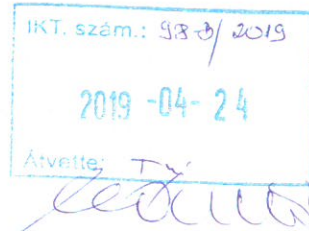




CSORNA VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK KÉPVISELŐ-TESTÜLETE
9300 Csorna, Szent István tér 22.
Győr-Moson-Sopron megye



HIV/557-8/2019.

J e g y z ő k ö n y v i k i v o n a t

Készült: Csorna Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2019. április 18. napján, csütörtökön 9.00 órakor a Városháza nagy tanácskozó termében megtartott nyilvános képviselő-testületi üléséről.

Tárgy:

a CSORNAHŐ Kft. 2018. évi mérlegének megállapítása, az eredmény felosztása

A szavazásban résztvevő képviselő-testületi tagok száma 10 fő.

A képviselő-testület 10 igen **egyhangú** szavazattal az alábbi határozatot hozta:

Csorna Város Önkormányzat Képviselő-testületének
48/2019. (IV. 18.) számú határozata
a CSORNAHŐ Kft. 2018. évi mérlegének megállapítására,
az eredmény felosztására

Csorna Város Önkormányzatának Képviselő-testülete, mint alapító

1. a CSORNAHŐ Kft. 2018. évi éves beszámolóját
390.356 e Ft mérleg főösszeggel
2.686 e Ft adózás előtti eredménnyel
1.966 e Ft adózott eredménnyel
elfogadja és jóváhagyja.
2. utasítja a gazdasági társaságot, hogy a 1.966 e Ft adózott eredményt helyezze eredménytartalékba.
3. az ügyvezető igazgató 2018. évi munkáját értékelte, és a 71/2018. (IV.26.), 170/2018. (XII.13.) csornai kt. határozatának megfelelően prémiumát a személyi alapbér tizenkétszeresének a 30 % - ában határozza meg.

Felelős: dr. Bónáné dr. Németh Katalin polgármester
Felügyelő Bizottság
Szántó Lajos Sándor ügyvezető igazgató


Határidő: folyamatos

k.m.f.

Dr. Bónáné dr. Németh Katalin s.k.
polgármester

Szalai dr. Németh Annamária s.k.
jegyző

A kivonat hitelül:


Horváthné Karmazsin Zsuzsanna
testületi ügyintéző



| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 1 | 1 | 2 | 4 | 8 | 3 | 8 | 3 | 5 | 3 | 0 | 1 | 1 | 3 | 0 | 8 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Statistikai számjele

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 0 | 8 | - | 0 | 9 | - | 0 | 0 | 3 | 1 | 4 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Cégjegyzék száma

CSORNAHŐ Kft.

a vállalkozás megnevezése

9300 Csorna, Barbacsi út 1., 96/592-080

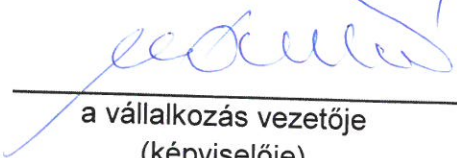
a vállalkozás címe, telefonszáma

2018.év.

Éves beszámoló

Csorna, 2019. február 28.

CSORNAHŐ KFT.
9300 Csorna, Barbacsi u. 1.
Adósz.: 11124838-2-08


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

CSORNAHŐ Kft.

"A" Mérleg

1 / 1

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

| Sorszám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|---------|---|----------------|-----------------------------|----------------|
| a | b | c | d | e |
| 1. | A. Befektetett eszközök (2.+10.+18 sor) | 183 446 | 0 | 173 309 |
| 2. | I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok) | 5 932 | 0 | 4 215 |
| 3. | 1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke | 0 | 0 | 0 |
| 4. | 2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | 0 | 0 | 0 |
| 5. | 3. Vagyoni értékű jogok | 5 798 | 0 | 4 174 |
| 6. | 4. Szellemi termékek | 134 | 0 | 41 |
| 7. | 5. Üzleti vagy cégérték | 0 | 0 | 0 |
| 8. | 6. Immateriális javakra adott előlegek | 0 | 0 | 0 |
| 9. | 7. Immateriális javak érték helyesbítése | 0 | 0 | 0 |
| 10. | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok) | 175 618 | 0 | 167 331 |
| 11. | 1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 79 674 | 0 | 74 272 |
| 12. | 2. Műszaki berendezések, gépek, járművek | 95 944 | 0 | 76 479 |
| 13. | 3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 0 | 0 | 3 353 |
| 14. | 4. Tenyészállatok | 0 | 0 | 0 |
| 15. | 5. Beruházások, felújítások | 0 | 0 | 13 227 |
| 16. | 6. Beruházásokra adott előlegek | 0 | 0 | 0 |
| 17. | 7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése | 0 | 0 | 0 |
| 18. | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok) | 1 896 | 0 | 1 763 |
| 19. | 1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban | 0 | 0 | 0 |
| 20. | 2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban | 0 | 0 | 0 |
| 21. | 3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés | 0 | 0 | 0 |
| 22. | 4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban | 0 | 0 | 0 |
| 23. | 5. Egyéb tartós részesedés | 0 | 0 | 0 |
| 24. | 6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban | 0 | 0 | 0 |
| 25. | 7. Egyéb tartósan adott kölcsön | 1 896 | 0 | 1 763 |
| 26. | 8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír | 0 | 0 | 0 |
| 27. | 9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése | 0 | 0 | 0 |
| 28. | 10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete | 0 | 0 | 0 |

CSORNAHŐ Kft.

"A" Mérleg

1 / 2

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

| Sorszám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|---------|--|----------|-----------------------------|---------|
| a | b | c | d | e |
| 29. | B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53) | | | |
| 30. | I. KÉSZLETEK (31-36. sorok) | 199 411 | 0 | 205 794 |
| 31. | 1. Anyagok | 8 201 | 0 | 8 372 |
| 32. | 2. Befejezetlen termelés és félkész termékek | 8 201 | 0 | 8 372 |
| 33. | 3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok | 0 | 0 | 0 |
| 34. | 4. Késztermékek | 0 | 0 | 0 |
| 35. | 5. Áruk | 0 | 0 | 0 |
| 36. | 6. Készletekre adott előlegek | 0 | 0 | 0 |
| 37. | II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok) | 98 631 | 0 | 85 425 |
| 38. | 1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | 79 325 | 0 | 64 710 |
| 39. | 2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | 0 | 0 | 0 |
| 40. | 3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0 | 0 | 0 |
| 41. | 4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0 | 0 | 0 |
| 42. | 5. Váltókövetelések | 0 | 0 | 0 |
| 43. | 6. Egyéb követelések | 0 | 0 | 0 |
| 44. | 7. Követelések értékelési különbözete | 19 306 | 0 | 20 715 |
| 45. | 8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete | 0 | 0 | 0 |
| 46. | III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok) | 0 | 0 | 0 |
| 47. | 1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban | 0 | 0 | 0 |
| 48. | 2. Jelentős tulajdoni részesedés | 0 | 0 | 0 |
| 49. | 3. Egyéb részesedés | 0 | 0 | 0 |
| 50. | 4. Saját részvények, saját üzletrészek | 0 | 0 | 0 |
| 51. | 5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | 0 | 0 | 0 |
| 52. | 6. Értékpapírok értékelési különbözete | 0 | 0 | 0 |
| 53. | IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok) | 92 579 | 0 | 111 997 |
| 54. | 1. Pénztár, csekkek | 74 | 0 | 24 |
| 55. | 2. Bankbetétek | 92 505 | 0 | 111 973 |
| 56. | C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok) | 3 065 | 0 | 11 253 |
| 57. | 1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 2 588 | 0 | 9 918 |
| 58. | 2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 477 | 0 | 1 335 |
| 59. | 3. Halasztott ráfordítások | 0 | 0 | 0 |
| 60. | ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56) | 385 922 | 0 | 390 356 |

R

Csorna, 2019. február 28.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

CSORNAHŐ Kft.

"A" Mérleg

1 / 3

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

| Sorszám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|---------|--|----------------|-----------------------------|----------------|
| a | b | c | d | e |
| 61. | D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67+68+71.) | 230 498 | 0 | 232 464 |
| 62. | I. JEGYZETT TŐKE | 115 000 | 0 | 115 000 |
| 63. | Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken | 0 | 0 | 0 |
| 64. | II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | 0 | 0 | 0 |
| 65. | III. TŐKETARTALÉK | 71 174 | 0 | 71 174 |
| 66. | IV. EREDMÉNYTARTALÉK | 36 849 | 0 | 44 324 |
| 67. | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | 0 | 0 | 0 |
| 68. | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK | 0 | 0 | 0 |
| 69. | 1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka | 0 | 0 | 0 |
| 70. | 2. Valós értékelés értékelési tartaléka | 0 | 0 | 0 |
| 71. | VII. ADÓZOTT EREDMÉNY | 7 475 | 0 | 1 966 |
| 72. | E. Céltartalékok (73-75) | 0 | 0 | 0 |
| 73. | 1. Céltartalék a várható kötelezettségekre | 0 | 0 | 0 |
| 74. | 2. Céltartalék a jövőbeni költségekre | 0 | 0 | 0 |
| 75. | 3. Egyéb céltartalék | 0 | 0 | 0 |
| 76. | F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor) | 112 443 | 0 | 126 586 |
| 77. | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok) | 0 | 0 | 0 |
| 78. | 1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 0 | 0 | 0 |
| 79. | 2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0 | 0 | 0 |
| 80. | 3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0 | 0 | 0 |
| 81. | 4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben | 0 | 0 | 0 |

Csorna, 2019. február 28.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

CSORNAHŐ Kft.

CSORNAHŐ KFT.
9300 Csorna, Barbacsi u. 1.
Adósz.: 11124838-2-08

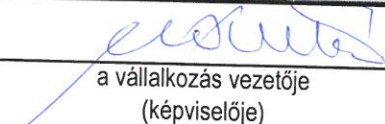
"A" Mérleg

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

| Sorszám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|---------|---|----------------|-----------------------------|----------------|
| a | b | c | d | e |
| 82. | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok) | 32 000 | 0 | 24 000 |
| 83. | 1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök | 32 000 | 0 | 24 000 |
| 84. | 2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények | 0 | 0 | 0 |
| 85. | 3. Tartozások kötvénykibocsátásból | 0 | 0 | 0 |
| 86. | 4. Beruházási és fejlesztési hitelek | 0 | 0 | 0 |
| 87. | 5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek | 0 | 0 | 0 |
| 88. | 6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 0 | 0 | 0 |
| 89. | 7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben | 0 | 0 | 0 |
| 90. | 8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0 | 0 | 0 |
| 91. | 9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek | 0 | 0 | 0 |
| 92. | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok) | 80 443 | 0 | 102 586 |
| 93. | 1. Rövid lejáratú kölcsönök | 0 | 0 | 0 |
| 94. | - Ebből: az átváltoztatható kötvények | 0 | 0 | 0 |
| 95. | 2. Rövid lejáratú hitelek | 0 | 0 | 0 |
| 96. | 3. Vevőktől kapott előlegek | 0 | 0 | 0 |
| 97. | 4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 74 273 | 0 | 94 327 |
| 98. | 5. Váltótartozások | 0 | 0 | 0 |
| 99. | 6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 0 | 0 | 0 |
| 100. | 7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben | 0 | 0 | 0 |
| 101. | 8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0 | 0 | 0 |
| 102. | 9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 6 170 | 0 | 8 259 |
| 103. | 10. Kötelezettségek értékelési különbözete | 0 | 0 | 0 |
| 104. | 11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete | 0 | 0 | 0 |
| 105. | G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok) | 42 981 | 0 | 31 306 |
| 106. | 1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 31 444 | 0 | 21 609 |
| 107. | 2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 5 768 | 0 | 5 705 |
| 108. | 3. Halasztott bevételek | 5 769 | 0 | 3 992 |
| 109. | Források összesen (61.+72.+76.+105. sor) | 385 922 | 0 | 390 356 |

Csorna, 2019. február 28.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

CSORNAHÓ KFT.
9300 Csorna, Barbacsi u. 1.
Adósz.: 11124838-2-08

Statistikai számjel: 11124838-3530-113-08

Cégjegyzék szám: 08-09-003144

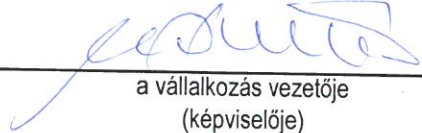
CSORNAHŐ Kft.

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 1

adatok E Ft-ban

| Sorszám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|---------|---|----------------|-----------------------------|----------------|
| a | b | c | d | e |
| 1. | 01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 297 010 | 0 | 344 562 |
| 2. | 02. Exportértékesítés nettó árbevétele | 0 | 0 | 0 |
| 3. | I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02) | 297 010 | 0 | 344 562 |
| 4. | 03. Saját termelésű készletek állományváltozása | 0 | 0 | 0 |
| 5. | 04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke | 0 | 0 | 0 |
| 6. | II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04) | 0 | 0 | 0 |
| 7. | III. EGYÉB BEVÉTELEK | 53 766 | 0 | 55 554 |
| 8. | Ebből: visszaírt értékvesztés | 757 | 0 | 107 |
| 9. | 05. Anyagköltség | 187 614 | 0 | 255 447 |
| 10. | 06. Igénybe vett szolgáltatások értéke | 19 055 | 0 | 12 565 |
| 11. | 07. Egyéb szolgáltatások értéke | 3 040 | 0 | 3 269 |
| 12. | 08. Eladott áruk beszerzési értéke | 0 | 0 | 0 |
| 13. | 09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 0 | 0 | 0 |
| 14. | IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09) | 209 709 | 0 | 271 281 |
| 15. | 10. Bérköltség | 62 469 | 0 | 67 044 |
| 16. | 11. Személyi jellegű egyéb kifizetések | 8 385 | 0 | 7 812 |
| 17. | 12. Bérjárulékok | 15 257 | 0 | 14 588 |
| 18. | V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12) | 86 111 | 0 | 89 444 |
| 19. | VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS | 28 099 | 0 | 30 826 |
| 20. | VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK | 4 126 | 0 | 5 683 |
| 21. | Ebből: értékvesztés | 924 | 0 | 563 |
| 22. | A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII) | 8 136 | 0 | 2 882 |

Csorna, 2019. február 28.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

CSORNAHŐ KFT.
9300 Csorna, Barbacsi u. 1.
Adósz.: 11124838-2-08

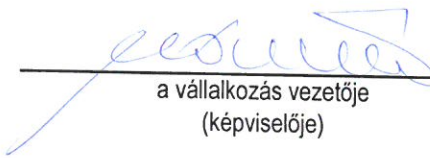
CSORNAHŐ Kft.

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

| Sorszám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|---------|---|--------------|-----------------------------|--------------|
| a | b | c | d | e |
| 23. | 13. Kapott (járó) osztalék és részesedés | 0 | 0 | 0 |
| 24. | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | 0 | 0 | 0 |
| 25. | 14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek | 0 | 0 | 0 |
| 26. | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | 0 | 0 | 0 |
| 27. | 15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek | 0 | 0 | 147 |
| 28. | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | 0 | 0 | 0 |
| 29. | 16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | 7 | 0 | 8 |
| 30. | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | 0 | 0 | 0 |
| 31. | 17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | 0 | 0 | 0 |
| 32. | Ebből: értékelési különbözet | 0 | 0 | 0 |
| 33. | VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17) | 7 | 0 | 155 |
| 34. | 18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek | 0 | 0 | 0 |
| 35. | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | 0 | 0 | 0 |
| 36. | 19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek | 16 | 0 | 72 |
| 37. | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | 0 | 0 | 0 |
| 38. | 20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 337 | 0 | 279 |
| 39. | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | 0 | 0 | 0 |
| 40. | 21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése | 0 | 0 | 0 |
| 41. | 22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 0 | 0 | 0 |
| 42. | Ebből: értékelési különbözet | 0 | 0 | 0 |
| 43. | IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22) | 353 | 0 | 351 |
| 44. | B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX) | -346 | 0 | -196 |
| 45. | C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B) | 7 790 | 0 | 2 686 |
| 46. | X. Adófizetési kötelezettség | 315 | 0 | 720 |
| 47. | D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X) | 7 475 | 0 | 1 966 |

Csorna, 2019. február 28.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

CSORNAHÓ KFT.
9300 Csorna, Barbacsi u. 1.
Adósz.: 11124838-2-08

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
az éves beszámolóhoz

Általános adatok

A CSORNAHŐ Kft 1993. január 1.-én alakult.

| | |
|----------------------|--|
| Székhelye: | 9300 Csorna, Barbacsi út 1. |
| Alapítója: | Csorna Város Önkormányzatának Képviselőtestülete |
| A Kft alaptőkéje: | 115 millió Ft |
| Ügyvezető igazgató: | Szántó Lajos Sándor |
| Működési forma: | Egyszemélyes Korlátolt Felelősségű Társaság |
| Tulajdoni hányad: | 100% önkormányzati tulajdon |
| Fő tevékenységi kör: | Hőtermelés és elosztás |
| Működési területe: | Csorna város üzemei, intézményei és a lakosság |
| Társaság honlapja: | www.csornaho.hu |

Beszámolás és könyvvizetés:

A Kft a Számvetési Törvény által előírt éves beszámolót készít a kettős könyvvitel rendszerében.

Választott forma: Mérleg „A” változat
Eredmény kimutatás „A” változat összköltség eljárással.

Fordulónap: 2018. december 31.

Mérlegkészítés időpontja: 2019. február 28.

| | |
|----------------------------------|--------------|
| Mérleg főösszege: | 390.356 e Ft |
| Értékesítés nettó árbevétele: | 344.562 e Ft |
| Átlagos foglalkoztatott létszám: | 19 fő |

A beszámoló összeállításánál **alkalmazott értékelési eljárások:**

1. Immateriális javak között a nem anyagi eszközöket mutatjuk ki. Bekerülési értéken aktiváljuk, a mérlegben nettó értéken (könyvszerinti érték) szerepeltetjük.

A számviteli törvény szerint megállapított tervszerinti értékcsökkenési leírást alkalmazzuk.

A Sztv. szerint meghatározott egyedi beszerzési érték alatt a bekerülési értéket használatba vételkor egy összegben értékcsökkenési leírásként elszámoljuk.

2. Tárgyi eszközök között az üzembe helyezett anyagi eszközöket mutatjuk ki, amelyek ingatlanok, építmények, ingatlanhoz kapcsolódó vagyoneértékű jog, gépek berendezések és járművek.

Bekerülési értéken aktiváljuk, a mérlegben nettó értéken szerepeltetjük.

Tervszerinti értékcsökkenési leírást alkalmazunk. A maradványértékkel csökkentett bekerülési értéket annyi évre osztjuk el, ahány évig várhatóan használni fogjuk.

A 100.000,- Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszköz bekerülési értékét használatba vételkor egy összegben értékcsökkenési leírásként elszámoljuk.

3. **Befektetett pénzügyi eszközök** között a részesedéseket 0 Ft értékben mutatjuk ki.
4. **Készletek** körébe a vásárolt tüzelőanyag és egyéb anyag készletek tartoznak. A készletek nyilvántartásba vétele tényleges beszerzési áron történik.
A készletek záró állományát év végén átlagos beszerzési áron értékeljük.
5. **Követelések** között a vevők által elismert követelés könyv szerinti értéke 64.709 e Ft. Egyéb követelés a visszajáró társasági adó, ÁFA, áthúzódó áfa, iparüzési adó, innovációs hozzájárulás, szállítói túlfizetés, környezetterhelési adó. A mérleg készítés időpontjában december 31-i fordulónappal az adós minősítést elvégeztük. A mérlegkészítés időpontjában pénzügyileg nem rendezett követelésből a Margit Kórház tartozása 6.187 e Ft. Pénzügyileg nem rendezett követeléseknél 20% értékvesztést számoltunk el.
6. **Bevételek aktív időbeli elhatárolása** 9.918 e Ft, ebből 9.916 e Ft a 2018. évi távhőszolgáltatási támogatás és 2 e Ft a kapott kamat. Költségek aktív időbeli elhatárolása 1.335 e Ft.
7. **Kötelezettségek összege** 126.586 e Ft. Ebből szállítókkal szembeni tartozás 94.326 e Ft, vevők túlfizetése 782 e Ft, egyéb kötelezettség a költségvetéssel szemben és a munkavállalókkal szemben 7.478 e Ft. Tulajdonos által adott kölcsön 24.000 e Ft.
8. **Költségek passzív időbeli elhatárolása** 5.705 e Ft. Halasztott bevétel összege 3.992 e Ft, amely teljes összege a CO₂ kvóta. Bevételek passzív időbeli elhatárolása 21.609 e Ft
9. **Az ügyvezető igazgató** havi munkabére 500.000 Ft/hó.
10. **A CSORNAHŐ Kft.** a könyvvizsgálói szerződés alapján az A.K. AUDIT Kft. részére 582.120 Ft + ÁFA könyvvizsgálói díjat fizetett ki 2018. évben.
11. **A Felügyelő Bizottság** elnökének tiszteletdíja 48.700 Ft/hó, a Felügyelő Bizottság tagjainak (2 fő) tiszteletdíja 38.650 Ft/hó/fő.

A saját vagyon összetételét az 1. sz. melléklet tartalmazza.

A Kft gazdálkodása

A főtevékenységből származó árbevétel összesen 344.562 e Ft. Ebből 226.107 e Ft távhőszolgáltatásból származó bevétel. Az árbevételek között mutatjuk ki a 6.044 e Ft lakosságnak továbbszámlázott használati melegvíz- és csatornadíjat, a Csornai Kogenerációs Erőmű Kft felé továbbszámlázott 104.779 e Ft gáz és kapacitásdíjat. A terület bérbeadásából származó bevétel 4.167 e Ft, üzemeltetési díj bevétel 1.680 e Ft, és egyéb bevétel 1.785 e Ft.

Egyéb bevételek között mutattuk ki a késedelmes fizetés miatt kiszámlázott késedelmi kamatot 511 e Ft, ebből a Margit Kórház által fizetett 508 e Ft. Itt mutatjuk ki a kapott KEOP támogatás éves arányos részét 9.835 e Ft értékben, a 38.412 e Ft MAVIR támogatást, a 4.191 e Ft értékű CO₂ kvóta értékesítést és a 2.605 e Ft egyéb bevételt.

Az anyagjellegű ráfordítások összege 271.281 e Ft. Tartalmazza a felhasznált földgáz, fűtőolaj, adalékanyagok, átvett hő költségét, összesen 132.700 e Ft. Jelentős a víz, villamos energia költség, összesen 13.209 e Ft. CSKE részére átszámlázott gáz és kapacitás díj összesen 104.779 e Ft. Egyéb felhasznált anyag költség összesen 624 e Ft. Tárgyi eszköz karbantartásra

fordított összeg 3.693 e Ft, 2.321 e Ft anyag költség. Egyéb igénybevett szolgáltatás 13.955 e Ft.

Személyi jellegű ráfordítások között kell kimutatni a bérköltséget, az egyéb személyi jellegű ráfordításokat és a bérjárulékokat.

Állomány csoportonként a bér és létszám az alábbi:

| | 2017. 12. 31 | | 2018. 12. 31 | |
|----------------------|--------------|-------------|--------------|-------------|
| | Létszám | Bér e Ft | Létszám | Bér e Ft |
| Fizikai dolgozók | 12 | 32.358 | 11,5 | 35.198 |
| Nem fizikai dolgozók | 8 | 30.111 | 7,5 | 31.846 |
| Összesen: | 20 | 62.469 | 19 | 67.044 |

Értékcsökkenési leírás összege 30.826 e Ft, ebből az egy összegben elszámolt kis értékű tárgyi eszközök értéke 525 e Ft.

Egyéb ráfordítások összege 5.683 e Ft, ebből az iparüzési adó 1.782 e Ft, követelések értékvesztése 563 e Ft. A környezetterhelési díj 25 e Ft, az innovációs járulék 267 e Ft, a vízügyi hozzájárulás 12 e Ft, közművezetékek adója 905 e Ft, építmény adó 29 e Ft, cég autó adó 109 e Ft, gépjárműadó 50 e Ft, adott támogatás 160 e Ft, értékesített tárgyi eszközök nyilvántartás szerinti értéke 1.759 e Ft, és kerekítés 22 e Ft.

A költségek összetételét a 2. sz. melléklet tartalmazza.

Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai a pénzügyintézetől kapott kamatokat, illetve pénzügyintézetnek fizetett kiadásokat tartalmazza és a részesedések árfolyam nyereségét.

CSORNAHŐ Kft két engedélyes tevékenységgel rendelkezik: távhőtermelés, távhőszolgáltatás. Az alábbi eredmény kimutatás és mérleg tartalmazza a tevékenységek szerinti megosztást.

A tételesen elkülöníthető bevételeket, kiadásokat és ráfordításokat az adott tevékenységi beszámolóban szerepeltetjük. A nem elkülöníthető tételeket vetítési alap szerint megosztottuk.

A szétválasztási elveket a Szétválasztási Szabályzat tartalmazza.

2018. évi mérleg

| | távhő termelés | távhő szolg | Egyéb | e Ft |
|-------------------------------|-------------------|----------------|---------------|----------------|
| ESZKÖZÖK | | | | |
| A Befektetett eszközök | 120.806 | 41.714 | 10.789 | 173.309 |
| I. Immateriális javak | 20 | 21 | 4.174 | 4.215 |
| Vagyoni értékű jogok | 0 | 0 | 4.174 | 4.174 |
| Szellemi termékek | 20 | 21 | 0 | 41 |
| II. Tárgyi eszközök | 120.786 | 41.693 | 4.852 | 167.331 |
| Ingtatlanok | 10.640 | 1.355 | 3.390 | 15.385 |
| Műszaki eszközök | 103.512 | 33.745 | 1.462 | 138.719 |

| | | | | | |
|----------|--------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|
| | Befejezetlen beruh. | 6.634 | 6.593 | 0 | 13.227 |
| | III. Befektetett pénzügyi eszközök | 0 | 0 | 1.763 | 1.763 |
| | Egyéb tartósan adott kölcsön | 0 | 0 | 1.763 | 1.763 |
| B | Forgóeszközök | 32.393 | 118.336 | 55.065 | 205.794 |
| | I. Készletek | 8.372 | 0 | 0 | 8.372 |
| | Anyagok | 8.372 | 0 | 0 | 8.372 |
| | II. Követelések | 20.660 | 23.523 | 41.242 | 85.425 |
| | Vevők | 0 | 23.468 | 41.242 | 64.710 |
| | Egyéb köv. | 20.660 | 55 | 0 | 20.715 |
| | III. Értékpapírok | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | IV. Pénzeszközök | 3.361 | 94.813 | 13.823 | 111.997 |
| | Pénztár | 2 | 14 | 8 | 24 |
| | Bankok | 3.359 | 94.799 | 13.815 | 111.973 |
| C | Aktív időbeli elhatárolások | 1.179 | 10.069 | 5 | 11.253 |
| | Bevételek időbeli elhat. | 1 | 9.917 | 0 | 9.918 |
| | Költségek időbeli elhat. | 1.178 | 152 | 5 | 1.335 |
| | ÖSSZESEN | 154.378 | 170.119 | 65.859 | 390.356 |
| | FORRÁSOK | | | | |
| D | Saját tőke | -1.486.099 | 1.622.780 | 95.783 | 232.464 |
| | I. Jegyzett tőke | 67.435 | 38.789 | 8.776 | 115.000 |
| | II. Jegyzett, de be nem fiz. tőke | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | III. Tőketartalék | 37.320 | 27.607 | 6.247 | 71.174 |
| | IV. Eredménytartalék | -1.374.237 | 1.352.845 | 65.716 | 44.324 |
| | V. Lekötött tartalék | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | VI. Értékelési tartalék | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | VII. Mérleg szerinti eredmény | -216.617 | 203.539 | 15.044 | 1.966 |
| E | Céltartalékok | 0 | 0 | 0 | 0 |
| F | Kötelezettségek | 79.773 | 6.604 | 40.209 | 126.586 |
| | I. Hátrasorolt kötelezettségek | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | II. Hosszú lejáratú kötelezettségek | 24.000 | 0 | 0 | 24.000 |
| | III. Rövid lejáratú kötelezettségek | 55.773 | 6.604 | 40.209 | 102.586 |
| | Szállítók | 51.371 | 2.831 | 40.125 | 94.327 |
| | Egyéb köt. | 4.402 | 3.773 | 84 | 8.259 |
| G | Passzív időbeli elhatárolások | 25.079 | 2.180 | 4.047 | 31.306 |
| | Bevételek időbeli elhat. | 21.609 | 0 | 0 | 21.609 |
| | Költségek időbeli elhat. | 3.470 | 2.180 | 55 | 5.705 |
| | Halasztott bevételek | 0 | 0 | 3.992 | 3.992 |
| H | Szétválasztási különbözet | 1.535.625 | -1.461.445 | -74.180 | 0 |
| | ÖSSZESEN | 154.378 | 170.119 | 65.859 | 390.356 |

2018.évi eredmény kimutatás

| | | Távhő termelés | Távhő szolgáltatás | Egyéb | e Ft |
|-------------|-------------------------------------|-------------------|-----------------------|----------------|----------------|
| I. | Értékesítés nettó árbevétele | 0 | 226.107 | 118.455 | 344.562 |
| | 01. Belföldi ért. Árbev. | 0 | 226.107 | 118.455 | 344.562 |
| | 02. Export ért. Árbev. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. | Aktívált saját telj. Értéke | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. | Egyéb bevételek | 10.234 | 39.348 | 5.972 | 55.554 |

| | | | | | |
|--------------|--------------------------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások | 147.919 | 17.200 | 106.162 | 271.281 |
| | 05. Anyagköltség | 139.526 | 10.977 | 104.944 | 255.447 |
| | 06. Igénybe vett szolg. Értéke | 6.238 | 5.117 | 1.210 | 12.565 |
| | 07. Egyéb szolg. Értéke | 2.155 | 1.106 | 8 | 3.269 |
| | 08. ELÁBÉ | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 09. Eladott szolg. Értéke | 0 | 0 | 0 | 0 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások | 52.378 | 36.215 | 851 | 89.444 |
| | 10. Bérköltség | 39.556 | 26.818 | 670 | 67.044 |
| | 11. Személyi jell. egyéb kifiz. | 4.258 | 3.515 | 39 | 7.812 |
| | 12. Bérjárulékok | 8.564 | 5.882 | 142 | 14.588 |
| VI. | Értékcsökkenési leírás | 24.084 | 6.471 | 271 | 30.826 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 2.176 | 1.557 | 1.950 | 5.683 |
| A | Üzemi tevékenység eredménye | -216.323 | 204.012 | 15.193 | 2.882 |
| VIII. | Pénzügyi műv. bevételei | 4 | 4 | 147 | 155 |
| IX. | Pénzügyi műv. ráford. | 279 | 0 | 72 | 351 |
| B | Pénzügyi műveletek eredménye | -275 | 4 | 75 | -196 |
| C. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY | -216.598 | 204.016 | 15.268 | 2.686 |
| XII. | Adófizetési kötelezettség | 18 | 478 | 224 | 720 |
| D. | ADÓZOTT EREDMÉNY | -216.616 | 203.538 | 15.044 | 1.966 |

A módosított 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet alapján a társaság tárgyévi auditált éves beszámolójában szereplő, a Tsz. hatálya alá tartozó engedélyes tevékenységből származó adózás előtti eredmény nem haladhatja meg a tárgyévet megelőző év engedélyes tevékenységből származó könyv szerint bruttó eszközérték 2%-át. Amennyiben a túllépés bekövetkezik az engedélyes köteles két éven belül energiahatékonyságot növelő vagy költséget csökkentő beruházásra fordítani a túllépés összegét. A Tsz. törvény hatálya alá tartozó tevékenységek: távhőtermelés és távhőszolgáltatás.

A 2017. évre vonatkozó engedélyes tevékenységből származó bruttó eszközérték társaságunk esetében 512.372 e Ft, amelyből a 2018. évre 10.247 e Ft adózás előtti nyereségkorlát adódik. A szétválasztott eredmény kimutatásban a távhőtermelés és távhőszolgáltatás együttes adózás előtti eredménye nem haladja meg a nyereségkorlát összegét.

2015. évben társaságunk a KEOP 5.4.0/12-2015-0013 pályázaton 67.825.541,- Ft értékben támogatásban részesült. A kapott támogatást az alábbi beruházásokra használtuk fel eddig:

- Margit Kórház primer bekötővezeték csere 806 345,- 8
- Soproni út 56. Szekunder vezeték csere 2 713 683,-
- II. Rákóczi Ferenc Kat. Ált. Isk. primer betápláló vezeték csere 13 548 700,-
- II. kazán alternatív égő RIELLO gáz/olaj tüzelésű égő beépítése 24 260 000,-
- III. kazán gáztalanító táptartály beépítése a szükséges kiegészítő berendezésekkel 9 900 000,-
- Soproni út 58. Primer csatlakozó vezeték 2 029 900,-
- Soproni út hőközpont 6 034 900,-
- Kazánházi szerelvények szigetelése 532 013,-

Még felhasználható összeg: 0

Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek:

- 2018. évi écs összege: 30.826 eFt.
- Vevők értékvesztés 563 eFt
- Adomány 160 eFt

Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek:

- a 2018. évi écs összege: 30.826 eFt
- vevők értékvesztés visszairása 787 eFt
- vevők értékvesztés előző évi 107 eFt

Az immateriális javak és tárgyi eszközök állomány változását a 3. sz. melléklet tartalmazza.

A tárgyévben üzembe helyezett beruházások értéke 9.219 eFt.

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

| Mutató megnevezése | Mutató számítása | Előző év E Ft | Tárgyév E Ft | Előző év % | Tárgyév % | Változás % |
|---|--------------------------------|------------------|-----------------|---------------|--------------|---------------|
| Lidviditási mutató I. (Current ratio) | <u>Forgóeszközök</u> | 199 411 | 205 794 | 247,89 | 200,61 | 80,93 |
| | Rövid lejáratú kötelezettségek | 80 443 | 102 586 | | | |
| Lidviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta) | <u>Forgóeszközök-Készletek</u> | 191 210 | 197 422 | 237,70 | 192,45 | 80,96 |
| | Rövid lejáratú kötelezettségek | 80 443 | 102 586 | | | |
| Lidviditási mutató III. | <u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> | 92 579 | 111 997 | 115,09 | 109,17 | 94,86 |
| | Rövid lejáratú kötelezettségek | 80 443 | 102 586 | | | |
| Lidviditási mutató IV. | <u>Pénzeszközök</u> | 92 579 | 111 997 | 115,09 | 109,17 | 94,86 |
| | Rövid lejáratú kötelezettségek | 80 443 | 102 586 | | | |

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

| Mutató megnevezése | Mutató számítása | Előző év E Ft | Tárgyév E Ft | Előző év % | Tárgyév % | Változás % |
|--------------------------|--------------------------------|------------------|-----------------|---------------|--------------|---------------|
| Hitelfedezettségi mutató | <u>Követelések</u> | 98 631 | 85 425 | 122,61 | 83,27 | 67,92 |
| | Rövid lejáratú kötelezettségek | 80 443 | 102 586 | | | |
| Eladósodottság foka | <u>Kötelezettségek</u> | 112 443 | 126 586 | 29,14 | 32,43 | 111,30 |
| | Eszközök összesen | 385 922 | 390 356 | | | |
| Dinamikus likviditás | <u>Üzemi tev. eredménye</u> | 8 136 | 2 882 | 10,11 | 2,81 | 27,78 |
| | Rövid lejáratú kötelezettségek | 80 443 | 102 586 | | | |

| Vevő / Szállítói állomány aránya | Vevők Szállítók | 79 325 74 273 | 63 964 94 327 | 106,80 | 67,81 | 63,49 |
|----------------------------------|---|-------------------|-------------------|--------|--------|--------|
| Vevők átfutási ideje | Átlagos vevő állomány Nettó árbevétel | 3 738 297 010 | 4 721 344 562 | 4,59 | 5,00 | 108,87 |
| Szállítók átfutási ideje | Átlagos szállítói állomány Anyagjellegű ráfordítások | 39 663 209 709 | 92 028 271 281 | 69,03 | 123,82 | 179,36 |

ADÓSSÁGSZOLGÁLAT

| Mutató megnevezése | Mutató számítása | Előző év E Ft | Tárgyév E Ft | Előző év % | Tárgyév % | Változás % |
|--|--|-------------------|-------------------|---------------|--------------|---------------|
| Kamatfedezet | Üzemi tev. eredménye Fizetett kamatok és kjr. | 8 136 337 | 2 882 279 | 2414,24 | 1032,97 | 42,79 |
| Kamat, adó és értékcs. előtti fedezet(EBITDA fed) | Üzemi tev. eredménye+écs. Fizetett kamatok és kjr. | 36 235 337 | 33 708 279 | 10752,23 | 12081,72 | 112,36 |
| Cash Flow fedezet | Adózott eredmény+amortizáció Fizetett kamatok és kjr. | 35 574 337 | 32 792 279 | 10556,08 | 11753,41 | 111,34 |
| Adósság visszafizető képesség | Adózott eredmény+amortizáció Kötelezettségek | 35 574 112 443 | 32 792 126 586 | 31,64 | 25,90 | 81,88 |

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

| Mutató megnevezése | Mutató számítása | Előző év E Ft | Tárgyév E Ft | Előző év % | Tárgyév % | Változás % |
|--|---|--------------------|--------------------|---------------|--------------|---------------|
| Tartósan befektett eszközök aránya | Befektetett eszközök Eszközök összesen | 183 446 385 922 | 173 309 390 356 | 47,53 | 44,40 | 93,40 |
| Forgóeszközök aránya | Forgóeszközök Eszközök összesen | 199 411 385 922 | 205 794 390 356 | 51,67 | 52,72 | 102,03 |
| Befektetett eszközök fedezettsége | Saját tőke Befektetett eszközök | 230 498 183 446 | 232 464 173 309 | 125,65 | 134,13 | 106,75 |
| Tárgyi eszközök fedezettsége | Saját tőke Tárgyi eszközök | 230 498 175 618 | 232 464 167 331 | 131,25 | 138,92 | 105,85 |
| Tőkeerősség (Saját tőke arány) | Saját tőke Források összesen | 230 498 385 922 | 232 464 390 356 | 59,73 | 59,55 | 99,71 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek aránya | Rövid lejáratú köt. Források összesen | 80 443 385 922 | 102 586 390 356 | 20,84 | 26,28 | 126,08 |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya | Hosszú lejáratú köt. Források összesen | 32 000 385 922 | 24 000 390 356 | 8,29 | 6,15 | 74,15 |
| Kötelezettségek aránya | Kötelezettségek Források összesen | 112 443 385 922 | 126 586 390 356 | 29,14 | 32,43 | 111,30 |

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

| Mutató megnevezése | Mutató számítása | Előző év E Ft | Tárgyév E Ft | Előző év % | Tárgyév % | Változás % |
|----------------------------------|------------------------|------------------|-----------------|---------------|--------------|---------------|
| Eszközök fordulatszáma | <u>Nettó árbevétel</u> | 297 010 | 344 562 | 0,77 | 0,88 | 114,69 |
| | Eszközök összesen | 385 922 | 390 356 | | | |
| Tárgyi eszközök fordulatszáma | <u>Nettó árbevétel</u> | 297 010 | 344 562 | 1,69 | 2,06 | 121,76 |
| | Tárgyi eszközök | 175 618 | 167 331 | | | |
| Készletek fordulatszáma | <u>Nettó árbevétel</u> | 297 010 | 344 562 | 72,43 | 41,58 | 57,41 |
| | Átlagos készletek | 4 101 | 8 287 | | | |
| Saját tőke fordulatszáma | <u>Nettó árbevétel</u> | 297 010 | 344 562 | 1,29 | 1,48 | 115,03 |
| | Saját tőke | 230 498 | 232 464 | | | |

A CSORNAHÓ Kft 2018. évi adózott eredménye 1.966 eFt.

A Kft. a 2018. évi üzleti tervnek megfelelően hajtotta végre feladatait, amelyet a beszámoló és mellékletei is igazolnak.

Csorna, 2019. március 29.


Szántó Lajos Sándor

ügyvezető igazgató

CSORNAHÓ KFT.
9300 Csorna, Barbacsi u. 1.
Adósz.: 11124838-2-08

Saját vagyon összetétele
(adatok ezer Ft-ban)

| Megnevezés | 2017. XII. 31. | 2018. XII. 31. |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Immateriális javak | 5.932 | 4.215 |
| Tárgyi eszközök | 175.618 | 167.331 |
| Befektetett pénzügyi eszközök | 1.896 | 1.763 |
| Készletek | 8.201 | 8.372 |
| Követelések | 98.631 | 85.425 |
| Pénzeszközök | 92.579 | 111.997 |
| Egyéb aktívák | 3.065 | 11.253 |
| Saját tőke | 230.498 | 232.464 |
| Kötelezettségek | 112.443 | 126.586 |
| Egyéb passzívák | 42.981 | 31.306 |

Költségek összetétele
(adatok ezer Ft-ban)

| Megnevezés | 2017. XII. 31. | 2018. XII. 31. |
|--|----------------|----------------|
| Vásárolt forróvíz | 22.208 | 46.391 |
| Földgáz felhasználás + telj. díj | 97.429 | 85.970 |
| Fűtőolaj | 7.279 | 263 |
| Adalékanyagok | 188 | 76 |
| Kazánház kogeneráció + telj. díj | 41.977 | 104.779 |
| Villamos energia | 8.189 | 6.810 |
| Víz- és csatornadíj | 6.607 | 6.399 |
| Posta, telefon, telefax, tisztítószer | 2.091 | 2.314 |
| Üzemanyag költség | 914 | 988 |
| Irodaszer, egyéb anyag ktg | 1.142 | 1.139 |
| Munkaruha, védőruha | 527 | 527 |
| Tárgyi eszköz karbantartás és anyagköltsége | 8.330 | 3.693 |
| Szakértői díjak | 1.320 | 1.320 |
| Könyvvizsgálói díj | 582 | 582 |
| Környezetvédelem | 708 | 293 |
| Hatósági díjak | 365 | 564 |
| Biztosítási díjak | 1.075 | 1.108 |
| Bankköltség | 1.600 | 1.597 |
| Egyéb igénybevett szolgáltatás | 7.178 | 6.468 |
| ELÁBÉ | 0 | 0 |
| Összes anyagjellegű ráfordítás | 209.709 | 271.281 |
| Béreköltség | 62.469 | 67.044 |
| Betegszabadság | 480 | 183 |
| Munkaadói táppénz | 286 | 16 |
| Tiszteletdíjak | 1.512 | 1.512 |
| Pénzbeli juttatás | 1.598 | 1.516 |
| Egyéb cafetária | 1.200 | 1.129 |
| Egyéb személyi jellegű kifiz. | 3.090 | 3.024 |
| Reprezentációs költség | 219 | 432 |
| Szociális hozzájárulás | 13.341 | 12.651 |
| EHÓ | 949 | 906 |
| Szakképzési hozzájárulás | 967 | 1.031 |
| Összes személyi jellegű ráfordítás | 86.111 | 89.444 |
| Tárgyi eszköz értékcsökkenés | 27.295 | 30.301 |
| 100 eFt alatti értékcsökkenés | 804 | 525 |
| Összes értékcsökkenés | 28.099 | 30.826 |
| Behajthatatlan követelések | - | - |
| Elszámolt értékvesztés | 787 | 563 |
| Cégautó adó | 118 | 109 |
| CO ₂ visszaadás és értékesítés költsége | - | 1.761 |
| Helyi egyéb adók | 75 | 79 |
| Iparüzési adó | 2.188 | 1.782 |
| Vízügyi alap hozzájárulás | 12 | 12 |
| Környezetterhelési díj | 32 | 25 |
| Innovációs járulék | 328 | 267 |
| Késedelmi kamat, önellenőrzési pótlék, bírság | 25 | - |
| Közművezeték adó | 905 | 905 |
| Adomány | 80 | 160 |
| Egyéb ráfordítás | 3 | 20 |
| Egyéb ráfordítások összesen | 4.553 | 5.683 |
| Üzemi tevékenység összes költsége | 328.472 | 397.234 |

Handwritten mark

Immateriális javak és tárgyi eszközök

(adatok ezer Ft-ban)

| | Immateriális javak | Ingatlanok | Gép, berend., járművek | Összesen |
|-----------------------------|-----------------------|----------------|---------------------------|----------------|
| Nyitó bruttó érték | 6.295 | 127.615 | 162.849 | 296.759 |
| Állomány növekedés | 147 | 933 | 7.761 | 8.841 |
| Térítés nélküli átadás | — | — | — | — |
| Eladás | -1.770 | — | — | -1.770 |
| Nullára leírt tárgyi eszköz | -327 | — | -3.881 | -4.208 |
| Egyéb állományváltozás | — | — | — | — |
| Záró bruttó érték | 4.345 | 128.548 | 166.729 | 299.622 |
| Halmazott nyitó ÉCS | 363 | 47.942 | 66.905 | 115.210 |
| Tárgyévi ÉCS | 94 | 6.334 | 23.873 | 30.301 |
| Térítés nélküli átadás | — | — | — | — |
| Eladás | — | — | — | — |
| Nullára leírt tárgyi eszköz | -327 | — | -3.881 | -4.208 |
| Egyéb állományváltozás | — | — | — | — |
| Kerekítési különbözet | — | — | — | — |
| Halmazott záró ÉCS | 130 | 54.276 | 86.897 | 141.303 |
| Nettó érték | 4.215 | 74.272 | 79.832 | 158.319 |

100 e Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszköz egyösszegű leírása **525 e Ft**

Befejezetlen beruházás **13.227 e Ft**

A 0-s számlaosztályban nyilvántartott, még aktív tárgyi eszközök bruttó értéke
231.325 e Ft.

Ebből engedélyköteles tevékenységhez kötött **229.030 e Ft**
egyéb tevékenységhez kötött **2.295 e Ft**

ÜZLETI JELENTÉS
az éves beszámolóhoz

ÜZLETI JELENTÉS

CSORNAHŐ KFT

Társaság bemutatása

Cégneve: CSORNAHŐ Csornai Hőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövidített cégneve: CSORNAHŐ Kft.
Székhely: 9300 Csorna, Barbacsi út 1.
Cégjegyzék szám: 08-09-003144
Főtevékenység: 3530 Gőz-, melegvízellátás

Tulajdonosi és irányítási struktúra

Az alapító: Csorna Város Önkormányzatának Képviselő-testülete
9300 Csorna, Szent István tér 22.
Tulajdoni hányad: 100% önkormányzati tulajdon

Vezető testületek

Ügyvezető igazgató: Szántó Lajos Sándor 2013.04.01-től

Felügyelő bizottság
Kocsis Róbert FB elnök
Katona Lajos FB tag 2015.12.01-től
Szilágyi Andrásné FB tag 2015.12.01-től

Könyvvizsgáló: A.K. AUDIT Kft 9300 Csorna, Felsőszéri ltp. 32.
Abdai Károly könyvvizsgáló, MKVK 004584

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy:
Ruzsa Jánosné (szül: Turi Katalin) gazdasági vezető
(nyilvántartási szám: 130512) 9300 Csorna, Bercsényi u. 9.

A társaság a vizsgált időszakot 115 M Ft jegyzett tőkével, 71.174 e Ft tőketartalékkal, 44.324 e Ft eredménytartalékkal és 1.966 e Ft adózott eredménnyel zárta.
A mérleg főösszege 390.356 e Ft.

A szolgáltatásból származó követelésünk 85.425 e Ft. A Margit Kórház tartozása 6.187 e Ft.

A CSKE Kft. 100%-os üzletrészének értékesítése 2014. évben elkezdődött és 2015. január 6-án a vételár kifizetésével befejeződött.

Termelésre vonatkozó adatok

Felhasznált tüzelőanyag

- Földgáz: 1.014.017 Nm³
- Fűtőolaj: 1,458 t
- Vásárolt energia: 14.432 GJ
- Értékesített energia: 34.376 GJ

Üzemfenntartás, karbantartás, beruházás

A 2018. évi üzleti tervben kitűzött feladatokat a tények alakulását, a bekövetkezett eseményeket és ésszerűséget figyelembe véve hajtottuk végre. Ennek megfelelően a tevékenységünkhöz tartozó mindkét területen, a hőtermelésben és a távhőszolgáltatásban is elvégeztük a folyamatos, biztonságos és zavartalan szolgáltatás érdekében szükséges feladatokat és fejlesztéseket.

Az üzleti évben társaságunk kutatás és kísérleti tevékenységet nem folytatott.

Környezetvédelem

A tüzelőberendezések folyamatos karbantartásával és a tüzeléstechnikai paraméterek optimális betartásával a fűtőmű légszennyezőanyag kibocsátási értékei az előírt határértéken belül voltak.

A tevékenységünk során képződött hulladékokat és veszélyes hulladékot a környezetvédelmi előírásoknak megfelelően gyűjtöttük, tároltuk és elszállítottuk. A környezetvédelmi jelentési kötelezettségeinket a felügyelőség felé megtettük.

A munkavédelmi, tűzvédelmi és környezetvédelmi előírásokat betartottuk.

Csorna, 2019. március 29.

CSORNAHŐ KFT.
9300 Csorna, Barbacsi u. 1.
Adósz.: 11124838-2-087



Szántó Lajos Sándor

ügyvezető igazgató

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A CSORNAHŐ Kft. tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztem a CSORNAHŐ Kft. („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 390.356 E Ft, az adózott eredmény 1.966 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem 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

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

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

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a CSORNAHŐ Kft. 2018. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz.

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

Véleményem szerint a CSORNAHŐ Kft. 2018. évi üzleti jelentése összhangban van a CSORNAHŐ Kft. 2018. évi éves beszámolójával és az üzleti jelentés a számviteli törvény előírásaival összhangban készült.

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

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

Egyéb kérdések

A Tsz. 18/B §. /1/ bekezdése szerint az engedélyes könyvvizsgálója az éves beszámolóhoz, illetve az összevont /konszolidált/ éves beszámolóhoz kiadott független könyvvizsgálói jelentésben köteles igazolni, hogy a vállalkozás által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása biztosítják a vállalkozás tevékenységei közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

A CSORNAHŐ Kft. által kidolgozott és alkalmazott – a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. tv. 18. §-ban előírt – számviteli szétválasztási szabályok megfelelnek az engedélyes számára előírt minimum követelményeknek. A számviteli szétválasztási szabályok alapján készült mérlegek és eredménykimutatások az éves beszámoló mellékleteként bemutatásra kerültek. Távhőtermelés: mérlegfőösszeg 154.378 e Ft, adózott eredmény 216.617 e Ft veszteség. Távhőszolgáltatás: mérlegfőösszeg 170.119 e Ft, adózott eredmény 203.539 e Ft nyereség. Egyéb tevékenység: mérlegfőösszeg 65.859 e Ft, adózott eredmény 15.044 e Ft.

A vezetés [és az irányítással megbízott személyek] felelőssége az éves beszámolóért

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

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétgeye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizgálatáért való felelőssége

A könyvvizgálat során céлом 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 véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizgálat 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.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazok, és szakmai szkepticizmust tartok fenn a könyvvizgálat egésze során. Emellett:

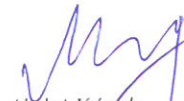
- Azonosítom és felbecsülöm az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítok ki és hajtok végre, valamint véleményem megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerezek. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerem a könyvvizgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikálok az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is.

Csorna, 2019. 02. 28.



Árdai Károly
A. K. Audit Kft.
9300 Csorna, Felsőszéri ltp. 32.
Nyilvántartási szám: 001208



Árdai Károly
kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 004584