresztfinanszírozás mentességet biztosító alkalmazása, valamint a kiegészítő melléklet 1.sz. mellékletében bemutatott az engedélyköteles és egyéb tevékenységeinek a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített számviteli szétválasztási szabályokkal összhangban való elkészítése és az éves beszámoló kiegészítő mellékletében való bemutatása a Társaság vezetésének a felelőssége.

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

- Véleményünk szerint a Társaság, mint távhő termelő és szolgáltató vállalkozás mellékelt 2022. december 31-i fordulónapra vonatkozó éves beszámolója kiegészítő mellékletének 1.sz. mellékletében közzétett az engedélyköteles és egyéb tevékenységeinek minden lényeges szempontból a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített, a kiegészítő melléklet 12. oldalán közzétett számviteli szétválasztási szabályokkal (továbbiakban: „Szétválasztási szabályok”) összhangban készítették el.
- A fentiekén túl a vizsgálatunk alapján nyilatkoznunk kell arról, hogy a tudomásunkra jutott-e olyan információ, hogy a Társaság által kidolgozott és alkalmazott Szétválasztási szabályok nem felelnek meg minden lényeges szempontból az Előírásoknak, valamint, hogy az alkalmazott Szétválasztási szabályok és az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása nem biztosítja minden lényeges szempontból a Társaság üzletágai közötti keresztfinanszírozás mentességet. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

Ózd, 2023. március 31.

Lestál Katalin
ügyvezető
GAHM Consulting Kft
székhely: 3600 Ózd, Búzás völgy 1.A.
kamarai tagszám: 001825

Horváthné Vámos Mária
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagszám: 001744

JEGYZŐKÖNYV

Készült: 2023. május 11-én 10⁰⁰ órakor, az Ózdi Távhő Kft. hivatalos helyiségében, az Ózdi Távhő Kft. Felügyelő Bizottságának ülésén

Jelen vannak:

KISS SÁNDOR	a Felügyelő Bizottság elnöke
FIDRUS PÉTER	a Felügyelő Bizottság tagja
ANGYAL BÉLA	a Felügyelő Bizottság tagja
LESTÁL KATALIN	az Ózdi Távhő Kft. könyvvizsgálója
HALÁSZ SÁNDOR	az Ózdi Távhő Kft. ügyvezető igazgatója
LESTÁLNÉ ZS. ANNAMÁRIA	az Ózdi Távhő Kft. gazdasági vezetője
Turiné Földi Amália	jegyzőkönyvvezető

Mellékletek:

1. sz. – Jelenléti ív
2. sz. – Mérlegbeszámoló

Napirendi pontok:

1. Az Ózdi Távhő Kft. 2022. évi Beszámolója
2. E g y e b e k

KISS SÁNDOR üdvözölte a megjelenteket, majd **megállapította, hogy a Felügyelő Bizottság 3 fővel megjelent, tehát határozatképes, ill. döntéshozatalra jogosult.** Zsuponyó Anett, és Kupás Dénes bizottsági tag telefon útján előzetesen jelezte távolmaradásának indoklását, amit elfogadott. Az Ügyrend III/5. pontja értelmében „**A FEB akkor határozatképes, ha az ülésen legalább 3 tag jelen van. A FEB határozatait egyszerű szótöbbséggel hozza, szavazategyenlőség esetén az Elnök szavazata dönt.**”

Ismertette a napirendi pontokat, amit a FEB egyhangúlag elfogadott. Felkérte Turiné Földi Amáliát a jegyzőkönyvvezetésre, amivel a FEB szintén egyetértett.

Az **1. napirendi pontra** rátérve közölte, hogy elkészült a „**Beszámoló az Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Kft. 2022. évi tevékenységéről. Javaslat a mérleg megállapítására, üzleti jelentés és eredmény-kimutatás jóváhagyására**” c. kt-előterjesztés, amit a FEB tagjai előzetesen megkaptak áttanulmányozásra. Elmondta, hogy a cég 2022. évi veszteség: -55.865 eFt, melyben benne van a 13.255 eFt adófizetési kötelezettség. A veszteség egyik fő oka a CO2 kvóták beszerzésére fordított jelentős összegek, melyek 2022. évre 406.551 eFt ráfordítást eredményezett. Az ingyenesen kiosztott CO2 kvótán felüli részt, kereskedelmi rendszer keretein belül kell megvásárolni, mely tőzsdei elveken működik. A 2022. évre szükséges kvóták ára magasabb, mint a távhőszolgáltatási támogatásban elismert referencia ár. A 2022. évben 250.166 eFt értékű beruházás történt, mely főleg a KEHOP-5-3-1-17-2017-00025 sz. pályázati projekt kivitelezése kapcsán merült fel. Tetszésének adott hangot, a Piac úti távhővezeték földbefektetésének megvalósulásának, mely hozzá járul a pozitív városképhez. A követelés állomány előző évhez viszonyítva 267.465 eFt-ról 507.299,- eFt-ra nőtt, mely jórészt állami fenntartású külön kezelt intézmények október, november, és december havi tartozásából adódik. A külön kezelt intézményeknek 3.480,- Ft/GJ egységárról 55.881,- Ft/GJ egységárra módosult a hődíja. Az állami fenntartású intézmények jó része késedelmesen fizet, melynek hatása év végére jelentős összeget eredményez.

Szállítói tartozások az előző évi 414.396 eFt összegéről 4.991.462 eFt összegre ugrott, mely jelentősen befolyásolja a cég eredményét. Oka, a gázbeszerzési és hőbeszerzési költségek alakulása annak ellenére, hogy a tervezettől kevesebb energia hordozó vásárlása történik, a gázköltség több mint 3,4-szerese a tervezettnek, a hőbeszerzés költsége pedig közel tízszerese. Az áfa fizetési kötelezettség jelentő terhet ró a cég gazdálkodására, valamint az energia költségek kigazdálkodása is nagy feladat a likviditás megőrzése szempontjából. Az állami támogatások év közben segítséget jelentenek a társaság részére.

ONE!

A távhőszolgáltatásról történő leválások, és az előírásoknak megfelelő fűtési hőfok csökkentések okán kialakult alul vételezés miatti kötbér elengedése könnyebbé jelent a cégnek. Reményét fejezte ki a jövő évi pozitív eredmény tekintetében.

LESTÁLNÉ ZIGMOND ANNAMÁRIA társaságunk negyedik éve veszteséges, ám a veszteség jelentősen kisebb, mint a megelőző években. Forrásszerkezetében nem jelent gondot, a jövő évben pozitív eredményt várunk.

LESTÁL KATALIN az előtte elhangzottakhoz kapcsolódóan – szakmai véleményét megfogalmazva – elmondta, hogy az energia áremelés okán 2022. évi anyagköltség 5-szöröse az előző évihez képest (2021. évben 1.106.365 eFt; 2022. évben 5.653.443 eFt), mely a társaság gazdálkodására nagy tehet ró. Az állam egy részét kompenzálta, de ezért költséghatékonyan kellett a cég gazdálkodnia. A távhő működése az állami támogatás függvénye.

KISS SÁNDOR sajnálatát fejezte ki a felvázolt gazdasági helyzettel kapcsolatosan, valamint egyetértését fejezte ki az előtte szóló Lestál Katalin véleményéhez. Hozzátette, hogy sajnos jelenleg a törvényi és egyéb változások, valamint a cégre gyakorolt hatásuk kiszámíthatatlan.

Megállapította, hogy a 1. napirendi pontra vonatkozóan több hozzászólás nem érkezett, ezért **szavazásra kérte fel a FEB tagokat, melynek eredményeként megállapította, hogy a Felügyelő Bizottság 3 igen szavazattal, tehát egyhangú döntés alapján az Ózdi Távhő Kft. 2022. évi Mérlegbeszámolója szerinti 6.899.791 eFt mérleg főösszeget és -55.865 eFt adózott eredményt elfogadja, melynek alapján javasolja a t. Képviselő-testületnek az előterjesztés jóváhagyását.**

Végül a **2. napirendi pont** keretein belül az „Egyebek” témakörben történt egyeztetés az alábbiak szerint:

HALÁSZ SÁNDOR tájékoztatót, a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal Távhő Árszabályozási Osztálya a Kormány 114/2023. (IV. 5.) számú „a távhőtermelők veszélyhelyzeti átmeneti földgázellátási biztosításáról” szóló rendeletének megjelenéséről. A rendelet előírásainak értelmében 2023/2024. gázévre vonatkozóan meghatározza a 2023. október 1. és 2024. szeptember 30. közötti gázévben a rendelet szerinti felhasználó részére biztosított földgázellátás keretszabályait. Kötelezően kijelölésre kerültek a földgázkereskedők (az MVM Next Energiakereskedelmi Zrt., illetve az MVM CEEnergy Zrt.), valamint a földgázbeszerzéssel kapcsolatos eljárási ütemezést is tartalmazza. Gázbeszerzési szerződéskötési határidő 2023.05.15., melyet – a kijelölt – az MVM Next Energiakereskedelmi Zrt-vel fog társaságunk kötni. A gáz árára vonatkozóan adat még nem áll rendelkezésünkre. Továbbiakban beszámolt, a távhőszolgáltatási támogatási igény leadási, valamint kifizetésének határidő változásáról (mely korábbi időpontra tevődött), valamint az MVM Next Energiakereskedelmi Zrt-vel kötött villamosenergia-vásárlási szerződésről.

KISS SÁNDOR örömét fejezte ki, hogy a tervezett bérfejlesztést sikerült megadni a társaság szakemberei részére.

ANGYAL BÉLA a KEHOP-5-3-1-17-2017-00025 sz. pályázati kivitelezésben történő hőközpontok átalakítása kapcsán érdeklődött, a zárás időpontjáról, valamint felhívta a figyelmet a hőközponti helyiségek leválasztása során történő előzetes egyeztetésre.

Dok.

Lestálné Zsigmond Annamária jelezte, hogy a projekt befejezési ideje várhatóan 2023. október vége, melyet követően lehetséges a hőközponti helységekről történő egyeztetés.

HALÁSZ SÁNDOR ehhez kapcsolódóan jelezte, hogy fejlesztéseink kapcsán a 60 db hőközpont szolgáltatói jellege megszüntetésre került, és az épületekben felhasználói hőközpontok kerültek kialakításra. Ebből adódóan a hőközponti használati díjfizetési kötelezettségünk megszűnt (a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény (Tsz.) 56. §-nak (2) bekezdése). Az Ózdiinvest Kft. véleménye szerint vagyonkezelőként helyiségeket ad bérbe, így továbbra is igényt tart a hőközponti díjra, melynek jogalapját nem ismerjük el. Tájékoztattott a 05.08-tól történt fűtésszolgáltatás központi leállításáról, valamint az időjárás viszonyoknak megfelelően történő szolgáltatási intézkedésekről.

KISS SÁNDOR megállapította, hogy további hozzászólásra jelzés nem érkezett, ezért megköszönte a részvételt és bezárta a FEB-ülést.

K.m.f.



KISS SÁNDOR
a Felügyelő Bizottság elnöke



ANGYAL BÉLA
a Felügyelő Bizottság tagja



FIDRUS PÉTER
a Felügyelő Bizottság tagja



Turiné Földi Amália
jegyzőkönyvvezető

Határozati javaslat

**Ózd Város Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2023.(V.24.) határozata
az Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Kft.
2022. évi tevékenységéről készült beszámoló jóváhagyásáról
a mérleg megállapításáról, az üzleti jelentés és az eredmény-kimutatás
jóváhagyásáról**

Ózd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a fenti tárgyú előterjesztést megtárgyalta és az alábbi határozatot hozza:

- 1.) A Képviselő-testület az Ózdi Távhő Kft. 2022. évi beszámolóját
6.899.791 eFt mérleg főösszeggel,
- 55.865 eFt adózott eredménnyel (veszteséggel)
jóváhagyja.
- 2.) A Képviselő-testület felkéri a Társaság ügyvezetőjét, hogy a 2022. évi beszámolót a Céginformációs Szolgálatához és a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal részére küldje meg.

Felelős: az Ózdi Távhő Kft. ügyvezetője

Határidő: 2023. május 31.