

Előterjesztő:



..... Dátum:
Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Kft. ügyvezetője

Láttam:

..... Dátum:
Településfejlesztési O. vezető

..... Dátum:
Pénzügyi és Gazdasági O. vezető

..... Dátum:
Aljegyző

..... Dátum:
Jegyző

Beszámoló
az Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Kft. 2020. 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, 2021.

Szignálásra átvéve:

..... Dátum:
Polgármesteri titkárság (Hónap, nap, óra, perc)

Láttam, annak tartalmával egyetértek:

..... Dátum:
Polgármesteri referens (Hónap, nap, óra, perc)

..... Dátum:
Polgármesteri referens (Hónap, nap, óra, perc)

..... Dátum:
Alpolgármester (Hónap, nap, óra, perc)

..... Dátum:
Polgármester (Hónap, nap, óra, perc)

Beszámoló
az Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Kft. 2020. 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, 2021.

Beszámoló
az Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Kft. 2020. 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, 2021.....

Határozati javaslat

**Ózd Város Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2021.(.....) határozata
az Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Kft.
2020. 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. 2020. évi beszámolóját
1.641.886 eFt mérleg főösszeggel,
-101.054 eFt adózott eredménnyel (veszteséggel)
jóváhagyja.
2. A Képviselő-testület felkéri a Társaság ügyvezetőjét, hogy a 2020. évi beszámolót a Céginformációs Szolgálatához és a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal részére küldje meg.

Felelős: az Ózdi Távhő Kft. ügyvezetője

Határidő: 2021. május

11387891353011305
Statisztikai számjel

05-09-004801
Cégjegyzék száma

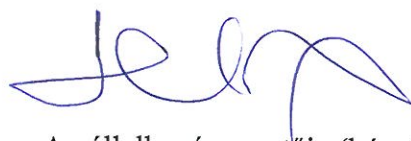
Ózdi Távhő Kft.

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

Éves beszámoló

2020

Keltezés: 2021. 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)

2020. 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	768607	0	1059780
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok			
6	Szellemi termékek	0		0
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	750307	0	1041480
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyon értékű jogok	527801		489342
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	186753		173513
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4704		3496
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	31049		35550
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			339579
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	18300	0	18300
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartós részesedés			
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25	Egyéb tartósan adott kölcsön	18300		18300
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: 2021. 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)

2020. 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	669008	0	563665
30	I. KÉSZLETEK	13420	0	15338
31	Anyagok	13420		15338
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk			
36	Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK	565568	0	491252
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	297902		272450
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	267666		218802
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	90020	0	57075
54	Pénztár, csekkek	3133		823
55	Bankbetétek	86887		56252
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	21068	0	18441
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	10400		8800
58	Költségek, ráford. aktív időbeli elhatárolása	10668		9641
59	Halasztott ráfordítások			
60	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1458683	0	1641886

Keltezés: 2021. március 31.

ÓZDI TÁVHÓ KFT.
 3600 Ózd, Zrínyi út 3.



A vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

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	900821	0	1139346
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	27610		-32276
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	339579
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			339579
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-59886		-101054
72	E. Céltartalékok	63024	0	152832
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	Egyéb céltartalék	63024		152832
76	F. Kötelezettségek	381669	0	273734
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK		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.



A vállalkozás vezetője (képviselője)

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

05-09-004801
Cégjegyzék száma

„A” MÉRLEG Források (passzívák)

2020. 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	381669	0	273734
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek			
96	Vevőktől kapott előlegek			
97	Kötelez. áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	347038		235766
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	34631		37968
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	113169	0	75974
106	Bevételek passzív időbeli lehatárolása	0		0
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	154		134
108	Halasztott bevételek	113015		75840
109	FORRÁSOK ÖSSZESEN	1458683	0	1641886

Keltezés: 2021. március 31.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

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

05-09-004801
Cégjegyzék száma

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2020. 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	1234137		1239901
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1234137	0	1239901
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	6001		9653
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	6001	0	9653
7	III. Egyéb bevételek	759273		716427
8	ebből: visszaírt értékvesztés			
9	5 Anyagköltség	1157433		1047721
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	39612		81707
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	54605		28449
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	75890		100322
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	320		306
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1327860	0	1258505
15	10 Bérköltség	310647		325059
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	18090		21394
17	12 Bérjárulékok	63875		59165
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	392612	0	405618
19	VI. Értécsökkenési leírás	165438		157899
20	VII. Egyéb ráfordítások	169941		239581
21	ebből: értékvesztés	252		341
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-56440	0	-95622

Keltezés: 2021. március 31.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

ÓZDI TÁVHŐ KFT.
3600 Ózd, Zrínyi út 3.

05-09-004801
 Cégjegyzék száma

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2020. 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	16		4
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	157		168
32	ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	173	0	172
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapí- rokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
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		985
42	ebből: értékelési különbözet			
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	31	0	985
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	142	0	-813
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	-56298	0	-96435
46	X. Adófizetési kötelezettség	3588		4619
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	-59886	0	-101054

Keltezés: 2021. március 31.

ÓZDI TÁVHÓ KFT.
 3600 Ózd, Zrínyi út 3.



A vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2020. 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:
Lestálné Zsigmond Annamária (regisztrációs száma: 149283, címe: 3600 Ózd, Árpád vezér út 2. 1/5.).

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 2020. 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 tárgyévi 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 tárgyévi adatok.

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

A tárgyi eszközök érték helyesbítése:

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

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

A vásárolt, az állam által 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 vevőként, az adósonként kisösszegű követeléseknél az értékvesztés összege ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének százalékában kerül meghatározásra.

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

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

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

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

Nem számolható el terv szerinti értékcsökkenés:

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

A társaság degresszív és teljesítményarányos amortizációs módszert nem alkalmaz.

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

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

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

A kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a rendes üzletmeneten kívül esnek, a szokásos vállalkozási tevékenységgel nem állnak szoros kapcsolatban.

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. A valós értéken történő értékelést, az értékhelyesbítést a 3. számú táblázatban mutatjuk ki.

**Az immateriális javak és tárgyi eszközök
értékének alakulása a 2020. 01. 01. – 2020. 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>	15.933	-	289	-	15.644
- Szellemi termékek	15.933	-	289	-	15.644
<u>Tárgyi eszközök összesen:</u>	2.891.226	225.451	126.274	2.684	2.987.719
- Ingatlanok	1.289.957	33.815	1.650	-	1.322.122
- Műszaki berendezések, gépek, járművek	1.524.349	68.541	7.441	2.684	1.582.765
- Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	45.871	2.916	1.505		47.282
- Beruházások	31.049	120.179	115.678		35.550
Ö S S Z E S E N	2.907.159	225.451	126.563	2.684	3.003.363

A Kft. 2013. 02. 01-vel üzemeltetésre átvett 18.642 eFt bruttó értékű, jelenleg 6.271 eFt elszámolt értékcsökkenésű, az Ózdi Önkormányzat tulajdonában lévő vezeték, melyet a 0-s számlaosztályban tart nyilván, ezt az értéket kimutatásaink nem tartalmazzák.

A 2020. 01. 01-től 2020. 12. 31-ig terjedő üzleti évben 120.179 eFt értékű beruházást hajtottunk végre, melyből 9.653 eFt-ot saját beruházásban, míg 110.526 eFt-ot vásárolt beruházásból valósítottunk meg.

Az előző üzleti évről 31.049 eFt értékű beruházást hozott át a Kft.

Tárgyi időszakban 105.272 eFt értékű tárgyeszköz került üzembehelyezésre, valamint 10.406 eFt értékű beruházás selejtezésre került a Biomassza tüzelésű fűtőmű megvalósításának elmaradása miatt.

Záró befejezetlen beruházások értéke: 35.550 eFt.

Az immateriális javak bruttó értéke 289 eFt-tal csökkent az elavult nem használt programok kivezetése miatt.

A tárgyi eszközökön belül az ingatlanok bruttó értéke 33.815 eFt-tal növekedett:

• Irodaépület Zrínyi út 3.	770 eFt
• Lakásingatlan Bajcsi Zs. út 4. festése	22 eFt
• Gyár út – volt erőmű vezeték	4.930 eFt
• Bolyki 21. -Bolyki 33. gerincvezeték	4.376 eFt
• Bolyki 33. -Bolyki 37. gerincvezeték	1.903 eFt
• Alkotmány út 11. – Tervezőiroda primer bekötővezeték	3.304 eFt
• Lehel 3. –Lehel 5. primer bekötővezeték	2.820 eFt
• Lehel 9. –Lehel 11. akna primer bekötővezeték	2.980 eFt
• OKSE – Szabolcsköz vezeték	6.751 eFt
• Ív út 7. szekunder bekötő vezeték	1.781 eFt
• Elosztó HKP –Zrínyi út	1.650 eFt
• Lehel 1 akna – Lehel 1. HKP primer vezeték	1.276 eFt
• Egyéb vezeték beruházások	1.252 eFt

Az ingatlanok bruttó értéke 1.650 eFt-tal csökkent:

• Bulcsú út 2.- Lehel V. út megszűnő vezeték selejtezése miatt	1.122 eFt
• Lehel 11 primer bekötő vezetékcsere miatti selejtezés	338.eFt
• OKSE – Szabolcs köz vezeték csere miatti selejtezés	53 eFt
• Bolyki 21. -Bolyki 33. gerincvezeték csere miatti selejtezés	137 eFt

A műszaki berendezések, gépek, járművek bruttó értéke 68.541 eFt-tal növekedett:

• 8 db új HKP kialakítása	51.330 eFt
• BRIAN JAMES TRAILERS beszerzés	1.402 eFt
• Fűtőerőmű villamos szivattyú almérők	965 eFt
• Gőzkazán kürt beépítése	810 eFt
• Vízkészítő membrán csere	1.589 eFt
• Városi strand kisegítő berendezés fejlesztése	3.997 eFt
• Petőfi iskola kazánház fejlesztése	462 eFt
• Egyéb hőközponti beruházások	4.847 eFt
• Honda szivattyú felújítása	340 eFt
• Elosztó HKP gépészet szivattyúk frekvenciaváltó cseréje	2.450 eFt
• Szerszámok, egyéb berendezések	349 eFt

A műszaki berendezések, gépek, járművek bruttó értéke 7.441 eFt-tal csökkent:

• Hőközponti selejtezések miatt	3.148 eFt
• Elosztó HKP gépészet szivattyúk frekvenciaváltó cseréje miatt	506 eFt
• Szerszámok. egyéb berendezések selejtezése miatt	3.787 eFt

A műszaki berendezések, gépek, járművek bruttó értéke átsorolás miatt 2.684 eFt-tal csökkent, bontott anyagok közé került 8 db szekunder hőmennyiségmérő 0 Ft értéken.

Az egyéb gépek, berendezések, felszerelések, járművek bruttó értéke 2.916 eFt-tal növekedett:

• Ózongenerátor beszerzése	386 eFt
• Ügyfélszolgálati klíma bővítés	264 eFt
• Mobil aknaszellőztető	335 eFt
• 3 db lézeres hőmérő beszerzése	56 eFt
• Számítástechnikai berendezések	523 eFt
• Irodai berendezések felszerelések	1.192 eFt
• Zanussi tűzhely beszerzése	77 eFt
• Egyéb gépek, berendezések beszerzése	83 eFt

Az egyéb gépek , berendezések, felszerelések, járművek bruttó értéke 1.505 eFt-tal csökkent:

- 2db forgószerk értékesítése miatt 52 eFt
- Egyéb gépek selejtezése miatt 684 eFt
- Irodai gépek, berendezések selejtezése miatt 769 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>	15.933	-	289	-	15.644
- Szellemi termékek	15.933	-	289	-	15.644
<u>Tárgyi eszközök összesen:</u>	2.140.919	157.899	10.316	-2.684	2.285.818
- Ingatlanok	762.156	72.164	1.540	-	832.780
- Műszaki berendezések, gépek, járművek	1.337.596	81.767	7.427	-2.684	1.409.252
- Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	41.167	3.968	1.349	-	43.786
- Beruházások		-	-	-	
Ö S S Z E S E N	2.156.852	157.899	10.605	-2.684	2.301.462

Az évközi növekedés rovata tartalmazza a 2020. 01. 01. – 2020. 12. 31-ig terjedő üzleti évben az elszámolt amortizációt 157.899 eFt értékben, melyből 2.106 eFt az egyösszegben elszámolt amortizáció.

Ingatlanok értékcsökkenése 1.540 eFt-tal csökkent, a vezetékszakaszcserék miatt.

- Bulcsú út 2.- Lehel V. út megszűnő vezeték miatt 1.098 eFt
- Lehel 11 primer bekötő vezetékcsere miatt 338 eFt
- OKSE – Szabolcs köz vezeték csere miatt 52 eFt
- Bolyki 21. -Bolyki 33. gerincvezeték csere miatt 52 eFt

Műszaki berendezések, felszerelések, gépek, járművek értékcsökkenése 7.427 eFt-tal csökkent:

- HKP-i selejtezés miatt 3.148 eFt
- Elosztó HKP gépészeti szivattyúk frekvenciaváltó cseréje miatt 506 eFt
- Szerszámok, egyéb berendezések selejtezése miatt 3.773 eFt

A műszaki berendezések, gépek, járművek értékcsökkenése átsorolás miatt 2.684 eFt-tal csökkent, bontott anyagok közé került 8 db szekunder hőmennyiségmérő.

Egyéb gépek, berendezések, felszerelések, járművek értékcsökkenése 1.349 eFt-tal csökkent az eszközök értékesítése miatt.

- 2db forgószerk értékesítése miatt 52 eFt
- Egyéb gépek selejtezése miatt 528 eFt
- Irodai gépek, berendezések selejtezése miatt 769 eFt

Az érték helyesbítés változása

3. sz. Táblázat

eFt

M e g - n e v e z é s	Nyitó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Záró érték
<u>Immateriális javak összesen:</u>	0	-	-	0
- Szellemi termékek	0	-	-	0
<u>Tárgyi eszközök összesen:</u>	0	339.579	-	339.579
- Ingatlanok	0	152.918	-	152.918
- Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	186.661	-	186.661
- Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	-	-	0
- Beruházások	0	-	-	0
Ö S S Z E S E N	0	339.579	-	339.579

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

A nagy értékű épületek érték helyesbítése

Az ingatlan értékbecslő által értékbecslés készült, mert az utóbbi időben az ingatlan árak jelentősen megváltoztak, így azok a vagyon érték meghatározását jelentősen befolyásolják. Az ingatlanszakértő a jelenlegi helyzetnek megfelelő értékbecslést adott az ingatlanokra.

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

A szakértő tehát a következő érték meghatározást alkalmazta:

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

Irodaház becsült értéke piaci összehasonlító módszer alapján lett meghatározva.

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

A műszaki berendezések, gépek és egyéb ingatlanok becsült értékének meghatározása

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

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

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

II.) Befektetett pénzügyi eszközök:

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

2.Forgóeszközök

a.) Készletek

Társaságunk anyagkészletének fordulónapi záró állománya: **15.338 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	301.908 eFt
• Egyéb és külön kezelt intézményi felhasználók kinnlevősége	54.497 eFt
• <u>Egyéb és építőipari kinnlevőse</u>	<u>4.269 eFt</u>
=	360.674 eFt
Belföldi követelés értékvesztése:	- 88.224 eFt
Követelések áruszállításból, szolgáltatásból (vevők):	272.450 eFt
<u>Egyéb követelések:</u>	<u>218.802 eFt</u>
Összes követelésállomány:	491.252 eFt

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

A lakossági felhasználókkal szembeni kinnlevőség 3.165 eFt-tal kevesebb mint előző évben, az egyéb és külön kezelt intézményi felhasználók kinnlevősége pedig 20.211 eFt-tal, valamint kevesebb az egyéb és építőipari tevékenység kinnlevősége is 1.735 eFt-tal.

A követelések értékvesztése – a követelések összetétele miatt - nőtt 341 eFt-tal.

Az egyéb követelések állománya 48.864 eFt-tal csökkent, amit több változás indukált. Elsősorban a távhőszolgáltatási támogatással kapcsolatos követelés 64.149 eFt-os csökkenése. Csökkent a rövid lejáratú kölcsön állományunk 6.000 eFt-tal. Csökkent az általános forgalmi adó követelésünk 18.426 eFt-tal, és a „helyiadó” előleg követelésünk 3.650 eFt-tal. Az egyéb követelések állományának növekedését okozta azonban az emisszió kvóta beszerzést érintő forward ügyletre szerződés szerint utalt 45.649 eFt.

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:	244.562 eFt
Levonásra kerül: az előző üzleti év fordulónapján is fennálló tartozással bíró, az önkormányzati lakást bérlő felhasználók összes tartozása:	- 13.682 eFt
<u>Behajthatatlan követelésként elszámolt érték:</u>	<u>- 1.557 eFt</u>
= ÖSSZESEN	229.323 eFt

Értékvesztés mértéke: 35 %
Értékvesztés összege: 80.263 eFt

Önkormányzati lakást bérlő felhasználók összes tartozása:	13.682 eFt
Értékvesztés mértéke: 50 %	
Értékvesztés összege:	6.841 eFt
Lakossági felhasználók összes értékvesztése:	87.104 eFt

b.) Egyéb felhasználók, az előző üzleti év fordulónapján is fennálló, tartozással bíró egyéb vevők összes tartozása: 2.801 eFt
Behajthatatlan követelés: - 0 eFt
= ÖSSZESEN 2.801 eFt

Értékvesztés mértéke: 40 %
Értékvesztés összege: **1.120 eFt**

Összes elszámolható értékvesztés: 88.224 eFt
Előző évben képzett értékvesztés: 87.883 eFt
Különbözet: 341 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 57.075 eFt, ami a 2019. 12. 31-i fordulónaphoz képest csökkent 32.945 eFt-tal, elsősorban az emisszió kereskedelmi rendszer makrogazdasági változásait követő ráfordítások növekedése miatt. Likviditási helyzetünk romlott a tárgyév végére.

3. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolása **8.800 eFt**, a még nem számlázott, de tárgyidőszakot érintő lakossági távhőszolgáltatási díj, ami előző évhez képest 1.600 eFt-tal csökkent.

Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása **9.641 eFt** ami a 2021. évet és az azt követő éveket terhelő, de az üzleti évben felmerült kiadások összege.

4. Saját tőke

A társaság saját tőkéje 2020. december 31-i fordulónapon **1.139.346 eFt**, melynek összetétele az alábbiak szerint alakul:

• Jegyzett tőke	919.850 eFt
• Tőketartalék	13.247 eFt
• Eredménytartalék	-32.276 eFt
• Értékelési tartalék	339.579 eFt
• Adózott eredmény	-101.054 eFt

A saját tőke az éves beszámoló fordulónapján - elsősorban a tárgyévi értékelési tartalék miatt - 219.496 eFt-tal több a jegyzett tőkénél.

5. Céltartalék

Tárgy időszakban 152.832 eFt céltartalék képzésére került sor, a hitelesített emisszió-kibocsajtásunk szerinti kötelezettség maradéktalan teljesítése érdekében.

6. Kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek 2020. december 31-i állapotnak megfelelően: **273.734 eFt**, jelentősen -107.935 eFt-tal - kevesebb mint a megelőző üzleti évben, aminek oka elsősorban a szállítókkal szembeni kötelezettségek csökkenése. A kedvező változást a gázbeszerzési költségek csökkenése okozta.

Az áruszállításból, illetve szolgáltatásból adódó szállítói kötelezettségeink összege: 235.766 eFt, az előző üzleti évhez képest 111.272 eFt-tal kevesebb. Az üzleti évet határidőn túli tartozás nélkül zárta társaságunk.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege: 37.968 eFt, ami az előző évhez képest 3.337eFt-tal több.

7. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások között a tárgyidőszakot terhelő, de csak a mérleg fordulónapját követően teljesített kiadások összege 134 eFt.

Halasztott bevételek:

Térítés nélkül átvett eszközök passzív elhatárolása	7.776 eFt
Előző időszakokban nyert KEOP támogatás	22.299 eFt
Retrospektív KEOP pályázaton nyert támogatás	45.765 eFt
Összesen:	75.840 eFt

4. 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	2020.12.31. Halasztott bevétel
KEOP- 5.4.0/11- 2011-0014 jelű pályá- zat	103.232	73.254	62.627	51.999	41.618	31.971	22.299
KEOP- 5.4.0/12- 2015-0012 jelű pályá- zat	315.645	179.491	146.300	114.626	86.743	65.000	45.765
Összesen:	418.877	252.745	208.927	166.625	128.361	96.971	68.064

III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Társaságunk 2020. 01. 01. – 2020. 12. 31. üzleti évi gazdálkodását -96.435 eFt adózás előtti eredménnyel (veszteséggel) zárta.

Értékesítés nettó árbevételének alakulása:

Távhőszolgáltatási (távhőtermelési) tevékenység nettó árbevétele:	1.121.361 eFt
Hidegvíz- gáz és áram értékesítés árbevétele	68.929 eFt
Építőipari tevékenység árbevétele:	8.815 eFt
Emisszió kvóta értékesítés árbevétele:	37.151 eFt
Ingatlan bérbeadás árbevétele:	3.645 eFt
Összes belföldi értékesítés nettó árbevétele.	1.239.901 eFt

A kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások :

Társaságunknál a Számviteli Politikában meghatározott kivételes nagyságú vagy előfordulású gazdasági esemény a tárgyévben nem fordult elő.

Az egyes eredménykategóriák ismertetése

Üzemi tevékenység eredménye:	-95.622 eFt
+ Pénzügyi műveletek eredménye:	-813 eFt
= Adózás előtti eredmény:	-96.435 eFt
- Társasági adófizetési kötelezettség:	4.619 eFt
= Adózott eredmény:	-101.054 eFt

A társasági adóalapot befolyásoló tényezők

Adózás előtti eredményt növelő tételek:

• A Szv. Tv. alapján elszámolt értékcsökkenési leírás, eszközök kivezetéskori nettó értéke:	168.586 eFt
• Képzett céltartalék összege	152.832 eFt
• Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költségek	1.270 eFt
• Adóévben követelésre elszámolt értékvesztés	341 eFt
• Bírság és egyéb ráfordítások	335 eFt
• <u>Egyéb növelő tételek</u>	<u>144 eFt</u>
<u>Ö s s z e s e n :</u>	<u>323.508 eFt</u>

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:

• A TAO Törvény szerint elismert értékcsökkenési leírás, és eszközök kivezetéskori nettó értéke:	112.731 eFt
• <u>Előző időszakban képzett céltartalék felhasználása</u>	<u>63.024 eFt</u>
<u>Ö s s z e s e n :</u>	<u>175.755 eFt</u>

Adótörvény szerinti adóalap:	51.318 eFt
Jövedelem-(nyereség-)minimum (1.956.501 (eFt) 2 %-a):	39.130 eFt

A társasági adó (9 %):	4.619 eFt
Adóelőlegként megfizetett adó:	4.291 eFt
2021. május 31-ig fizetendő társasági adó:	328 eFt

Az Ózdi Távhő Kft. 2020. 01. 01. – 20. 12. 31. üzleti évi tevékenysége eredménye nem, de az adózás előtti eredménye meghaladja a jövedelem minimumot, ezért a törvény szerinti adóalap alapján történik a társasági adó megállapítása és megfizetése.

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 fogalmaznak meg a számviteli szétválasztásra vonatkozóan.

Kiemelten:

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

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

A távhőtermelési és távhőszolgáltatási tevékenységek együttes adózás előtti eredménye -109.830 eFt. Bruttó eszköz értékarányos megosztással a távhőtermelői tevékenység adózás előtti vesztesége -24.838 eFt, a távhőszolgáltatási tevékenység adózás előtti vesztesége pedig -84.992 eFt.

IV. A TÁRSASÁG VAGYONI PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZETE

Vagyoni és pénzügyi helyzet elemzési mutatói

5. sz. táblázat

S. Sz.	Mutató megnevezése	Mutató számítása	2019. XII.31.	2020. XII.31. Értékhelyesbítés nélkül	2020. XII.31.
1.	Tárgyi eszk. aránya	$\frac{\text{Tárgyi eszk. értéke}}{\text{Összes eszköz értéke}}$	51,4%	53,9%	63,43%
2.	Forgó eszk. aránya	$\frac{\text{Forgóeszk. értéke}}{\text{Összes eszköz értéke}}$	45,9%	43,28%	34,33%
3.	Tőke-erősség	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	61,8%	61,4%	69,39%
4.	Idegen tőke aránya	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Összes forrás}}$	26,2%	21,0%	16,67%
5.	Befektetett eszközök fedezete	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	117,2%	111,0%	107,5%
6.	Tőke forgási sebessége	$\frac{\text{Ért. nettó árbevétele}}{\text{Saját tőke}}$	137,0%	155,0%	108,8%
7.	Likviditási mutató I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	175%	206%	206%
8.	Likviditási mutató II.	$\frac{\text{Forgóeszk.-készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	172%	200%	200%

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. A tárgy évben végre több beruházást tudtunk végrehajtani. A fűtőerőműi berendezések és az ingatlanok valós értéken történő ki-mutatása még hitelesebben mutatja a tárgyi eszközök arányának alakulását.
- Forgóeszközeink összes eszközhöz viszonyított aránya csökkent elsősorban a befektetett eszközök értékének jelentős növekedése miatt, de a követelések csökkenése is jelentős.
- A tőkeerősség mutatója 61,4 %, (69,39%) a saját vagyon összes forráson belüli döntő részarányát jelenti. Az előző évhez képest nem változott jelentősen, illetve a tárgyi eszközök érték-helyesbítése miatt nőtt.
- Az idegen tőke aránya 2020. december 31-én kisebb, mint az előző fordulónapon, az értékhe-lyesbítést figyelembe véve jelentősen kisebb.
- A befektetett eszközök fedezete 111,0 %, (107,5%) azaz a rendelkezésre álló saját tőkénk teljes mértékben megfinanszírozza befektetett eszközeinket. A mutató az előző évhez képest nem változott jelentősen a tárgyi eszközök érték-helyesbítése miatt.

- A tőke forgási sebességének mutatója nőtt a megelőző időszakhoz képest, amit a saját tőke csökkenése okozott volna, de az értékhelyesbítés ezt ellenkező irányba befolyásolta.
- A likviditási mutatók növekedését a kötelezettségek jelentős csökkenése okozta.

Jövedelmezőségi mutatók

A jövedelmezőségi mutatók részletezésétől el kell tekintenünk, hiszen társaságunk veszteséggel zárta a 2020. 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	2019. XII. 31.	2020. XII. 31.
I. Működési cash flow	-595.867	-527.435
1. a. Adózás előtti eredmény	-56.298	-96.435
ebből: működésre kapott, támogatás	-637.146	-569.581
b. Korrekciók az adózás előtti eredményben	+14.985	+1.270
Korrigált adózás előtti eredmény (a+b)	-678.459	-664.746
2. Elszámolt amortizáció	165.438	157.899
3. Elszámolt értékvesztés	6.681	1.844
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	31.239	89.808
5. Befektetett eszk. értékesítésének eredménye	0	0
6. Szállítói kötelezettség változása.	-20.801	-111.272
7. Egyéb rövid lejár. kötelez. vált.	-1.253	3.337
8. Passzív időbeli elhatárolás vált.	-80.873	-74.370
9. Vevőkövetelés változása	-13.866	25.111
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszk. nélkül) változása	37.795	46.946
11. Aktív időbeli elhatárolás vált.	11.820	2.627
12. Fizetett adó (nyereség után)	-3.588	-4.619
13. Fizetett osztalék, részesedés	-50.000	-
II. Befektetési cash flow	-38.458	-97.139
14. Befektetett eszk. beszerzése. (-)	-33.658	-97.139
15. Befektetett eszk. eladása (+)	-	-
16. Hosszú lej. nyújtott kölcsönök megszüntetése (+)	-	-
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök (-)	-4.800	-
18. Kapott osztalék, részesedés (+)	-	-
III. Finanszírozási cash flow	580.781	605.486
19. Részvénykibocsátás bevétele	-	-
20. Kötvénykibocsátás bevétele	-	-
21. Hitelfelvétel	-	-
22. Végrelegesen kapott pénzeszköz	677.597	606.756
23. Részvénybevonás (-)	-	-
24. Kötvény-visszafizetés (-)	-	-
25. Hiteltörlesztés, -visszafizetés (-)	-	-
26. Végleg. átadott pénzeszköz (-)	-96.816	-1.270
IV. Pénzeszközök változása(I+II+III. sorok)	-53.544	-32.945
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése + V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása(IV+27.s.)	-53.544	-32.945

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

Így a működésre kapott támogatás (a kapott távhőszolgáltatási támogatás 2019. évi: 637.146eFt, 2020. évi: 569.581eFt); a véglegesen átadott pénzeszköz, támogatás (2019. évi: 14.985eFt, 2020. évi: 1.270eFt) korrigálja az adózás előtti eredményt.

A fejlesztésre véglegesen kapott pénzeszköz (2019. évi:40.451 eFt, 2020. évi:37.175eFt) korrigálja a passzív időbeli elhatárolások állományváltozását.

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

VI. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

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

7. sz. táblázat

Megnevezés 2020. év	Átlagos statisztikai létszám (fő)		Bérköltsege (eFt)		Személyi jellegű egyéb kifizetés (eFt)		Bérbiztosítók (eFt)	
	2019.01.01. től 2019.12.31-ig	2020.01.01. 2020.12.31.	2019.01.01. től 2019.12.31-ig	2020.01.01. 2020.12.31.	2019.01.01. től 2019.12.31-ig	2020.01.01. 2020.12.31.	2019.01.01. től 2019.12.31-ig	2020.01.01. 2020.12.31.
Fizikai	49	52	193.403	191.770	12.381	14.444	42.992	36.733
Szellemi	23	23	104.284	113.129	5.589	6.810	18.908	20.530
Ö s s z e s e n	72	75	297.687	304.899	17.970	21.254	61.900	57.263

Fenti táblázat nem tartalmazza az ügyvezetéssel kapcsolatosan felmerült bérköltsege, személyi jellegű kifizetés és bérbiztosítók összegét, ami 10.700 eFt, 160 eFt, 1742 eFt, és a Felügyelő Bizottság tagjai részére az üzleti évben felmerült tiszteletdíjat, mely összesen 9.600 eFt.

2. A környezetvédelem eszközei a társaság által alkalmazott politika

A Fűtőerőmű kazánjainak termelődő füstgáz kibocsátási értékét, illetve ellenőrzését a 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 kibocsátásának 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, 2021. 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: 2020. 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)	473.026	572.370	14.384	1.059.780
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 érték helyesbítése	-	-	-	-
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17. sorok)	466.528	560.824	14.128	1.041.480
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyon értékű jogok	104.155	371.381	13.806	489.342
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	6.950	166.563	0	173.513
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1.076	2.408	12	3.496
14.	Tenyészállatok	-	-	-	-
15.	Beruházások, felújítások	14.768	20.472	310	35.550
16.	Beruházásokra adott előlegek	-	-	-	-
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	339.579	-	-	339.579
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZK. (19-28. sorok)	6.498	11.546	256	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. viz. álló vállalk.	-	-	-	-
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	6.498	11.546	256	18.300
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-	-	-
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-	-
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különb.	-	-	-	-
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	97.953	457.580	8.132	563.665
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	0	15.338	0	15.338
31.	Anyagok	0	15.338	0	15.338
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)	77.688	406.231	7.333	491.252
38.	Követelések áruszáll. ból és szolg. ból (vevők)	0	268.181	4.269	272.450
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	77.688	138.050	3.064	218.802
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)	20.265	36.011	799	57.075
54.	Pénztár, csekkek	292	519	12	823
55.	Bankbetétek	19.973	35.492	787	56.252
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	6.548	11.635	258	18.441
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3.125	5.552	123	8.800
58.	Költségek, ráford. aktív időbeli elhatárolása	3.423	6.083	135	9.641
59.	Halasztott ráfordítások	-	-	-	-
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	577.527	1.041.585	22.774	1.641.886

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)	485.707	639.654	13.985	1.139.346
62.	I. JEGYZETT TŐKE	168.068	735.696	16.086	919.850
63.	58. sorból: visszavás. tulajdoni részes. névértékben	-	-	-	-
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE(-)	-	-	-	-
65.	III. TŐKETARTALÉK	2.420	10.595	232	13.247
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-5.896	-25.814	-566	-32.276
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0
68.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK (69.-70. sorok)	-	-	-	-
69.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka	339.579	-	-	339.579
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka	-	-	-	-
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-18.464	-80.823	-1.767	-101.054
72.	E. Céltartalékok (73.-75. sorok)	27.924	122.235	2.673	152.832
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	-	-	-	-
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	-	-	-	-
75.	Egyéb céltartalék	27.924	122.235	2.673	152.832
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sor)	50.015	218.932	4.787	273.734
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)	50.015	218.932	4.787	273.734
93.	Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	-	-
94.	87. sorból: az átváltoztatható kötvények	-	-	-	-
95.	Rövid lejáratú hitelek	-	-	-	-
96.	Vevőktől kapott előlegek	-	-	-	-
97.	Kötelez. áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	43.077	188.566	4.123	235.766
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	6.937	30.367	664	37.968
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete	-	-	-	-
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különböz.	-	-	-	-
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	13.881	60.764	1.329	75.974
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	0
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	24	107	3	134
108.	Halasztott bevételek	13.857	60.657	1.326	75.840
109.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	577.527	1.041.585	22.774	1.641.886

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás

Sor- szám	A tétel megnevezése	Táv hőtermelési tevékenység	Táv hőszolgál- tási tevékenység	adatok eFt-ban	
				Egyéb tevékenység összesen	Társaság össze- sen
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	1.121.361	118.540	1.239.901
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	-	-	-	-
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	0	1.121.361	118.540	1.239.901
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-	-	-	-
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-	-	9.653	9.653
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	-	-	9.653	9.653
III.	Egyéb bevételek	95.070	621.357	0	716.427
	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.)	948.757	199.967	109.781	1.258.505
10.	Béreköltség *	-	-	-	-
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések *	-	-	-	-
12.	Bérbírlások *	-	-	-	-
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	154.725	246.234	4.659	405.618
VI.	Értékcsökkenési leírás	20.254	137.287	358	157.899
VII.	Egyéb ráfordítások	233.262	6.319	0	239.581
	VII. sorból: értékvesztés	-	341	-	341
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.- IV.-V.-VI.-VII.)	-1.261.928	1.152.911	13.395	-95.622
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	0	-	4
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	109	59	-	168
	17. sorból: értékelési különbözet	-	-	-	-
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	113	59	-	172
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	-	-	-	-
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönök- ből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések 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	648	337	-	985
	22. sorból: értékelési különbözet	-	-	-	-
IX.	Pénzügyi műveletek ráf. (18.+19.+20.+21.+22.)	648	337	-	985
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX.)	-535	-278	-	-813
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A.+-B.)	-1.262.463	1.152.633	13.395	-96.435
X.	Adófizetési kötelezettség				4.619
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C.-X.)				-101.054

Vagyontértékelésbe bevont eszközök 2020. december 31.

S. sz.	Fők. szám	Leltári szám	Megnevezés	Aktiválás kelte	M.	Eredeti Bruttó érték (Ft)	Bruttó érték (Ft) 2020.12.31.	Nettó érték (Ft) 2020.12.31.	Újraelőállítási érték (Ft)	Piaci érték (Ft)	Érték helyesbítés (Ft) 2020.12.31.
1.	127	4011	Elosztó HKP épülete Zrínyi út 3.	1996.04.01	1	1 794 847	45 163 084	28 444 203	38 900 000	38 900 000	10 455 797
2.	127	4019	Irodaépület Zrínyi út 5.	1998.01.30	1	3 500 000	47 703 837	30 068 793	86 400 000	86 400 000	56 331 207
3.	127	4017	Fűtőerőmű üzemszarmok	1996.04.01	1	79 253 950	83 406 709	42 975 147	98 300 000	98 300 000	55 324 853
4.	127	4026	Kéntelenítő épület	2014.12.31	1	n. a.	-	-	3 200 000	3 200 000	3 200 000
5.	127	4065	Ötjáratú lemezkémény füstgázlemez vez.	1996.04.01	1	21 034 900	21 034 900	10 618 899	122 742 000	36 822 600	26 203 701
6.	127	4048	Vészirtalék villamos megtáplálás	2006.04.04	1	2 625 000	2 625 000	-	4 987 500	1 402 734	1 402 734
7.	137	6310	Elosztó HKP Gépészet Zrínyi út 3.	1996.04.01	1	271 039	7 004 292	2 234 705	76 286 213	11 156 859	8 922 154
8.	137	6350	I. HLF 10/12 Forróvízkazán	1996.04.01	1	27 898 900	31 446 951	-	37 399 067	7 888 866	7 888 866
9.	137	6351	II. HLF 10/12 Forróvízkazán	1996.04.01	1	27 898 900	33 464 031	-	37 399 067	6 837 017	6 837 017
10.	137	6352	HLF 10/12 Forróvízkazán	1996.04.01	1	25 906 100	28 588 613	-	95 645 000	20 175 117	20 175 117
11.	137	6353	HLG 2/12 Gőzkazán kombinált	1996.04.01	1	4 937 700	6 688 070	213 831	38 841 000	4 806 574	4 592 743
12.	137	6354	HLG 2/12 Gőzkazán földgáz	1996.04.01	1	4 306 700	5 555 700	-	35 310 000	4 369 613	4 369 613
13.	137	6366	Weishaupt G701/1-B/ZM-LN tip. Földgáz-égő	2006.12.31	4	41 444 000	41 444 000	-	115 901 696	28 395 916	28 395 916
14.	137	6355	Fűtőerőmű hidraulikai berendezés	1996.04.01	1	19 551 600	38 338 212	813 114	191 150 606	27 955 776	27 142 662
15.	137	6361	Fűtőerőmű villamosrendszer berendezései	1996.04.01	1	36 412 500	8 235 423	-	144 000 000	7 920 000	7 920 000
16.	137	6362	Telemechanikai rendszer	1996.04.01	1	9 410 400	28 554 530	5 459 591	120 000 000	18 480 000	13 020 409
17.	137	6368	Vízkezelő berendezés	2007.08.10	1	8 178 804	11 828 054	464 060	20 420 000	5 750 272	5 286 212
18.	137	6369	Fűtőerőmű transzformátor állomás 20 KV-os	2007.12.10	1	35 308 049	35 308 049	-	62 000 000	10 462 500	10 462 500
19.	137	6370	NR4 vezérlő szekrény	2011.08.26	1	4 820 000	4 820 000	-	7 904 800	1 686 357	1 686 357
20.	137	6302	OKÚ-n belüli kazánok	1996.04.01	2	14 139 117	15 656 093	-	85 800 000	9 845 550	9 845 550
21.	137	6305	OKÚ-n belüli kazánok	1999.10.15	2	17 403 117	26 303 758	-	171 600 000	30 115 800	30 115 800
			Mindösszesen				523 169 306	121 292 343	1 594 186 949	460 871 551	339 579 208

ÜZLETI JELENTÉS

az Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Kft.

2020. 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 2019-2020. évi fűtési idény ismét 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 2019. november 13-án volt, ekkor 11 órás üzemzavar történt, azonban sikerült gyorsan visszaadni a szolgáltatást. 2020. januártól május 15-ig nagyobb meghibásodás nem történt.
- 2020. augusztus 24-28-ig történt a nagykarbantartás társaságunknál. Rendszerben lezajlott a hőközpontok gépész-, villamos-, és szabályozástechnikai ellenőrzése, szükség szerinti javítása.
- A 2020-2021. évi fűtési idény szeptember 25-én indult. A fűtés beindításakor előfordult légtelenítési problémák előírás szerinti javítása megtörtént. Jelentősebb meghibásodás nem volt, díjjóváírásra nem került sor.
- A 2020. december 31-ig tartó időszakban a fűtési és melegvíz-szolgáltatás az előírásoknak és az igényeknek megfelelően történt. Október 5-én az Öregek-Fiatalok háza szekunder alapvezeték lyukadása okozott a házban 98 órás üzemszünetet, november 25-én a Vasvár úti I/A üzletházban szekunder lyukadás miatt történt részleges kizárás. December 7-én a Vasvár 2-12. épületben történt vegyszeres hőcserélő savazásnál idegen-anyag betöltés miatti üzemzavar keletkezett.
- 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 2020. június-július hónapban kapták meg a felhasználók. A végelszámolás keretében nettó 29.346 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 rendszerben 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. 2020. évben is az engedély adta keret 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 nem fedezi környezetvédelmi ráfordításainkat. **1.826 eFt értékben vásároltunk** piaci áron kvótákat (150t-át), és forward szerződéssel lekötöttünk 13.812 t kvótát, amire **152.832 eFt céltartalékot képeztünk. Egyre jelentősebb környezetvédelmi ráfordítással kell számolnunk a következő években.**
- **A beruházások üzembe helyezése 105.272 eFt értékben valósult meg.** A legfontosabbak:
 - 8db új hőközpont kialakítása 51.330 eFt
 - Egyéb hőközponti beruházások 9.306 eFt
 - ÓKSE - Szabolcsköz vezeték 6.751 eFt
 - Gyár út – volt erőmű vezeték 4.930 eFt
 - Bolyki 21. – Bolyki 33. gerincvezeték 4.376 eFt
 - Egyéb vezetéklyukadások miatti vezetékek helyreállítása 16.966 eFt
 - Egyéb műszaki berndezések, gépek járművek fejlesztése 7.905 eFt
- Társaságunk a Számviteli Politikában meghatározott alapelvek szerint 2020.12.31-re vonatkozóan vagyoneértékelést valósított meg. A vagyonelemekre vonatkozó tételes eszközérték meghatározásának célja a távhővagyon értékének tényleges meghatározása, mivel a vagyonelemek könyv szerinti értéke jelentősen kisebb, mint azok tényleges értéke. Az értékhelyesbítés célja forrásrendezés illetve értékelési tartalék képzése. **A vagyoneértékelésbe bevont eszközök értékhelyesbítésére 339.579 eFt értékben került sor.**
- **2020. évben sem 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	2019. év	2020. év
Távhőszolgáltatás értékesítés nettó árbevétele:	1.140.902 eFt	1.121.361 eFt
Távhőszolgáltatási támogatás	637.146 eFt	569.581 eFt
Összesen:	1.778.048 eFt	1.690.942 eFt

A távhőszolgáltatási támogatása aránya 34 %, 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 „Távhő-szektor energetikai korszerűsítése Ózdon” című pályázatunkat a Környezeti és Energiahatékonysági Operatív Programokért Felelős Helyettes Államtitkár 206.693.096,- Ft összegű támogatásra érdemesnek ítélte. 2020-ban sikeres közbeszerzési eljárást indíthattunk, azonban a nyertes ajánlat jelentősen nagyobb beruházási költséget jelent, mint a tervezett. Forrás kiegészítést kértünk, melynek elbírálása folyamatban van. A piactéri levegőben szerelt távhővezeték földbefektetése a pályázat részeként támogatásra érdemesnek minősült, terv szerint ez a projektrész kiemelésre kerül, elsőbbséget élvez a megvalósítások sorában.
- Az üzleti év gazdálkodási célkitűzések meghatározásakor 27.000 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	1.239.901
	Távhőszolgáltatás nettó árbevétele	1.150.000	1.121.361
	Hidegvíz értékesítés árbevétele	65.000	68.929
	Egyéb értékesítés nettó árbevétele	15.000	49.611
2.	Egyéb bevételek	852.000	716.427
	Távhőszolgáltatási támogatás	702.000	569.581
3.	Saját előállítású eszközök akt. értéke	3.000	9.653
	Bevételek összesen	2.085.000	1.965.981
4.	Anyagjellegű ráfordítások	1.275.400	1.258.505
	Anyagköltség, ebből	1.110.800	1.047.721
	gázbeszerzés költsége	675.500	603.105
	hőbeszerzés költsége	293.000	279.121
	Igénybe vett szolgáltatások értéke	45.000	81.707
	Egyéb szolgáltatások értéke	54.000	28.449
	Eladott áruk beszerzési értéke	65.000	100.322
	Eladott közvetített szolgáltatások értéke	600	306
5.	Személyi jellegű ráfordítások	417.000	405.618
	Béreköltség	336.000	325.059
	Személyi jellegű kifizetések	20.000	21.394
	Bérfelrakások	61.000	59.165
6.	Értékcsökkenési leírás	155.000	157.899
7.	Egyéb ráfordítások	210.600	239.581
	Ráfordítások összesen	2.058.000	2.061.603
8.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	27.000	-95.622
9.	Pénzügyi műveletek eredménye	0	-813
10.	Adózás előtti eredmény	27.000	-96.435
11.	Adófizetési kötelezettség	0	4.619
12.	Adózott eredmény	0	-101.054

A terv és tényadatok összevetése során az alábbi megállapítások tehetők:

- Az értékesítés nettó árbevétele alakulását a távhőszolgáltatás nettó árbevételének alakulása kedvezőtlenül befolyásolta: a hosszú fűtési idény ellenére **28.639 eFt-tal kevesebb árbevétel realizáltunk (Elsősorban az egészségügyi vészhelyzet miatti intézmény bezárások következtében)**. Az értékesítés nettó árbevétele alakulását nem tervezett tétel befolyásolta, ugyanis likviditási problémáink enyhítése céljából július hónapban a kapott 3732t CO2 kvótát értékesítettük 37.151eFt-ért.
- Az egyéb bevételek között nyilvántartott, tervezett 702.000 eFt távhőszolgáltatási támogatás helyett, a lakosságnak nyújtott hőmennyiség, és az idevonatkozó NFM rendelet alapján, **569.581 eFt (132.419 eFt-tal kevesebb)** távhőszolgáltatási támogatásban részesült társaságunk. **Azonban a gázköltségünk is kevesebb a tervezettől 72.395 eFt-tal, és a hőbeszerzés is 13.879 eFt-tal.** A támogatással az energia költséget, bérköltséget, és CO2 kiadást egyéb ráfordításainkat igyekeznek kompenzálni, csak sajnos bizonyos esetekben elcsúsztatva a bázis szemlélet miatt. Ebben az évben is gond a bázis szemléletű támogatási elv kedvezőtlen hatása társaságunknál. A jelzett támogatásban pl. januártól szeptemberig elismerésre kerültek a 2018. évi szintű személyi jellegű ráfordítások, októbertől decemberig pedig a 2019. évi szintű személyi jellegű ráfordítások egy része. A 2020. évi bérszínvonal várhatóan a 2021. év októbertől érvényes támogatásban lesz elismerve. Hasonló elvek miatt gond a tárgy időszaki CO2 ráfordítás elismerése. Így nagyon **hiányzik 50.000 eFt támogatás.**
- Egyéb bevétel jelentős összege a kinnlevőség behajtása során realizált költség, kamat, illeték, leírt követelésre befizetés címén kapott összeg, 14.584 eFt.
- Egyéb bevételek között jelentős tétel továbbá az emisszió kvóta elszámolása miatt 32.012 eFt a térítésmentesen kapott kvóta felhasználás értéke, 63.024 eFt a 2019. évi céltartalék felhasználásának értéke. Az eredményre gyakorolt hatásuk azonban 0, hiszen ezek a tételek a ráfordítások között is elszámolásra kerültek.
- Egyéb bevételek között számoljuk el az előző években kapott KEOP támogatások, térítés nélkül átvett eszközök miatt halasztott árbevétel tárgyévre vonatkozó összegét 37.174 eFt-ot.
- Anyagjellegű ráfordítások tervezett értékétől való eltérést egyrészt a gázbeszerzési költségek alakulása okozta, ami kedvező, a tervezettől 72.395 eFt-tal kevesebb. A tervezettől 3734Gj-lal kevesebb gázt vettünk, októbertől jelentősen olcsóbban.
- A hő-beszerzést a 2019. október 1-től érvényes 3.343 Ft/GJ hatósági árral terveztük, ami 2020. október 1-től 2.437 Ft/GJ-ra változott. A tervezett mennyiségtől több hőt vásároltunk, ezen tényezők miatt a terv szerinti költségtől 13.879 eFt-tal kevesebbet érvényesítettük.
- A villamos energia felhasználásunk **9.623 eFt-tal több a tervezettnél**, a hosszabb fűtési idényben a vártnál több ideig kellett keringető szivattyúkat működtetnünk. Ez már a második ilyen év, remélhetőleg a támogatásban is elismerésre kerül a költségnövekmény.
- Az igénybevett szolgáltatás és az egyéb szolgáltatás értéke is több a tervezettnél, összességében **11.156 eFt**. A két számviteli számlacsoport között 28. 595 eFt átsorolásra került, a számviteli törvény előírásait szem előtt tartva.
- Az eladott áruk beszerzési értéke jelentősen több a tervezettnél, hiszen az emisszió kvóta értékesítésével kapcsolatos ráfordítás, 32.012 eFt volt. Az ügylethez kapcsolódó árbevétele azonban – a fentebb jelzett - 37.151 eFt, tehát nyereséges gazdasági eseményt jelentett.
- A személyi jellegű ráfordítások értéke **11.382eFt-tal kevesebb** mint a tervezett. Végrehajtásra került a 2020. július 1-től tervezett 10% bérfeljesztés, de a foglalkoztatott nyugdíjasok leszámolásra kerültek.

- Az elszámolt amortizáció 2.899 eFt-tal több a tervezettnél, az egyösszegű elszámolható érték-csökkenéssel beszerzett kis értékű tárgyi eszközök miatt.
- Egyéb ráfordítások között került elszámolásra a CO₂ elszámolás miatt eredményt nem módosító 2019. évi kötelezettség teljesítésének 63.024 eFt értéke. Eredményt rontó a vásárolt kvóta miatti 1.826 eFt ráfordítás (150 t-át vettünk), valamint a képzett céltartalék 152.832 eFt (13.812 t beszerzési költsége). Az elszámolt ráfordítás – a kvótaértékesítés árbevételét (37.151 eFt-ot) is figyelembe véve – **26.507 eFt-tal több a tervezett (91.000 eFt) értéknél.****
- Egyéb ráfordítások értékét csökkenti az eladott CO₂ kvóta beszerzési értéke(32.012 eFt), hiszen az a számviteli előírások szerint az eladott áruk beszerzési értékénél lett elszámolva.
- Egyéb ráfordítások értékét növeli a Biomassza fűtőmű beruházás elmaradása miatt 10.406 eFt tervezési és előkészítési költség értéke.**
- Egyéb ráfordítások között került elszámolásra 860 eFt késedelmi kamat, a behajthatatlan követelés összege 1.503 eFt, a tulajdonos önkormányzat elvárása szerint jelentősen csökkentett összegű 1.270 eFt adott támogatás. A fizetett adók értéke szokásos szinten alakult.

A következő üzleti tervünket 2021. naptári évre készítjük. A rendkívüli egészségügyi világjárvány miatt kialakult helyzetben még nem tudtuk számszerűsíteni eredménytervünket, azonban a vállalkozás folytatásának elve, a közszolgáltatás biztonságának fenntartása, fejlesztések folytatása, a munkaerő biztosítása alapvető célunk.

A társaság nettó árbevételének döntő része 1.121.361 eFt távhőszolgáltatásból származik, továbbra is nagy figyelmet fordítunk annak pénzügyi realizálására.

A kinnlevőség alakulása 2020. december 31-i állapotnak megfelelően:

- lakossági felhasználók	301.908 eFt,
- egyéb felhasználók	54.497 eFt,
= Összesen:	356.405 eFt.

Az Ózdi Távhő Kft. vezetősége a követelések behajtása érdekében jelentős erőfeszítéseket tesz. Sajnos az intézkedések ellenére a kinnlevőség mértéke a lakosságnál stagnál. Az egyéb felhasználóknál azonban több mint 20.000 eFt-tal csökkent.

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

Vizsgált időpont	Hátralék (eFt)
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
2020. XII. 31.	Lakosság: 282.299 Egyéb: 20.025 Összesen: 302.324

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 szakszervezetek végzik.

Összegzésképpen megállapítható, hogy cégünk a 2020. évet -101.054 eFt adózott eredménnyel (veszteséggel) zárta. A saját tőke az éves beszámoló fordulónapján (elsősorban a tárgyévi értékelési tartalék miatt) 219.496 eFt-tal több a jegyzett tőkénél. Az időszak során 105.272 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, 2021. 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”) 2020. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1 641 886 EFt, az adózott eredmény -101 054 EFt 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 2020. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

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

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk az **Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság** 2020. 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 beszámolóknak 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** 2020. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van az **Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság** 2020. 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 beszámolóknak 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 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 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, minősíteniük 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 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

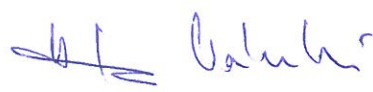
megfelelően nyilatkozunk, hogy az alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok a távhőtermelő és távhőszolgáltató tevékenységeknek az egyéb tevékenységektől való szétválasztása esetében megfelel a törvényben előírtaknak, biztosítják e tevékenységek közötti keresztfinanszírozás mentességét.

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, 2021. március 31.

GAHM Consulting Kft.
3600 Ózd, Búzásvölgy út 1/A.
Adószám: 12561382-2-05


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