

Beszámoló
az Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Kft. 2019. 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, 2020. július 9.

11387891353011305
Statisztikai számjel

05-09-004801
Cégjegyzék száma

Ózdi Távhő Kft.

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

Éves beszámoló

2019

Keltezés: 2020. március 31.



A vállalkozás vezetője (képviselője)

ÓZDI TÁVHŐ KFT.
3600 Ózd, Zrínyi út 3.

P.H.

05-09-004801
 Cégjegyzék száma

„A” MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2019. 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	895587	0	768607
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyon értékű jogok			
6	Szellemi termékek	0		0
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	882087	0	750307
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyon értékű jogok	571139		527801
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	266445		186753
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4018		4704
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	40485		31049
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	13500	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	13500		18300
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: 2020. március 31.



A vállalkozás vezetője (képviselője)

ÓZDI TÁVHÓ KFT.
 3600 Ózd, Zrínyi út 3.

P.H.

05-09-004801
 Cégjegyzék száma

„A” MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2019. 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	753162	0	669008
30	I. KÉSZLETEK	9405	0	13420
31	Anyagok	9405		13420
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk			
36	Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK	600193	0	565568
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	290717		297902
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	309476		267666
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	143564	0	90020
54	Pénztár, csekkek	2030		3133
55	Bankbetétek	141534		86887
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	32888	0	21068
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	24950		10400
58	Költségek, ráford. aktív időbeli elhatárolása	7938		10668
59	Halasztott ráfordítások			
60	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1681637	0	1458683

Keltezés: 2020. március 31.

ÓZDI TÁVÉRŐ KFT.
 3600 Ózd, Zrínyi út 3.
 P.H.



A vállalkozás vezetője (képviselője)

05-09-004801
 Cégjegyzék száma

„A” MÉRLEG Források (passzívák)

2019. 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	1010707	0	900821
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	68591		27610
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	4650		
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	4369		-59886
72	E. Céltartalékok	31785	0	63024
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	Egyéb céltartalék	31785		63024
76	F. Kötelezettségek	485554	0	381669
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: 2020. március 31.

ÓZDI TÁVÉK KFT.
 3600 Óz, Zrínyi út 3.
 P.H.



A vállalkozás vezetője (képviselője)

05-09-004801
 Cégjegyzék száma

„A” MÉRLEG Források (passzívák)

2019. 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	485554	0	381669
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek			
96	Vevőktől kapott előlegek			
97	Kötelez. áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	367839		347038
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	117715		34631
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	153591	0	113169
106	Bevételek passzív időbeli lehatárolása	14		0
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	111		154
108	Halasztott bevételek	153466		113015
109	FORRÁSOK ÖSSZESEN	1681637	0	1458683

Keltezés: 2020. március 31.



A vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

ÓZDI VÉKÓ KFT.
 3800 Óz, Turányi út 3.

05-09-004801
 Cégjegyzék száma

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2019. 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	1217522		1234137
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1217522	0	1234137
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	3322		6001
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	3322	0	6001
7	III. Egyéb bevételek	569470		759273
8	ebből: visszaírt értékvesztés	9284		
9	5 Anyagköltség	1009189		1157433
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	47974		39612
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	59700		54605
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	66969		75890
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	441		320
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1184273	0	1327860
15	10 Bérköltség	251406		310647
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	21070		18090
17	12 Bérjárulékok	55220		63875
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	327696	0	392612
19	VI. Értécsökkenési leírás	173552		165438
20	VII. Egyéb ráfordítások	95605		169941
21	ebből: értékvesztés			252
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	9188	0	-56440

Keltezés: 2020. március 31.



A vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

ÓZDI ÉRTÉKESÍTŐ KFT.
 3600 Óz, Bányai út 3.

05-09-004801
 Cégjegyzék száma

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2019. 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	15		16
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	159		157
32	ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	174	0	173
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			31
42	ebből: értékelési különbözet			
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	0	0	31
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	174	0	142
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	9362	0	-56298
46	X. Adófizetési kötelezettség	4993		3588
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	4369	0	-59886

Keltezés: 2020. március 31.

ÓZDI TÁVHÓ KFT.
 3600 Ózd, Zrínyi út 3.

P.H.



A vállalkozás vezetője (képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2019. 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

Címe: 3600 Ózd, Zrínyi út 3.

Honlap címe: tavhoozd.hu

Tulajdonos: Ózd Város Önkormányzata

Jegyzett tőke: 919.850 eFt.

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

A társaság könyvvizsgálója: GAHM Consulting Kft. – könyvvizsg. kamarai tagszáma: 001825

(könyvvizsgálói feladatok ellátására kijelölt személy:

Horváthné Vámos Mária – könyvvizsg. kamarai tagszáma: 001744)

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy: Zsigmond Annamária (regisztrációs száma: 149283, címe: 3621 Ózd, Tormás út 5.).

Tevékenységi kör: hőtermelés, távhőszolgáltatás, az alaptevékenységhez kapcsolódó építési, szerelési, karbantartási és javítási munkák, valamint kapcsolt elektromosáram-termelés.

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 29-i lezárásával tesz eleget.

A beszámoló formája: éves beszámoló. **A 2019. 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 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 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 megtérülő 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 figyelembevételére 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 100 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 Törvény 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.

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 mérlegtételeket 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.

**Az immateriális javak és tárgyi eszközök
értékének alakulása a 2019. 01. 01. – 2019. 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
<u>Immateriális javak összesen:</u>	15.853	80	-	-	15.933
- Szellemi termékek	15.853	80	-	-	15.933
<u>Tárgyi eszközök összesen:</u>	2.862.697	89.293	51.821	-8.943	2.891.226
- Ingatlanok	1.263.121	29.730	1.814	-1.080	1.289.957
- Műszaki berendezések, gépek, járművek	1.514.836	11.836	2.323	-	1.524.349
- Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	44.255	3.867	2.251	-	45.871
- Beruházások	40.485	43.860	45.433	-7.863	31.049
Ö S S Z E S E N	2.878.550	89.373	51.821	-8.943	2.907.159

A Kft. 2013. 02. 01-vel üzemeltetésre átvett 18.642 eFt bruttó értékű, jelenleg 5.712 eFt elszámolt értékcsökkenésű, az Ózdi Önkormányzat tulajdonában lévő vezeték, melyet a 0-s számlaosztályban tart nyilván, ezt az értéket kimutatásaink nem tartalmazzák.

A 2019. 01. 01-től 2019. 12. 31-ig terjedő üzleti évben 43.860 eFt értékű beruházást hajtottunk végre, melyből 6.001 eFt-ot saját beruházásban, míg 37.859 eFt-ot vásárolt beruházásból valósítottunk meg.

Az előző üzleti évről 40.485 eFt értékű beruházást hozott át a Kft.

Tárgyi időszakban 45.433 eFt értékű tárgyi eszköz került üzembehelyezésre, valamint 8.843 eFt került átsorolásra a kereskedelmi áruk közé. 980 eFt értékű beruházás növekedés keletkezett az ingatlanokról történő átsorolás miatt.

Záró befejezetlen beruházások értéke: 31.049 eFt.

Az immateriális javak bruttó értéke 80 eFt-tal növekedett internetes hálózati fejlesztés miatt.

A tárgyi eszközökön belül az ingatlanok bruttó értéke 29.730 eFt-tal növekedett:

• Tetődomb, Szent István úti vezeték	14.285 eFt
• Munkásút- Felsőhegysor távhővezeték	5.966 eFt
• Bolyki 33. – Bolyki 37. gerincvezeték	3.511 eFt
• ÓKÜ A1 akna gerincvezeték	1.137 eFt
• Primer bekötő vezeték 214-217 ép.	181 eFt
• Zrínyi úti telephely parkoló kialakítás	306 eFt
• Gázfogadó Delta gázmérő beépítése	1.342 eFt
• Lakásingatlan vásárlás Vasvár út 80.	3.002 eFt

Az ingatlanok bruttó értéke 2.894 eFt-tal csökkent:

• Tetődomb, Szent István úti vezetékcsere miatt	1.814 eFt
• Nemzetőr-Zrínyi út gerincvezetékéről beruházásra átsorolás	980 eFt
• Gázfogadó mérőóra átsorolása készletté	100 eFt

A műszaki berendezések, gépek, járművek bruttó értéke 11.836 eFt-tal növekedett:

• Telemechanikai rendszer gázfogyasztás mérés illesztés	1.126 eFt
• Városi Strand kisegítő ber.	5.721 eFt
• Hőközpontokba Vízőra eépítések (122 db)	4.394 eFt
• Egyéb szerszám, gép üzembe helyezése	595 eFt

A műszaki berendezések, gépek, járművek bruttó értéke 2.323 eFt-tal csökkent:

• Bolyki 16 HKP selejtezése miatt	2.323 eFt
-----------------------------------	-----------

Az egyéb gépek, berendezések, felszerelések, járművek bruttó értéke 3.867 eFt-tal növekedett:

• Meteorológiai állomás létesítése	580 eFt
• Telefonközpont, telefon beszerzése	820 eFt
• Konyhai gépészet beszerzése	182 eFt
• HP nyomtató beszerzése	531 eFt
• 3 db asztali PC beszerzése	501 eFt
• Caterpillar mobil telefon beszerzése	110 eFt
• Egyéb mérő, elemző berendezések beszerzése	66 eFt
• Egyéb berendezések, felszerelések irodai eszközök beszerzése	1.077eFt

Az egyéb gépek , berendezések, felszerelések, járművek bruttó értéke 2.251 eFt-tal csökkent:

• Eszközök értékesítése	343 eFt
• Telefonközpont, telefon selejtezése miatt	1.023 eFt
• Villámcsapás miatti káresemény miatt (HP Desigjet T79044” nyomtató, Intel Pentium számítógép)	885 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>	15.853	80	-	-	15.933
- Szellemi termékek	15.853	80	-	-	15.933
<u>Tárgyi eszközök összesen:</u>	1.980.610	165.358	5.005	-44	2.140.919
- Ingatlanok	691.982	70.721	503	-44	762.156
- Műszaki berendezések, gépek, járművek	1.248.391	91.528	2.323	-	1.337.596
- Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	40.237	3.109	2.179	-	41.167
- Beruházások		-	-	-	
Ö S S Z E S E N	1.996.463	165.438	5.005	-44	2.156.852

Az évközi növekedés rovata tartalmazza a 2019. 01. 01. – 2019. 12. 31-ig terjedő üzleti évben az elszámolt amortizációt 165.438 eFt értékben, melyből 2.373 eFt az egyösszegben elszámolt amortizáció.

Ingyatlanok értékcsökkenése 547 eFt-tal csökkent, a vezetékszakaszcserék miatt.

- Tetődomb, Szent István út vezetékek 503 eFt
- Gázfogadó mérőóra átsorolás 44 eFt

Műszaki berendezések, felszerelések, gépek, járművek értékcsökkenése 2.323 eFt-tal csökkent:

- Bolyki 16 HKP selejtezés miatt 2.323 eFt

Egyéb gépek, berendezések, felszerelések, járművek értékcsökkenése 2.179 eFt-tal csökkent az eszközök értékesítése miatt.

- Eszközök értékesítése 333 eFt
- Telefonközpont, telefon selejtezése miatt 1.023 eFt
- Villámcsapás miatti káresemény miatt 823 eFt
(HP DesignJet T79044” nyomtató, Intel Pentium számítógép)

II.) Befektetett pénzügyi eszközök:

Hosszú lejáratra adott kölcsön az Ózdi Kézilabda Klubnak 4.800 eFt-tal nőtt, így az év végi állomány: 18.300 eFt.

2. Forgóeszközök

a.) Készletek

Társaságunk anyagkészletének fordulónapi záró állománya: **13.420 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	305.073 eFt
• Egyéb és külön kezelt intézményi felhasználók kinnlevősége	74.708 eFt
• <u>Egyéb és építőipari kinnlevőség</u>	<u>6.004 eFt</u>
=	385.785 eFt
Belföldi követelés értékvesztése:	- 87.883 eFt
Követelések áruszállításból, szolgáltatásból (vevők):	297.902 eFt
<u>Egyéb követelések:</u>	<u>267.666 eFt</u>
Összes követelésállomány:	565.568 eFt

Az üzleti évünk zárásakor az előző záráshoz képest csökkent a követelés állomány.

A lakossági felhasználókkal szembeni kinnlevőség közel azonos mint előző évben, az egyéb és külön kezelt intézményi felhasználók kinnlevősége azonban nőtt 3.069 eFt-tal, és nőtt az egyéb és építőipari tevékenység kinnlevőség 4.514 eFt-tal.

Az előző évek tapasztalatait elemezve és a közelmúltban bekövetkezett változásokat figyelembe véve, a követelések értékvesztése – elsősorban az Önkormányzati lakást bérlők tartozása és értékvesztés növekedése miatt - nőtt 252 eFt-tal.

Az egyéb követelések állománya 41.810 eFt-tal csökkent, amit több változás indukált. Elsősorban a távhőszolgáltatási támogatással kapcsolatos követelés 12.174 eFt-os csökkenése. Csökkent az általános forgalmi adó követelésünk 23.039 eFt-tal, és csökkent a rövid lejáratú kölcsönök állományunk 10.800 eFt-tal – bár a hosszú lejáratra adott kölcsönállomány viszont nőtt. Növekedett az iparüzési adóval (2.590 eFt-tal), és a társasági adóval (2.093 eFt-tal) kapcsolatos követelésünk, sajnos veszteséggel zártuk a tárgyi időszakot.

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:	249.181 eFt
Levonásra kerül: az előző üzleti év fordulónapján is fennálló tartozással bíró, az önkormányzati lakást bérlő felhasználók összes tartozása:	- 13.693 eFt
<u>Behajthatatlan követelésként elszámolt érték:</u>	<u>- 6.043 eFt</u>
= ÖSSZESEN	229.445 eFt

Értékvesztés mértéke: 35 %

Értékvesztés összege: 80.306 eFt

Önkormányzati lakást bérlő felhasználók összes tartozása: 13.693 eFt

Értékvesztés mértéke: 50 %

Értékvesztés összege: **6.846 eFt**

Lakossági felhasználók összes értékvesztése: **87.152 eFt**

b.) <u>Egyéb felhasználók</u> , az előző üzleti év fordulónapján is fennálló, tartozással bíró egyéb vevők összes tartozása:	2.214 eFt
<u>Behajthatatlan követelés:</u>	- 387 eFt
= ÖSSZESEN	1.827 eFt
Értékvesztés mértéke:	40 %
Értékvesztés összege:	731 eFt
Összes elszámolható értékvesztés:	87.883 eFt
Előző évben képzett értékvesztés:	87.631 eFt
Különbözet:	252 eFt

Az értékvesztés összege az előző évben bemutatotthoz képest kicsit nőtt. 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 **90.020 eFt**, ami a 2018. 12. 31-i fordulónaphoz képest csökkent 53.544 eFt-tal, elsősorban a Biomassza erőmű beruházáshoz kapott pályázati előleg (81.831eFt) visszafizetése miatt. Likviditási helyzetünk nem sokat javult a tárgyév végére.

3. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolása **10.400 eFt**, a még nem számlázott, de tárgyidőszakot érintő lakossági távhőszolgáltatási díj, ami előző évhez képest jelentősen 14.550 eFt-tal csökkent, az enyhe fűtési időszak miatt.

Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása **10.668 eFt** ami a 2020. évet és az azt követő éveket terhelő, de az üzleti évben felmerült kiadások összege.

4. Saját tőke

A társaság saját tőkéje 2019. december 31-i fordulónapon **900.821 eFt**, melynek összetétele az alábbiak szerint alakul:

• Jegyzett tőke	919.850 eFt
• Tőketartalék	13.247 eFt
• Eredménytartalék	27.610 eFt
• Adózott eredmény	-59.886 eFt

A saját tőke az éves beszámoló fordulónapján a tárgy évi veszteség miatt 19.029 eFt-tal kevesebb a jegyzett tőkénél.

A jegyzett tőke és saját tőke helyzetének javítása érdekében költség megtakarításra, ráfordítás csökkentésre irányuló intézkedések megtételét tervezzük (elektromos áram vásárlási és gázbeszerzési tender eredményes megvalósítása, vízfolyás csökkentése, egyebek). A tervezett fűtőerőművi fejlesztések során elemezzük, van-e mód és alapos indok érték helyesbítésre a termelő berendezések könyvszerinti értékének módosításával, tehát értékelési tartalék képzése segítségével javítani a tőkeszerkezeten. Esetleg és végső soron szükséges-e a jegyzett tőke leszállítására javaslatot tenni.

5. Céltartalék

Tárgy időszakban 63.024 eFt céltartalék képzésére került sor, a hitelesített emissziókibocsátásunk szerinti kötelezettség maradéktalan teljesítése érdekében.

6. Kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek 2019. december 31-i állapotnak megfelelően: **381.669 eFt**, jelentősen -103.885 eFt-tal - kevesebb mint a megelőző üzleti évben, aminek oka elsősorban az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek csökkenése.

Az áruszállításból, illetve szolgáltatásból adódó szállítói kötelezettségeink összege: 347.038 eFt, az előző üzleti évhez képest 20.801 eFt-tal kevesebb. Az üzleti évet határidőn túli tartozás nélkül zárta társaságunk.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege: 34.631 eFt, ami az előző évhez képest 83.084 eFt-tal csökkent. Kötelezettségeink állománya csökkent a Biomassza beruházás KEHOP támogatás előlegének - 81.831 eFt-nak - visszafizetésével.

7. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások között a tárgyidőszakot terhelő, de csak a mérleg fordulónapját követően teljesített kiadások összege 154 eFt.

Halasztott bevételek:

Térítés nélkül átvett eszközök passzív elhatárolása	16.044 eFt
Előző időszakokban nyert KEOP támogatás	31.971 eFt
Retrospektív KEOP pályázaton nyert támogatás	65.000 eFt
Összesen:	113.015 eFt.

3. sz. Táblázat

KEOP pályázatok halasztott bevételeinek alakulása

eFt

Megnevezés	Elnyert összeg	2015.12.31. Halasztott bevétel	2016.12.31. Halasztott bevétel	2017.12.31. Halasztott bevétel	2018.12.31. Halasztott bevétel	2019.12.31. Halasztott bevétel
KEOP- 5.4.0/11- 2011-0014 jelű pályázat	103.232	73.254	62.627	51.999	41.618	31.971
KEOP- 5.4.0/12- 2015-0012 jelű pályázat	315.645	179.491	146.300	114.626	86.743	65.000
Összesen:	418.877	252.745	208.927	166.625	128.361	96.971

III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Társaságunk 2019. 01. 01. – 2019. 12. 31. üzleti évi gazdálkodását -56.298 eFt adózás előtti eredménnyel (veszteséggel) zárta.

Értékesítés nettó árbevételének alakulása:

Távhőszolgáltatási (távhőtermelési) tevékenység nettó árbevétele:	1.140.902 eFt
Hidegvíz- gáz és áram értékesítés árbevétele	66.643 eFt
Építőipari tevékenység árbevétele:	13.215 eFt
Ingatlan értékesítés árbevétele:	9.900 eFt
Ingatlan bérbeadás árbevétele:	3.477 eFt

Összes belföldi értékesítés nettó árbevétele. 1.234.137 eFt

A kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások :

függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a rendes üzletmeneten kívül esnek, a szokásos vállalkozási tevékenységgel nem állnak szoros kapcsolatban. A mérleg szerinti eredményre gyakorolt hatásuk a következő:

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek:

- | | |
|--|-------------|
| •Céltartalék felhasználása: | 31.785 eFt |
| •Passzív elhatárolások, halasztott bevételek tárgy évre vonatkozó feloldása: | |
| ○Térítés nélkül átvett eszközök miatt | 9.061 eFt, |
| ○KEOP- 5.4.0/11-2011-0014 jelű pályázat miatt | 9.646 eFt, |
| ○KEOP- 5.4.0/12-2015-0012 jelű pályázat miatt | 21.744 eFt, |

Kivételes nagyságú vagy előfordulású ráfordítások:

- | | |
|-----------------------|-------------|
| •Céltartalék képzése: | 63.024 eFt. |
|-----------------------|-------------|

Igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételei

- | | |
|---|------------|
| •Más vállalkozóval végeztetett – tárgyi eszköznek nem minősülő – fenntartási, karbantartási, javítási költségek | 15.407 eFt |
| •Posta, telefon és telefax költségek | 10.984 eFt |
| •Hőközponti használati díjak, bérleti díjak | 2.901 eFt |

Az egyes eredménykategóriák ismertetése

Üzemi tevékenység eredménye:	-56.440 eFt
+ Pénzügyi műveletek eredménye:	142 eFt
= Adózás előtti eredmény:	-56.298 eFt
- Társasági adó adófiz. kötelez.:	3.588 eFt
= Adózott eredmény:	-59.886 eFt

A társasági adóalapot befolyásoló tényezők

Adózás előtti eredményt növelő tételek:

- | | |
|--|--------------------|
| • A Szv. Tv. alapján elszámolt értékcsökkenési leírás, eszközök kivezetéskori nettó érték: | 166.821 eFt |
| • Képzett céltartalék összege | 63.024 eFt |
| • Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költségek | 14.985 eFt |
| • Adóévben követelésre elszámolt értékvesztés | 252 eFt |
| • <u>Egyéb növelő tételek</u> | 177 eFt |
| <u>Ö s s z e s e n :</u> | <u>245.259 eFt</u> |

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:

- | | |
|--|--------------------|
| • A TAO Törvény szerint elismert értékcsökkenési leírás, és eszközök kivezetéskori nettó értéke: | 133.592 eFt |
| • Előző időszakban képzett céltartalék felhasználása | 31.785 eFt |
| • <u>Adófelajánlással összefüggésben elszámolt jóváírás</u> | <u>65 eFt</u> |
| <u>Ö s s z e s e n :</u> | <u>165.442 eFt</u> |

Adótörvény szerinti adóalap:	23.519 eFt
Jövedelem-(nyereség-)minimum (1.993.583 (eFt) 2 %-a):	39.872 eFt

A társasági adó (9 %):	3.588 eFt
Adóelőlegként megfizetett adó:	4.650 eFt
2019. május 31-től visszaigényelhető társasági adó:	1.062 eFt

Az Ózdi Távhő Kft. 2019. 01. 01. – 2019. 12. 31. üzleti évi tevékenysége eredménye sem, és az adózás előtti eredménye sem éri el a jövedelem minimumot, ezért a számított jövedelem minimum alapján történik a társasági adó megállapítása és megfizetése.

SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS

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

Az Ózdi Táv hő 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 Táv hő Kft. fő tevékenysége a távhőtermelés és távhőszolgáltatás. A kapcsolt elektromos áram termelés a társaság tulajdonában lévő 2 db gázmotor üzemeltetésével valósult meg, azonban ez a tevékenység jelen időszakban gazdasági okokra hivatkozva leállításra került.

A távhőszolgáltatásról és a számvitelről szóló törvények előírásainak figyelembevételével készültek társaságunk belső szabályzatai, melyek konkrét alapelveket, módszereket fogalmazzak 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 egyezőséget.

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

A tevékenységek szétválasztásával megállapított adózás előtti eredmény (veszteség) figyelembevételével 1.296.818 eFt bevételnek – ráfordításnak a távhőtermelési és távhőszolgáltatási tevékenységek közötti átcsoportosításával kimutatható ezen tevékenységek bruttó eszköz értékarányos adózás előtti vesztesége. Ezen átcsoportosítással a távhőtermelői tevékenység adózás előtti vesztesége -15.207 eFt, a távhőszolgáltatási tevékenység adózás előtti vesztesége pedig -50.470 eFt.

IV. A TÁRSASÁG VAGYONI PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZETE

Vagyoni és pénzügyi helyzet elemzési mutatói

4. sz. táblázat

S. Sz.	megnevezése	M u t a t ó számítása	2018. XII.31.	2019. XII.31.
1.	Tárgyi eszk. aránya	$\frac{\text{Tárgyi eszk. értéke}}{\text{Összes eszköz értéke}}$	52,5%	51,4%
2.	Forgó eszk. aránya	$\frac{\text{Forgóeszk. értéke}}{\text{Összes eszköz értéke}}$	44,8%	45,9%
3.	Tőke-erősség	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	60,1%	61,8%
4.	Idegen tőke aránya	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Összes forrás}}$	28,9%	26,2%
5.	Befektetett eszközök fedezete	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	112,9%	117,2%
6.	Tőke forgási sebessége	$\frac{\text{Ért. nettó árbevétele}}{\text{Saját tőke}}$	120,5%	137,0%
7.	Likviditási mutató I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	155%	175%
8.	Likviditási mutató II.	$\frac{\text{Forgóeszk.-készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	153%	172%

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

- **A tárgyi eszközök aránya 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 jövőben a mutató javulását várjuk.
- Forgóeszközeink összes eszközhöz viszonyított aránya nőtt a befektetett eszközök értékének jelentős csökkenése miatt.
- A tőkeerősség mutatója 61,8 %, a saját vagyon összes forráson belüli döntő részarányát jelenti. Az előző évhez képest nőtt, az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek jelentős csökkenése miatt.
- Az idegen tőke aránya 2019. december 31-én kisebb, mint az előző fordulónapon.
- A befektetett eszközök fedezete 117,2 %, azaz a rendelkezésre álló saját tőkénk teljes mértékben megfinanszírozza befektetett eszközeinket. A mutató az előző évhez képest nőtt, aminek oka a befektetett eszközök értékének csökkenése.
- A tőke forgási sebességének mutatója nőtt a megelőző időszakhoz képest, de ezt a saját tőke csökkenése okozta.
- A likviditási mutatók növekedését a kötelezettségek csökkenése okozta.

Jövedelmezőségi mutatók

A jövedelmezőségi mutatók részletezésétől el kell tekintenünk, hiszen társaságunk veszteséggel zárta a 2019. évet. A korábbi évekhez hasonlóan a tulajdonos minimális nyereség elérését várta társaságunktól, azonban a szigorú és fegyelmezett gazdálkodás ellenére társaságunk veszteséggel zárta az évet.

V. CASH-FLOW KIMUTATÁS

6. sz. táblázat

eFt

M E G N E V E Z É S	2018. XII. 31.	2019. XII. 31.
I. <u>Működési cash flow</u>	-432.881	-595.867
1. a. Adózás előtti eredmény	9.362	-56.298
ebből: működésre kapott, támogatás	-478.848	-637.146
b. Korrekciók az adózás előtti eredményben	+12.035	+14.985
Korrigált adózás előtti eredmény (a+b)	-457.451	-678.459
2. Elszámolt amortizáció	173.552	165.438
3. Elszámolt értékvesztés	-9.284	6.681
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	30.380	31.239
5. Befektetett eszk. értékesítésének eredménye	0	0
6. Szállítói kötelezettség változása.	101.038	-20.801
7. Egyéb rövid lejár. kötelez. vált.	87.770	-1.253
8. Passzív időbeli elhatárolás vált.	-176.870	-80.873
9. Vevőkövetelés változása	-2.416	-13.866
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszk. nélkül) változása	-122.023	37.795
11. Aktív időbeli elhatárolás vált.	-2.584	11.820
12. Fizetett adó (nyereség után)	-4.993	-3.588
13. Fizetett osztalék, részesedés	-50.000	-50.000
II. <u>Befektetési cash flow</u>	-85.135	-38.458
14. Befektetett eszk. beszerzése. (-)	-85.135	-33.658
15. Befektetett eszk. eladása (+)	-	-
16. Hosszú lej. nyújtott kölcsönök megszüntetése (+)	-	-
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök (-)	-	-4.800
18. Kapott osztalék, részesedés (+)	-	-
III. <u>Finanszírozási cash flow</u>	514.297	580.781
19. Részvénykibocsátás bevétele	-	-
20. Kötvénykibocsátás bevétele	-	-
21. Hitelfelvétel	-	-
22. Véglegesen kapott pénzeszköz	526.332	677.597
23. Részvénybevonás (-)	-	-
24. Kötvény-visszafizetés (-)	-	-
25. Hiteltörlesztés, -visszafizetés (-)	-	-
26. Végleg. átadott pénzeszköz (-)	-12.035	-96.816
IV. Pénzeszközök változása(I+II+III. sorok)	-3.719	-53.544
27. Devizás pénzeszközök átértékelése + V. <u>Pénzeszközök mérleg szerinti változása(IV+27.s.)</u>	-3.719	-53.544

A cash flow-kimutatás tagolása a számviteli törvény változása szerint módosult. Az előző év és a tárgy év adatait tartalmazza azzal, hogy az előző évi kimutatás korrigálásra került az új elvek szerint. 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 2018. évi: 478.848 eFt, 2019. évi: 637.146 eFt); a véglegesen átadott pénzeszköz, támogatás (2018. évi: 12.035eFt, 2019. évi: 14.985eFt) korrigálja az adózás előtti eredményt.

A fejlesztésre véglegesen kapott pénzeszköz (2018. évi: 47.484 eFt, 2019. évi:40.451 eFt) korrigálja a passzív időbeli elhatárolások állományváltozását.

A KEHOP támogatásra kapott előleg visszafizetése miatt a 2019. évben 81.831 eFt-tal korrigált a rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása.

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 kifizetése

7. sz. táblázat

Megnevezés 2019. év	Átlagos statisztikai létszám (fő)		Bérköltség (eFt)		Személyi jellegű egyéb kifizetés (eFt)		Bérfjárulékok (eFt)	
	2018.01.01. től 2018.12.31-ig	2019.01.01. 2019.12.31.	2018.01.01. től 2018.12.31-ig	2019.01.01 2019.12.31.	2018.01.01. től 2018.12.31-ig	2019.01.01. 2019.12.31	2018.01.01. től 2018.12.31-ig	2019.01.01. 2019.12.31.
Fizikai	46	49	157.325	193.403	13.524	12.381	35.902	42.992
Szellemi	22	23	83.311	104.284	7.546	5.589	17.208	18.908
Összesen	68	72	240.636	297.687	21.070	17.970	53.110	61.900

Fenti táblázat nem tartalmazza az ügyvezetéssel kapcsolatosan felmerült bérköltség, személyi jellegű kifizetés és bérfjárulék összegét, ami 10.680 eFt, 160 eFt, 1.975 eFt, és a Felügyelő Bizottság tagjai részére az üzleti évben felmerült tiszteletdíjat, mely összesen 2.400 eFt.

2. A környezetvédelem eszközei a társaság által alkalmazott politika

A Fűtőerőmű kazánjainak termelődő füstgáz kibocsátási értékét, illetve ellenőrzését a WEISHAUPT 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, 2020. március 31.



Halász Sándor
ügyvezető igazgató

ÓZDI TÁVHŐ KFT.
3600 Ózd, Zrínyi út 3.

SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS

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

A mérleg fordulónapja: 2019. 12. 31.

11-12

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Távhőtermelési tevékenység	Távhőszolgáltatási tevékenység	Egyéb tevékenység összesen	Társaság összesen
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	141.676	612.179	14.752	768.607
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09. sorok)	0	0	0	0
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-	-
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-	-
05.	Vagyoni értékű jogok	-	-	-	-
06.	Szellemi termékek	-	-	-	-
07.	Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-
08.	Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-	-
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése	-	-	-	-
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17. sorok)	139.245	596.666	14.396	750.307
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyon értékű jogok	108.281	405.424	14.096	527.801
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	18.865	167.888	0	186.753
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1.693	2.981	30	4.704
14.	Tenyészállatok	-	-	-	-
15.	Beruházások, felújítások	10.406	20.373	270	31.049
16.	Beruházásokra adott előlegek	-	-	-	-
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-	-	-	-
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZK. (19-28. sorok)	2.431	15.513	356	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	2.431	15.513	356	18.300
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-	-	-
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	-	-	-	-
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különb.	-	-	-	-
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	47.515	608.526	12.967	669.008
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	0	13.420	0	13.420
31.	Anyagok	0	13.420	0	13.420
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)	35.557	518.797	11.215	565.568
38.	Követelések áruszáll.ból és szolg.ból (vevők)	0	291.897	6.005	297.902
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	35.557	226.900	5.210	267.666
44.	Követelések értékelési különbözete	-	-	-	-
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különb.	-	-	-	-
46.	III. ÉRTÉKPAPIROK (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)	11.958	76.310	1.752	90.020
54.	Pénztár, csekkek	416	2.656	61	3.133
55.	Bankbetétek	11.542	73.654	1 691	86.887
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	2.799	17.859	410	21.068
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1.382	8.816	202	10.400
58.	Költségek, ráford. aktív időbeli elhatárolása	1.417	9.043	208	10.668
59.	Halasztott ráfordítások	-	-	-	-
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	191.990	1.238.564	28.129	1.458.683

MÉRLEG "A" változat

Források (passzívák)

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Távhőtermelési tevékenység	Távhőszolgáltatási tevékenység	Egyéb tevékenység összesen	Társaság összesen
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	118.565	764.885	17.371	900.821
62.	I. JEGYZETT TŐKE	121.069	781.042	17.738	919.850
63.	58. sorból: visszavás. tulajdoni részes. névértékben	-	-	-	-
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE(-)	-	-	-	-
65.	III. TŐKETARTALÉK	1.744	11.248	255	13.247
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	3.634	23.444	532	27.610
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.-70. sorok)	-	-	-	-
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	-	-	-	-
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka	-	-	-	-
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-7.882	-50.849	-1.155	-59.886
72.	E. Céltartalékok (73.-75. sorok)	8.295	53.514	1.215	63.024
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	-	-	-	-
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	-	-	-	-
75.	Egyéb céltartalék	8.295	53.514	1.215	63.024
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sor)	50.235	324.074	7.360	381.669
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 kötvénykibocsátásból	-	-	-	-
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)	50.235	324.074	7.360	381.669
93.	Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	-	-
94.	87. sorból: az átváltoztatható kötvények	-	-	-	-
95.	Rövid lejáratú hitelek	-	-	-	-
96.	Vevőktől kapott előlegek	-	-	-	-
97.	Kötelez. áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	45.677	294.669	6.692	347.038
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	4.558	29.405	668	34.631
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete	-	-	-	-
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különböz.	-	-	-	-
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	14.895	96.092	2.182	113.169
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	0
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	20	131	3	154
108.	Halasztott bevételek	14.875	95.961	2.179	113.015
109.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	191.990	1.238.564	28.129	1.458.683

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Távhőtermelési tevékenység	Távhőszolgáltatási tevékenység	Egyéb tevékenység összesen	Társaság összesen
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	1.140.902	93.235	1.234.137
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	-	-	-	-
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	0	1.140.902	93.235	1.234.137
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-	-	-	-
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-	-	6.001	6.001
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	-	-	6.001	6.001
III.	Egyéb bevételek	68.552	690.721	0	759.273
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	-	-	-	-
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.)	1.056.866	185.366	85.628	1.327.860
10.	Béreköltség *	-	-	-	-
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések *	-	-	-	-
12.	Bérráfordítások *	-	-	-	-
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	146.064	242.843	3.705	392.612
VI.	Értéksökkenési leírás	23.634	141.280	524	165.438
VII.	Egyéb ráfordítások	154.111	15.830	0	169.941
	VII. sorból: értékvesztés	-	252	-	252
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-1.312.122	1.246.303	9.379	-56.440
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 kamatjell. bevételek	11	5	-	16
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	107	50	-	157
	17. sorból: értékelési különbözet	-	-	-	-
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	118	55	-	173
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-	-	-	-
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek árfolyamnyeresége	-	-	-	-
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	-	-	-	-
	20. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	-	-	-	-
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	21	10	-	31
	22. sorból: értékelési különbözet	-	-	-	-
IX.	Pénzügyi műveletek ráf. (18.+19.+20.+21.+22.)	-	-	-	-
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE(VIII-IX.)	97	45	-	142
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.+B.)	-1.312.025	1.246.348	9.379	-56.298
X.	Adófizetési kötelezettség				3.588
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X.)				-59.886

ÜZLETI JELENTÉS

az Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Kft.

2019. 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. évben még lehetőség volt a kapcsolt energiatermelésre. A Kötelező Átvételi Rendszer (KÁT) kormányzati szintű átalakítása következtében, 2011. július hónaptól a kapcsolt energiatermelés pénzügyi, gazdasági feltételei gyökeresen átalakultak, jelenleg a társaságnál megszűnt a gázmotorok üzemeltetése (I.GM: 2011.04.22-től, II.GM: 2011.04.18-tól). 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 2018-2019. évi fűtési idény szokatlanul 2019. május 15-én ért véget, a fűtési és melegvíz-szolgáltatás az előírásoknak és az igényeknek megfelelően, hőmennyiségmérés alapján valósult meg. A várost érintő szolgáltatási szünet nem volt. Május 10-én a déli ágon volt leállás primer vezeték lyukadás miatt, ami a Bulcsú út-Árpád vezér út térségében 41 órás szolgáltatási szünetet okozott.
- 2019. augusztus 26-30-ig történt a nagykarbantartás társaságunknál. Rendben lezajlott a hőközpontok gépész-, villamos-, és szabályozástechnikai ellenőrzése, szükség szerinti javítása.
- A 2019-2020. évi fűtési idény szeptember 19-én indult. A fűtés beindításakor előfordult légtelenítési problémák előírászerű javítása megtörtént. Jelentősebb meghibásodás nem volt, díjjóváírásra nem került sor.
- A 2019. december 31-ig tartó időszakban a fűtési és melegvíz-szolgáltatás az előírásoknak és az igényeknek megfelelően történt. November 13-án az egész várost érintő 11 órás üzemzavar volt, azonban sikerült gyorsan visszaadni a szolgáltatást.
- 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 2019. június-július hónapban kapták meg a felhasználók. A végelszámolás keretében nettó 43.439 eFt-ot számlázott ki a társaság a tényleges hőfelhasználás miatt. Társaságunk a minél szélesebb körű kapcsolattartásra törekszik felhasználóival, a zökkenőmentes elszámolás megvalósítása érdekében.
- 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 2027. szeptember 30-ig érvényes **egységes környezethasználati** engedélyt kapott, melynek felülvizsgálata megtörtént 2017-ben. 2019. évben is az engedély adta kerek között történt a fűtőerőmű üzemeltetése.

- 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 **távhőtermelői működési** (81/2012. sz.) engedélyekkel.
- A harmadik, 2013. évben kezdődő emisszió (CO₂) kereskedelmi időszakra vonatkozó **kereskedelmi engedélyt megkaptuk**, valamint az annak részét **képező nyomonkövetési tervünk** elfogadásra került. Ez évben az ingyenesen kapott kvótamennyiség már nem fedezi környezetvédelmi ráfordításainkat, ezért **10.460 eFt értékben vásároltunk** piaci áron kvótákat. A 2019. évi visszaadási kötelezettség maradéktalan teljesítése érdekében még vásárolnunk kell, amire **63.024 eFt céltartalékot képeztünk**. **Egyre jelentősebb környezetvédelmi ráfordítással kell számolnunk a következő években.**
- **A beruházások üzembe helyezése 45.433 eFt értékben valósult meg.** A legfontosabbak:
 - Tetődomb, Szent István úti vezeték 14.285 eFt
 - Munkás út- Felsőhegysor távhővezeték 5.966 eFt
 - Egyéb vezetéklyukadások miatti vezetékek helyreállítása 4.829 eFt
 - Lakásingatlan vásárlása 3.002 eFt
 - Meglévő hőközpontokhoz fejlesztések 10.115 eFt
 - Fűtőerőműben telemechanikai rendszer korszerűsítése 1.126 eFt
 - Gázfogadó-Delta gázmérő beépítése 1.342 eFt
- **2019. évben nem változtak szolgáltatási díjaink az Ózdi Távhő Kft. szolgáltatási területén.**
- 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.

Az így bevezetett rendszer szerint a távhőszolgáltatási tevékenység főbb bevételei a következők:

Megnevezés	2018. év	2019. év
Távhőszolgáltatás értékesítés nettó árbevétele:	1.137.841 eFt	1.140.902 eFt
Távhőszolgáltatási támogatás	478.848 eFt	637.146 eFt
Összesen:	1.616.689 eFt	1.778.048 eFt

A távhőszolgáltatási támogatása aránya 36 %, igen magas.

- 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 „Távhőszektor energetikai korszerűsítése Ózdon” című pályázatunkat a Környezeti és Energiahatékonysági Operatív Programokért Felelős Helyettes Államtitkár 206.693.096,- Ft összegű támogatásra érdemesnek ítélte. 2019. évben kiírásra került a közbeszerzési pályázat, azonban nem érkezett érvényes ajánlat. Reményeink szerint 2020-ban sikeres közbeszerzési eljárást indíthatunk. A piactéri levegőben szerelt távhővezeték földbefektetése a pályázat részeként szintén támogatásra érdemesnek minősült, terv szerint ez a projektrész kiemelésre kerül, elsőbbséget élvez a megvalósítások sorában.
- Sajnos a Biomassza erőmű építését célzó beruházásunk a jelen állapot szerint nem épülhet meg.
- **Az üzleti év gazdálkodási célkitűzések meghatározásakor 12.800 eFt adózás előtti eredményt, nyereséget tervezett társaságunk, melyet nem sikerült teljesíteni mivel veszteséggel zártuk az évet.**

Adatok eFt-ban

Sorszám	M e g n e v e z é s	Üzleti terv	Teljesítés
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1.230.000	1.234.137
	Távhőszolgáltatás nettó árbevétele	1.150.000	1.140.902
	Hidegvíz értékesítés árbevétele	65.000	66.324
	Egyéb értékesítés nettó árbevétele	15.000	26.911
2.	Egyéb bevételek	742.600	759.273
	Távhőszolgáltatási támogatás	662.600	637.146
3.	Saját előállítású eszközök akt. értéke	3.000	6.001
	Bevételek összesen	1.975.600	1.999.411
4.	Anyagjellegű ráfordítások	1.311.800	1.327.860
	Anyagköltség, ebből	1.147.200	1.157.433
	gázbeszerzés költsége	703.000	689.405
	hőbeszerzés költsége	304.000	304.035
	Igénybe vett szolgáltatások értéke	45.000	39.612
	Egyéb szolgáltatások értéke	54.000	54.605
	Eladott áruk beszerzési értéke	65.000	75.890
	Eladott közvetített szolgáltatások értéke	600	320
5.	Személyi jellegű ráfordítások	377.000	392.612
	Béreköltség	299.000	310.647
	Személyi jellegű kifizetések	20.000	18.090
	Bérfelrakások	58.000	63.875
6.	Értécsökkenési leírás	174.000	165.438
7.	Egyéb ráfordítások	100.000	169.941
	Ráfordítások összesen	1.962.800	2.055.851
8.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	12.800	-56.440
9.	Pénzügyi műveletek eredménye	0	142
10.	Adózás előtti eredmény	12.800	-56.298
11.	Adófizetési kötelezettség	0	3.588
12.	Adózott eredmény	0	-59.886

A terv és tényadatok összevetése során az alábbi megállapítások tehetők:

- **Az értékesítés nettó árbevétele** alakulását a távhőszolgáltatás nettó árbevételének alakulása **kedvezőtlenül** befolyásolta: a hosszabb fűtési időny ellenére 9.098 eFt-tal kevesebb árbevétel realizáltunk (enyhébb volt a tél, ezért több hő-veszteséggel termeltünk és értékesítettünk). **Az értékesítés nettó árbevétele** alakulását két nem tervezett tétel **kedvezően** befolyásolta, 3db lakásingatlant 9.900 eFt-ért értékesítettünk, és az EKOMEN program keretében a Bibó út 2. épületnél végzett fejlesztésért 3.313 eFt árbevétel realizáltunk.
- Az egyéb bevételek között nyilvántartott, tervezett 662.600 eFt távhőszolgáltatási támogatás helyett, a lakosságnak nyújtott – a tervezettől kevesebb - hőmennyiség, és az idevonatkozó NFM rendelet alapján, **637.146 eFt (25.454 eFt-tal kevesebb) távhőszolgáltatási támogatásban részesült társaságunk**. A támogatással a megnövekedett gázköltséget, bérköltséget, és CO2 kiadást is igyekeznek kompenzálni, csak sajnos bizonyos esetekben elcsúsztatva a bázis szemlélet miatt. Ebben az évben csúcsosodott ki a bázis szemléletű támogatási elv kedvezőtlen hatása társaságunknál. A jelzett támogatásban pl. januártól szeptemberig elismerésre kerültek a 2017. évi szintű személyi jellegű ráfordítások, októbertől decemberig pedig a 2018. évi szintű személyi jellegű ráfordítások. A 2019. évi bérszínvonal várhatóan a 2020. év októbertől érvényes támogatásban lesz elismerve.
- Egyéb bevétel jelentős összege a kinnlevőség behajtása során realizált költség, kamat, illeték, leírt követelésre befizetés címén kapott összeg, 10.064 eFt, ami mintegy 5.000eFt-tal kevesebb a tervezettnél. Az önálló bírósági végrehajtók személyében bekövetkezett változásban látjuk a bevétel elmaradás okát.
- Egyéb bevételek között jelentős tétel továbbá az emisszió kvóta elszámolása miatt 35.504 eFt a térítésmentesen kapott kvóta felhasználás értéke, 31.785 eFt a 2018. évi céltartalék felhasználásának értéke. Az eredményre gyakorolt hatásuk azonban 0, hiszen ezek a tételek az egyéb ráfordítások között is elszámolásra kerültek.
- Egyéb bevételek között számoljuk el az előző években kapott KEOP támogatások, térítés nélkül átvett eszközök miatt halasztott árbevétel tárgyévra vonatkozó összegét 40.451 eFt-ot. A tervezett érték 45.000 eFt volt számítottunk a KEHOP beruházások kapcsán is egyéb bevételre.
- Anyagjellegű ráfordítások tervezett értékétől való eltérést egyrészt a gázbeszerzési költségek alakulása okozta, ami kedvező, a tervezettől 13.595 eFt-tal kevesebb annak ellenére, hogy több gázt vásároltunk.
- A hő-beszerzést a 2018. október 1-től érvényes 3.469 Ft/GJ hatósági árral terveztük, ami 2019. október 1-től 3.343 Ft/GJ árra változott. A tervezettől több hőt vásároltunk, ez okozta, hogy a terv szerinti költséget érvényesítettük.
- A villamos energia felhasználásunk 5.489 eFt-tal több a tervezettnél, a hosszabb fűtési időnyben a vártnál több ideig kellett keringető szivattyúkat működtetnünk. A vízfelhasználásunk is több 5.147 eFt-tal.
- Az egyéb anyagfelhasználásunknál is több a költség a tervezettnél 13.175 eFt-tal, bár az EKOMEN program fejlesztése ebből több mint 2.000 eFt-ot indokol. Az igénybevett anyagjellegű szolgáltatásnál azonban kedvezően alakult a 2019. évi ráfordítás, 5.388 eFt-tal a tervezett szint alatt tudtunk maradni.
- Az eladott áruk beszerzési értéke több a tervezettnél, hiszen az ingatlanok értékesítésével kapcsolatos ráfordítás, 8.843 eFt volt.

- A személyi jellegű ráfordítások értéke **egyrészt 10.784eFt-tal több** mint a tervezett, -melynek oka, hogy 2018. évben 3.304 eFt-tal kevesebb volt a kifizetés a tervezettől (a társaság likviditási helyzete miatt), és 2019. évben többek közt az EKOMEN programban is végeztünk egyéb tevékenységet, megteremtve a kifizetés fedezetét-, **másrészt** az egyéb ráfordítások közül **átsorolásra került ide 4.828 eFt rehabilitációs járulék.**
- Az elszámolt amortizáció 8.562 eFt-tal kevesebb a tervezettnél az elmaradt fejlesztések miatt.
- Egyéb ráfordítások között került elszámolásra a CO₂ elszámolás miatt eredményt nem módosító 2018. évi kötelezettség teljesítésének 31.785 eFt értéke, az ingyen kapott kvóta értéke 35.504 eFt. Eredményt rontó a vásárolt kvóta miatti 10.460 eFt ráfordítás, valamint a képzett céltartalék 63.024 eFt. Az elszámolt ráfordítás 5.484 eFt-tal több a tervezett értéknél.
- Egyéb ráfordítások között került elszámolásra a 14.985 eFt adott támogatás, mely az Ózdi Távhő Kft. társadalmi szerepvállalását jelzi. Itt jelenik meg pl.a visszafizetett támogatási előleget terhelő ügyleti kamat 1.453 eFt is. Az egyéb ráfordítások értéke az átsorolásra került rehab. hozzájárulás 4.828 eFt értékével, és az adók csökkenése miatt 3.534 eFt-tal csökkent.

A következő üzleti tervünket 2020. naptári évre készítettük el. Ózd Város Önkormányzata Képviselő-testülete azonban még határozatot nem hozott a tárgyban, a rendkívüli egészségügyi világvárvány miatt kialakult helyzetben.

A társaság nettó árbevételének döntő része 1.140.902 eFt távhőszolgáltatásból származik, továbbra is nagy figyelmet fordítunk annak pénzügyi realizálására.

A kinnlevőség alakulása 2019. december 31-i állapotnak megfelelően:

- lakossági felhasználók	305.073 eFt,
- egyéb felhasználók	74.708 eFt,
= Összesen:	379.781 eFt.

Az Ózdi Távhő Kft. vezetősége a követelések behajtása érdekében jelentős erőfeszítéseket tesz. Sajnos az intézkedések ellenére a kinnlevőség mértéke stagnál. Szerencsére nem nőtt a kinnlevőség a lakossági felhasználók körében, pedig ez évben nem volt téli „rezsicsökkenés” mint a 2018. évi 66.000 eFt értékű állami támogatás.

A (1992. évtől) halmozott lejárt kinnlevőség aránya az összes árbevételhez viszonyítva: 1,2 %, az előző évekhez képest az alábbiak szerint alakult.

Vizsgált időpont	Hátrálék (eFt)
2015. XII. 31.	Lakosság: 339.299 Egyéb: 48.866 Összesen: 388.165
2016. XII. 31.	Lakosság: 297.087 Egyéb: 19.630 Összesen: 316.717
2017. XII. 31.	Lakosság: 298.008 Egyéb: 28.970 Összesen: 326.978
2018. XII. 31.	Lakosság: 284.960 Egyéb: 27.693 Összesen: 312.653
2019. XII. 31.	Lakosság: 291.510 Egyéb: 34.449 Összesen: 325.959

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.

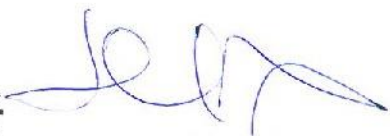
A cég gépjárműveinek káros anyag kibocsátásnak ellenőrzését, olajcseréjét szakszervizek végzik.

Összegzőképpen megállapítható, hogy cégünk a 2019. évet -59.886 eFt adózott eredménnyel (veszteséggel) zárta. A saját tőke az éves beszámoló fordulónapján 19.029 eFt-tal kevesebb a jegyzett tőkénél. Az időszak során csak 45.433 eFt beruházás üzembe helyezése valósult meg. Sikerült azonban a likviditást megőrizni, köztartozása, hiteltartozása nincs a társaságnak.

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 pályázati források bevonásával.

Ózd, 2020. március 31.

ÓZDI TÁVHŐ KFT.
3600 Ózd, Zrínyi út 3.



Halász Sándor
ügyvezető igazgató

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosa számára

Vélemény

Elvégeztük az **Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság** („a Társaság”) 2019. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1 458 683 E Ft, az adózott eredmény -59 886 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 2019. 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 könyvvizsgálataért 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 Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (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 8. oldalán a „4. Saját tőke” cím alatti megjegyzésekre, amelyben bemutatásra kerül, hogy a Társaság mellékelt éves beszámolójában kimutatott saját tőkéjének az összege kisebb, mint a cégbíróságon bejegyzett törzstőke összege, valamint leírják a tőkevesztés okait és a tőkehelyzet rendezésére vonatkozó további információkat. Véleményünk nincs minősítve e kérdés vonatkozásában.

Egyéb információk:

Az üzleti jelentés

Az egyéb információk az **Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság** 2019. 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** 2019. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van az **Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság** 2019. 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 az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéetegy 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 Könyvvizsgálati 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 Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

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

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről:

A számviteli szétválasztásról készült jelentés

Az **Ózdi Táv hőtermelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság** a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. Törvény 18/A. §-ban foglaltaknak megfelelően a kiegészítő mellékletben elkészítette az engedélyköteles és egyéb tevékenységeinek számviteli szétválasztását. A távhőszolgáltatásról szóló törvény 18/B. §-ban foglalt kötelezettségünknek megfelelően nyilatkozunk, hogy az alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok a távhőtermelő és távhőszolgáltató tevékenységeknek az egyéb tevékenységektől való szétválasztása esetében megfelel a törvényben előírtaknak, biztosítják e tevékenységek közötti keresztfinanszírozás mentességét. A távhőtermelő és a távhőszolgáltató tevékenységek szétválasztása a Magyar Energia Hivatal (jelenleg Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal) 1/2013. számú ajánlása szerint történt.

Ózd, 2020. március 31.

Gajnut Albertné
ügyvezető
GAHM Consulting Kft
székhely: 3600 Ózd, Búzásvölgy út 1/A.
kamarai tagszám: 001825

Horváthné Vámos Mária
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagszám: 001744

JEGYZŐKÖNYV

Készült: 2020. május 14-én 09⁰⁰ 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
ZSUPONYÓ ANETT	a Felügyelő Bizottság tagja
ANGYAL BÉLA	a Felügyelő Bizottság tagja
KUPÁS DÉNES	a Felügyelő Bizottság tagja
HALÁSZ SÁNDOR	az Ózdi Távhő Kft. ügyvezető igazgatója
ZSIGMOND ANNAMÁRIA	az Ózdi Távhő Kft. gazdasági vezetője
Szabóné Pintér Katalin	jegyzőkönyvvezető

Mellékletek:

1. sz. – Jelenléti ív
2. sz. – Mérlegbeszámoló + Független Könyvvizsgálói Jelentés

Napirendi pontok:

1. Beszámoló az Ózdi Távhő Kft. 2019. évi tevékenységéről, mérleg megállapítása, üzleti jelentés és eredmény-kimutatás
2. Ózdi Távhő Kft. 2020. évi Üzleti Tervének módosítása
3. Pályázati helyzetjelentés
4. Járványügyi veszélyhelyzet hatása a társaság gazdálkodására
5. Könyvvizsgálók szerződése
6. Alteo Kft. (volt Sinergy Kft.) új szerződés-tervezete
7. Ózdi Távhő Kft. 2020/2021. évi gázbeszerzési szerződése
8. E g y e b e k

KISS SÁNDOR üdvözölte a megjelenteket, majd elmondta, hogy a járványügyi veszélyhelyzet miatt 2,5 hónapja volt utoljára FB-ülés, ezért szükségessé vált, hogy az azóta eltelt időszak eseményeit megtárgyalják. Ezt követően **megállapította, hogy a Felügyelő Bizottság** teljes létszámmal megjelent, tehát **határozatképes, ill. döntéshozatalra jogosult**. Ismertette a napirendi pontokat, melyet az FB egyhangúan elfogadott. Felkérte Szabóné Pintér Katalint a jegyzőkönyvvezetésre, amivel az FB szintén egyetértett. Az **1. napirendi pontra** rátérve közölte, hogy elkészült a **„Beszámoló az Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Kft. 2019. évi tevékenységéről. Javaslat a mérleg megállapítására, üzleti jelentés és eredmény-kimutatás jóváhagyására”** c. kt-előterjesztés, amit az FB tagjai megkaptak az ülés előtt. Képviselő-testületi ülésre a járványügyi veszélyhelyzet visszavonását követően kerülhet sor, melynek belátható időpontja még nem ismert. Ilyen esetben t. Polgármester Úr hoz határozatot, melyről tájékoztatja a t. Képviselő-testület tagjait, akik utólag megtárgyalják/elfogadják az előterjesztéseket. Tárgyi témában hozzászólásra kérte a megjelenteket.

HALÁSZ SÁNDOR jelezte, hogy a mérlegbeszámoló elkészült, így megtárgyalhatja azt a t. Felügyelő Bizottság. Sajnálattal közölte azonban, hogy az Ózdi Távhő Kft. gazdálkodása 2019. évben veszteséges volt.

ZSIGMOND ANNAMÁRIA átvette a szót, majd elmondta, hogy a járványügyi veszélyhelyzetre tekintettel a mérlegbeszámoló közzétételi időpontja 09.30-ig eltolódott, azonban a PH – TFO vezetője kérte megküldeni az elkészített előterjesztést. Jelezte, hogy a -59.886 eFt adózott eredménynek, azaz veszteségnek nagyok sok indoka van. Példaként említette, hogy a társaság gazdálkodását nagymértékben befolyásolja a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal (MEKH) által nyújtott állami távhő-támogatás összege, melynek megállapításánál az előző üzleti évet veszik figyelembe. Kiemelte, hogy az aktuális évi béremeléssel megnövelt bértömeg, mindig csúszással, tehát csak a következő 1-2 naptári évben kerül beszámításra a támogatásba, a bázisszemléletű

támogatási elv miatt. Tájékoztató elemzését azzal folytatta, hogy kezelhető ez a veszteség, a következő két évben normalizálható az eredmény alakulása. A jegyzett tőke és saját tőke helyzetének javítása érdekében költség-megtakarításra, ráfordítás-csökkentésre irányuló intézkedések megtételét tervezik (elektromos áram vásárlási és gázbeszerzési tender eredményes megvalósítása, vízfolyás és CO₂-kibocsátás csökkentése, egyebek). A tervezett fűtőerőművi fejlesztések során elemzik, van-e mód és alapos indok értékhelyesbítésre a termelő-berendezések könyvszerinti értékének módosításával, tehát értékelési tartalék képzése segítségével javítani a tőkeszerkezeten. Továbbá mérlegelik, hogy esetleg és végső soron szükséges-e a jegyzett tőke leszállítására javaslatot tenni. Ezt követően felhívta a figyelmet arra, hogy az Üzleti Jelentés 4-5. oldalán találhatóak a terv- és tényadatok összevetése során hozott megállapítások, melyek összefoglalóan megjelenítik a veszteség indokait. Végül közölte, hogy az Ózdi Távhő Kft. 2019. évi éves beszámolójának könyvvizsgálata megtörtént, melynek megállapításait a Független Könyvvizsgálói Jelentés tartalmazza, amit az előterjesztéshez csatoltak mellékletként.

HALÁSZ SÁNDOR kiegészítésében közölte, hogy az elnyert pályázatok miatt betervezett beruházások nem valósulhattak meg időbeli csúszás következtében, amire hatással nem bírnak, tehát az Ózdi Távhő Kft. gazdálkodási színvonalától független események befolyásolták azt. Továbbá igen magas költséggel járt a CO₂-kvóta vásárlás, mivel a besorolásnál nem lakossági fogyasztónak minősülnek, így a tőzsdének ki vannak szolgáltatva. A jövőt illetően azonban reményét fejezte ki a tekintetben, hogy – látván a veszteséget – a MEKH esetleg kompenzálni fog a következő támogatás megállapításánál.

KISS SÁNDOR érdeklődött a munkavállalói létszám alakulásáról, tekintettel arra, hogy az önkormányzat létszámcsökkentést tervez minden intézményénél, ill. jelentős költségmegtakarítással számol, a járványügyi veszélyhelyzet által fellépő nehéz pénzügyi helyzet okán.

HALÁSZ SÁNDOR az érdeklődésre válaszolva előadta, a munkavállalói létszám néhány fővel több a szokásosnál, melynek indoka szerint az elmúlt évben nyugdíjkorhatárt elérő dolgozók döntő többségét tovább foglalkoztatták annak érdekében, hogy az új felvételeseknek átadhassák a szakmai munkát. Itt kívánta megjegyezni, hogy 130 db hőközpont van a rendszerükben, melynek elvi információit, s üzemeltetésük gyakorlati tudását kell elsajátítania az új dolgozóknak. Terveik között szerepel a nyugdíj mellett dolgozó munkavállalók elbocsájtása, amint a fiatal dolgozók önállóan is el tudják látni a szakmai feladatokat, így a bérköltségben megtakarítást tudnak majd elérni.

KISS SÁNDOR megköszönte és elfogadta a választ, majd – mivel több hozzászólás nem érkezett tárgyi témában – **javasolta, hogy a mérlegbeszámolót az FB tanulmányozza át tüzetesen, majd a következő ülésen döntsenek annak elfogadásáról, melynek esedékessége két hét múlva legyen.** Természetesen az előterjesztés egy tervezet, melynek tartalma bizalmasan kezelendő. **A PH – TFO felé, mint tervezetet kell megküldeni, annak jelzésével, hogy az FB általi megszavazása két hét múlva várható. Felkérte az Ózdi Távhő Kft. gazdasági vezetőjét arra, hogy készítse kétoldalas tájékoztatót az elért eredmény (veszteség) indoklásának lényegi tartalmával. Az általa javasoltakat és elmondottakat szavazásra bocsátotta.**

Az FB tagjai egyhangú szavazás mellett elfogadták az Elnök javaslatát, s egyetértettek az általa elmondottakkal.

KISS SÁNDOR áttérve a **2. napirendi pontra**, felkérte a társaság vezetését, hogy ismertessék a **2020. évi Üzleti Terv módosításának** szükségességét körülményeit.

HALÁSZ SÁNDOR tájékoztatásában előadta, a mérlegbeszámoló kapcsán is jelezték már, hogy az elnyert pályázatok terv szerinti része nem valósulhatott meg az elmúlt év során, ami szorosan összefügg, illetve hatással bír a 2020. évi tervezésre is. A módosítás szükségességének fő indoka, hogy tárgyi évben teljes egészében visszamondta/visszavonta az ITM az elnyert biomassza erőmű pályázatot, annak megvalósítására nem látva lehetőséget. A központilag lebonyolítandó többszöri közbeszerzés is eredménytelenséggel zárult. Ismertetését azzal folytatta, hogy az üzleti terv újratervezésénél számoltak a fűtőerőműbe beépítendő vákumos gáztalanító berendezés megvalósításával, ami jelentősen csökkentené a széndioxid-kvóta költségeiket. Részletesen elmagyarázta a műszaki megvalósítás részleteit, ill. a gáztalanító alkalmazásából eredő megtakarítási lehetőséget. Végül kiemelte, hogy az előzőleg elkészített üzleti tervben átlagos 10 %-os bérfejlés volt megjelölve január 01-jéig visszamenőleges hatállyal, melynek mértékét talán újra kellene gondolni, tekintettel a járványügyi veszélyhelyzet által okozott pénzügyi nehézségekre.

KISS SÁNDOR kapcsolódva a hallottakhoz elmondta, hogy az önkormányzat minden intézményénél bércsökkentést irányoz elő, ezért sem célszerű a Távhő Kft-nél a jelzett mértékű bérfejlés betervezése/végrehajtása. Át kell gondolni, illetve „B” tervet is kidolgozni!

FIDRUS PÉTER egyetértett az előtte szólóval, s tekintettel a járványügyi veszélyhelyzetre, javasolta a későbbi időponttól való tervezést a bérfejlésre vonatkozóan.

ZSIGMOND ANNAMÁRIA az üzleti terv módosításával összefüggésben elmondta, hogy a koronavírussal kapcsolatos események pánikot idéztek elő a tőzsdén, melynek következtében 5-6 napra a MEKH által elismert költség alá estek a széndioxid-kvóta árak. Tekintettel arra, hogy az Ózdi Távhő Kft. vezetősége folyamatosan figyelemmel kíséri a kvótaárak változásait, kihasználva a társaság számára pozitív változást, pénzügyi lehetőségeikhez mérten vásároltak a csökkentett díjú emisszió-kvótából, melynek eredményeként 8,5 mFt megtakarítást értek el, ami az előző évben elért veszteség csökkentését szolgálta. Végül reagálva a tervezett bérfejlésről előzőekben elhangzottakra jelezte, hogy többféle variációt is lehet készíteni annak mértékéről. Példaként említette a július 01-jétől való tervezést, ami rögtön közel felére csökkenti a bértömeg növekedését.

KISS SÁNDOR a gazdasági vezető által említett példát jónak tartja, ezért az elhangzottakra való hivatkozással **javaslatot tesz arra vonatkozóan, hogy a 2020. évi Üzleti Terv módosításánál két változat készüljön a bérfejlésre, melynek megtárgyalására/elemezésére visszatérnek a következő ülésen.** Javaslatát szavazásra bocsátotta.

Az FB tagjai egyhangú szavazással elfogadták az Elnök javaslatát, miszerint a 2020. évi Üzleti Terv módosításakor két változat készüljön a bérfejlés tekintetében.

HALÁSZ SÁNDOR röviden ismertette a **3. napirendi pont** keretein belül **az Ózdi Távhő Kft. két elnyert pályázatának helyzetét.** Tehát már az előzőekben is említették, hogy a biomassza erőműre vonatkozó pályázat az ITM által visszavonásra került, így annak megvalósítása tárgytalanná vált. A másik pályázat, azaz a „*Távhő-szektor energetikai korszerűsítése Ózdon*” elnevezésű, ami a hőközpontok felújítását és a vezeték földbefektetést is tartalmazza, folytatódik. Jelenleg a közbeszerzési eljárás újraindításának folyamata zajlik, mellyel összefüggésben a projekt megvalósításának cselekvési tervét, ill. a vonatkozó dokumentumokat a napokban kapták meg az NFP Nemzeti Fejlesztési Programiroda Nonprofit Kft-től, melynek fontosabb pontjairól tájékoztat. Hozzáfűzte, hogy az NFP Kft. folytathatja csak le a közbeszerzési eljárást, az Ózdi Távhő Kft-nek arra befolyása/ráhatása nincs. Végül közölte, hogy a közbeszerzési eljárás alá vont beruházás teljes összege 470 mFt.

KISS SÁNDOR jelezte azt a problémát, hogy a városi kerékpárút piaci térsége érintett a távhő-vezeték földbefektetésével, azonban a két pályázat időbeni megvalósításának különbözősége gondot okoz. Tehát a kerékpárút kivitelezésének befejezése időszerű/aktuális a jelzett területen tárgyi évben, azonban a Távhő Kft. nem tudja azt megelőzően a légvezetéseket földre fektetni, mert a vonatkozó pályázatuk a közbeszerzési eljárásnál elakadt. Ennek okán az elkészült kerékpárutat szükséges lesz felbontani a légvezeték földre fektetésekor. Javasolni fogja a PH pályázati illetékesének (Kristonné), hogy térkövel történjen a kerékpárút burkolása az érintett területen, mert azt könnyebb lesz felbontani és helyreállítani, mint az aszfaltot.

FIDRUS PÉTER érdeklődött a pályázati folyamatok eddigi összköltségéről, az Ózdi Távhő Kft. által elnyert két pályázat tekintetében.

ZSIGMOND ANNAMÁRIA ígéretet tett arra vonatkozóan, hogy a következő FB-ülésre pontos és részletes kimutatást készít a kérdés megválaszolására.

KISS SÁNDOR megköszönte a tájékoztatást, s – mivel több hozzászólás nem érkezett – áttérve a **4. napirendi pontra**, felkérte Halász Sándort a **járványügyi veszélyhelyzet Ózdi Távhő Kft-re gyakorolt hatásának** ismertetésére.

HALÁSZ SÁNDOR a felkérésnek eleget téve elmondta, a MEKH feladatként határozta meg, hogy amennyiben a járványügyi veszélyhelyzet karantént, ill. kijárási tilalmat kíván meg, úgy abban a súlyos helyzetben is biztosítani kell a fűtési és hmv-szolgáltatást. Ezen elvárás teljesítésére az Ózdi Távhő Kft. felkészült, 8 fővel történő fűtőerőműi bennlakásos munkavégzés feltételeit készítették elő, melynek részleteit ismertette. A személyes ügyfélszolgálati tevékenység jelenleg is szünetel, azonban a munkavégzés zavartalanul és folyamatosan zajlik, hisz ezt az elektronikus, ill. telefon útján való ügyintézés lehetővé teszi. A járványügyi veszélyhelyzet által megkívánt biztonsági követelményeknek minden területen eleget tesznek, melyről részletesen tájékoztatott. A lakossági ügyfelek jól viselték az extrém helyzetet, a kinnlevőség kismértékben, azaz 3 mFt-tal növekedett. A kinnlevőség összértéke 300 mFt, melynek 70 %-ával 110 fő notórius hátralékos tartozik.

KISS SÁNDOR megköszönte a tájékoztatást, majd az **5. napirendi pont** keretein belül kérte a **könyvvizsgálói szerződésre** vonatkozó helyzet felvázolását.

ZSIGMOND ANNAMÁRIA ismertette, hogy az Ózdi Távhő Kft. és a GHAM Consulting Kft. (Gajnut Albertné ügyvezető, Horváthné Vámos Mária könyvvizsgáló) között létrejött, könyvvizsgálatra vonatkozó szerződés 2020. május 31-ével lejár. A járványügyi veszélyhelyzetre való hivatkozással történt mérlegbeszámoló közzétételi határidejének meghosszabbításával, a könyvvizsgálói szerződés határideje is automatikusan eltolódik a beszámoló elfogadásáig, így az új könyvvizsgáló személyére vonatkozó javaslat előterjesztése is a mérlegbeszámolóval egy időben válik esedékessé. Itt kívánta megjegyezni azonban, hogy a könyvvizsgáló személyére tett javaslatot tartalmazó kt-előterjesztést elkészítették, így azt meg tudják küldeni a PH – TFO vezetőjének további ügyintézésre.

KISS SÁNDOR megköszönte a tájékoztatást, majd – mivel több hozzászólás nem érkezett tárgyi témában – áttért a **6. napirendi pontra**, ami az **Alteo-Therm Kft.** (volt Sinergy Kft. – Ózdi Erőmű Kft.) év végén lejáró hosszú távú **szerződésének módosítás útján történő megújításáról/meghosszabbításáról** szól.

HALÁSZ SÁNDOR a jelzett téma tekintetében elmondta, hogy 2020. december 31-én lejár a jogelőd Sinergy Kft. – Ózdi Erőművel kötött hosszú távú (15 éves) szerződés, ami 2 db gázmotorra vonatkozó

távhőtermelői beruházásról és hőszolgáltatási működtetéséről szól. Az új szerződés tervezetét az Alteo-Therm Kft. megküldte t. Polgármester Úrnak, aki továbbította azt a társaság felé. A szerződéstervezet áttanulmányozása jelenleg zajlik, a jövő hétre ígérték arra reagálást. Itt kívánta azonban megjegyezni, hogy azt megelőzően a MEKH írásbeli állásfoglalását is ki fogják kérni tárgyi témában.

KISS SÁNDOR érdeklődött a szerződéstervezet jelenlegi megítéléséről, tehát arról, hogy az Ózdi Távhő Kft. szempontjából kedvezőek-e az abban foglalt feltételek?

HALÁSZ SÁNDOR a kérdésre válaszolva előadta, hogy a szerződéstervezet hasonló feltételeket tartalmaz az eddigivel. A biomassza erőmű nem valósulhat meg, ezért szükséges a Távhő kazánjai által nyújtott szolgáltatás megerősítése, amit biztosíthat az Alteo-Therm Kft. 2 db gázmotorja. Megfelelő áron tudják átvenni a gázmotorok által termelt hőt, azonban megjegyezte, hogy kedvezőtlenül befolyásolja a gázmotorok ingadozó működtetése a távhő-kazánok műszaki állapotát, ugyanis hirtelen indítások válnak szükségessé a gázmotorok előre nem jelzett hirtelen leállásai miatt, melynek műszaki magyarázatát részletezte. A továbbiakban elmondta, hogy az Ózdi Távhő Kft.-nek elővásárlási joga van az eddig üzemeltetett 2 db gázmotorra, melynek gazdasági szempontból történő vizsgálatát kérte t. Polgármester Úr. A gazdaságossági számítások eredményeként megállapítható, hogy a gázmotorok hőtermelése során létrejövő villamos energiát nem tudja az Ózdi Távhő Kft. kedvező áron eladni, mivel besorolásával a Kötelező Átvételi Rendszeren (KÁT) kívül esik, melynek következtében a gázmotorok Ózdi Távhő Kft. általi működtetése gazdaságtalan. Megjegyezte, hogy az Alteo-Therm Kft.-nek sem a hőeladás miatt keletkezik nyeresége, hanem az eladott villamos energia miatt, mivel tőlük a KÁT rendszeren keresztül jó áron veszik meg azt.

ZSIGMOND ANNAMÁRIA kiegészítésként elmondta, hogy az Ózdi Távhő Kft. kiserőműi engedélye 2021 februárjában lejár, mely időpontig el kell dönteniük, hogy meghosszabbításra vagy megszüntetésre kerül-e.

KISS SÁNDOR megköszönte a tájékoztatást, majd hangsúlyozta, hogy az Ózdi Távhő Kft. szempontjából kedvező feltételeket kell figyelembe venni és megerősíteni az új szerződéskötésnél. A következőkben áttért a **7. napirendi pontra**, mely szerint kérte az **Ózdi Távhő Kft. 2020/2021. évi gázszerződésének megkötésére** irányuló gázbeszerzési tender alakulásának ismertetését.

HALÁSZ SÁNDOR röviden ismertette az eseményeket, miszerint a 12/2020.(IV.1.) sz. polgármesteri határozat alapján megkapták a gázbeszerzési szerződés megkötésére vonatkozó tulajdonosi hozzájárulást, és csatlakoztak a Magyar Távhőszolgáltatók Szakmai Szövetségének (MaTÁSzSz) gázbeszerzési portfóliójához, hogy lefolytassák a 2020/2021. gázévi földgázbeszerzésre vonatkozó tárgyalásokat, a legkedvezőbb feltételeket biztosító szerződéskötés céljából. A tárgyalássorozat utolsó körében azonban kiléptek a tenderből, ugyanis az Ózdi Távhő Kft. számára rendkívül kedvezőtlen ajánlatot kaptak elfogadhatatlan indoklással, ami éves szinten 40 mFt-tal drágább lett volna a MEKH által elismert költségnél. Ezt követően új ajánlatot kértek közvetlenül az NKM Energia Zrt-től, amire kedvezőbb árat kaptak az előzőtől, így elfogadták azt.

ZSIGMOND ANNAMÁRIA a hallottakhoz annyit kívánt hozzátenni, hogy a gázkereskedők ismerik a MEKH által elismert költség mértékét, tehát az ársapkát, így ahhoz igazítják az ajánlatukat, az alá nem mennek, ezért attól kedvezőbb feltételekkel nem lehet szerződést kötni.

KISS SÁNDOR megköszönte az információt, majd lezárta a 7. napirendi pont témáját, mivel több hozzászólás nem történt.

Végül a **8. napirendi pont** szerint az „**Egyebek**” témakör következett.

HALÁSZ SÁNDOR tájékoztatást adott arról, hogy a holnapi napon központilag leállnak a fűtésszolgáltatással, tekintettel arra, hogy május 15-e a 2019/2020. fűtési időszak utolsó napja. A változó és szeszélyes időjárás miatt döntöttek úgy, hogy hamarabb nem lépik meg a központi leállítást, amit a felhasználók többsége elfogadott, csak néhányan kértek írásban külön fűtésleállítást a megelőző időszakban, de olyan is előfordult, hogy aztán visszaindítást kértek az éjszakai hidegekre, ill. a napi alacsony átlaghőmérsékletre hivatkozva. A továbbiakban közölte, hogy jelenleg egy helyszínen van vezetéklyukadás, a Bolyki főút 23. két akna közötti részén, melynek vezetékcserejét a jövő héten előkészítik, ill. az azt követő héten elvégzik. Hozzáfűzte, hogy ezzel a munkavégzéssel szükséges volt megvárni a fűtésleállítást, előzőleg ideiglenes megoldással próbálták a vízfolyást csökkenteni, ill. megakadályozni. Rövid ismertetését azzal zárta, hogy a Városi Strand karbantartásával összefüggésben, ill. szezonális (nyári) beindulásának elősegítése céljából, az Ózdi Távhő Kft. szakemberei szakmai felügyeletet biztosítanak a hmv-szolgáltatáshoz.

ANGYAL BÉLA jelezte, hogy jó lenne megszervezni egy „*gyárlátogatást*”, azaz kihelyezett ülést tartani a fűtőerőműben, melyet követően megtekinthetnének néhány hőközpontot is. Hozzáfűzte, hogy ez már régebben is szerepelt a tervek között.

HALÁSZ SÁNDOR az elhangzott témához kapcsolódva elmondta, hogy mindenképp meg kívánják valósítani ezt a felajánlásukat, azonban célszerűnek tartja megvárni a járványügyi veszélyhelyzet miatti korlátozások további enyhítését, esetleges feloldását, mindenki egészségének és biztonságának megőrzése érdekében.

KISS SÁNDOR egyetértett az egészség és biztonság feltételeinek szem előtt tartásával, ezért nyugtázta, hogy később visszatérnek a fűtőerőműbe kihelyezett ülés pontos időpontjára, amint annak kijelölését a járványügyi körülmények lehetővé teszik. Ezt követően több hozzászólás nem történt, ezért megköszönte a részvételt, s **azzal zárta be az FB-ülést, hogy két hét múlva ismét találkoznak.**

K.m.f.



KISS SÁNDOR

a Felügyelő Bizottság elnöke



FIDRUS PÉTER

a Felügyelő Bizottság tagja



ZSUPONYÓ ANETT

a Felügyelő Bizottság tagja



ANGYAL BÉLA

a Felügyelő Bizottság tagja



KUPÁS DÉNES

a Felügyelő Bizottság tagja



Szabóné Pintér Katalin
jegyzőkönyvvezető

JELENLÉTI ÍV Ózdi Távhő Kft. Felügyelő Bizottságának ülése 2020. május 14. 09:00 óra	
1.	Kiss Sándor
2.	Ami
3.	Szabó
4.	
5.	Lipóczy András
6.	Zsigmond
7.	
8.	Kalocsai Péter Katalin
9.	
10.	

JEGYZŐKÖNYV

Készült: 2020. június 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
ZSUPONYÓ ANETT	a Felügyelő Bizottság tagja
ANGYAL BÉLA	a Felügyelő Bizottság tagja
KUPÁS DÉNES	a Felügyelő Bizottság tagja
HORVÁTHNÉ VÁMOS MÁRIA	az Ózdi Távhő Kft. könyvvizsgálója
HALÁSZ SÁNDOR	az Ózdi Távhő Kft. ügyvezető igazgatója
ZSIGMOND ANNAMÁRIA	az Ózdi Távhő Kft. gazdasági vezetője
Szabóné Pintér Katalin	jegyzőkönyvvezető

Mellékletek:

1. sz. – Jelenléti ív
2. sz. – 2019. évi veszteség okairól tájékoztató
3. sz. – 2020. évi Üzleti Terv (módosított)
4. sz. – Könyvvizsgálóra tett javaslat

Napirendi pontok:

1. „*Beszámoló az Ózdi Távhő Kft. 2019. évi tevékenységéről. Javaslat a mérleg megállapítására, üzleti jelentés és eredmény-kimutatás jóváhagyására*” c. kt-előterjesztés megtárgyalása
2. „*Javaslat az Ózdi Távhő Kft. 2020. évi Üzleti Tervének elfogadására*” c. módosított kt-előterjesztés megtárgyalása
3. „*Javaslat az Ózdi Távhő Kft. könyvvizsgálójának megválasztásával kapcsolatos döntés meghozatalára*” c. kt-előterjesztés megtárgyalása
4. E g y e b e k

KISS SÁNDOR üdvözölte a megjelenteket, majd közölte, hogy a t. Képviselő-testület július elejére tervezi a következő ülést, melyen megtárgyalásra kerül az Ózdi Távhő Kft. 2019. évi Beszámolója, a 2020. évi Üzleti Terv módosított változata, ill. a Könyvvizsgáló személyére vonatkozó döntés meghozatala, amihez szükséges a Felügyelő Bizottság javaslatát tartalmazó határozat is. Ezt követően **megállapította, hogy a Felügyelő Bizottság** teljes létszámmal megjelent, tehát **határozatképes, ill. döntéshozatalra jogosult**. Ismertette a napirendi pontokat, melyet az FB egyhangúan elfogadott. Felkérte Szabóné Pintér Katalint a jegyzőkönyvvezésre, amivel az FB szintén egyetértett. Az **1. napirendi pontra** rátérve közölte, hogy már az előző FB-ülésen megkapták a „*Beszámoló az Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Kft. 2019. évi tevékenységéről. Javaslat a mérleg megállapítására, üzleti jelentés és eredmény-kimutatás jóváhagyására*” c. kt-előterjesztés tervezetét, valamint az ahhoz tartozó Független Könyvvizsgálói Jelentést, amit az FB tagjai áttanulmányoztak. Tárgyi témában hozzászólásra kérte a megjelenteket.

HALÁSZ SÁNDOR jelezte, hogy a mérlegbeszámoló tartalma nem változott, az megegyezik az előző FB-ülésen tárgyalttal, ami érvényes a megismert független könyvvizsgálói jelentésre is. A tárgyi témában tett tájékoztatásukat és érvelésüket az Ózdi Távhő Kft. vezetősége továbbra is fenntartja.

ZSUPONYÓ ANETT kérdést tett fel arra vonatkozóan, hogy az eredmény alakulását, azaz a veszteséget, lehetett-e előre látni 2019. év folyamán? Amennyiben igen, úgy miért nem tettek intézkedéseket annak elkerülésére?

HALÁSZ SÁNDOR válaszában előadta, hogy több olyan tényező van, ami előre nem látható, ill. nem tudható. Példaként említette a MEKH által megállapított távhő-támogatás összegét, mellyel a megnövekedett gázköltséget, bérköltséget, CO₂-kiadást is igyekeznek kompenzálni, csak időben elcsúsztatva azt, a bázisszemplélet miatt. 2019. évben csúcsosodott ki a bázisszempléletű támogatási elv kedvezőtlen hatása a társaságnál, hisz a tervezettnél kevesebb távhőszolgáltatási támogatásban részesültek. Továbbá jelentős hatással bír az időjárás alakulása is, ami előre nem látható hosszú távon. Tavaly és idén is a fűtési idény legvégéig (május közepéig) kellett fűteni a kedvezőtlen időjárás miatt, ami megnövelte a villamos energia felhasználást a keringető szivattyúk működtetése okán, valamint a vízfelhasználást is. Tájékoztatását azzal zárta, hogy sok távhőszolgáltató nagyobb veszteséggel zárta az elmúlt évet, melyekre példákat hozott fel.

ZSIGMOND ANNAMÁRIA kiegészítésében elmondta, hogy az előző FB-ülésen tárgyi témában kapott feladatot teljesítette, tehát tájékoztatót készített az elért eredmény (veszteség) indoklásának lényegi tartalmával (2. sz. **Melléklet**), amit megküldött t. Elnök Úrnak és a PH – TFO vezetőjének (Csák-Molnár Eszternek). Végül a jelzett tájékoztató tartalmát ismertette a jelenlévőkkel is.

FIDRUS PÉTER érdeklődött arról, a múlt év melyik időszakában vált láthatóvá, hogy veszteséges lesz a gazdálkodás, s az Önkormányzat kapott-e arról tájékoztatást?

HALÁSZ SÁNDOR válaszában közölte, hogy október hóban körvonalazódott ki a várható eredmény (veszteség), amiről természetesen az Önkormányzatot is informálták, hisz negyedévente küldenek jelentéseket a gazdálkodásról a PH – TFO felé.

FIDRUS PÉTER kérte, hogy a jelzett jelentéseket az FB részére is küldje meg a társaság. Hangsúlyozta véleményét, miszerint veszteséges gazdálkodás esetén törekedni kell annak csökkentésére, tehát nem lehet bérfejlesztést és jutalmat adni, s nem kell társadalmi szerepvállalásban részt venni azzal, hogy például támogatást adnak civil szervezeteknek.

ZSIGMOND ANNAMÁRIA ígéretet tett arra vonatkozóan, hogy a negyedéves gazdálkodási jelentéseket megküldik az FB részére is. A továbbiakban eleget tett az előző FB-ülésen elhangzott kérdésnek, mely szerint az Ózdi Távhő Kft. által elnyert két pályázata tekintetében információt adott a pályázati folyamatok eddigi összköltségéről. A biomassa pályázat eddigi költsége 13.387.037,- Ft (előminősítő adatlap, tervezések költségei és a támogatási előleg kamata); a hőközpont- és fűtőerőmű-fejlesztési, vezeték földbefektetési pályázatra vonatkozóan 30.773.946,- Ft, ami tartalmazza a 2018. évi „T” elágazás kiépítésének 11.549.440,- Ft-os költségét is. Az utóbbira azért volt szükség, hogy a piac térségében történő vezeték-földbefektetést bármikor, akár a téli fűtési időszakban is akadálymentesen meg lehessen valósítani. Sajnos ma már tudható, hogy az Ózdi Távhő Kft. elnyert biomassa pályázatát az ITM visszavonta, melynek következtében nem valósulhatnak meg ez irányú terveik. Tájékoztatása végén hangsúlyozta, hogy az elmúlt év veszteségét több esetben az Ózdi Távhő Kft. gazdálkodásától független esemény befolyásolta. Kiemelte azonban, az Ózdi Távhő Kft. pénzügyi biztonságát bizonyítja, hogy a Bisnode Magyarország – a Bisnode csoport Európa egyik vezető üzleti információszolgáltatója – „AAA” Tanúsítványt adományozott az Ózdi Távhő Kft.-nek 2020. április 06-án, mellyel igazolták, hogy a társasággal való üzleti kapcsolat kialakításának pénzügyi kockázata rendkívül alacsony. A jelzett tanúsítványra a magyar piacon csupán a cégek 0,63 %-a jogosult, mely kiváló hitelképességet jelent. A Bisnode minősítési rendszere több száz változót figyelembe véve, statisztikai és szakértői alapokon állapítja meg, melyek a legmegbízhatóbb vállalatok. Tehát a tanúsítvány odaítélésével megállapítást nyert, hogy az Ózdi Távhő Kft. Magyarország legmegbízhatóbb vállalkozásai közé tartozik.

szm!

HORVÁTHNÉ VAMOS MÁRIA a témához kapcsolódóan előadta, hogy a 2019. év veszteséggel zárult az Ózdi Távhő Kft.-nél, azonban a cég működése stabil, likviditási problémái nincsenek. A beszámoló számviteli elszámolásának vizsgálatakor megállapítást nyert, hogy az teljesen szabályos, az előírt törvényi rendelkezéseknek megfelelő.

KISS SÁNDOR az elhangzottakat összegezve elmondta, hogy az Ózdi Távhő Kft. 2019. évi eredménye veszteséggel zárult, amit a felsorolt külső okok jelentősen befolyásoltak. A veszteség ellenére a cég stabilan működik, s ezzel összhangban 2020. évre nyereséges gazdálkodást tűztek ki célul. Kérte, hogy a veszteséges gazdálkodás felsorolt indokairól a t. Képviselő-testületet is tájékoztassa majd aktuális ülésén a társaság vezetősége. Tárgyi témát érintően több hozzászólás nem történt, ezért szavazásra kérte fel a Felügyelő Bizottság tagjait az 1. napirendi pontra vonatkozóan. A szavazás lezajlott, melyet követően **megállapította, hogy a Felügyelő Bizottság 3 igen szavazat és 2 tartózkodás mellett az Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Kft. 2019. évi Mérlegbeszámolója szerinti 1.458.683 eFt mérleg főösszeget és -59.886 eFt adózott eredményt elfogadja, melynek alapján javasolja a t. Képviselő-testületnek az előterjesztés jóváhagyását.**

Áttérve a **2. napirendi pontra** a „*Javaslat az Ózdi Távhő Kft. 2020. évi Üzleti Tervének elfogadására*” c. kt-előterjesztés módosított változatának megtárgyalására került sor (**3. sz. Melléklet**), mellyel összefüggésben hozzászólásra kérte fel a gazdasági vezetőt.

ZSIGMOND ANNAMÁRIA a felkérésnek eleget téve elmondta, hogy a beruházási terv azzal módosult, hogy az elnyert biomassza pályázat ITM általi visszavonása következtében törölt beruházások helyére szolgáltatói hőközpontok szétválasztását, fűtőerőműi gáztalanító beépítését, ill. számlázó-program cseréjét tervezték. Továbbá az előző FB-ülésen tárgyi témában elhangzottakra alapozva a bérfejlesztésre két változatot dolgoztak ki, az egyik szerint nincs bérfejlesztés, a másik szerint pedig felére csökkentették a bértömeg-növekedést azzal, hogy július 01-jétől tervezték átlagos 10 %-os mértékű bérfejlesztést.

FIDRUS PÉTER érdeklődött a hőközpontok szétválasztásának szükségességéről.

HALÁSZ SÁNDOR az elhangzott kérdésre válaszolva elmondta, hogy a törvény előírja az épületenkénti szabályozhatóságot és mérést, amit hőfogadók beépítésével teljesítettek több esetben, azonban a végcél a külön hőközpontok létrehozása, melynek indoklását részletesen ismertette.

KISS SÁNDOR tekintettel arra, miszerint az előző évben túllépték a személyi jellegű ráfordítások tervezett mértékét, érdeklődött a létszámcsökkentési tervekről.

HALÁSZ SÁNDOR közölte, hogy a szokásosnál valóban magasabb jelenleg a munkavállalói létszám (77 fő), ami a nyugdíjba vonuló kollegák továbbfoglalkoztatásából adódik. Ezt azért látták szükségesnek, hogy a régi dolgozók az újfelveleves fiatalabb szakembereket segítsék a munkafolyamatok átvételében/ellátásában. A létszámcsökkentést október 01-jétől tervezték arra való tekintettel, hogy a felmondási idő 3 hónap.

FIDRUS PÉTER az elhangzottakra reagálva a létszámcsökkentés végrehajtását követő bérfejlesztést látja indokolhatónak, azonban tekintettel arra, hogy ez pontosan nem számszerűsíthető a tervezésben, javaslata szerint ne legyen 2020. évben bérfejlesztés az Ózdi Távhő Kft.-nél, tehát az első változat valósuljon meg.

ANGYAL BÉLA véleménye szerint, tekintettel arra, hogy az Ózdi Távhő Kft. 2020. évre nyereséges eredményt tervez, megfontolandó a második változat választása.

Ben

ZSIGMOND ANNAMÁRIA tájékoztatásul közli, hogy bérfejlesztés esetén a bértömeg-növekedés összegét meg kell előlegeznie a cégnek addig, amíg a MEKH a következő években (bázisév) nem érvényesíti azt a távhő-támogatás összegében. Megjegyzi azonban, ha nincs bérfejlesztés, akkor a támogatás összegébe nem fog az bekerülni, tehát a támogatás annyival kevesebb lesz két év múlva.

KISS SÁNDOR mivel több hozzászólás nem érkezett, a 2. napirendi pontban elhangzottak alapján javaslatot tett arra vonatkozóan, hogy fogadják el az Ózdi Távhő Kft. 2020. évi üzleti tervének első változatát, mely szerint nem számolnak bérfejlesztéssel. Kitételként azonban tegyenek ígéretet arra vonatkozóan, hogy október 01-jével megvizsgálják a társaság gazdálkodását, s amennyiben az kedvező képet mutat, úgy szavazzák meg a 10 %-os átlagos bérfejlesztést július 01-jéig visszamenőleges hatállyal. Szavazásra szólította fel a jelenlévő tagokat, melynek eredményeként megállapította, hogy a Felügyelő Bizottság 5 igen szavazattal, tehát egyhangú döntéssel a „*JAVASLAT az Ózdi Távhő Kft. 2020. évi üzleti tervének elfogadására*” c. előterjesztés elfogadását javasolja a t. Képviselő-testület felé, 2.085.000 eFt tervezett összes bevétellel és 27.000 eFt tervezett üzemi eredménnyel, valamint a bérfejlesztésre vonatkozó első változattal, mely szerint nem történik bérfejlesztés. Az FB kitételként határozza meg azonban, hogy október 01-jén megvizsgálják a társaság gazdálkodását, s amennyiben az pozitív képet mutat, úgy lehetőséget biztosítanak a 10 %-os bérfejlesztés érvényesítésére, visszamenőlegesen július 01-jei hatállyal.

Ezt követően áttért a 3. napirendi pontra, ami a „*Javaslat az Ózdi Távhő Kft. könyvvizsgálójának megválasztásával kapcsolatos döntés meghozatalára*” c. kt-előterjesztés (4. sz. Melléklet) megtárgyalását célozta. Felkérte a jelenlevőket hozzászólásaik megtételére.

HALÁSZ SÁNDOR röviden ismertette az előterjesztés-tervezet lényegét, ami tartalmazta a törvényi előírásokat, s a könyvvizsgáló személyére, ill. díjazására tett javaslatot.

KISS SÁNDOR megköszönte a tájékoztatást - s mivel hozzászólásra nem történt több jelentkezés - szavazásra kérte fel az FB tagjait, melynek eredményeként megállapította, hogy a Felügyelő Bizottság 5 igen szavazattal, tehát egyhangú döntéssel jóváhagyásra javasolja a t. Képviselő-testület felé a „*Javaslat az Ózdi Távhő Kft. könyvvizsgálójának megválasztásával kapcsolatos döntés meghozatalára*” c. előterjesztést.

Végül a 4. napirendi pont szerint az „*Egyebek*” témakör következett.

ZSIGMOND ANNAMÁRIA tájékoztatott arról, hogy törvényi rendelkezés alapján július 01-jei hatállyal belső ellenőrzési rendszert kell működtetni, amit a Felügyelő Bizottság kontrollál. A társaság külső szolgáltatóval látja célszerűnek megoldani az előírt feladatokat, biztosítva ezzel a tevékenységet végzők függetlenségét. Elkészítették a 3 db ajánlatkérést a belső kontrollrendszer kialakítására és működtetésére vonatkozóan, melyre eddig 2 db ajánlatadás érkezett be, amit átnyújtott a jelenlevőknek kiválasztás/döntéshozatal céljából. Hozzáfűzte, hogy megfelelési tanácsadót is kell alkalmazni a témához kapcsolódóan. Természetesen további javaslatokat is tehet az FB a megfelelő személyek kiválasztására.

KISS SÁNDOR az FB véleményét tolmácsolva megköszönte a témával kapcsolatosan átadott dokumentumokat, majd közölte, hogy át fogják tanulmányozni, s a jövő héten tartandó következő ülésen napirendre tűzik azt. Ezt követően kérdést tett fel arra vonatkozóan, hogy a tervezett új számlázó program informatikai rendszerével megoldható-e a QR-kód alkalmazása?

HALÁSZ SÁNDOR elmondta, hogy az egyik lehetőség szerint a QR-kódot a nyomda tudja rátenni a számlára/cekkre, amihez a számlák nyomtatásának kiszervezése szükséges szerződéskötéssel, ez azonban gazdaságtalan megoldás pénzügyi szempontból. Másik megoldás lehet, hogy a számlázási program szoftverfejlesztői kifejlesztik azt, de felhívták arra a figyelmet, hogy a belefektetett munka és költsége szerint ez sem gazdaságos, mivel nagyon kevesen használják ezt a fizetési módot.

KISS SÁNDOR megköszönte a válaszadást, majd kérte, hogy a következő ülésen alaposabban beszéljék át a témakört.

HALÁSZ SÁNDOR tájékoztattott arról, hogy június 2-án újra megnyitották az ügyfélszolgálat kapuit személyes ügyintézésre, a megszokott nyitva tartási idővel, azonban az ügyfelek és a munkatársak védelme érdekében szabályok betartását kérték, úgymint maszk viselése, a kihelyezett kézfertőtlenítő használata, ill. az ügyféltérben történő max. 2 fő tartózkodása.

KISS SÁNDOR megköszönte az aktív részvételt, majd – mivel több hozzászólás nem történt – bezárta az FB-ülést.

K.m.f.

KISS SÁNDOR
a Felügyelő Bizottság elnöke



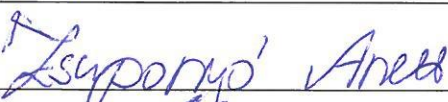

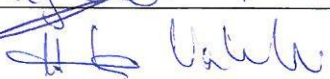
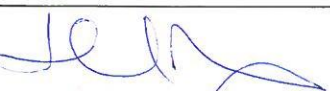
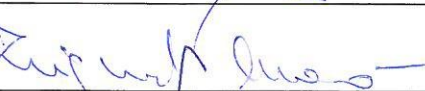


FIDRUS PÉTER
a Felügyelő Bizottság tagja

ZSUPONYÓ ANETT
a Felügyelő Bizottság tagja

ANGYAL BÉLA
a Felügyelő Bizottság tagja

KUPÁS DÉNES
a Felügyelő Bizottság tagja

Szabóné Pintér Katalin
jegyzőkönyvvezető

JELENLÉTI ÍV Ózdi Távhő Kft. Felügyelő Bizottságának ülése 2020. június 11. 10:00 óra	
1.	
2.	
3.	
4.	
5.	
6.	
7.	
8.	
9.	
10.	

**Az Ózdi Távhő Kft. 2019. évi veszteségének okai (a terv adatok eltérése a tény adatoktól)
– Üzleti jelentés alapján –**

- Az üzleti év gazdálkodási célkitűzések meghatározásakor 12.800 eFt adózás előtti eredményt, nyereséget tervezett társaságunk, melyet nem sikerült teljesíteni mivel veszteséggel zártuk az évet.

Adatok eFt-ban

Sorszám	M e g n e v e z é s	Üzleti terv	Teljesítés
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1.230.000	1.234.137
	Távhőszolgáltatás nettó árbevétele	1.150.000	1.140.902
	Hidegvíz értékesítés árbevétele	65.000	66.324
	Egyéb értékesítés nettó árbevétele	15.000	26.911
2.	Egyéb bevételek	742.600	759.273
	Távhőszolgáltatási támogatás	662.600	637.146
3.	Saját előállítású eszközök akt. értéke	3.000	6.001
	Bevételek összesen	1.975.600	1.999.411
4.	Anyagjellegű ráfordítások	1.311.800	1.327.860
	Anyagköltség, ebből	1.147.200	1.157.433
	gázbeszerzés költsége	703.000	689.405
	hőbeszerzés költsége	304.000	304.035
	Igénybe vett szolgáltatások értéke	45.000	39.612
	Egyéb szolgáltatások értéke	54.000	54.605
	Eladott áruk beszerzési értéke	65.000	75.890
	Eladott közvetített szolgáltatások értéke	600	320
5.	Személyi jellegű ráfordítások	377.000	392.612
	Béreköltség	299.000	310.647
	Személyi jellegű kifizetések	20.000	18.090
	Bérbírlatok	58.000	63.875
6.	Értékcsökkenési leírás	174.000	165.438
7.	Egyéb ráfordítások	100.000	169.941
	Ráfordítások összesen	1.962.800	2.055.851
8.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	12.800	-56.440
9.	Pénzügyi műveletek eredménye	0	142
10.	Adózás előtti eredmény	12.800	-56.298
11.	Adófizetési kötelezettség	0	3.588
12.	Adózott eredmény	0	-59.886

A terv és tényadatok összevetése során az alábbi megállapítások tehetők:

- Az értékesítés nettó árbevétele alakulását a távhőszolgáltatás nettó árbevételének alakulása kedvezőtlenül befolyásolta: a hosszabb fűtési idény ellenére 9.098 eFt-tal kevesebb árbevételt realizáltunk (enyhébb volt a tél, ezért több hő-veszteséggel

termeltünk és értékesítettünk). Az értékesítés nettó árbevétele alakulását két nem tervezett tétel kedvezően befolyásolta, 3db lakásingatlant 9.900 eFt-ért értékesítettünk, és az EKOMEN program keretében a Bibó út 2. épületnél végzett fejlesztésért 3.313 eFt árbevételt realizáltunk.

- Az egyéb bevételek között nyilvántartott, tervezett 662.600 eFt távhőszolgáltatási támogatás helyett, a lakosságnak nyújtott – a tervezettől kevesebb - hőmennyiség, és az idevonatkozó NFM rendelet alapján, **637.146 eFt (25.454 eFt-tal kevesebb) távhőszolgáltatási támogatásban részesült társaságunk**. A támogatással a megnövekedett gázköltséget, bérköltséget, és CO2 kiadást is igyekeznek kompenzálni, csak sajnos bizonyos esetekben elcsúsztatva a bázis szemlélet miatt. Ebben az évben csúcsonodott ki a bázis szemléletű támogatási elv kedvezőtlen hatása társaságunknál. A jelzett támogatásban pl. januártól szeptemberig elismerésre kerültek a 2017. évi szintű személyi jellegű ráfordítások, októbertől decemberig pedig a 2018. évi szintű személyi jellegű ráfordítások. A 2019. évi bérszínvonal várhatóan a 2020. év októbertől érvényes támogatásban lesz elismerve.
- Egyéb bevétel jelentős összege a kinnlevőség behajtása során realizált költség, kamat, illeték, leírt követelésre befizetés címén kapott összeg, 10.064 eFt, ami mintegy 5.000eFt-tal kevesebb a tervezettnél. Az önálló bírósági végrehajtók személyében bekövetkezett változásban látjuk a bevétel elmaradás okát.
- Egyéb bevételek között jelentős tétel továbbá az emisszió kvóta elszámolása miatt 35.504 eFt a tértímentesen kapott kvóta felhasználás értéke, 31.785 eFt a 2018. évi céltartalék felhasználásának értéke. Az eredményre gyakorolt hatásuk azonban 0, hiszen ezek a tételek az egyéb ráfordítások között is elszámolásra kerültek.
- Egyéb bevételek között számoljuk el az előző években kapott KEOP támogatások, tértítés nélkül átvett eszközök miatt halasztott árbevétel tárgyévre vonatkozó összegét 40.451 eFt-ot. A tervezett érték 45.000 eFt volt számítottunk a KEHOP beruházások kapcsán is egyéb bevételre.
- Anyagjellegű ráfordítások tervezett értékétől való eltérést egyrészt a gázbeszerzési költségek alakulása okozta, ami kedvező, a tervezettől 13.595 eFt-tal kevesebb annak ellenére, hogy több gázt vásároltunk.
- A hő-beszerzést a 2018. október 1-től érvényes 3.469 Ft/GJ hatósági árral terveztük, ami 2019. október 1-től 3.343 Ft/GJ árra változott. A tervezettől több hőt vásároltunk, ez okozta, hogy a terv szerinti költséget érvényesítettük.
- A villamos energia felhasználásunk 5.489 eFt-tal több a tervezettnél, a hosszabb fűtési időnyben a vártnál több ideig kellett keringető szivattyúkat működtetnünk. A vízfelhasználásunk is több 5.147 eFt-tal.
- Az egyéb anyagfelhasználásunknál is több a költség a tervezettnél 13.175 eFt-tal, bár az EKOMEN program fejlesztése ebből több mint 2.000 eFt-ot indokol. Az igénybevett anyagjellegű szolgáltatásnál azonban kedvezően alakult a 2019. évi ráfordítás, 5.388 eFt-tal a tervezett szint alatt tudtunk maradni.

- Az eladott áruk beszerzési értéke több a tervezettnél, hiszen az ingatlanok értékesítésével kapcsolatos ráfordítás, 8.843 eFt volt.
- A személyi jellegű ráfordítások értéke **egyrészt 10.784eFt-tal több** mint a tervezett, - melynek oka, hogy 2018. évben 3.304 eFt-tal kevesebb volt a kifizetés a tervezettől (a társaság likviditási helyzete miatt), és 2019. évben többek közt az EKOMEN programban is végeztünk egyéb tevékenységet, megteremtve a kifizetés fedezetét-, **másrészt az egyéb ráfordítások közül átsorolásra került ide 4.828 eFt rehabilitációs járulék.**
- Az elszámolt amortizáció 8.562 eFt-tal kevesebb a tervezettnél az elmaradt fejlesztések miatt.
- Egyéb ráfordítások között került elszámolásra a CO₂ elszámolás miatt eredményt nem módosító 2018. évi kötelezettség teljesítésének 31.785 eFt értéke, az ingyen kapott kvóta értéke 35.504 eFt. Eredményt rontó a vásárolt kvóta miatti 10.460 eFt ráfordítás, valamint a képzett céltartalék 63.024 eFt. Az elszámolt ráfordítás 5.484 eFt-tal több a tervezett értékénél.
- Egyéb ráfordítások között került elszámolásra a 14.985 eFt adott támogatás, mely az Ózdi Távhő Kft. társadalmi szerepvállalását jelzi. Itt jelenik meg pl.a visszafizetett támogatási előleget terhelő ügyleti kamat 1.453 eFt is. Az egyéb ráfordítások értéke az átsorolásra került rehab. hozzájárulás 4.828 eFt értékével, és az adók csökkenése miatt 3.534 eFt-tal csökkent.

Ózd, 2020. 05. 20.

Zsigmond Annamária - gazdasági vezető

Mellékelten küldöm a veszteség okait feltáró elemzésemet. A számviteli bruttó elszámolás elve szerint egyéb bevételek és egyéb ráfordítások között is megjelenik a CO2 elszámolás néhány tétele. Ha ezeket a tételeket kivonjuk az év végi értékből sokkal jobban látható a valóságos helyzet:

2019. év egyéb bevétel: $759.273 - 67.289 = 691.984$ (eFt)

2019. év egyéb ráfordítás: $169.941 - 67.289 = 102.652$ (eFt)

2018. év egyéb bevétel: $569.470 - 18.789 = 550.681$ (eFt)

2018. év egyéb ráfordítás: $95.605 - 18.789 = 76.816$ (eFt)

Ráfordítások közötti különbség 25.836 eFt, leginkább a CO2 ráfordítás növekedése miatt, azonban ez jórészt (5.484 eFt eltéréssel) tervezve is volt 2019. évre.

H a t á r o z a t i j a v a s l a t

**Ózd Város Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2020.(VII.09.) határozata
az Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Kft.
2019. 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. 2019. évi beszámolóját
1.458.683 eFt mérleg főösszeggel,
-59.886 eFt adózott eredménnyel (veszteséggel)
jóváhagyja.
2. A Képviselő-testület felkéri a Társaság ügyvezetőjét, hogy a 2019. évi beszámolót a Céginformációs Szolgálathoz és a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal részére küldje meg.

Felelős: az Ózdi Távhő Kft. ügyvezetője

Határidő: 2020. szeptember 30.