

11387891353011305
Statisztikai számjel

05-09-004801
Cégjegyzék száma

Ózdi Távhő Kft.

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

Éves beszámoló

2018

Keltezés: 2019. 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)

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tételek megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	984004	0	895587
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 érték helyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	970504	0	882087
11	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	605931		571139
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	342403		266445
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4119		4018
14	Tenyézállatok			
15	Beruházások, felújítások	18051		40485
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	13500	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		13500
26	Tartós hitelviszonyt megteremtítő értékpapír			
27	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: 2019. március 31.


 A vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

05-09-004801
 Cégjegyzék száma

„A” MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tételek megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök	623158	0	753162
30	I. KÉSZLETEK	6436	0	9405
31	Anyagok	6436		9405
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	Növények-, hizó- és egyéb állatok			
34	Készletmértékek			
35	Árak			
36	Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK	469439	0	600193
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	279017		290717
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Változókövetelések			
43	Egyéb követelések	190422		309476
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	147283	0	143564
54	Pénzár, csekkok	1802		2030
55	Bankbetétek	145481		141534
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	30304	0	32888
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	28150		24950
58	Költségek, ráford. aktív időbeli elhatárolása	2154		7938
59	Halasztott ráfordítások			
60	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1637466	0	1681637

Keltetés: 2019. március 31.

ÓZDI TÁVBO KFT.
 8600 Ózd, Zrínyi út 3.



A vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

05-09-004801
 Cégjegyzék száma

„A” MÉRLEG Források (passzívák)

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tételek megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke	1056338	0	1010707
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	101849		68591
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	8000		4650
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69	Értékhelycsbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	13392		4369
72	E. Céltartalékok	1405	0	31785
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	Egyéb céltartalék	1405		31785
76	F. Kötelezettségek	296746	0	485554
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: 2019. március 31.

ÓZDI TÁRSASÁG KFT.
 3600 Ózd, Erőgyűjtő út 3.


 A vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

05-09-004801
 Cégjegyzék száma

„A” MÉRLEG Források (passzívák)

2018. 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	296746	0	485554
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek			
96	Vevőkől kapott előlegek			
97	Kötelez. áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	266801		367839
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelcnős tulajdoni részesezési viszonyban lévő vállalk. szemben			
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesezési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	29945		117715
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	282977	0	153591
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		14
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	196		111
108	Halasztott bevételek	282781		153466
109	FORRÁSOK ÖSSZESEN	1637466	0	1681637

Keltetés: 2019. március 31.



A vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

ÓZDI TÁVIRÓ VFT.
 5-00 C/02, Erőly út 3.

05-09-004801
Cégjegyzék száma

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

Sor- szám	A tételek megnevezése	2018. december 31.		adatok E Fi-ban
		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1255006		1217522
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	1. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1255006	0	1217522
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása +			
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	3553		3322
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	3553	0	3322
7	III. Egyéb bevételek	406674		569470
8	ebből: visszairt értékvesztés			9284
9	5 Anyagköltség	929323		1009189
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	44850		47974
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	54692		59700
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	65045		66969
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	692		441
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1094602	0	1184273
15	10 Bérköltség	223919		251406
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	18924		21070
17	12 Bérjárulékok	49340		55220
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	292183	0	327696
19	VI. Értékcsökkenési leírás	163814		173552
20	VII. Egyéb ráfordítások	96817		95605
21	ebből: értékvesztés	22965		
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	17817	0	9188

Keltezés: 2019. március 31.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

ÓZDI TÁRSASÁG KFT.
3600 Ózd, Bányász utca 3.

05-09-004801
Céggjegyzék száma

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összeállítás eljárással)

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Távlevél
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 (értékpapi- rokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamattellegű bevételek	6		15
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			159
32	ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	6	0	174
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapi- rokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Fizetendő kamatok és kamattell. ráfordítások			
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21 Részesedések, értékpapírok, tartóssan adott kölcsönök, bankbetétek értéktartaléka			
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	121		
42	ebből: értékelési különbözet			
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	121	0	0
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-115	0	174
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	17702	0	9362
46	X. Adózási kötelezettség	4310		4993
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	13392	0	4369

Keltetés: 2019. március 31.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

ÓZDI VÁROSI VFT.
5000 ÓZD, BÉNYÓ UT. 3.
P.H.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2018. 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 (regisztrálási 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 2018. évi üzleti év megegyezik a naptári évvel.**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Az értékcsökkenés összegének elszámolása havonta történik. Az immateriális javak, a tárgyi eszközök havonta elszámolandó terv szerinti értékcsökkenésének összegét a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből kiindulva a használat évei alapján, az egyedi eszköz fizikai elhasználódása, erkölcsi avulása, a vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények 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 alapelvből 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 rendeltetészerűen 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 tételét 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 2018. 01. 01. – 2018. 12. 31-ig
terjedő üzleti évben

A bruttó érték változása

1. sz. táblázat

Meg- nevezés	Nyitó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Át- sorolás	Záró érték
Immateriális javak összesen:	15.814	39	-	-	15.853
- Szellemi termékek	15.814	39	-	-	15.853
Tárgyi eszközök összesen:	2.782.029	148.967	67.456	-843	2.862.697
- Ingatlanok	1.228.346	35.201	426	-	1.263.121
- Műszaki berendezések, gépek, járművek	1.495.232	23.777	4.173	-	1.514.836
- Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	40.400	3.867	12	-	44.255
- Beruházások	18.051	86.122	62.845	-843	40.485
ÖSSZESEN	2.797.843	149.006	67.456	-843	2.878.550

A Kft. 2013. 02. 01-vel üzemeltetésre átvett 18.642 eFt bruttó értékű, jelenleg 4.594 eFt elszámolt értékcsökkenésű, az Ózdi Önkormányzat tulajdonában lévő vezeték, melyet a 0-s számlaosztályban tart nyilván, ezt az értéket kimutatásaink nem tartalmazzák.

A 2018. 01. 01-től 2018. 12. 31-ig terjedő üzleti évben 86.122 eFt értékű beruházást hajtottunk végre, melyből 3.322 eFt-ot saját beruházásban, míg 82.800 eFt-ot vásárolt beruházásból valósítottunk meg.

Az előző üzleti évről 18.051 eFt értékű beruházást hozott át a Kft.

Tárgyi időszakban 62.845 eFt értékű tárgyi eszköz került üzembehelyezésre, valamint 843 eFt került átsorolásra az anyagkészletbe a karbantartási és fenntartási anyagok közé.

Záró befejezetlen beruházások értéke: 40.485 eFt.

Az immateriális javak bruttó értéke 39 eFt-tal növekedett 12 U RAK szekrény beszerzése miatt.

A tárgyi eszközökön belül az ingatlanok bruttó értéke 35.201 eFt-tal növekedett:

• Nemzetőr út – Zrínyi út NA400 gerincvezeték	12.530 eFt
• Tetődomb, Szent István úti vezeték	10.261 eFt
• Bolyki 33. – Bolyki 37. gerincvezeték	4.957 eFt
• Szabolcsköz – Bolyki 21. vezeték	2.042 eFt
• SZIKSZI primer bekötő vezeték	1.056 eFt
• Zrínyi úti telephely tereprendezés	1.504 eFt
• Bajcsy Zs út 4. ingatlan belső felújítás	1.502 eFt
• 222, 223. jelű épület szekunder vezeték	880 eFt
• Szent I. úti 202 akna felújítása	469 eFt

Az ingatlanok bruttó értéke 426 eFt-tal csökkent:

• Tetődomb, Szent István úti vezetékcsere miatt	415 eFt
• Szabolcsköz – Bolyki 21. vezetékcsere miatt	11 eFt

A műszaki berendezések, gépek, járművek bruttó értéke 23.777 eFt-tal növekedett:

• Telemechanikai rendszer (PLC) villamos korszerűsítés	13.695 eFt
• Városi Strand kisegítő ber.	8.706 eFt
• Zárt tágulási tartályok beszerzése	427 eFt
• Egy darab konténer kazán felújítása	488 eFt
• Egyéb szerszám, gép üzembe helyezése	461 eFt

A műszaki berendezések, gépek, járművek bruttó értéke 4.173 eFt-tal csökkent:

• Telemechanikai rendszer villamos korszerűsítés miatti selejtezés	4.000 eFt
• Szerszámértékesítés	173 eFt

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

• Öltöző szekrények beszerzése	1.566 eFt
• Érintésvédelmi műszer beszerzése	426 eFt
• Mobil telefon beszerzése	186 eFt
• Kamera rendszer bővítése	92 eFt
• Egyéb mérő, elemző berendezések beszerzése	99 eFt
• Egyéb berendezések, felszerelések beszerzése	184 eFt
• 4 db asztali PC beszerzése	715 eFt
• Notebook beszerzése	289 eFt
• Egyéb irodai eszközök beszerzése	310 eFt

Az egyéb gépek, berendezések, felszerelések, járművek bruttó értéke 12 eFt-tal csökkent:

• Eszközök értékesítése	12 eFt
-------------------------	--------

Az értékcsökkenés változása

2. sz. Táblázat

eFt

Meg- nevezés	Nyitó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Át- sorolás	Záró érték
Immateriális javak összesen:	15.814	39	-	-	15.853
- Szellemi termékek	15.814	39	-	-	15.853
Tárgyi eszközök összesen:	1.811.525	173.513	4.428	-	1.980.610
- Ingatlanok	622.415	69.810	243	-	691.982
- Műszaki berendezések, gépek, járművek	1.152.829	99.735	4.173	-	1.248.391
- Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	36.281	3.968	12	-	40.237
- Beruházások		-	-	-	
ÖSSZESEN	1.827.339	173.552	4.428	-	1.996.463

Az évközi növekedés rovata tartalmazza a 2018. 01. 01. – 2018. 12. 31-ig terjedő üzleti évben az elszámolt amortizációt 173.552 eFt értékben, melyből 2.695 eFt az egyösszegben elszámolt amortizáció.

Ingtatlanok értékcsökkenése 243 eFt-tal csökkent, a vezetékszakaszcserék miatt.

- Tetődomb, Szent István út vezeték 236 eFt
- Szabolcskőz – Bolyki 21. vezeték 7 eFt

Műszaki berendezések, felszerelések, gépek, járművek értékcsökkenése 4.173 eFt-tal csökkent:

- Telemechanikai rendszer villamos korszerűsítés miatti selejtezés 4.000 eFt
- Szerszámok értékesítése miatt 173 eFt

Egyéb gépek, berendezések, felszerelések, járművek értékcsökkenése 12 eFt-tal csökkent az eszközök értékesítése miatt.

II.) Befektetett pénzügyi eszközök:

Hosszú lejáratra adott kölcsön az Ózdi Kézilabda Klubnak 13.500 eFt.

2. Forgóeszközök

a.) Készletek

Társaságunk anyagkészletének fordulónapi záró állománya: **9.405 eFt** volt, mely teljes egészében vásárolt készleteink értéke.

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

b.) Követelések

A követelések könyv szerinti értéken kerülnek kimutatásra.

A vevőkövetelések összetétele az alábbiak szerint alakul:

• Lakossági kinnlevőség	305.219 eFt
• Egyéb és külön kezelt intézményi felhasználók kinnlevősége	71.639 eFt
• <u>Egyéb és építőipari kinnlevőség</u>	<u>1.490 eFt</u>
=	378.348 eFt
Belföldi követelés értékvesztése:	- 87.631 eFt
Követelések áruszállításból, szolgáltatásból (vevők):	290.717 eFt
<u>Egyéb követelések:</u>	<u>309.476 eFt</u>
Összes követelésállomány:	600.193 eFt

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

A lakossági felhasználókkal szembeni kinnlevőség közel azonos mint előző évben, az egyéb és külön kezelt intézményi felhasználók kinnlevősége azonban kissé nőtt (2.251 eFt-tal).

Az előző évek tapasztalatait elemezve és a közelmúltban bekövetkezett változásokat figyelembe véve, a követelések értékvesztése – elsősorban a lakossági kinnlevőség értékvesztés csökkenése miatt - csökkent 9.284 eFt-tal.

Az egyéb követelések állománya 119.054 eFt-tal nőtt, amit több változás indukált. Elsősorban a távhőszolgáltatási támogatással kapcsolatos követelés 81.115 eFt-os növekedése. Nőtt az általános forgalmi adó követelésünk 21.608 eFt-tal, és nőtt a helyi adó követelésünk, az előrehozott helyi adó fizetése miatt 12.380 eFt-tal.

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:	242.471 eFt
Levonásra kerül: az előző üzleti év fordulónapján is fennálló tartozással bíró, az önkormányzati lakást bérlő felhasználók összes tartozása:	- 12.273 eFt
<u>Behajthatatlan követelésként elszámolt érték:</u>	<u>- 87 eFt</u>
= ÖSSZESEN	230.111 eFt

Értékvesztés mértéke: 35 %

Értékvesztés összege: 80.539 eFt

Önkormányzati lakást bérlő felhasználók összes tartozása: 12.273 eFt

Értékvesztés mértéke: 50 %

Értékvesztés összege: 6.136 eFt

Lakossági felhasználók összes értékvesztése: 86.675 eFt

b.) Egyéb felhasználók, az előző üzleti év fordulónapján
is fennálló, tartozással bíró egyéb vevők összes tartozása: 2.389 eFt

Értékvesztés mértéke: 40 %
Értékvesztés összege: 956 eFt

Összes elszámolható értékvesztés: 87.631 eFt
Előző évben képzett értékvesztés: 96.915 eFt
Különbözet: - 9.284 eFt

Az értékvesztés összege az előző évben bemutatotthoz képest jelentősen 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. Úgy ítéltük meg, hogy az elemzett gazdasági folyamatok indokolják a Számviteli Politikánk értékvesztésre vonatkozó előírásainak módosítását.

c.) Pénzeszközök

Társaságunk fordulónapi pénzeszköze 143.564 eFt, ami a 2017. 12. 31-i fordulónaphoz képest csökkent 3.719 eFt-tal. Likviditási helyzetünk kissé romlott a tárgyév végére.

3. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolása 24.950 eFt, a még nem számlázott, de tárgyidőszakot érintő lakossági távhőszolgáltatási díj, ami előző évhez képest kissé csökkent.

Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása 7.938 eFt ami a 2019. évet és az azt követő éveket terhelő, de az üzleti évben felmerült kiadások összege.

4. Saját tőke

A társaság saját tőkéje 2018. december 31-i fordulónapon 1.010.707 eFt, melynek összetétele az alábbiak szerint alakul:

- Jegyzett tőke 919.850 eFt
- Tőketartalék 13.247 eFt
- Eredménytartalék 68.591 eFt
- Lekötött tartalék 4.650 eFt
- Adózott eredmény 4.369 eFt

Az adózott eredményből a tulajdonos Ózd Város Önkormányzata számára 2018. évben 50.000 eFt osztalék fizetésére került sor, eredménytartalék igénybevételével. A saját tőke az éves beszámoló fordulónapján ismét meghaladja a jegyzett tőke összegét.

Társaságunk a társasági adóról és az osztalék adóról szóló LXXXI. törvény 7.§-a előírásai által kínált lehetőséggel élve, a jövőbeni fejlesztésekre tekintettel 4.650 eFt fejlesztési tartalékot kötött le az eredménytartalékból.

5. Céltartalék

Tárgy időszakban 31.785 eFt céltartalék képzésére került sor, a hitelesített emisszió-kibocsájtásunk szerinti kötelezettség maradéktalan teljesítése érdekében.

6. Kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek 2018. december 31-i állapotnak megfelelően: **485.554 eFt**, több mint a megelőző üzleti évben, aminek oka elsősorban a szállítói kötelezettségünk növekedése, a gáz beszerzésünk ráfordításának növekedése.

Az áruszállításból, illetve szolgáltatásból adódó szállítói kötelezettségeink összege: 367.839 eFt, az előző üzleti évhez képest 101.038 eFt-tal több. Az üzleti évet határidőn túli tartozás nélkül zárta társaságunk.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege: 117.715 eFt, ami az előző évhez képest több. Kötelezettségeink közt tartjuk nyilván a Biomassza beruházás KEHOP támogatás előlegét 81.831 eFt-ot.

7. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások között a bevételek elhatárolása 14 eFt, a tárgyidőszakot terhelő, de csak a mérleg fordulónapját követően teljesített kiadások összege pedig 111 eFt.

Halasztott bevételek:

Térítés nélkül átvett eszközök passzív elhatárolása	25.105 eFt
Előző időszakokban nyert KEOP támogatás	41.618 eFt
Retrospektív KEOP pályázaton nyert támogatás	86.743 eFt
Összesen:	153.466 eFt.

3. sz. Táblázat

KEOP pályázatok halasztott bevételeinek alakulása

eFt

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

III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Társaságunk 2018. 01. 01. – 2018. 12. 31. üzleti évi gazdálkodását 9.362 eFt adózás előtti eredménnyel zárta.

Értékesítés nettó árbevételének alakulása:

Távhőszolgáltatási (távhőtermelési) tevékenység nettó árbevétele:	1.137.841 eFt
Hidegvíz- gáz és áram értékesítés árbevétele	68.018 eFt
Építőipari tevékenység árbevétele:	8.162 eFt
Ingatlan bérbeadás árbevétele:	3.236 eFt
<u>Egyéb bejelentett tevékenység árbevétele:</u>	<u>265 eFt</u>
Összes belföldi értékesítés nettó árbevétele.	1.217.522 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 9.061 eFt,
- KEOP- 5.4.0/11-2011-0014 jelű pályázat miatt 10.381 eFt,
- KEOP- 5.4.0/12-2015-0012 jelű pályázat miatt 27.882 eFt,

Igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételei

- Más vállalkozóval végeztetett – tárgyi eszköznek nem minősülő – fenntartási, karbantartási, javítási költségek 35.072 eFt
- Posta, telefon és telefax költségek 11.162 eFt
- Hőközponti használati díjak, bérleti díjak 3.795 eFt

Az egyes eredménykategóriák ismertetése

Üzemi tevékenység eredménye:	9.188 eFt
+ Pénzügyi műveletek eredménye:	174 eFt
= Adózás előtti eredmény:	9.362 eFt
- Társasági adó adófiz. kötelez.:	4.993 eFt
= Adózott eredmény:	4.369 eFt

A társasági adóalapot befolyásoló tényezők

Adózás előtti eredményt növelő tételek:

- A Szv. Tv. alapján elszámolt értékcsökkenési leírás, eszközök kivezetéskori nettó érték: 173.734 eFt
- Képzett céltartalék összege 31.785 eFt
- Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költségek: 12.035 eFt
- Egyéb növelő tételek 157 eFt
- Ö s s z e s e n : 217.711 eFt

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:

- A TAO Törvény szerint elismert értékcsökkenési leírás, és eszközök kivezetéskori nettó értéke: 156.079 eFt
- Előző időszakban képzett céltartalék felhasználása 1.405 eFt
-
- Adóévben követelésre visszaírt értékvesztés 9.284 eFt
- Fejlesztési tartalék lekötött tartalékként kimutatott összege 4.650 eFt
- Adófelajánlással összefüggésben elszámolt jóváírás 182 eFt
- Ö s s z e s e n : 171.600 eFt

Adótörvény szerinti adóalap:	55.473 eFt
A társasági adó (9 %):	4.993 eFt
Adóelőlegként megfizetett adó:	3.961 eFt
2017. május 31-ig fizetendő társasági adó:	1.032 eFt

Az Ózdi Távhő Kft. 2018. 01. 01. – 2018. 12. 31. üzleti évi tevékenysége eredménye nem, de az adózás előtti eredménye eléri a jövedelem minimumot, ezért a Tao. tv alapján történik a társasági adó megállapítása és megfizetése.

SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS

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

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 tevékenységek szétválasztásával megállapított adózás előtti eredmény figyelembevételével 1.163.948 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 2.185 eFt, a távhőszolgáltatási tevékenység adózás előtti eredménye pedig 7.199 eFt.

IV. A TÁRSASÁG VAGYONI PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZETE

Vagyoni és pénzügyi helyzet elemzési mutatói

4. sz. táblázat

S. Sz.	Mutató megnevezése	Mutató számítása	2016. XII.31.	2017. XII.31.	2018. XII.31.
1.	Tárgyi eszk. aránya	$\frac{\text{Tárgyi eszk. értéke}}{\text{Összes eszköz értéke}}$	59,7%	59,3%	52,5%
2.	Forgó eszk. aránya	$\frac{\text{Forgóeszk. értéke}}{\text{Összes eszköz értéke}}$	37%	38,1%	44,8%
3.	Tőkeerősség	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	64,1%	64,5%	60,1%
4.	Idegen tőke aránya	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Összes forrás}}$	21%	18,1%	28,9%
5.	Befektetett eszközök fedezete	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	106%	107,4%	112,9%
6.	Tőke forgási sebessége	$\frac{\text{Ért. nettó árbevétele}}{\text{Saját tőke}}$	112,8%	118,8%	120,5%
7.	Likviditási mutató I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	176%	210%	155%
8.	Likviditási mutató II.	$\frac{\text{Forgóeszk.-készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	174%	208%	153%

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

- A tárgyi eszközök aránya kisebb az összes eszközértékhez viszonyítva, mint a megelőző fordulónapon. A társaság célkitűzései között az egyik legfontosabb a fejlesztések növelése, az amortizáció minél nagyobb arányú visszaforgatása. A jövőben a mutató javulását várjuk.
- Forgóeszközeink összes eszközhöz viszonyított aránya jelentősen nőtt az egyéb követelések növekedése miatt. A befektetett eszközök értékének csökkenése is jelentős.
- A tőkeerősség mutatója 60,1 %, a saját vagyon összes forráson belüli döntő részarányát jelenti. Az elmúlt időszakok nyereséges gazdálkodása javította ezt a mutatót, jelenleg azonban kissé csökkent.
- Az idegen tőke aránya 2018. december 31-én nagyobb, mint az előző fordulónapon.

- A befektetett eszközök fedezete 112,9 %, azaz a rendelkezésre álló saját tőkénk teljes mértékben megfinanszírozza befektetett eszközeinket. A mutató az előző évhez képest nőtt, aminek oka a befektetett eszközök értékének csökkenése.
- A tőke forgási sebességének mutatója nőtt a megelőző időszakhoz képest, de ezt a saját tőke csökkenése okozta.
- A likviditási mutatók csökkenését a kötelezettségek növekedése okozta.

Jövedelmezőségi mutatók

5.sz. táblázat

S. sz.	megnevezése	M u t a t ó számítása	M u t a t ó k % - b a n		
			2016.XII.31.	2017.XII.31.	2018.XII.31.
1.	Árbevétel arányos nyereség	<u>Üzleti eredmény</u> Ért. nettó árbevétele	4,5 %	1,4%	0,8%
2.	Árbevétel arányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u> Ért. nettó árbevétele	4,5 %	1,4%	0,8%
3.	Eszközarányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u> Összes eszköz értéke	3,3 %	1,1%	0,6%
4.	Vagyonarányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u> Saját tőke	5,1 %	1,7%	0,9%
5.	Tőkearányos nyereség	<u>Adózott eredmény</u> Jegyzett tőke	5,7 %	1,5%	0,5%

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, 47.484 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 monopól 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	2016. XII. 31.	2017. XII. 31.	2018. XII. 31.
I. Szokásos tevékenységből szárm. pénzeszközváltozás	285.289	96.185	82.630
1. Adózás előtti eredmény	55.871	17.702	9.362
2. Elszámolt amortizáció	148.192	163.814	173.552
3. Elszámolt értékvesztés	-7.582	22.965	-9.284
4. Céltart.kép.és felhaszn.különb.	0	1.405	30.380
5. Befekt.eszk.értékes.eredménye	-2.796	0	0
6. Szállítói kötelezettség változ.	43.099	-68.316	101.038
7. Egyéb rövid lejár.kötelez. vált.	-1.529	7.188	87.770
8. Passzív időbeli elhatár. vált.	-65.380	29.394	-129.386
9. Vevőkövetelés változása	21.638	-6.762	-2.416
10. Forgóeszközök (vevő és pénz-eszk. nélkül) változása	131.118	-30.827	-122.023
11. Aktív időbeli elhatár. változ.	-42.281	13.716	-2.584
12. Fizetett, fizetendő adó	-4.939	-4.094	-3.779
13. Fizetett osztalék, részesedés	0	-50.000	-50.000
II. Befektetési tevékenys. szárm. Pénzeszközváltozás	-212.988	-117.554	-86.349
14. Befektetett eszk. beszerz. (-)	-216.975	-117.554	-86.349
15. Befektetett eszk.eladása (+)	3.987	0	0
16. Kapott osztalék (+)			
III. Pénzügyi műveletekből szárm. Pénzeszközváltozás	-13.500	-	-
17. Részvénykibocsátás bevétele	-	-	-
18. Kötvénykibocsátás bevétele	-	-	-
19. Hitelfelvétel	-	-	-
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsön megszüntetése	-	-	-
21. Véglegesen kapott pénzeszköz	-	-	-
22. Részvénybevonás	-	-	-
23. Kötvény-visszafizetés	-	-	-
24. Hiteltörlesztés, -visszafizetés	-	-	-
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök	-13.500	-	-
26. Végleg. átadott pénzeszköz	-	-	-
27. Alapítókkal szembeni és egyéb kötelezettség változása	-	-	-
I - II - III. Összesen	58.801	-21.369	-3.719
IV. Pénzeszközök változása	58.801	-21.369	-3.719

A pénzeszközök változása IV. mutató pénzeszköz csökkenést jelez, amit az előzőekben részleteztünk.

A szokásos tevékenységből származó pénzeszközváltozás és a befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás kisebb mint előző időszakokban volt.

VI. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

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

7. sz. táblázat

Megnevezés 2017. év	Átlagos statisztikai létszám (fő)		Bérkölttség (eFt)		Személyi jellegű egyéb kifizetés (eFt)		Bérbírlások (eFt)	
	2017.01.01. és 2017.12.31. között	2018.01.01. és 2018.12.31.	2017.01.01. és 2017.12.31. között	2018.01.01. és 2018.12.31.	2017.01.01. és 2017.12.31. között	2018.01.01. és 2018.12.31.	2017.01.01. és 2017.12.31. között	2018.01.01. és 2018.12.31.
Fizikai	48	46	143.820	157.325	13.078	13.524	36.120	35.902
Szellemi	21	22	71.879	83.311	5.846	7.546	11.462	17.208
Összesen	69	68	215.699	240.636	18.924	21.070	47.582	53.110

Fenti táblázat nem tartalmazza az ügyvezetéssel kapcsolatosan felmerült bérkölttség, személyi jellegű kifizetés és bérbírlék összegét, ami 9.810 eFt, 150 eFt, 2.110 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 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, olajcserejét 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, 2019. március 31.

ÓZDI TÁJÉKOZTATÓ KFT.
3900 Ózd, Fűtőerő út 3.



Halász Sándor
Ügyvezető igazgató

SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS

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

A naptári év mérlegfordulónapja: 2018. 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)	161.116	722.856	11.615	895.587
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)	159.283	711.339	11.465	882.087
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyon értékű jogok	110.817	448.920	11.402	571.139
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	36.376	230.062	7	266.445
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1.384	2.578	56	4.018
14.	Tenyészállatok	-	-	-	-
15.	Beruházások, felújítások	10.706	29.779	-	40.485
16.	Beruházásokra adott előlegek	-	-	-	-
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-	-	-	-
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZK. (19-28. sorok)	1.833	11.517	150	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	1.833	11.517	150	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)	61.529	685.139	6.494	753.162
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	0	9.405	0	9.405
31.	Anyagok	-	9.405	-	9.405
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)	42.031	553.253	4.909	600.193
38.	Követelések áruszáll. ból és szolg. ból (vevők)	0	289.227	1.490	290.717
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	42.031	264.026	3.419	309.476
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)	19.498	122.481	1.585	143.564
54.	Pénztár, csekkék	276	1.732	22	2.030
55.	Bankbetétek	19.222	120.749	1.563	141.534
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	4.467	28.058	363	32.888
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3.389	21.286	275	24.950
58.	Költségek, ráford. aktív időbeli elhatárolása	1.078	6.772	88	7.938
59.	Halasztott ráfordítások	-	-	-	-
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	227.112	1.436.053	18.472	1.681.637

MÉRLEG "A" változat

Források (passzívák)

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Táv hőtermelési tevékenység	Táv hőszolgáltatási tevékenység	Egyéb tevékenység összesen	Társaság összesen
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	136.500	863.105	11.102	1.010.707
62.	I. JEGYZETT TŐKE	124.230	785.516	10.104	919.850
63.	58. sorból: visszavás. tulajdoni részes. névértékben	-	-	-	-
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE(-)	-	-	-	-
65.	III. TŐKERTALÉK	1.789	11.312	146	13.247
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	9.263	58.575	753	68.591
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	628	3.971	51	4.650
68.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK (69.-70. sorok)	-	-	-	-
69.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka	-	-	-	-
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka	-	-	-	-
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	590	3.731	48	4.369
72.	E. Céltartalékok (73.-75. sorok)	4.293	27.143	349	31.785
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	-	-	-	-
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	-	-	-	-
75.	Egyéb céltartalék	4.293	27.143	349	31.785
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sor)	65.576	414.644	5.334	485.554
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. vizs. 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 kötvénykiadásból	-	-	-	-
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek	-	-	-	-
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-	-	-	-
88.	Tartós kötelezetts. kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-	-
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-
90.	Tartós kötelez. egyéb rész. vizs. lévő vállalk. szemben	-	-	-	-
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-	-	-
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖT. (93. és 95.-104. sorok)	65.576	414.644	5.334	485.554
93.	Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	-	-
94.	87. sorból: az átváltoztatható kötvények	-	-	-	-
95.	Rövid lejáratú hitelek	-	-	-	-
96.	Vevőktől kapott előlegek	-	-	-	-
97.	Kötelez. áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	49.678	314.120	4.041	367.839
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. vizs. lévő váll. szemben	-	-	-	-
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	15.898	100.524	1.293	117.715
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete	-	-	-	-
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különböz.	-	-	-	-
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	20.743	131.161	1.687	153.591
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2	12	0	14
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	15	95	1	111
108.	Halasztott bevételek	20.726	131.054	1.686	153.466
109.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	227.112	1.436.053	18.472	1.681.637

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Táv hőtermelési tevékenység	Táv hőszolgáltatási tevékenység	Egyéb tevékenység összesen	Társaság összesen
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	1.137.841	79.681	1.217.522
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	-	-	-	-
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	0	1.137.841	79.681	1.217.522
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-	-	-	-
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-	-	3.322	3.322
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	-	-	3.322	3.322
III.	Egyéb bevételek	19.212	550.258	0	569.470
	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.)	941.109	160.897	82.267	1.184.273
10.	Bérek * *	-	-	-	-
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések *	-	-	-	-
12.	Béjárulékok *	-	-	-	-
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	127.094	200.228	374	327.696
VI.	Értékcsökkenési leírás	25.274	147.894	384	173.552
VII.	Egyéb ráfordítások	87.617	7.988	0	95.605
	VII. sorból: értékvesztés	-	-	-	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-1.161.882	1.171.092	-22	9.188
13.	Kapott (járom) osztalék és részesedés	-	-	-	-
	13. sorból: kapcsoló vállalkozástól kapott	-	-	-	-
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	-	-	-	-
	14. sorból: kapcsoló vállalkozástól kapott	-	-	-	-
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	-	-	-	-
	15. sorból: kapcsoló vállalkozástól kapott	-	-	-	-
16.	Egyéb kapott (járom) kamatok és kamatjell. bevételek	10	5	-	15
	16. sorból: kapcsoló vállalkozástól kapott	-	-	-	-
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	109	50	-	159
	17. sorból: értékelési különbözet	-	-	-	-
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	119	55	-	174
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-	-	-	-
	18. sorból: kapcsoló vállalkozásnak adott	-	-	-	-
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek, árfolyamnyereségek	-	-	-	-
	19. sorból: kapcsoló vállalkozásnak adott	-	-	-	-
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	-	-	-	-
	20. sorból: kapcsoló vállalkozásnak adott	-	-	-	-
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékesítése	-	-	-	-
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	-	-	-	-
	22. sorból: értékelési különbözet	-	-	-	-
IX.	Pénzügyi műveletek ráf. (18.+19.+20.+21.+22.)	-	-	-	-
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE(VIII-IX.)	119	55	-	174
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.+B.)	-1.161.763	1.171.147	-22	9.362
X.	Adófizetési kötelezettség				4.993
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X.)				4.369

ÜZLETI JELENTÉS

az Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Kft.

2018. 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-től). 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 2017-2018. évi fűtési idény 2018. április 16-án ért véget, a fűtési és melegvíz-szolgáltatás az előírásoknak és az igényeknek megfelelően, hőmennyiségmérés alapján valósult meg. A várost érintő szolgáltatási szünet nem volt, január 30-án a déli ágon volt 15 órás leállás primer vezeték lyukadás miatt.
- 2018. augusztus 21-24-éig történt a nagykarbantartás társaságunknál. Rendben lezajlott a hőközpontok gépész-, villamos-, és szabályozástechnikai ellenőrzése, szükség szerinti javítása. A nagykarbantartás ideje alatt az NA400-as gerincvezetéken olyan átalakítást történt, ami lehetővé teszi, hogy a Piac térségében földbefektetendő gerincvezeték rácsatlakozása ne járjon üzemszünettel.
- A 2018-2019. évi fűtési idény szeptember 24-én indult. A fűtés beindításakor előfordult légtelenítési problémák előírás szerinti javítása megtörtént. Jelentősebb meghibásodás nem volt, díjjóváírásra nem került sor.
- A 2018. 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 északi ágon október 4-én és 5-én 8-10 órás részleges leállás volt gerinc vezeték lyukadás miatt.
- 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 2018. június hónapban kapták meg a felhasználók. A végelszámolás keretében nettó 19.173 eFt-ot számlázott ki a társaság a tényleges hőfelhasználás miatt. Társaságunk a minél szélesebb körű kapcsolattartásra törekszik felhasználóival, a zökkenőmentes elszámolás megvalósítása érdekében.
- A fűtőerőműben a kazánok vizsgálata a kazánfelügyelet részéről elvégzésre került. A kazánok égőinek beállítása, környezetvédelmi mérése rendben megtörtént. Társaságunk 2012. évben hő és villamos energia termelő tevékenységre vonatkozó 2027. szeptember 30-ig érvényes **egységes környezethasználati** engedélyt kapott, melynek felülvizsgálata megtörtént 2017-ben. 2018. évben 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 már nem fedezi környezetvédelmi ráfordításainkat, ezért **26.369 eFt értékben vásároltunk** piaci áron kvótákat. A 2018. évi visszaadási kötelezettség maradéktalan teljesítése érdekében még vásárolnunk kell, amire **31.785 eFt céltartalékot képeztünk**. **Egyre jelentősebb környezetvédelmi ráfordítással kell számolnunk a következő években.**
- **A beruházások üzembe helyezése 62.845 eFt értékben valósult meg.** A legfontosabbak:
 - Nemzetőr út – Zrínyi út NA400 gerincvezetékre fejlesztés 12.530 eFt
 - Vezetéklyukadások miatti vezetékek helyreállítása 19.665 eFt
 - Meglévő hőközpontokhoz fejlesztések 8.706 eFt
 - Fűtőerőműben telemechanikai rendszer korszerűsítése 13.695 eFt
- **2018. 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:	1.137.841 eFt
<u>távhőszolgáltatási támogatás:</u>	<u>478.848 eFt</u>
Összesen:	1.616.689 eFt

- Ózd Város Önkormányzata továbbra is támogatja a távhő felhasználók szolgáltatási díjainak mérséklését a települési támogatás juttatásának folyamatos biztosításával.
- Társaságunk a távhőszolgáltatást igénybevevő lakossági felhasználóknak 66.000 eFt téli rezsi-csökkentést írt jóvá a központi intézkedések végrehajtásával.

- A 2018. február 6-án kelt értesítés szerint a KEHOP-5.3.1-17-2017-00025 számú „Távhőszektor energetikai korszerűsítése Ózdon” című pályázatunkat a Környezeti és Energiahatékonysági Operatív Programokért Felelős Helyettes Államtitkár 206.693.096,- Ft összegű támogatásra érdemesnek ítélte. A már korábbi, a KEHOP-5.3.2-17-2017-00003 számú a biomassa erőmű beruházása érdekében benyújtott pályázatunk is 167.380.748,- Ft összegű támogatással készülhet el az aláírt támogatási szerződés értelmében. A két pályázat megvalósítása kapcsán az Irányító Hatóság utasítása alapján összevonásra kerül a közbeszerzési eljárás kiírása, 2019-évben megkezdődik a beruházás. A mintegy 770 millió Ft-os fejlesztés önerejének biztosítása jelentős feladata az Ózdi Távhő Kft-nek. A piactéri levegőben szerelt távhővezeték földbefektetése az 5.3.1-es pályázat részeként szintén támogatásra érdemesnek minősült, terv szerint ez a projektrész kiemelésre kerül, elsőbbséget élvez a megvalósítások sorában.
- Az üzleti év gazdálkodási célkitűzések meghatározásakor **13.500 eFt adózás előtti eredményt, nyereséget tervezett társaságunk**, melyet nem sikerült teljesíteni, de **nyereséggel zártuk az évet.**

Adatok eFt-ban

Sorszám	Megnevezés	Üzleti terv	Teljesítés
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1.226.000	1.217.522
	Távhőszolgáltatás nettó árbevétele	1.146.000	1.137.841
	Hidegvíz értékesítés árbevétele	65.000	67.662
	Egyéb értékesítés nettó árbevétele	15.000	12.019
2.	Egyéb bevételek	460.000	569.470
	Távhőszolgáltatási támogatás	374.800	478.848
3.	Saját előállítású eszközök akt. értéke	3.000	3.322
	Bevételek összesen	1.689.000	1.790.314
4.	Anyagjellegű ráfordítások	1.130.500	1.184.273
	Anyagköltség, ebből	965.900	1.009.189
	gázbeszerzés költsége	602.000	620.022
	hőbeszerzés költsége	238.000	264.460
	Igénybe vett szolgáltatások értéke	45.000	47.974
	Egyéb szolgáltatások értéke	54.000	59.700
	Eladott áruk beszerzési értéke	65.000	66.969
	Eladott közvetített szolgáltatások értéke	600	441
5.	Személyi jellegű ráfordítások	331.000	327.696
	Béreköltség	260.000	251.406
	Személyi jellegű kifizetések	20.000	21.070
	Bérfelrakások	51.000	55.220
6.	Értékcsökkenési leírás	154.000	173.552
7.	Egyéb ráfordítások	60.000	95.605
	Ráfordítások összesen	1.675.500	1.781.126
8.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	13.500	9.188
9.	Pénzügyi műveletek eredménye	0	174
10.	Adózás előtti eredmény	13.500	9.362
11.	Adófizetési kötelezettség	0	4.993
12.	Adózott eredmény	0	4.369

A terv és tényadatok összevetése során az alábbi megállapítások tehetők:

- Az értékesítés nettó árbevétele 8.478 eFt-tal kevesebb a tervezettnél, aminek oka elsősorban, hogy a távhődíj-bevétel mind a lakosnál, mind az egyéb felhasználóknál a kisebb hőfelhasználás miatt kevesebb a tervezettnél 8.159 eFt-tal.
- Az egyéb bevételek között nyilvántartott, tervezett 374.800 eFt távhőszolgáltatási támogatás helyett, az idevonatkozó NFM rendelet alapján, **478.848 eFt távhőszolgáltatási támogatásban részesült társaságunk**. A támogatással a megnövekedett gázköltséget, bérköltséget, és CO₂ kiadást igyekeznek kompenzálni, csak sajnos elcsúsztatva a bázis szemlélet miatt.
- Egyéb bevétel jelentős összege a kinnlevőség behajtása során realizált költség, kamat, illeték, leírt követelésre befizetés címén kapott összeg, 14.678 eFt.
- Egyéb bevételek között jelentős tétel továbbá az emisszió kvóta elszámolása miatt 17.384 eFt, eredményre gyakorolt hatása azonban 0, hiszen ez még a térítésmentesen kapott kvóta felhasználás éréke.
- A követelések év végi értékelésénél 9.284 eFt értékvesztés visszairására került sor.
- Egyéb bevételek között számoljuk el az előző években kapott KEOP támogatások, térítés nélkül átvett eszközök miatt halasztott árbevétel tárgyévve vonatkozó összegét 47.484 eFt-ot.
- Anyagiilegű ráfordítások tervezett értékétől való eltérést egyrészt a gázbeszerzési költségek alakulása okozta, ami a tervezettől 18.022 eFt-tal több. Sajnos drágábban jut gázhoz társaságunk.
- A hőbeszerzést a 2017. október 1-től érvényes 2.886 Ft/GJ hatósági árral terveztük, ami 2018. október 1-től 3.469 Ft/GJ árra változott. Az árnövekedés, a költségnövekedés irányába hatott.
- A személyi jellegű ráfordítások értéke 3.304 eFt-tal kevesebb mint a tervezett, melynek oka a társaság likviditási helyzetében kereshető.
- Az elszámolt amortizáció 19.552 eFt-tal több a tervezettnél, valamint tartalmazza a nem tervezett, egyösszegű 2.695 eFt amortizációt is.
- Egyéb ráfordítások között került elszámolásra a CO₂ elszámolás miatt eredményt nem módosító 17.384 eFt, valamint a vásárolt kvóta miatti 26.369 eFt ráfordítás, valamint a képzett céltartalék 31.785 eFt.
- Egyéb ráfordítások között került elszámolásra a 12.035 eFt adott támogatás, mely az Ózdi Távhő Kft. társadalmi szerepvállalását jelzi.

A következő üzleti tervünket 2019. naptári évre készítettük el. Ózd Város Önkormányzata Képviselő-testületének 13/2019. (III. 28.) határozata az Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Kft. 2019. évi üzleti tervének elfogadásáról rendelkezik.

A társaság nettó árbevételének döntő része 1.137.841 eFt távhőszolgáltatásból származik, továbbra is nagy figyelmet fordítunk annak pénzügyi realizálására.

A kinnlevőség alakulása 2018. december 31-i állapotnak megfelelően:

- lakossági felhasználók	305.219 eFt,
<u>- egyéb felhasználók</u>	<u>71.639 eFt,</u>
= Összesen:	376.858 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: 1,2 %, az előző évekhez képest az alábbiak szerint alakult.

Vizsgált időpont	Hátrálék (eFt)
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
2017. XII. 31.	Lakosság: 298.008 Egyéb: 28.970 Összesen: 326.978
2018. XII. 31.	Lakosság: 284.960 Egyéb: 27.693 Összesen: 312.653

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 Erdei és Tóth Bt. rendszeresen végzi. A berendezések az előírásoknak megfelelően üzemelnek. A Fűtőerőműben az egységes környezethasználati engedély előírásai szerinti üzemmenetet biztosítunk.

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

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

Összességében megállapítható, hogy cégünk a 2018. évet 4.369 eFt adózott eredménnyel zárta. Az időszak során 62.845 eFt beruházás üzembe helyezése valósult meg. 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, 2019. március 31.

ÓZDI TÁVHŐ KFT.
3. 00 C-1. Bányai 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”) 2018. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1 681 637 E Ft, az adózott eredmény 4 369 F 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 2018. 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 Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Egyéb információk:

Az üzleti jelentés

Az egyéb információk az **Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság** 2018. 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 átvétele és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolóhoz 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 2018. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van az Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2018. 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 felelősége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóhoz 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 közlegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért.

A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelősége

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

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

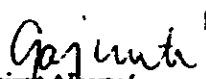
Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről:

A számviteli szétválasztásról készült jelentés

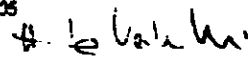
Az Ózdi Táv hőtermelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. Törvény 18/A. §-ban foglaltaknak megfelelően a kiegészítő mellékletben elkészítette az engedélyköteles és egyéb tevékenységeinek számviteli szétválasztását. A távhőszolgáltatásról szóló törvény 18/B. §-ban foglalt kötelezettségünknek

megfelelően nyilatkozunk, hogy az alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok a távhőtermelő és távhőszolgáltató tevékenységeknek az egyéb tevékenységektől való szétválasztása esetében megfelel a törvényben előírtaknak, biztosítják e tevékenységek közötti keresztfinanszírozás mentességét. A távhőtermelő és a távhőszolgáltató tevékenységek szétválasztása a Magyar Energia Hivatal (jelenleg Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal) 1/2013. számú ajánlása szerint történt.

Ózd, 2019. április 12.


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

GAHM Consulting Kft.
3600 Ózd, Búzásvölgy út 1/A.
Adószám: 12561362-2-05


Horváthné Vámos Mária
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagszám: 001744