

B E S Z Á M O L Ó
az Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Kft.
2016. évi tevékenységéről

J A V A S L A T
a mérleg megállapítására,
üzleti jelentés és eredmény-kimutatás jóváhagyására

Tartalom: Határozati javaslat
2016. évi beszámoló

- mérleg
- eredmény-kimutatás
- kiegészítő melléklet
- üzleti jelentés

Könyvvizsgáló záradékot tartalmazó független könyvvizsgálói jelentés
A Felügyelő Bizottság üléséről készült jegyzőkönyv-kivonat

Előterjesztő: Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Kft. ügyvezetője

Ózd, 2017. április 20.

11387891353011305
Statisztikai számjel

05-09-004801
Cégjegyzék száma

Ózdi Távhő Kft.

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

Éves beszámoló

2016

Keltezés: 2017. március 31.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

„A” MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2016. 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	950355	0	1030480
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	86	0	0
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok			
6	Szellemi termékek	86		0
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	950269	0	1016980
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyon értékű jogok	630877		625637
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	301672		349870
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6472		5386
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	11248		33864
16	Beruházásokra adott előlegek			2223
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	13500
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
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: 2017. március 31.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

„A” MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2016. 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	923858	0	629903
30	I. KÉSZLETEK	20815	0	6337
31	Anyagok	7524		5354
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk	13291		983
36	Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK	793192	0	454914
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	316858		295220
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	476334		159694
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	109851	0	168652
54	Pénztár, csekkek	2290		1626
55	Bankbetétek	107561		167026
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	1739	0	44020
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			32300
58	Költségek, ráford. aktív időbeli elhatárolása	1739		11720
59	Halasztott ráfordítások			
60	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1875952	0	1704403

Keltezés: 2017. március 31.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

„A” MÉRLEG Források (passzívák)

2016. 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	1240685	0	1092946
62	I. JEGYZETT TŐKE	919850		919850
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértékben			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TÖKETARTALÉK	13247		13247
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	80005		107587
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	70000		0
68	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0
69	Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	157583		52262
72	E. Céltartalékok	0	0	0
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek	316304	0	357874
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: 2017. március 31.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

„A” MÉRLEG Források (passzívák)

2016. 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	316304	0	357874
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek			
96	Vevőktől kapott előlegek			
97	Kötelez. áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	292018		335117
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesezési viszonyban lévő vállalk. szemben			
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesezési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	24286		22757
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	318963	0	253583
106	Bevételek passzív időbeli lehatárolása	0		0
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	61		79
108	Halasztott bevételek	318902		253504
109	FORRÁSOK ÖSSZESEN	1875952	0	1704403

Keltezés: 2017. március 31.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2016. 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	1172468		1232730
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1172468	0	1232730
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	9470		5196
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	9470	0	5196
7	III. Egyéb bevételek	863827		549000
8	ebből: visszaírt értékvesztés	5475		7582
9	5 Anyagköltség	1175862		1079822
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	53103		44963
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	63599		54071
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	89490		66774
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	305		620
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1382359	0	1246250
15	10 Bérköltség	206456		200727
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	20217		20243
17	12 Bérjárulékok	58920		53682
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	285593	0	274652
19	VI. Értékcsökkenési leírás	124227		148192
20	VII. Egyéb ráfordítások	96082		61902
21	ebből: értékvesztés	4296		
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	157504	0	55930

Keltezés: 2017. március 31.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2016. 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	61		4
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	18		
32	ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	79	0	4
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			63
42	ebből: értékelési különbözet			
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	0	0	63
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	79	0	-59
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A±B)	157583	0	55871
46	X. Adófizetési kötelezettség	0		3609
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	157583	0	52262

Keltezés: 2017. március 31.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2016. 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 28-i lezárásával tesz eleget.

A beszámoló formája: éves beszámoló. **A 2016. év 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 költséghelymegosztása 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 figyelembevétele alapján kell megterveznünk.

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

Élünk a 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 alkotás,
- 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 értékénél 10%-kal nagyobb 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 2016. 01. 01. – 2016. 12. 31-ig
terjedő üzleti évben**

A bruttó érték változása

1. sz. táblázat

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>	15.882	-	-	-	15.882
- Szellemi termékek	15.882	-	-	-	15.882
<u>Tárgyi eszközök összesen:</u>	2.508.448	406.889	205.067	-	2.710.269
- Ingatlanok	1.130.527	59.582	1.970	-	1.188.139
- Műszaki berendezések, gépek, járművek	1.325.241	126.158	4.622	-	1.446.777
- Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	41.432	6.396	6.339	-	41.489
- Beruházások	11.248	214.752	192.136	-	33.864
Ö S S Z E S E N	2.524.330	406.888	205.067		2.726.151

eFt

A Kft. 2013. 02. 01-vel üzemeltetésre átvett 18.642 eFt bruttó értékű, jelenleg 4.034 eFt elszámolt értékcsökkenésű, az Ózdi Önkormányzat tulajdonában lévő vezetéket, melyet a 0-ás számlaosztályban tart nyilván, ezt az értéket kimutatásaink nem tartalmazzák.

A 2016. 01. 01-től 2016. 12. 31-ig terjedő üzleti évben 214.752 eFt értékű beruházást hajtottunk végre, melyből 5.196 eFt-ot saját beruházásban, míg 209.556 eFt-ot vásárolt beruházásból valósítottunk meg.

Az előző üzleti évről 11.248 eFt értékű beruházást hozott át a Kft.

Tárgyi időszakban 192.136 eFt értékű tárgyi eszköz került üzembehelyezésre.

Záró befejezetlen beruházások értéke: 33.864 eFt. Beruházásra adott előleg 2.223 eFt

Az immateriális javak bruttó értéke nem változott.

A tárgyi eszközökön belül az ingatlanok bruttó értéke 59.582 eFt-tal növekedett:

Irodaépület irattár kialakítása a tetőtérben	1.072 eFt
Vezetéklyukadások miatti vezetékszakaszhelyreállítások hét helyen	24.744 eFt
Új vezetékszakaszhelyreállítások kialakítása:	
Bolyki főút 16-28.	6.513 eFt
Bolyki főút 16-18.	6.323 eFt
Bolyki főút 20-22.	8.373 eFt
Bolyki főút 24-26.	4.506 eFt
Bolyki főút 39-65.	991 eFt
Szent István út 20-36.	5.100 eFt
Fűtőerőműben forróvízvezeték szigetelés pótlás	980 eFt
Fűtőerőműben gőzvezeték szigetelés pótlás	980 eFt

Az ingatlanok bruttó értéke 1.970 eFt-tal csökkent:

Új nyomvonalak létesítése miatti vezetékszakaszhelyreállítások selejtezése	1.357 eFt
Lyukadások miatti részleges selejtezés	613 eFt

A műszaki berendezések, gépek, járművek bruttó értéke 126.158 eFt-tal növekedett:

Felhasználói hőközpontok (10 db hkp.) szolgáltatói hkp-tá alakítása	86.506 eFt
Meglévő hőközpontokra fejlesztések	11.806 eFt
Fűtőerőműben szivattyús nyomástartás	6.962 eFt
Fűtőerőműben forróvízkazán, gőzkazán szigetelések pótlása	1.960 eFt
fűtőerőműben pótvíztartály csere	4.374 eFt
JCB minikotrógép beszerzése	7.580 eFt
Heli CPCD Homlok villás targonca beszerzés	6.718 eFt
Egyéb szerszám, szerszámgép beszerzések	252 eFt

A műszaki berendezések, gépek, járművek bruttó értéke 4.622 eFt-tal csökkent:

Komatsu targonca értékesítés miatt	3.358 eFt
Fűtőerőmű pótvíztartály csere miatti selejtezés	898 eFt
Fűtőerőműben szivattyús nyomástartás kialakítás miatti selejt	366 eFt

Az egyéb gépek, berendezések, felszerelések, járművek bruttó értéke 6.396 eFt-tal növekedett:

Irodai bútorok cseréje	3.656 eFt
Két darab asztali számítógép	332 eFt
Dell Inspiron notebook vásárlása	293 eFt
Adatgyűjtő készülék beszerzése	273 eFt
Raktár területi kamera rendszer	197 eFt
Egyéb üzemi berendezések	416 eFt
Egyéb irodai, igazgatási berendezések, felszerelések	1.229 eFt

Az egyéb gépek, berendezések, felszerelések, járművek bruttó értéke 6.339 eFt-tal csökkent:

Opel Astra értékesítés	5.372 eFt
Irodai, igazgatási berendezések, felszerelések értékesítése	910 eFt
Üzemi berendezések értékesítése miatt	57 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
Immateriális javak összesen:	15.796	86	-	-	15.882
- Szellemi termékek	15.796	86	-	-	15.882
Tárgyi eszközök összesen:	1.558.179	148.146	10.773	-	1.695.512
- Ingatlanok	499.650	64.242	1.390	-	562.502
- Műszaki berendezések, gépek, járművek	1.023.569	77.960	4.622	-	1.096.907
- Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	34.960	5.904	4.761	-	36.103
- Beruházások	-	-	-	-	-
Ö S S Z E S E N	1.573.975	148.192	10.773	-	1.711.394

Az évközi növekedés rovata tartalmazza a 2016. 01. 01. – 2016. 12. 31-ig terjedő üzleti évben az elszámolt amortizációt 148.192 eFt értékben, melyből 4.465 eFt az egyösszegben elszámolt amortizáció.

Ingtalanok értékcsökkenése 1.390 eFt-tal csökkent, a vezetékaszakasz-cserék és megszűnő nyomvonalak miatt.

Műszaki berendezések, felszerelések, gépek, járművek értékcsökkenése 4.622 eFt-tal csökkent:

Komatsu targonca értékesítés miatt	3.358 eFt
Fűtőerőmű pótvíztartály csere miatt	898 eFt
Fűtőerőműben szivattyús nyomástartás kialakítás miatti selejt	366 eFt

Egyéb gépek, berendezések, felszerelések, járművek értékcsökkenése 4.761 eFt-tal csökkent:

Opel Astra értékesítése	3.872 eFt
Irodai, igazgatási berendezések értékesítése miatt	832 eFt
Üzemi berendezések értékesítése miatt	57 eFt

II.) Befektetett pénzügyi eszközök: Hosszú lejáratra adott kölcsön az Ózdi Kézilabda Klubnak 13.500 eFt.

2. Forgóeszközök

a.) Készletek

Társaságunk anyagkészletének fordulónapi záró állománya: **5.354 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 nem számoltunk el értékvesztést.

Az árukészletek között **983 eFt** értékben a 2016. évi kereskedési időszakban térítésmentesen kapott emisszió kvóta-tartalék került kimutatásra. Értékvesztés elszámolására ez évben nem került sor

b.) Követelések

A követelések könyv szerinti értéken kerülnek kimutatásra.

A vevőkövetelések összetétele az alábbiak szerint alakul:

• Lakossági kinnlevőség	299.779 eFt
• Egyéb és külön kezelt intézményi felhasználók kinnlevősége	65.828 eFt
• <u>Egyéb és építőipari kinnlevőség</u>	<u>3.563 eFt</u>
=	369.170 eFt
Belföldi követelés értékvesztése:	- 73.950 eFt
Követelések áruszállításból, szolgáltatásból (vevők):	295.220 eFt
<u>Egyéb követelések:</u>	<u>159.694 eFt</u>
Összes követelésállomány:	454.914 eFt

Az üzleti évünk zárásakor az előző záráshoz képest csökkent a kinnlevőség.

Csökkent a lakossági felhasználókkal szembeni kinnlevőség (12.408 eFt-tal). Ennek oka, hogy jelentős behajthatatlan követelés leírás került megállapításra, az évek óta tapasztalható fizetőképesség csökkenés miatt, és az önálló bírósági végrehajtók szüneteltető VH-határozatai alapján. Ezzel összefüggésben a követelések értékvesztése is csökkent.

Az egyéb és külön kezelt intézményi felhasználók kinnlevősége szintén kismértékben csökkent (16.455 eFt-tal).

Az egyéb követelések állománya is csökkent (116.640 eFt-tal), ami elsősorban a távhőszolgáltatási támogatással kapcsolatos követelés csökkenése miatt következett be.

A kinnlevőségekre társaságunk értékvesztést számolt el.

A Számviteli Politika IX. fejezete értelmében vevő követeléseinket az alábbiak 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: 249.779 eFt

Levonásra kerül: az előző üzleti év fordulónapján is fennálló tartozással bíró, az önkormányzati lakást bérlő felhasználók összes tartozása:

- 14.407 eFt

Behajthatatlan követelésként elszámolt érték:

- 15.254 eFt

= ÖSSZESEN

220.118 eFt

Értékvesztés mértéke: 30 %

Értékvesztés összege:

66.035 eFt

Önkormányzati lakást bérlő felhasználók összes tartozása:

14.407 eFt

Értékvesztés mértéke: 50 %

Értékvesztés összege:

7.204 eFt

Lakossági felhasználók összes értékvesztése:

73.239 eFt

b.) <u>Egyéb felhasználók</u> , az előző üzleti év fordulónapján is fennálló, tartozással bíró egyéb vevők összes tartozása:	2.866 eFt
<u>Behajthatatlan követelések:</u>	- 496 eFt
ÖSSZESEN:	2.370eFt
Értékvesztés mértéke:	30 %
Értékvesztés összege:	711 eFt
Összes elszámolható értékvesztés:	73.950 eFt
Előző évben képzett értékvesztés:	81.532 eFt
Különbözet:	7.582 eFt

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

c.) Pénzeszközök

Társaságunk fordulónapi pénzeszköze 2015. 12. 31-i fordulónaphoz képest jelentősen **(58.801 eFt-tal) nőtt**, hiszen a hideg tél miatt tartalékot kellett képeznünk, az idényvégi elszámolású lakossági felhasználók költségeinek megelőlegezésére.

3. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolása **32.300 eFt**, a még nem számlázott, de tárgyidőszakot érintő lakossági távhőszolgáltatási díj.

Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása **11.720 eFt**, ami a 2017. évet és az azt követő éveket terhelő, de az üzleti évben felmerült kiadások összege (hírlap, közlöny, biztosítás előfizetések, és jelentős tétel a Főgáz rendszerhasználati díj januárra eső része: 9.848 eFt).

4. Saját tőke

A társaság saját tőkéje 2016. december 31-i fordulónapon **1.092.946 eFt**, melynek összetétele az alábbiak szerint alakul:

• Jegyzett tőke	919.850 eFt
• Tőketartalék	13.247 eFt
• Eredménytartalék	107.587 eFt
• Adózott eredmény	52.262 eFt

A saját tőke meghaladja a jegyzett tőke összegét. Az adózott eredményből a tulajdonos Ózd Város Önkormányzata számára 50.000 eFt osztalék fizetésére kerül sor, 2.262 eFt pedig eredménytartalékba kerül.

5. Céltartalék

Céltartalék képzésére tárgyidőszakban nem került sor.

6. Kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek 2016. december 31-i állapotnak megfelelően: 357.874 eFt, több mint a megelőző üzleti évben, aminek oka a szállítói kötelezettségünk növekedése.

Az áruszállításból, illetve szolgáltatásból adódó szállítói kötelezettségeink összege: 335.117 eFt, az előző üzleti évhez képest 43.099 eFt-tal több.

Az üzleti évet határidőn túli tartozás nélkül zárta társaságunk.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege: 22.757 eFt, ami a szokásos szinten van.

7. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások között a tárgyidőszakot terhelő, de csak a mérleg fordulónapját követően teljesített kiadások kerültek kimutatásra, ennek összege 79 eFt. Emisszió kereskedelemmel kapcsolatos halasztott bevétel 983 eFt. Térítés nélkül átvett eszközök passzív elhatárolása miatt 43.226 eFt került kimutatásra. 62.995 eFt előző időszakokban nyert fejlesztési célra kapott támogatás miatt került elhatárolásra. A 2008-2014. évi fejlesztésekre vonatkozó 100%-os támogatottsági szintű KEOP-Retrospektív pályázaton elnyert támogatás miatt 146.300 eFt került elhatárolásra, az alábbiak szerint:

3. sz. Táblázat

eFt

Megnevezés	Elnyert összeg	2015.12.31. Halasztott bevétel	2016.12.31. Halasztott bevétel
KEOP-5.4.0/11-2011-0014 jelű pályázat	103.232	73.254	62.627
KEOP- 5.4.0/12-2015-0012 jelű pályázat	315.645	179.491	146.300
Összesen:	418.877	252.706	208.887

III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Társaságunk 2016. 01. 01. – 2016. 12. 31. üzleti évi gazdálkodását 55.871 eFt adózás előtti eredménnyel zárta.

Értékesítés nettó árbevételének alakulása:

Távhőszolgáltatási (távhőtermelési) tevékenység nettó árbevétele:	1.153.510 eFt
Hidegvíz- gáz és áram értékesítés árbevétele	66.814 eFt
Építőipari tevékenység árbevétele:	7.331 eFt
Ingatlan bérbeadás árbevétele:	3.147 eFt
Emisszió kvóta értékesítés árbevétele:	0 eFt
Egyéb bejelentett tevékenység árbevétele:	1.928 eFt
Összes belföldi értékesítés nettó árbevétele.	1.232.730 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, passzív elhatárolások között kimutatott halasztott bevételek tárgy évre vonatkozó feloldása:

- Térítés nélkül átvett eszközök miatt 9.271 eFt,
- KEOP- 5.4.0/11-2011-0014 jelű pályázat miatt 10.627 eFt,
- KEOP- 5.4.0/12-2015-0012 jelű pályázat miatt 33.191 eFt,

Igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételei

- Más vállalkozóval végeztetett – tárgyi eszköznek nem minősülő – fenntartási, karbantartási, javítási költségek 24.395 eFt
- Posta, telefon és telefax költségek 8.962 eFt
- Hőközponti használati díjak, bérleti díjak 5.761 eFt

Az egyes eredménykategóriák ismertetése

Üzemi tevékenység eredménye:	55.930 eFt
+ Pénzügyi műveletek eredménye:	-59 eFt
= Adózás előtti eredmény:	55.871 eFt
- Társasági adó adófiz. kötelez.:	3.609 eFt
= Adózott eredmény:	52.262 eFt

A társasági adóalapot befolyásoló tényezők

Adózás előtti eredményt növelő tételek:

• A Szv. Tv. alapján elszámolt értékcsökkenési leírás, eszközök kivezetéskori nettó érték:	150.350 eFt
• Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költségek:	9.645 eFt
• Egyéb növelő tételek	203 eFt
• Jogerős határozatba megállapított bírság:	270 eFt
<u>Ö s s z e s e n :</u>	<u>160.468 eFt</u>

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:

• Az előző évek veszteségeiből az adóévben leírt összeg:	36.087 eFt
• A TAO Törvény szerint elismert értékcsökkenési leírás, és eszközök kivezetéskori nettó értéke:	144.165 eFt
<u>Ö s s z e s e n :</u>	<u>180.252 eFt</u>

Adótörvény szerinti adóalap:	36.087 eFt
A társasági adó (10 %):	3.609 eFt
Adóelőlegként megfizetett adó:	4.939 eFt
2017. május 30-tól visszaigényelhető társasági adó:	-1.330 eFt

Az Ózdi Távhő Kft. 2016. 01. 01. – 2016. 12. 31. üzleti évi tevékenysége eredménye, az adózás előtti eredménye eléri a jövedelem minimumot, ezért a Tao. tv alapján történik a társasági adó megállapítása és megfizetése. Az előző üzleti években negatív adóalap keletkezett 40.259 eFt, a jelen időszakban leírásra került 36.087 eFt, a további években leírható 4.172 eFt.

S Z Á M V I T E L I S Z É T V Á L A S Z T Á S

a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. sz. törvény előírásainak f i g y e l e m b e v é t e l é v e l

Az Ózdi Távhő Kft. köteles olyan számviteli szétválasztási szabályokat kidolgozni, és az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezetni, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát és a diszkrimináció mentességét, kizárja a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást.

Az Ózdi Távhő Kft. fő tevékenysége a távhőtermelés és távhőszolgáltatás. 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 fogalmazznak meg a számviteli szétválasztásra vonatkozóan.

Kiemelten:

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

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

A tevékenységek szétválasztásával megállapított adózás előtti eredmény figyelembevételével 1.147.095 eFt bevételnek – ráfordításnak a távhőtermelési és távhőszolgáltatási tevékenységek közötti átcsoportosításával kimutatható ezen tevékenységek bruttó eszköz értékarányos adózás előtti eredménye. Ezen átcsoportosítással a távhőtermelői tevékenység adózás előtti eredménye 12.728 eFt, a távhőszolgáltatási tevékenység adózás előtti eredménye pedig 40.174 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	2015. XII.31.	2016. XII.31.
1.	Tárgyi eszk. aránya	$\frac{\text{Tárgyi eszk. értéke}}{\text{Összes eszköz értéke}}$	50,7 %	59,7%
2.	Forgó eszk. aránya	$\frac{\text{Forgóeszk. értéke}}{\text{Összes eszköz értéke}}$	49,2 %	37%
3.	Tőke- erősség	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	66,1 %	64,1%
4.	Idegen tőke aránya	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Összes forrás}}$	16,9 %	21%
5.	Befektetett eszközök fedezete	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	130,5 %	106%
6.	Tőke forgási sebessége	$\frac{\text{Ért. nettó árbevétele}}{\text{Saját tőke}}$	94,5 %	72,3%
7.	Likviditási mutató I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	292 %	176%
8.	Likviditási mutató II.	$\frac{\text{Forgóeszk.-készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	252 %	174%

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

- A tárgyi eszközök aránya nagyobb az összes eszközértékhez viszonyítva, mint a megelőző fordulónapon. A társaság célkitűzései között az egyik legfontosabb a fejlesztések növelése, az amortizáció minél nagyobb arányú visszaforgatása.
- Forgóeszközeink összes eszközhöz viszonyított aránya 37 %. Jelentősen nagyobb pénzeszközökkel rendelkezik társaságunk, de a befektetett eszközök növekedése jóval nagyobb.
- A tőkeerősség mutatója 64,1 %, a saját vagyon összes forráson belüli döntő részarányát jelenti. Az elmúlt időszakok nyereséges gazdálkodása javította ezt a mutatót, jelenleg kissé csökkent.
- Az idegen tőke aránya 2016. december 31-én kis mértékben nagyobb, mint az előző fordulónapon. A távhőszolgáltatási tevékenység idényjellegéből következik, hogy a választott fordulónappal több szállítói tartozást mutatunk ki kötelezettségeink között.

- A befektetett eszközök fedezete 106 %, azaz a rendelkezésre álló saját tőkénk teljes mértékben megfinanszírozza befektetett eszközeinket. A mutató az előző évhez képest csökkent, ami elsősorban a saját tőke csökkenésével magyarázható.
- A tőke forgási sebességének mutatója csökkent a megelőző időszakhoz képest
- A likviditási mutatók csökkenését a követelések csökkenése okozta. Előző évi fordulónaphoz képest tehát csökkent.

Jövedelmezőségi mutatók

5.sz. táblázat

S. sz.	M u t a t ó megnevezése	számítása	M u t a t ó k % - b a n	
			2015.XII.31.	2016.XII.31.
1.	Árbevétel arányos nyereség	<u>Üzleti eredmény</u> Ért. nettó árbevétele	1,3 %	4,5 %
2.	Árbevétel arányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u> Ért. nettó árbevétele	13,4 %	4,5 %
3.	Eszközarányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u> Összes eszköz értéke	8,4 %	3,3 %
4.	Vagyonarányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u> Saját tőke	12,7 %	5,1 %
5.	Tőkearányos nyereség	<u>Adózott eredmény</u> Jegyzett tőke	17,1 %	5,7 %

A jövedelmezőség mértékének értékeléséhez az eredménykategóriák közül

- az üzemi, üzleti tevékenység eredményét,
- az adózás előtti eredményt,
- az adózott eredményt

választottuk ki, mivel a társaságot megítélésünk szerint e mutatók jellemzik leginkább.

A jövedelmezőségi mutatók értékelésénél ki kell emelni, hogy adózás előtti eredményünket az egyéb bevételek között kimutatott, az előző években kapott KEOP támogatások, térítés nélkül kapott eszközök, egyéb fejlesztési támogatások miatt elhatárolt bevételek jelentősen, 53.090 eFt-tal növelték.

A jövedelmezőségi mutatók értékelésénél továbbá ki kell emelni, hogy a cég nem nyereségorientált gazdálkodást folytat, nyeresége tervezésénél számos, a tevékenység minőségétől független tényezővel kell számolni.

- A távhőszolgáltatási tevékenység az ellátott lakossági felhasználókat illetően monopol helyzetben van.
- Az energia beszerzési költségeit jelentősen nem a társaság piaci pozíciói befolyásolják, hanem egyéb tényezők, a hőbeszerzés tekintetében például a megállapított hatósági ár.
- Minisztériumi rendelet szabályozza a távhőszolgáltatónak értékesített távhő hatósági ára mellett, a lakossági felhasználóknak és a külön kezelt intézményeknek nyújtott távhőszolgáltatás hatósági árát.
- Minisztériumi rendelet szabályozza a távhőszolgáltató által elérhető ésszerű nyereség mértékét, a tevékenységünkre előírt nyereségkorlátot, és a fenti szabályozásokkal összefüggő, társaságunkat megillető távhőszolgáltatási támogatást.
- A távhőszolgáltatási tevékenység időjárásfüggő, enyhe tél esetén likviditási gondok jelentkezhetnek. Hideg tél esetén pedig meg kell előlegeznünk az idényvégi elszámolású lakossági felhasználók fűtési költségeit, ami szintén átmeneti likviditási gondot okozhat.

V. CASH-FLOW KIMUTATÁS

6. sz. táblázat

eFt

MEGNEVEZÉS	2015. XII. 31.	2016. XII. 31.
<u>I. Szokásos tevékenységből szárm. pénzeszközváltozás</u>	284.345	285.289
1. Adózás előtti eredmény	157.583	55.871
2. Elszámolt amortizáció	124.227	148.192
3. Elszámolt értékvesztés	6.644	-7.582
4. Céltart.kép.és felhaszn.különb.	-107.000	0
5. Befekt.eszk.értékes.eredménye	250	-2.796
6. Szállítói kötelezettség változ.	28.971	43.099
7. Egyéb rövid lejár.kötelez. vált.	693	-1.529
8. Passzív időbeli elhatár. vált.	138.126	-65.380
9. Vevőkövetelés változása	33.832	21.638
10. Forgóeszközök (vevő és pénz- eszk. nélkül) változása	-102.860	131.118
11. Aktív időbeli elhatár. változ.	4.379	-42.281
12. Fizetett, fizetendő adó	0	-4.939
13. Fizetett osztalék, részesedés		0
<u>II. Befektetési tevékenys. szárm. Pénzeszközváltozás</u>	-202.620	-212.988
14. Befektetett eszk. beszerz. (-)	-203.274	-216.975
15. Befektetett eszk.eladása (+)	654	3.987
16. Kapott osztalék (+)		
<u>III. Pénzügyi műveletekből szárm. Pénzeszközváltozás</u>		-13.500
17. Részvénykibocsátás bevétele	-	-
18. Kötvénykibocsátás bevétele	-	-
19. Hitelfelvétel	-	-
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölsön megszüntetése	-	-
21. Véglegesen kapott pénzeszköz	-	-
22. Részvénybevonás	-	-
23. Kötvény-visszafizetés	-	-
24. Hiteltörlesztés, -visszafizetés	-	-
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölsönök	-	-13.500
26. Végleg. átadott pénzeszköz	-	-
27. Alapítókkal szembeni és egyéb kötelezettség változása	-	-
I - II - III. Összesen	81.725	58.801
<u>IV. Pénzeszközök változása</u>	81.725	58.801

A pénzeszközök változása IV. mutató pénzeszköz jelentős növekedést mutat, amit az előzőekben részleteztünk.

A pénzjövdelem befektetési tevékenységből származó II. mutatója a befektetett eszközök növekedését, a vagyon növekedését mutatja.

VI. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

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

7. sz. táblázat

Megnevezés 2016. év	Átlagos statisztikai létszám (fő)		Bérköltség (eFt)		Személyi jellegű egyéb kifizetés (eFt)		Bérráulékok (eFt)	
	2015.01.01. től 2015.12.31-ig	2016.01.01. 2016.12.31.	2015.01.01. től 2015.12.31-ig	2016.01.01. 2016.12.31.	2015.01.01. től 2015.12.31-ig	2016.01.01. 2016.12.31.	2015.01.01. től 2015.12.31-ig	2016.01.01. 2016.12.31.
Fizikai	48	49	128.883	125.228	12.419	14.561	37.193	33.787
Szellemi	21	21	68.798	66.498	7.642	5.556	19.628	17.662
Ö s s z e s e n	69	70	197.681	191.726	20.061	20.117	56.821	51.449

Fenti táblázat nem tartalmazza az ügyvezetéssel kapcsolatosan felmerült bérköltség, személyi jellegű kifizetés és bérráulék összegét, ami 8.040 eFt, 126 eFt, 2.233 eFt, és a Felügyelő Bizottság tagjai részére az üzleti évben felmerült tiszteletdíjat, mely összesen 960 eFt.

2. A környezetvédelem eszközei a társaság által alkalmazott politika

A Fűtőerőmű kazánjainak termelődő füstgáz kibocsátási értékét, illetve ellenőrzését a WEISHAUPT Kft. és a GB-GANZ Kft. rendszeresen végzi. A berendezések az előírásoknak megfelelően üzemelnek. Megtörtént a Fűtőerőműben az egységes környezethasználati engedély megszerzése.

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

3. Egyéb kiegészítések

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

Ózd, 2017. március 31.

Halász Sándor
ügyvezető igazgató

SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS

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

A naptári év mérlegfordulónapja: 2016. 12. 31.

11-12

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Távhőtermelési tevékenység	Távhőszolgáltatási tevékenység	Egyéb tevékenység összesen	Társaság összesen
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	155 997	863 699	10 784	1 030 480
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	0	0	-	-
07.	Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-
08.	Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-	-
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése	-	-	-	-
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17. sorok)	154 408	851 934	10 638	1 016 980
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyon értékű jogok	119 763	495 526	10 348	625 637
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	22 853	326 858	159	349 870
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 617	3 638	131	5 386
14.	Tenyészállatok	-	-	-	-
15.	Beruházások, felújítások	10 175	23 689	-	33 864
16.	Beruházásokra adott előlegek	-	2 223	-	2 223
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-	-	-	-
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZK. (19-28. sorok)	1 589	11 765	146	13 500
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	1 589	11 765	146	13 500
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-	-	-
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	-	-	-	-
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különb.	-	-	-	-
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	39 620	583 166	7 117	629 903
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	983	5 354	0	6 337
31.	Anyagok	-	5 354	-	5 354
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-	-	-
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	-	-	-	-
34.	Késztermékek	-	-	-	-
35.	Áruk	983	-	-	983
36.	Készletekre adott előlegek	-	-	-	-
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	18 791	430 831	5 292	454 914
38.	Követelések áruszáll.ból és szolg.ból (vevők)	0	291 656	3 564	295 220
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	18 791	139 175	1 728	159 694
44.	Követelések értékelési különbözete	-	-	-	-
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különb.	-	-	-	-
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0	0
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-	-
48.	Jelentős tulajdoni részesedés	-	-	-	-
49.	Egyéb részesedés	-	-	-	-
50.	Saját részvények, saját üzletrészek	-	-	-	-
51.	Forg. célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-	-	-	-
52.	Értékpapírok értékelési különbözete	-	-	-	-
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	19 846	146 981	1 825	168 652
54.	Pénztár, csekkek	191	1 417	18	1 626
55.	Bankbetétek	19 655	145 564	1 807	167 026
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	5 180	38 364	476	44 020
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 801	28 150	349	32 300
58.	Költségek, ráford. aktív időbeli elhatárolása	1 379	10 214	127	11 720

59.	Halasztott ráfordítások	-	-	-	-
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	200 797	1 485 229	18 377	1 704 403

A naptári év mérlegfordulónapja: 2016. 12. 31.

13 - 14

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)	128 761	952 401	11 784	1 092 946
62.	I. JEGYZETT TŐKE	108 368	801 564	9 918	919 850
63.	58. sorból: visszavás. tulajdoni részes. névértékben	-	-	-	-
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE(-)	-	-	-	-
65.	III. TŐKETARTALÉK	1 561	11 543	143	13 247
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	12 675	93 752	1 160	107 587
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-	-	-	-
68.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK (69.-70. sorok)	-	-	-	-
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	-	-	-	-
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka	-	-	-	-
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	6 157	45 542	563	52 262
72.	E. Céltartalékok (73.-75. sorok)	0	0	0	-
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	-	-	-	-
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	-	-	-	-
75.	Egyéb céltartalék	-	-	-	-
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sor)	42 161	311 854	3 859	357 874
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZ. (78.-81. sorok)	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	-
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-	-	-	-
84.	Átváltoztatható kötvények	-	-	-	-
85.	Tartozások kötvénykiadásából	-	-	-	-
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)	42 161	311 854	3 859	357 874
93.	Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	-	-
94.	87. sorból: az átváltoztatható kötvények	-	-	-	-
95.	Rövid lejáratú hitelek	-	-	-	-
96.	Vevőktől kapott előlegek	-	-	-	-
97.	Kötelez. áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	39 480	292 023	3 614	335 117
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	2 681	19 831	245	22 757
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete	-	-	-	-
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különböz.	-	-	-	-
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	29 875	220 974	2 734	253 583
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	-	-	-
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	9	69	1	79
108.	Halasztott bevételek	29 866	220 905	2 733	253 504
109.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	200 797	1 485 229	18 377	1 704 403

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás

adatok eFt-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Távhőtermelési tevékenység	Távhőszolgáltatási tevékenység	Egyéb tevékenység összesen	Társaság összesen
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	1 153 510	79 220	1 232 730
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	-	-	-	-
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	0	1 153 510	79 220	1 232 730
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-	-	-	-
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-	-	5 196	5 196
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	-	-	5 196	5 196
III.	Egyéb bevételek	29 500	519 500	0	549 000
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	-	7 582	-	7 582
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.)	996 488	171 346	78 416	1 246 250
10.	Béreköltség *	-	-	-	-
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések *	-	-	-	-
12.	Bérráfordítások *	-	-	-	-
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	112 970	158 986	2 696	274 652
VI.	Értécsökkenési leírás	16 098	131 759	335	148 192
VII.	Egyéb ráfordítások	38 266	23 636	0	61 902
	VII. sorból: értékvesztés	-	0	-	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-1 134 322	1 187 283	2 969	55 930
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	-	4	-	4
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	-	-	-	-
	17. sorból: értékelési különbözet	-	-	-	-
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	-	4	-	4
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	45	18	-	63
	22. sorból: értékelési különbözet	-	-	-	-
IX.	Pénzügyi műveletek ráf. (18.+19.+20.+21.+22.)	45	18	-	63
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE(VIII-IX.)	-45	-14	-	-59
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.+B.)	-1 134 367	1 187 269	2 969	55 871
X.	Adófizetési kötelezettség				3 609
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X.)				52 262

ÜZLETI JELENTÉS

az Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Kft.

2016. 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 Ózdi Erőmű Kft-től vásárolt hőenergia biztosításával történt a szükséges hőigények kielégítése.

A társaság gazdálkodását befolyásoló főbb események:

- A 2015-2016. fűtési idény 2016. május 9-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. 2016. január 23-25-én az I. kerületben történt gerincvezeték lyukadás. A szolgáltatás ideiglenes helyreállítása után március 24-25-én történt meg a gerincvezeték csere. A Stadion-Sportcsarnok térségében április 6-8-án történt primervezeték csere.
- 2016. augusztus 22-26-áig történt a nagykarbantartás társaságunknál. Rendben lezajlott a hőközpontok gépész-, villamos-, és szabályozástechnikai ellenőrzése, szükség szerinti javítása.
- A 2016-2017. fűtési idény október 3-án indult. A fűtés beindításakor előfordult légtelenítési problémák előírás szerinti javítása megtörtént. Jelentősebb meghibásodás nem volt, díjjóváírásra nem került sor.
- A 2016. december 31-ig tartó időszakban a fűtési és melegvíz-szolgáltatás az előírásoknak és az igényeknek megfelelően történt. A várost érintő szolgáltatási szünet nem volt.
- Az Ózdi Távhő Kft. a szolgáltatási területén hőmennyiségmérés szerinti szolgáltatást valósít meg, havi illetve idényvégi elszámolási szerződés szerint. A lakossági felhasználókat érintő idényvégi elszámolást, azaz a végszámlákat 2016. június-július hónapban kapták meg a felhasználók. A végelszámolás keretében nettó 396 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. Azonban a változó szabályozás miatt ennek felülvizsgálata kezdődött decemberben.
- A távhőszolgáltatásról szóló törvény megváltozott előírásaira tekintettel társaságunk megkapta a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal által kibocsájtott **távhőszolgáltatói működési** (84/2012. sz.) és **távhőtermelői működési** (81/2012. sz.) **engedélyeket**.
- A harmadik, 2013. évben kezdődő emisszió (CO₂) kereskedelmi időszakra vonatkozó **kereskedelmi engedélyt megkaptuk**, valamint az annak részét **képező nyomonkövetési tervünk** elfogadásra került.
- **A beruházások üzembe helyezése 192.136 eFt értékben valósult meg.** A legfontosabbak:

➤ Primér bekötővezetékek kiépítése a felhasználói hőközpontokhoz (Bolyki főút 16-26,39-65,SzentI út 20-36)	31.806 eFt
➤ Vezetéklyukadások miatti vezetékek helyreállítása hét helyen	24.744 eFt
➤ Szolgáltatói hőközpontok felhasználói hőközpontokká alakítása (összesen 10 db hőközpont)	86.506 eFt
➤ Meglévő hőközpontokban fejlesztések	11.806 eFt
➤ JCB minikotrógép beszerzése	7.580 eFt
➤ Heli CPCD Homlokvillás targonca beszerzése	6.718 eFt
➤ Fűtőerőműben szivattyús nyomástartás kialakítása	6.962 eFt
➤ Fűtőerőműi pótvízartály csere	4.374 eFt
➤ Irodai bútorok cseréje	3.656 eFt
- **2016. 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 bevezetésével 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:

távhőszolgáltatás értékesítés nettó árbevétele:	1.153.510 eFt
<u>távhőszolgáltatási támogatás:</u>	<u>443.719 eFt</u>
Összesen:	1.597.229 eFt
- Ózd Város Önkormányzata továbbra is támogatja a távhő felhasználók szolgáltatási díjainak mérséklését a települési támogatás juttatásának folyamatos biztosításával.

- A társaságunk által tervezett biomassza-erőmű megvalósítás a jövőben szerepel majd terveinkben, az új pályázati ciklus KEHOP forrásainak igénybevételével.
- **Az Állami Számvevőszék 2015. 07. 20-tól társaságunk gazdálkodási tevékenysége szabályszerűségének ellenőrzését végezte.** Az ellenőrzés eredményéről az ellenőrzés megállapításaira vonatkozó jelentéstervezetet küldött társaságunkhoz. A kész jelentés az Állami Számvevőszék honlapján nyilvánossá vált. Számunkra az összegzés megállapításai rendkívül fontosak:
"Az Állami Számvevőszék az Ózdi Távhő Kft. távhőszolgáltatási közfeladat ellátását érintő gazdálkodási tevékenysége 2011-2014 közötti szabályszerűségét ellenőrizte. Megállapította, hogy a közfeladat-ellátás önkormányzati megszervezése és a tulajdonosi jogok gyakorlása szabályosan történt. A szabályszerű vagyongazdálkodás biztosítása mellett a távhőszolgáltatás közfeladatának bevételeinek, ráfordításainak elszámolása és elkülönítése megfelelő volt. Az önköltségszámítás rendjének előírásoknak megfelelő szabályozása elősegítette a szabályszerű díjszámítást és elszámolást. A Társaság kötelezettségállománya a közfeladat-ellátásra nem jelentett kockázatot.
- Az üzleti év gazdálkodási célkitűzések meghatározásakor **52.500 eFt adózás előtti eredményt, nyereséget tervezett társaságunk**, melyet sikerült teljesíteni.

Adatok eFt-ban

Sorszám	Megnevezés	Üzleti terv	Teljesítés
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1.155.000	1.232.730
	Távhőszolgáltatás nettó árbevétele	1.060.000	1.153.510
	Eladott áruk beszerzési értéke	65.000	66.814
	Egyéb értékesítés nettó árbevétele	30.000	12.406
2.	Egyéb bevételek	644.000	549.000
	Távhőszolgáltatási támogatás	544.000	443.719
3.	Saját előállítású eszközök akt. értéke	0	5.196
	Bevételek összesen	1.799.000	1.786.926
4.	Anyagijellegű ráfordítások	1.306.000	1.246.250
	Anyagköltség, ebből	1.151.000	1.079.822
	gázbeszerzés költsége	682.500	610.381
	hőbeszerzés költsége	338.500	332.337
	Igénybe vett szolgáltatások értéke	50.000	44.963
	Egyéb szolgáltatások értéke	40.000	54.071
	Eladott áruk beszerzési értéke	65.000	66.774
	Eladott közvetített szolgáltatások értéke		620
5.	Személyi jellegű ráfordítások	280.500	274.652
	Béreköltség	196.500	200.727
	Személyi jellegű kifizetések	25.000	20.243
	Bérfjárulékok	59.000	53.682
6.	Értécsökkenési leírás	120.000	148.192
7.	Egyéb ráfordítások	40.000	61.902
	Ráfordítások összesen	1.746.500	1.730.996
8.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	52.500	55.930
9.	Pénzügyi műveletek eredménye	0	-59
10.	Adózás előtti eredmény	52.500	55.871
11.	Adófizetési kötelezettség	0	3.609
12.	Adózott eredmény	0	52.262

A terv és tényadatok összevetése során az alábbi megállapítások tehetők:

- Az értékesítés nettó árbevétele 77.730 eFt-tal nagyobb a tervezettnél, aminek oka összetett: annak ellenére, hogy az egyéb értékesítés nettó árbevétele kevesebb mint a tervezett, a távhődíj-bevétel mind a lakosságnál, mind az egyéb felhasználóknál a nagyobb hőfelhasználás miatt több a tervezettnél 93.510 eFt-tal.
- Az egyéb bevételek között nyilvántartott, tervezett 544.000 eFt távhőszolgáltatási támogatás helyett, az idevonatkozó NFM rendelet alapján, **443.719 eFt távhőszolgáltatási támogatásban részesült társaságunk**, hiszen **átalakult a támogatás rendszere és a változás októberi bevezetése kedvezőtlenül hatott gazdálkodásunkra**. Jelentős likviditási gondot okozhatott volna és eredménycsökkenést jelentett az a változás, miszerint 2016.10.01-től változott a támogatás. Egyrészt havi 32.333 eFt állandó összegről 33.660 eFt-ra jogosult társaságunk, másrészt a lakossági hőfelhasználás arányában 777,-Ft/Gj helyett - **494,-Ft/GJ** hívható le a költségek fedezetére.
- Egyéb bevétel jelentős összege a kinnlevőség behajtása során realizált költség, kamat, illeték címén kapott összeg, 14.544 eFt.
- Egyéb bevételek között jelentős tétel a követelésekre visszaírt értékvesztés 7.582 eFt.
- Egyéb bevételek között jelentős tétel továbbá az emisszió kvóta elszámolása miatt 25.901 eFt, eredményre gyakorolt hatása azonban 0.
- Egyéb bevételek között számoljuk el az előző években kapott KEOP támogatások, térítés nélkül átvett eszközök miatt halasztott árbevétel tárgyévre vonatkozó összegét 53.090 eFt-ot.
- Anyagjellegű ráfordítások tervezett értékétől való eltérést elsősorban a gázbeszerzési költségek alakulása okozta, ami a tervezettől 72.119 eFt-tal kevesebb. Bár a tervezett 227.500 GJ helyett 245.718 GJ gázt használtunk fel, a sikeres gázbeszerzési tender eredményeként olcsóbban jut gázhoz társaságunk.
- A hőbeszerzést a 2015. október 1-től érvényes 3.526 Ft/GJ hatósági árral terveztük, ami 2016. október 1-től 2.633 Ft/GJ árra változott. Az árcsökkenés, a költségcsökkenés irányába hatott, bár a tervezettnél több hőt vásároltunk (96.000 GJ helyett 102.667 GJ-t) az Ózdi Erőmű Kft.-től
- Az egyéb szolgáltatások értéke több a tervezettnél, ennek elsősorban oka a sikeres pályázat megvalósításáért kifizetett járulékos költségek érvényesítése, melyek nem szerepeltek terveinkben.
- A személyi jellegű ráfordítások értéke 5.848 eFt-tal kevesebb mint a tervezett, melynek oka a társaság likviditási helyzetében kereshető.
- Az elszámolt amortizáció 23.727 eFt-tal több a tervezettnél, valamint tartalmazza a nem tervezett, egyösszegű 4.465 eFt amortizációt is.

- Egyéb ráfordítások között igen jelentős tétel a 15.939 eFt behajthatatlan követelés értéke. Az elmúlt időszakban az önálló bírósági végrehajtó nagyon sok végrehajtás esetén szünetelő határozatot hozott, hiszen a végrehajtási tevékenysége nem vezetett eredményre. Jelentős a hátrálékos fogyasztók VH-ügyeinek sorban állása, hiszen nincs letiltható jövedelem. Több mint 150 lakossági felhasználónk 1.000 eFt-nál több tartozással rendelkezik társaságunk felé, sajnos ők egyedi felkeresésre sem reagáltak, nem mutattak fizetési hajlandóságot.
- Egyéb ráfordítások között került elszámolásra a CO₂ elszámolás miatt eredményt nem módosító 25.901 eFt.
- Egyéb ráfordítások között került elszámolásra a 9.645 eFt adott támogatás, mely az Ózdi Távhő Kft. társadalmi szerepvállalását jelzi.

A következő üzleti tervünket 2017. naptári évre készítettük el. Ózd Város Önkormányzata Képviselő-testületének 46/2017. (III.23.) határozata az Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Kft. 2017. évi üzleti tervének elfogadásáról rendelkezik.

A társaság nettó árbevételének döntő része 1.153.510 eFt távhőszolgáltatásból származik, így továbbra is nagy figyelmet fordítunk annak pénzügyi realizálására.

A kinnlevőség alakulása 2016. december 31-i állapotnak megfelelően:

- lakossági felhasználók	299.779 eFt,
- egyéb felhasználók	65.828 eFt,
= Összesen:	365.607 eFt.

Az Ózdi Távhő Kft. vezetősége a követelések behajtása érdekében jelentős erőfeszítéseket tesz.

Sajnos az intézkedések ellenére a kinnlevőség mértéke stagnál.

A (1992. évtől) halmozott lejárt kinnlevőség aránya az összes árbevételhez viszonyítva: 1,3 %, az előző évekhez képest az alábbiak szerint alakult.

Vizsgált időpont	Hátrálék (eFt)
2012. XII. 31.	Lakosság: 344.476 Egyéb: 31.765 Összesen: 376.241
2013. XII. 31.	Lakosság: 326.709 Egyéb: 31.017 Összesen: 357.726
2014. XII. 31.	Lakosság: 335.730 Egyéb: 46.816 Összesen: 382.546
2015. XII. 31.	Lakosság: 339.299 Egyéb: 48.866 Összesen: 388.165
2016. XII.31.	Lakosság: 297.087 Egyéb: 19.630 Összesen: 316.717

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 WEISHAUP T Kft. és a GB-GANZ Kft. rendszeresen végzi. A berendezések az előírásoknak megfelelően üzemelnek. Megtörtént a Fűtőerőműben az egységes környezethasználati engedély módosítása.

A vezeték selejtezése során lebontott kátránypapír, hőszigetelőanyag elszállításáról, a környezetvédelmi előírások szerinti kezeléséről, megsemmisítéséről a szállító saját hatáskörben gondoskodik.

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

Összegzésképpen megállapítható, hogy cégünk a 2016. évet 52.262 eFt adózott eredménnyel zárta, az időszak során 192.136 eFt beruházás üzembe helyezése valósult meg.

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

Ózd, 2017. március 31.

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”) 2016. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1 704 403 E Ft, az adózott eredmény 52 262 E Ft nyereség -, 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 2016. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

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

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

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

Egyéb információk:

Az üzleti jelentés

Az egyéb információk az **Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság** 2016. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A 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.

Az üzleti jelentéssel kapcsolatban, a számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá az üzleti jelentés átolvasása során annak a megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve, ha van, egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban készült-e.

Véleményünk szerint az **Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság** 2016. évi üzleti jelentése összhangban van az **Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság** 2016. évi éves beszámolójával és az üzleti jelentés a számviteli törvény előírásaival összhangban készült.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket, ezért ezzel kapcsolatban az üzleti jelentésre vonatkozó véleményünk nem tartalmaz a számviteli törvény 156.§ (5) bekezdésének h) pontjában előírt véleményt.

A fentiekén túl a Társaságról és annak környezetéről megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennünk arról, hogy a tudomásunkra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

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 közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti 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 Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során.

Emellett:

- Azonosítjuk és felbecsüljük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának 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 számvitel alkalmazása, 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, minősíteniük kell véleményünket. Következtetésünk 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 prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljessül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - 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.

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről:

A számviteli szétválasztásról készült jelentés

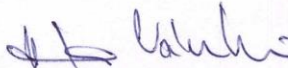
Az **Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság** a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. Törvény 18/A. §-ban foglaltaknak megfelelően a kiegészítő mellékletben elkészítette az engedélyköteles és egyéb tevékenységeinek számviteli

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, 2017. április 5.

GAHM Consulting Kft
3600 Ózd, Búzásvölgy út 1/A
Adószám: 12561382-3-05


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



K I V O N A T
az Ózdi Távhő Kft. Felügyelő Bizottságának
2017. április 03-án megtartott üléséről készült
j e g y z ő k ö n y v b ő l

ARANY GÉZA LÁSZLÓ üdvözölte a megjelenteket, majd **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 jegyzőkönyvezésre, amivel az FB szintén egyetértett. Az **1. napirendi ponthoz** kapcsolódóan tájékoztatt arról, hogy a t. Képviselő-testület 04. 20-ai ülésén kerül sor a „**BESZÁMOLÓ az Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Kft. 2016. évi tevékenységéről. JAVASLAT a mérleg megállapítására, az üzleti jelentés és eredmény-kimutatás jóváhagyására**” c. előterjesztés megtárgyalására, melyet megelőzően a szakbizottságok megvitatják, amihez a Felügyelő Bizottság elfogadásra tett javaslata szükséges. Megköszönte, hogy tárgyi dokumentációkat időben megkapták, majd felkérte a jelenlevőket hozzászólásaik megtételére.

ZSIGMOND ANNAMÁRIA röviden összefoglalva az előterjesztés lényegi tartalmát közölte, hogy az Ózdi Távhő Kft. a 2016. évi beszámolóját 1.704.403 eFt mérleg főösszeggel, valamint 52.262 eFt adózott eredménnyel zárta, amiből 50.000 eFt osztalékfizetésre látnak lehetőséget, amit 2017. szeptemberében tudnak realizálni. Itt kívánta megjegyezni, hogy az osztalékfizetés végrehajtása a 2017. évi fejlesztések bizonyos fokú visszatartását eredményezheti. Ezt követően tájékoztatást adott az üzleti jelentésről és a kiegészítő mellékletről a súlyponti részek kiemelésével, valamint a lényeges számviteli elemek magyarázatával.

HALÁSZ SÁNDOR kiegészítésként elmondta, hogy a hideg és hosszú tél nehézségeket okozott a pénzügyi helyzet tekintetében, azonban a fűtési időszak idényvégi elszámolását követően kiegyensúlyozottá fog válni a cég likviditása.

TOMPA ZSIGMOND egyetértett az előterjesztés tartalmával és jóváhagyásra javasolta azt.

BUTH ZOLTÁN csatlakozva az előtte szólóhoz, az előterjesztés elfogadását javasolta.

ARANY GÉZA LÁSZLÓ megköszönte a tájékoztatást és a kiegészítést, majd gratulált az Ózdi Távhő Kft. 2016. évi eredményéhez, amit a felmerülő nehézségek ellenére sikerült elérni. A továbbiakban – mivel tárgyi témát érintően több hozzászólás nem történt – szavazásra kérte fel a Felügyelő Bizottság tagjait az 1. napirendi pontra vonatkozóan. **Megállapította, hogy a Felügyelő Bizottság 3 igen szavazattal, tehát egyhangú döntés alapján az Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Kft. 2016. évi Mérlegbeszámolója szerinti 1.704.403 eFt mérleg főösszeggel és az 52.262 eFt adózott eredménnyel, valamint az 50.000 eFt osztalékfizetéssel egyetért, melynek alapján javasolja a t. Képviselő-testületnek az előterjesztés elfogadását.**

K.m.f.

ARANY GÉZA LÁSZLÓ sk.
a Felügyelő Bizottság elnöke

BUTH ZOLTÁN sk.
a Felügyelő Bizottság tagja

TOMPA ZSIGMOND sk.
a Felügyelő Bizottság tagja

H a t á r o z a t i j a v a s l a t
Ózd Város Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2017.(IV.20.) határozata
az Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Kft.
2016. évi tevékenységéről szóló beszámoló jóváhagyásáról
a mérleg megállapításáról, üzleti jelentés és 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. 2016. évi beszámolóját
1.704.403 e Ft mérleg főösszeggel,
52.262 e Ft adózott eredménnyel
jóváhagyja.

2. A Képviselő-testület az adózott eredményből 50.000 e Ft osztalékfizetésről rendelkezik, illetve 2.262 e Ft eredménytartalékba helyezésével egyet ért.

Felelős: az Ózdi Távhő Kft. ügyvezetője
Határidő: 2017. szeptember 30.

3. A Képviselő-testület felkéri a Társaság ügyvezetőjét, hogy a 2016. évi beszámoló alapján megállapított osztalékfizetésre vonatkozó döntést – a jogszabályi előírásoknak megfelelően – a Cégbírósághoz jelentse be, illetve a beszámolót a Céginformációs Szolgálathoz és a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal részére küldje meg.

Felelős: az Ózdi Távhő Kft. ügyvezetője
Határidő: 2017. május 31.