



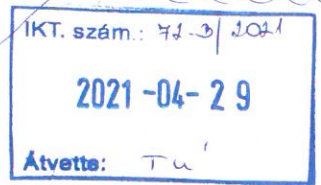
CSORNA VÁROS POLGÁRMESTERE

9300 Csorna, Szent István tér 22.
Győr-Moson-Sopron megye
☎ 96/590-112, E-mail: polgarmester@csorna.hu



Ügyiratszám: HIV/ 29- *142* / 2021.

Tárgy: CSORNAHŐ Kft.
beszámolójának elfogadása



CSORNA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK JOGKÖRÉBEN ELJÁRVA HOZOTT

86/2021. (IV. 23.) POLGÁRMESTERI HATÁROZAT

A Magyarország Kormánya által, a 27/2021. (I. 29.) Kormányrendelettel elrendelt veszélyhelyzetre való tekintettel, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46.§ (4) bekezdésében biztosított felhatalmazás alapján a következő döntést hozom:

Csorna Város Önkormányzatának Képviselő-testülete, mint alapító

1. a CSORNAHŐ Kft. 2020. évi éves beszámolóját

307.045 e Ft mérleg főösszeggel

6.747 e Ft adózás előtti eredménnyel

6.103 e Ft adózott eredménnyel

elfogadja és jóváhagyja.

2. utasítja a gazdasági társaságot, hogy a 6.103 e Ft adózott eredményt helyezze eredménytartalékba.

3. az ügyvezető igazgató 2020. évi munkáját értékelte, és a 39/2020. (V. 27.) polgármesteri 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

Csorna, 2021. április 23.

dr. Bónáné
dr. Bónáné dr. Németh Katalin
polgármester



CSORNAHŐ KFT
Felügyelő Bizottsága
9300 Csorna, Barbacsi u.1.

A Felügyelő Bizottság a 2021.03.30-án tartott ülésén az alábbi napirendeket tárgyalta.

1. A FB megtárgyalta a CSORNAHŐ Kft 2020. évi beszámolóját, a beszámoló mellékletét képező mérleg és eredmény kimutatást, a kiegészítő mellékletet és az üzleti jelentést.

A beszámoló a társaság valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét tükrözi.

Megállapította, hogy az üzleti évet a társaság vezetése eredményesen a tulajdonosi elvárásoknak megfelelően teljesítette.

A Felügyelő Bizottság a 2020. évi éves beszámolót elfogadásra javasolja a Képviselő-testületnek :

307.045 e Ft mérleg főösszeggel

6.747 e Ft adózás előtti eredménnyel

6.103 e Ft adózott eredménnyel.

A képviselő-testületi ülésre beterjesztett határozati javaslat 1. és a 2. pontjával egyetért, elfogadását egyhangúan támogatta. Javasolja, hogy a gazdasági társaság 6.103 e Ft adózott eredményét helyezze eredménytartalékba.

A CSORNAHŐ Kft. teljesítette a 2020. évi üzleti tervét és a tervben szereplő 2.020 e Ft adózás előtti eredményt.

A képviselő-testületi ülésre beterjesztett határozati javaslat 3. pontjával az FB egyetért, elfogadását egyhangúan támogatta.

2. A CSORNAHŐ Kft 2021. évi üzleti tervét a FB megtárgyalta javasolja a Képviselő-testületnek az alábbiak figyelembevételével elfogadásra:

1.) A Kft 2021.évi üzleti tervét az 1. számú melléklet szerinti 341.670 e Ft árbevétellel, a 3.számú melléklet szerinti 2.377 e Ft adózás előtti eredménnyel elfogadásra javasolja.

A 2.) és a 3.) határozati javaslat összegének meghatározását, az FB elnökének és az FB tagjainak tiszteletdíjára vonatkozóan, a döntést a Képviselő-testületre bízta.

A 4.) pontban a könyvvizsgáló díjazását a Képviselő-testületre bízta meghatározni.

A határozati javaslat 5.) pontjában az ügyvezető igazgató munkabérét a Képviselő-testület határozza meg,


A 6.) pontban az ügyvezető igazgató 2021. évi prémiumának meghatározását a Képviselő-testületre bízta.

A 7.) pontban az ügyvezető igazgató cafetéria keretösszegének meghatározást a Képviselő-testületre bízta.

A Felügyelő Bizottság javaslatot tesz 10%-os bérfelzárkózásra. Javasolja az ügyvezető bérének 10% megemelését is. A bérfelzárkózás az üzleti terv készítésekor figyelembe lett véve. A béremelés az alkalmazottak megtartása, ill. a nyugdíjba vonulók pótlása miatt is indokolt, továbbá fontos kormányzati elvárás is a jelentősebb bérfelzárkózás végrehajtása.

A Képviselő-testület ülésére beterjesztett határozati javaslattal a FB egyetért, elfogadását egyhangúan támogatta.

Csorna, 2021.03.30.


Kovács Roland
FB elnök



JAVASLAT
a CSORNAHŐ Kft.
2020. évi mérlegének megállapítására,
a nyereség felosztására

Tartalomjegyzék

ELŐTERJESZTÉS

BESZÁMOLÓ a CSORNAHŐ Kft. 2020. évi működéséről

Árbevétel, költség, eredményesség

Energiatermelés, szolgáltatás, energiagazdálkodás

Környezetvédelem, munkavédelem, tűzvédelem

A 2020. évi üzleti tervben meghatározott üzemfenntartási, karbantartási munkák értékelése

2020. évi beruházás, felújítás, műszaki fejlesztés értékelése

Gázmotoros létesítmény 2020. évi termelése

MELLÉKLETEK

Felhasználók száma és jellege

Tevékenységet jellemző főbb naturális mutatók

Tüzelőanyag felhasználás 2020. évben (m³ ill. liter)

Hőértékesítés 2020. évben (GJ)

Használati melegvíz felhasználás 2020. évben (m³)

Kazánok üzemórái 2020. évben

Hibabejelentések 2020. évben

A CSORNAHŐ Kft. működését érintő rendeletek és határozatok 2020. évben

ÉVES BESZÁMOLÓ 2020. ÉVRŐL

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET az éves beszámolóhoz

ÜZLETI JELENTÉS az éves beszámolóhoz

KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS az éves beszámolóhoz

ELŐTERJESZTÉS

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a CSORNAHŐ Kft. 2020. évi

- működéséről szóló beszámolójának,
- éves beszámolójának,

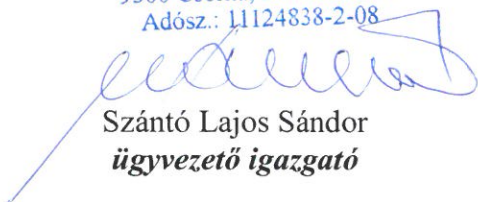
a beszámolójáról szóló

- Könyvvizsgálói jelentésnek, valamint a
- Könyvvizsgálói hitelesítési záradékának

elfogadására.

Csorna, 2021. március 30.

CSORNAHŐ KFT.
9300 Csorna, Barbacsi u. 1.
Adósz.: 1124838-2-08


Szántó Lajos Sándor
üzgyvezető igazgató

BESZÁMOLÓ
a CSORNAHŐ Kft.
2020. évi működéséről

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

Alapító: Csorna Város Önkormányzata, 100%-os tulajdonosként.

Alapítástól kezdődően működésünket a következő célok motiválják:

1. **Tulajdonos elvárásának megfelelő, eredményes gazdálkodás,**
2. **Biztonságos, jó színvonalú szolgáltatás,**
3. **Költségtakarékos gazdálkodás, lehető legalacsonyabb árszint alkalmazásával,**
4. **Műszaki fejlesztés ésszerű, folyamatos végrehajtása.**

Úgy ítéljük meg, hogy ezen célkitűzéseink 2020. évben is megvalósultak.

Árbevétel, költség, eredményesség

A beszámoló kiegészítő melléklete és táblázatai tartalmazzák a Kft. pénzügyi és vagyoni helyzetének változására vonatkozó gazdasági mutatókat.

Eredményességünkre vonatkozó főbb tételek a következők:

Értékesítés nettó árbevétele.....	292.862 eFt
Adózás előtti eredmény.....	6.747 eFt
Adófizetési kötelezettség	644 eFt
Adózott eredmény	6.103 eFt

Adózás előtti eredményelvárást a tulajdonos 2020. évre 2.020 e Ft-ban határozta meg.

2020. évben a CSORNAHŐ Kft. működését érintő Polgármesteri határozatokban foglaltakat maradéktalanul betartottuk, illetve annak szellemében folytattuk tevékenységünket. A 8. sz. *melléklet* tartalmazza a 3 db határozatot, azok számával és tárgyával. (Határozatok Könyvében rögzítésre kerültek.)

2020. évben a tulajdonos folyamatosan figyelemmel kísérte, segítette működésünket. A Felügyelő Bizottság megfelelő rendszerességgel, gyakorisággal ülésezett.

Energiatermelés, szolgáltatás, energiagazdálkodás

Társaságunk alaptevékenysége energiatermelés, elosztás és szolgáltatás.

Felhasználók számát és jellegét az 1. sz. *melléklet* tartalmazza. Tevékenységünket jellemző főbb mutatókat a 2. sz. *melléklet* rögzíti.

Energiatermelésre 2020-ban **0 tonna ipari fűtőolajat** és **1.238.258 Nm³ földgázt** használtunk fel. A Csornai Kogenerációs Erőmű Kft-től vásárolt hő **6.624 GJ**.

A **hőenergia értékesítést** – felhasználói típusok szerinti bontásban – a *4. sz. melléklet* tartalmazza. **Összes hőértékesítés 34.121 GJ** volt.

A használati **melegvíz átadott évi mennyisége 10.439 vízm³** (*5. sz. melléklet*). A felhasználók többsége saját használati melegvíz mérővel rendelkezik, mely takarékosági lehetőséget biztosít számukra.

A **kazánok üzemóráinak** statisztikai adatait a *6. sz. melléklet* tartalmazza. A kazánok tüzeléstechnikai hatásfoka a tervezettnél megfelelően alakult.

A **fűtött lakások átlaghőmérséklete összességében megfelelő volt**. A szolgáltatással kapcsolatos hibabejelentéseket, azok jellegét, elhárításuk módját a *7. sz. melléklet* tartalmazza.

Városunkban hat társasházi közösségben már megvalósították a radiátorok szabályozhatóságát, és az épületrészenkénti költségmegosztást. Ezek a felhasználók tudják szabályozni helyiségeik fűtöttségét. Elszámolás során a felhasználók többsége kedvező tapasztalatot szerzett.

Többször találkoztunk felhasználóinkkal, felhasználóink képviselőivel, ahol a távhőszolgáltatás színvonalát javító megbeszélést is folytattunk. **Megítélésünk szerint kapcsolatunk felhasználóinkkal korrekt és jó.**

Környezetvédelem, munkavédelem, tűzvédelem

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 hulladékokat a környezetvédelmi előírásoknak és szabályzatoknak megfelelően gyűjtöttük, tároltuk és elszállítottuk.

A környezetvédelmi jelentési kötelezettségeinket a hatóság felé megtettük.

A munkavédelmi, tűzvédelmi és környezetvédelmi előírásokat betartottuk. Elmarasztalás a hatóságok részéről nem volt.

Az előírások betartásának, a körültekintő fegyelmezett munkavégzésnek köszönhetően munkabaleset nem történt.

A 2020. évi üzleti tervben meghatározott üzemfenntartási, karbantartási munkák értékelése:

A 2020-es üzleti tervben kitűzött feladatokat, a tények és körülmények alakulását figyelembe véve, az ésszerűséget követve, hajtottuk végre.

Ennek megfelelően a tevékenységünkhöz tartozó mindkét területen a hőtermelésben és távhőszolgáltatásban is elvégeztük a folyamatos, biztonságos és zavartalan szolgáltatás érdekében szükséges feladatokat.

Elvégzett legfontosabb feladatok:

- 1-es, 2-es, 3-as, 4-es kazánok és tüzelőberendezések karbantartása
- Vízelőkészítő rendszer karbantartása
- Gőzrendszer karbantartása
- Villamos segédberendezések automatikák javítása, karbantartása
- Számítógépes felügyeleti rendszer karbantartása
- Tápvíz, kondenzvíz, keringető-víz szivattyúk karbantartása
- Kazánüzemi mérőberendezések javítása, karbantartása, hitelesítése
- Primer távhővezeték szerelvényeinek karbantartása
- Hőközpontok szerelvényeinek karbantartása
- Hőfogadók szerelvényeinek karbantartása
- Hőközpontok villamos berendezéseinek karbantartása
- Hőcserélő tisztítás
- Hőmennyiségmérők javítása, hitelesítése
- Tűzoltó készülékek vizsgálata, javítása
- Kazánház ÉK üveg homlokzatának korrózió elleni védelme, festése
- Gáz csatlakozó vezetékek, gázérzékelők időszakos felülvizsgálata
- Szent István téri hőközpont nyílászáróinak korrózió elleni védelme, festése

2020. évi beruházás, felújítás, műszaki fejlesztés értékelése

Elvégzett beruházások, felújítások:

- Soproni út 56. hőközpont C fűtési blokk szekunder keringető szivattyú beépítése
- Eötvös utcai primer távhővezeték kiépítése
- 2. számú melegvízes kazán membrán csőfalának cseréje
- Kisgép beszerzés
- Számítógépes hardver, szoftver felújítás
- Kazánház vezénylő bútorzat felújítása

Összegezve:

Megállapítható, hogy 2020. évben a tervezett és a legszükségesebb feladatokat elvégeztük, aminek eredményeképpen jó minőségű, biztonságos, zavarmentes és folyamatos szolgáltatást tudunk biztosítani felhasználóink részére.

Az előző évek kazán és kazánüzemi átalakításai 2020. évben is stabilabb üzemvitelt és az átalakítás előtti állapothoz képest energia megtakarítást és költség megtakarítást eredményeztek.

2020. évre tervezett és elmaradt, illetve halasztott beruházást a körülmények és a tények alakulását figyelembe véve nem valósítottuk meg.

- Premontrei új hőközpont primer csatlakozó vezeték kiépítése
- Szent István téri hőközpont C fűtési blokk zárt tágulási tartály beépítése
- Szent István téri hőközpont B fűtési blokk zárt tágulási tartály beépítése
- Primer melegvízes rendszerbe részáramszűrő beépítése.

Csornai Kogenerációs Erőmű Kft. gázmotoros berendezése 2020. évben is szakaszosan üzemelt.

A társaságtól átvett vásárolt hő 6.624 GJ.

Tisztelt Képviselő-testület!

A CSORNAHŐ Kft. a 2020. évet a tulajdonosi elvárásoknak megfelelően zárta. Az üzleti tervben meghatározottnál kedvezőbb, **6.747 e Ft** adózás előtti eredményt realizáltunk. A társaság gazdálkodása kiegyensúlyozott volt.

A személyi és tárgyi feltételek megfelelőek. Biztonságos, jó színvonalú szolgáltatás valósult meg.

Személyi állományunk a berendezéseket szakszerűen üzemeltette.

Döntő szerepe volt eredményes gazdálkodásunkban a költségtakarékos szemléletünknek, az átgondolt állóeszköz-gazdálkodásnak.

Távhőszolgáltatási díjak alakulása

A távhőszolgáltatási díjak (lakossági, külön kezelt intézmények) 2011 évben befagyasztásra kerültek. 2011. március 31-ét követően a díjakat az illetékes miniszter állapítja meg.

A lakossági távhő díjakat három lépcsőben csökkentették.

2012. január 1-től a végfelhasználó 83/2011. (XII.29.) NFM rendelete alapján a 2011. március 31-én alkalmazott, általános forgalmi adót nem tartalmazó díjnál 4,2 százalékkal magasabb mértékű - legmagasabb hatósági árnak minősülő - díjat volt köteles fizetni.

A 78/2012. (XII.22.) NFM rendelete alapján, a lakossági felhasználó és díjfizető a távhőszolgáltatásért a távhőszolgáltató által 2012. november 1. napján alkalmazott szolgáltatási díjnál **10**

százalékkal alacsonyabb összegű, legmagasabb hatósági árnak minősülő szolgáltatási díjat volt köteles fizetni 2013. január 1-től.

A 64/2013.(X.30.) NFM rendelet 15.§ (1) bekezdése alapján a lakossági felhasználó és díjfizető a távhőszolgáltatásért a távhőszolgáltató által 2013. október 31. napján alkalmazott szolgáltatási díjnál **11,1** százalékkal alacsonyabb összegű, legmagasabb hatósági árnak minősülő szolgáltatási díjat volt köteles fizetni 2013. november 1-től.

A 2014. évi XI törvény alapján a lakossági felhasználó és díjfizető a távhőszolgáltatásért a távhőszolgáltató által 2014 szeptember 30. napján alkalmazott szolgáltatási díjnál **3,3** százalékkal alacsonyabb összegű, legmagasabb hatósági árnak minősülő szolgáltatási díjat köteles fizetni 2014. október 1-től.

A 39/2018 (III.12.) Kormányrendelet a fűtési célú távhőszolgáltatást igénybevevő lakossági felhasználók részére biztosított téli rezsicsökkentést szabályozza.

2011 október 1-től a rezsicsökkentést kompenzálva elindították a lakossági felhasználók részére nyújtott központi díj támogatási rendszert. A támogatás mértékét minden évben a Magyar Közlönyben közzéteszik.

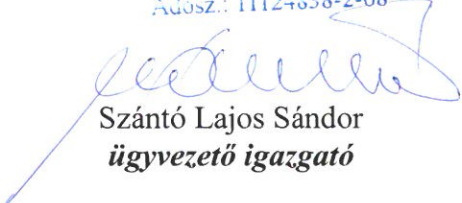
A CSORNAHŐ Kft.-nek oly módon kell eredményesen működnie, hogy a távhőszolgáltatás műszaki színvonala, a zavartalan ellátás biztonságosan fenntartható és fejleszthető legyen. Ez a tulajdonos, a felhasználók és társaságunk érdeke is.

A jövő szempontjából fontos a felhasználók megtartása, illetve új felhasználók bekapcsolása, az energia hatékonyság növelése, valamint a műszaki fejlesztés átgondolt és ésszerű végrehajtása.

A beszámoló kiegészítő melléklete és táblázatai tartalmazzák a Kft. pénzügyi és vagyoni helyzetének változására vonatkozó gazdasági mutatókat.

Csorna, 2021. március 30.

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


Szántó Lajos Sándor
ügyvezető igazgató

MELLÉKLETEK

Felhasználók száma és jellege

Mennyiségi mutatók	db
Megnevezés	2020.
1. Fűtött lakások száma	407
1.1 Csak fűtéssel ellátott	104
1.2 HMV-vel és fűtéssel ellátott	303
2. KKI fogyasztók száma	38
2.1 Csak fűtéssel ellátott	25
2.2 HMV-vel és fűtéssel ellátott	13
3. Egyéb fogyasztók száma	77
3.1 Csak fűtéssel ellátott	51
3.2 HMV-vel és fűtéssel ellátott	26
4. Technológiai gőzfelhasználók	1

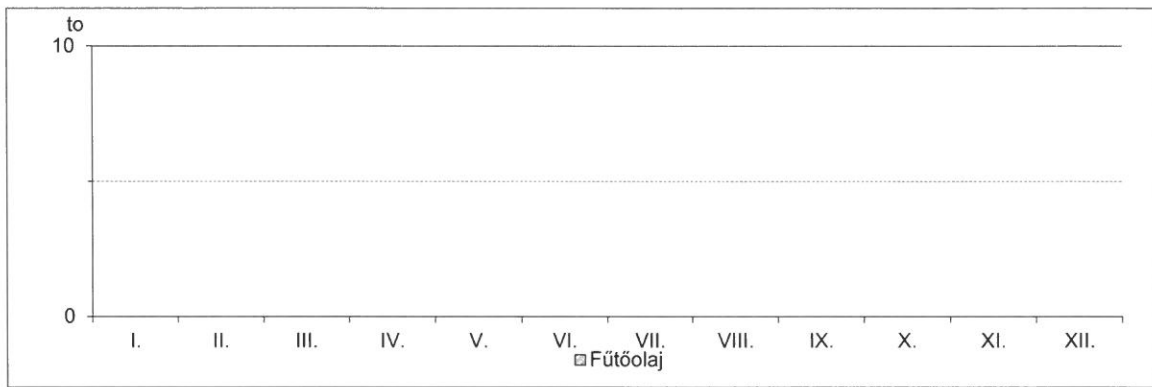
Tevékenységet jellemző főbb naturális mutatók

Lekötött teljesítmény	MW
Megnevezés	2020.
1. Lakossági fűtés	4,28
2. Lakossági HMV	0,107
3. Egyéb melegvizes felhasználók	3,98
4. Technológiai gőz	0,73
Összesen	9,097
Beépített összteljesítmény kazánházban	17,8
Lekötött/Beépített teljesítmény aránya	51 %

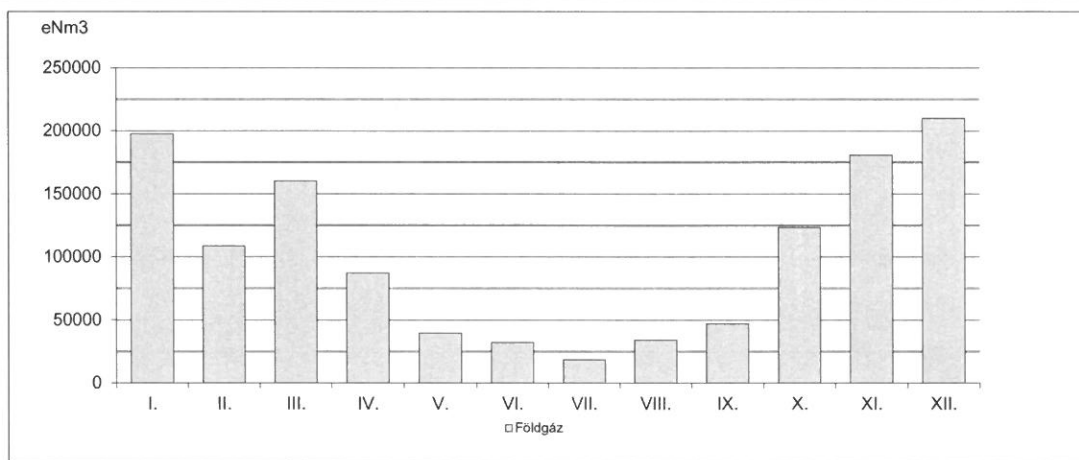
Hőenergia értékesítés	GJ
Megnevezés	2020.
1. Lakossági fűtés	7794
2. Lakossági HMV	1871
3. KKI fűtés	19066
4. KKI HMV	455
5. Egyéb fűtés	3890
6. Egyéb HMV	52
7. Technológiai gőz	993
Összesen	34121

Tüzelőanyag felhasználás 2020. évben (to)

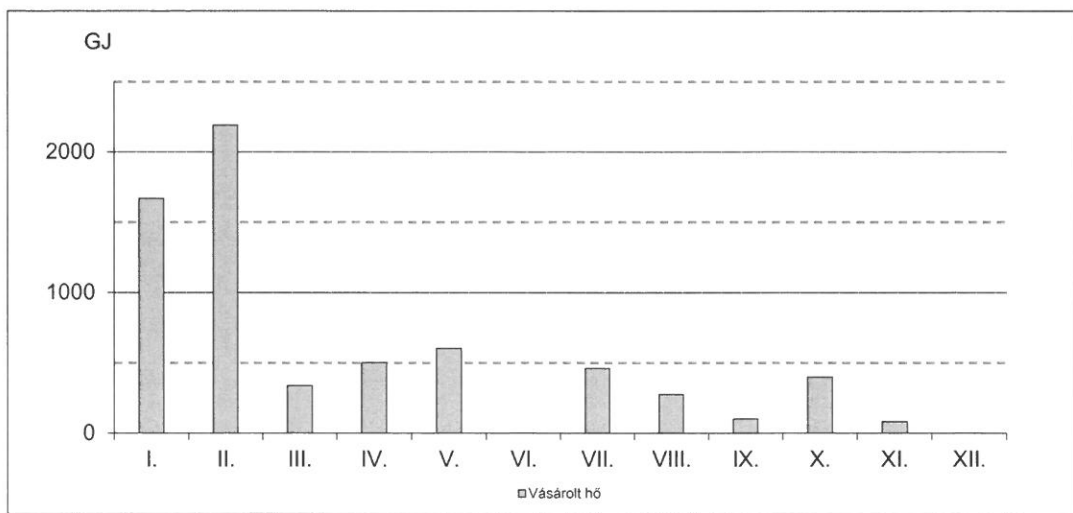
Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
Fűtőolaj, tonna	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0



Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
Földgáz (Nm ³)	197437	108486	160105	87096	39409	32160	18397	34067	47088	123210	180800	210003	1238258



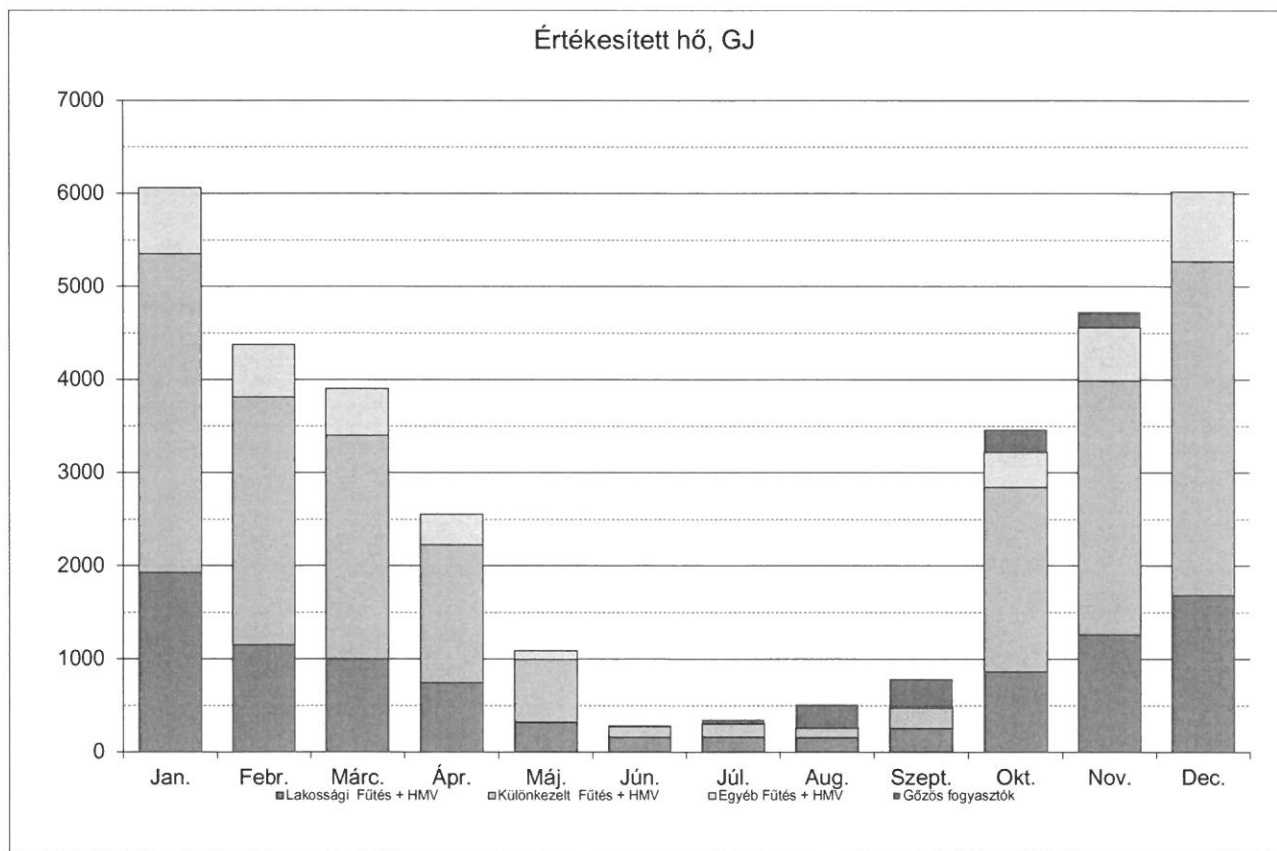
Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen
Vásárolt hő (GJ)	1.670	2.191	336	501	604	2	460	275	103	398	81	3	6624



Handwritten mark/signature.

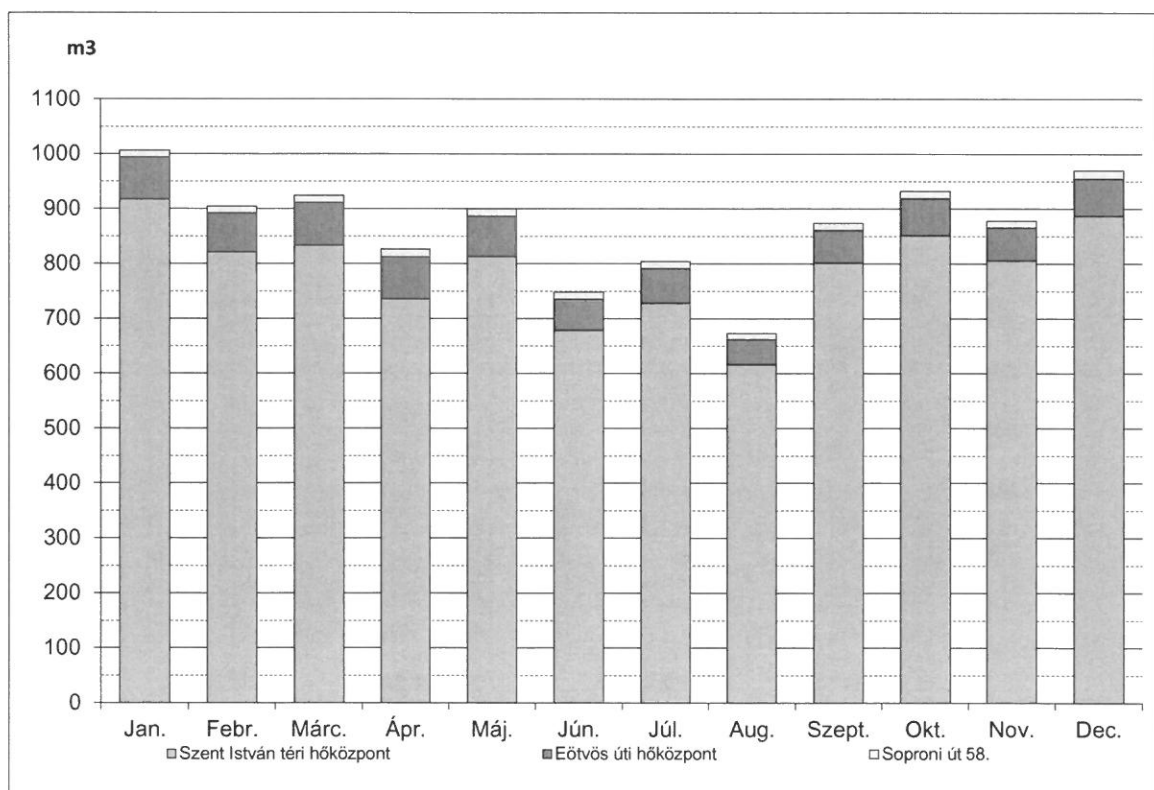
Hőértékesítés 2020. évben (GJ)

Hónap	Gőzös felhasználók	Lakossági Fűtés + HMV	külön kezelt Fűtés + HMV	Egyéb Fűtés + HMV	Összes hőértékesítés	Hó / Év összesen aránya
Január	0	1923,749	3426,492	711,729	6061,97	18%
Február	0	1150,649	2660,334	566,745	4377,728	13%
Március	0	997,706	2401,649	503,838	3903,193	11%
Április	0	746,001	1478,657	327,882	2552,54	7%
Május	0	320,474	674,137	92,775	1087,386	3%
Június	0	158,786	116,47	5,171	280,427	1%
Július	40	159,481	144,067	5,299	348,847	1%
Augusztus	251	153,893	102,431	4,978	512,302	2%
Szeptember	292	254,648	219,095	21,279	787,022	2%
Október	242	859,758	1983,429	377,364	3462,551	10%
November	168	1259,935	2724,484	573,516	4725,935	14%
December	0	1680,587	3589,405	750,846	6020,838	18%
Összesen	993	9665,667	19520,65	3941,422	34120,739	100%



Használati melegvíz felhasználás 2020. évben (m³)

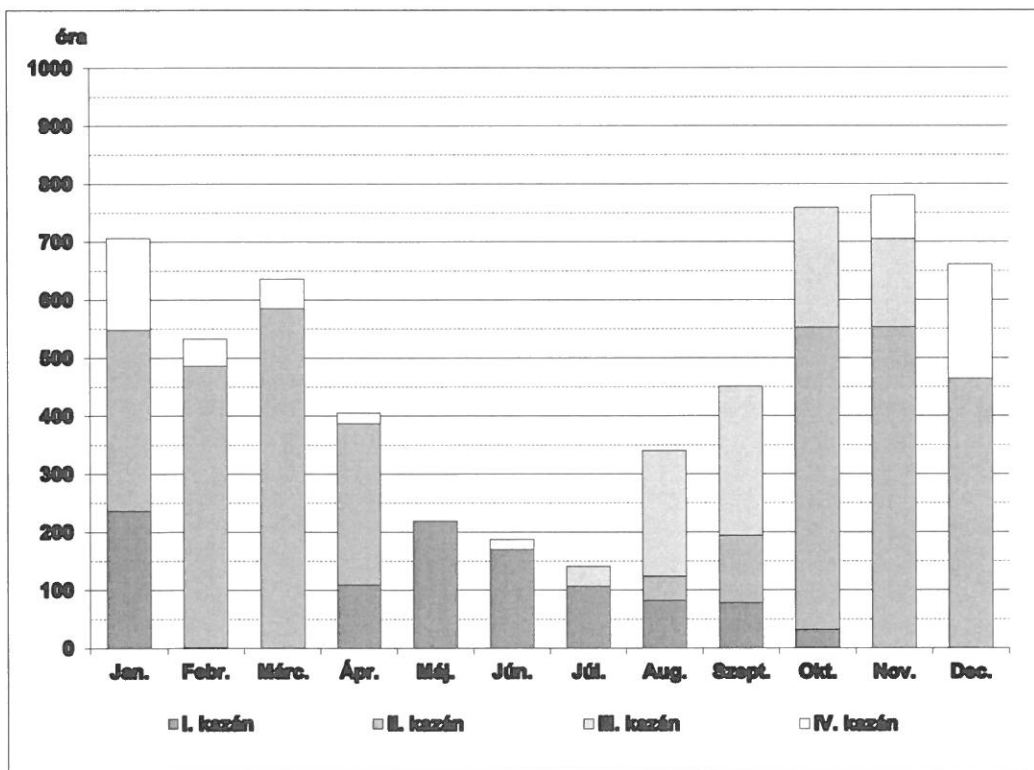
Hónap	Szent István téri hőközpont	Eötvös úti hőközpont	Soproni út 58.	Összes HMV
Január	917	77	12	1006
Február	821	71	12	904
Március	833	78	13	924
Április	735	77	14	826
Május	813	74	13	900
Június	678	57	13	748
Július	728	63	13	804
Augusztus	616	46	11	673
Szeptember	801	60	13	874
Október	851	68	13	932
November	805	61	12	878
December	887	68	15	970
Összesen	9485	800	154	10439



4

Kazánok üzemórái 2020. évben

Hónap	I. kazán	II. kazán	III. kazán	IV. kazán	Összesen
Január	236	312	0	158	706
Február	1	485	0	47	533
Március	0	585	0	51	636
Április	109	278	0	18	405
Május	219	0	0	0	219
Június	170	0	0	17	187
Július	107	0	34	0	141
Augusztus	82	42	216	0	340
Szeptember	78	116	257	0	451
Október	32	520	207	0	759
November	0	553	152	75	780
December	0	464	0	197	661
Összesen	1034	3355	866	563	5818



Hibabejelentések 2020. évben

Fűtési hiba elhárítása	db
Szabályozással elhárított	2
Légtelenítéssel, töltéssel (szekunder vezetékek csótörése)	3
Épület (strang-) szabályozással	0
Felhasználói szerelvényjavítás, csere	2
Primer rendszer hibája.....	0
Indokolatlan bejelentés.....	0
Egyéb.....	0
<hr/>	
Összesen	7

Használati melegvíz hiba elhárítása	db
Légtelenítéssel elhárított	0
Szabályozással elhárított	0
Szerelvényjavítással elhárított.....	0
Indokolatlan bejelentés.....	0
Egyéb.....	0
<hr/>	
Összesen	0

A CSORNAHŐ KFT. működését érintő rendeletek és határozatok 2020. évben

1. 37/2020. (V.27.) POLGÁRMESTERI HATÁROZAT

A Magyarország Kormánya által, a 40/2020. (III.11.) Kormányrendelettel elrendelt veszélyhelyzetre való tekintettel, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46.§ (4) bekezdésében biztosított jogkörömben eljárva, a CSORNAHŐ Kft. Felügyelő Bizottsága ügyrendjének jóváhagyása tárgyában a következő döntést hozom:

Csorna Város Polgármestere, mint alapító Csorna Város Önkormányzata Képviselő-testülete hatáskörébn eljárva a CSORNAHŐ Kft. Felügyelőbizottság ügyrendjét e határozat melléklete szerint jóváhagyom.

2. 38/2020. (V.27.) POLGÁRMESTERI HATÁROZAT

A Magyarország Kormánya által, a 40/2020. (III.11.) Kormányrendelettel elrendelt veszélyhelyzetre való tekintettel, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46.§ (4) bekezdésében biztosított jogkörömben eljárva, a CSORNAHŐ Kft. Felügyelő Bizottsága ügyrendjének jóváhagyása tárgyában a következő döntést hozom:

Csorna Város Polgármestere, mint az alapító Csorna Város Önkormányzata Képviselő-testülete hatáskörében eljárva

1. a CSORNAHŐ Kft. 2019. évi éves beszámolóját

366.890 e Ft mérleg főösszeggel

5.749 e Ft adózás előtti eredménnyel

4.976 e Ft adózott eredménnyel

elfogadja és jóváhagyja.

2. utasítja a gazdasági társaságot, hogy a 4.976 e Ft adózott eredményt helyezze eredménytartalékba.

3. az ügyvezető igazgató 2019. évi munkáját értékelte, és a 49/2019. (IV.18.) csornai kt. határozatának megfelelően prémiumát a személyi alapbér tizenkétszeresének a 30 % - ában határozza meg.

Jelen határozat meghozatalának indoka, hogy a társaság egészére vonatkozó auditált mérleget és eredménykimutatást a CSORNAHŐ Kft.-nek 2020. május 31. napjáig meg kell küldeni a Magyar Energetikai és Közműszabályozási Hivatal részére, annak ellenőrzési feladatainak teljesítése érdekében.

3. 39/2020. (V.27.) POLGÁRMESTERI HATÁROZAT

A Magyarország Kormánya által, a 40/2020. (III.11.) Kormányrendelettel elrendelt veszélyhelyzetre való tekintettel, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46.§ (4) bekezdésében biztosított jogkörömben eljárva, a CSORNAHŐ Kft. Felügyelő Bizottsága ügyrendjének jóváhagyása tárgyában a következő döntést hozom:

Csorna Város Polgármestere, mint az alapító Csorna Város Önkormányzata Képviselő-testülete hatáskörében eljárva

- 1.) A CSORNAHŐ Kft. 2020. évi üzleti tervét az 1. számú melléklet szerinti 416.010 e Ft árbevétellel, 3. számú melléklet szerinti 2.020 e Ft adózás előtti eredménnyel jóváhagyom.
- 2.) FB elnökének tiszteletdíját 2020. január 1-től 50.000,- Ft/hó összegben határozom meg.
- 3.) FB tagjainak tiszteletdíját 2020. január 1-től 40.000,- Ft/hó összegben határozom meg.
- 4.) A Könyvvizsgáló díjazását 2020. január 1-től 582.120,- Ft/év + ÁFA összegben határozom meg.
- 5.) Az ügyvezető igazgató munkabérét 2020. január 1-től 605.000,- Ft/hó összegben határozom meg.
- 6.) Az ügyvezető igazgató 2020. évi prémiumát a személyi alapbér tizenkétszeresének a 10%-ában határozom meg, amennyiben az üzleti tervben szereplő nyereséget eléri a Kft. Amennyiben a Kft. nyeresége legalább 50%-kal meghaladja a tervezettet, akkor a prémium mértéke a

személyi alapbére tizenkétszeresének a 20%-a, ha a nyereség legalább megduplázódik, akkor a személyi alapbére tizenkétszeresének a 30%-a a prémium mértéke.

7.) Az ügyvezető 2020. évi cafetéria keretének összegét 189.000.-Ft-ban állapítom meg, mely összeg magába foglalja az igénybevételre kerülő juttatásokhoz kapcsolódó adó és járulékok összegét is. A megállapított éves keretösszeget csökkenteni kell a megállapításig kifizetett juttatások és hozzájuk kapcsolódóan felmerülő közterhek összegével.

CSORNAHŐ Kft.

9300 Csorna, Barbacsi út 1.

2020.

MÉRLEG

EREDMÉNYKIMUTATÁS

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS ÉS
HITELESÍTÉSI ZÁRADÉK**

CSORNAHŐ Kft.

9300 Csorna, Barbacsi út 1.

ÉVES BESZÁMOLÓ
2020. ÉVRŐL

EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

Adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	345 106	0	292 862
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	345 106	0	292 862
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	84 270	0	64 759
8.	Ebből: visszairt értékvesztés	163	0	869
9.	05. Anyagköltség	272 401	0	199 312
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	13 691	0	14 192
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	2 951	0	2 928
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)	289 043	0	216 432
15.	10. Bérköltség	72 004	0	75 851
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 050	0	7 670
17.	12. Bérjárulékok	15 510	0	14 189
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	94 564	0	97 710
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	31 616	0	31 900
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	7 999	0	4 738
21.	Ebből: értékvesztés	538	0	109
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	6 154	0	6 841

Adatok ezer 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	0
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	8
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	202	0	0
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	210	0	102
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)	412	0	102
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-405	0	-94
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	5 749	0	6 747
46.	X. Adófizetési kötelezettség	773	0	644
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	4 976	0	6 103

„A” MÉRLEG

Adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18 sor)	166 743	0	163 600
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	0	0	0
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5.	3. Vagyoni értékű jogok	0	0	0
6.	4. Szellemi termékek	0	0	0
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)	165 113	0	162 103
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	87 252	0	79 638
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	61 539	0	48 154
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 628	0	1 903
14.	4. Tenyészállatok	0	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	13 694	0	32 408
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)	1 630	0	1 497
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	1 630	0	1 497
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

Adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53)	186 834	0	138 977
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	8 172	0	8 209
31.	1. Anyagok	8 172	0	8 209
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
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)	90 310	0	39 122
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	74 702	0	22 938
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	15 608	0	16 184
44.	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
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)	88 352	0	91 646
54.	1. Pénztár, csekkek	57	0	84
55.	2. Bankbetétek	88 295	0	91 562
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	13 313	0	4 468
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	11 552	0	1 691
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 761	0	2 777
59.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	366 890	0	307 045

Adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	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.)	237 440	0	243 543
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	46 290	0	51 266
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	4 976	0	6 103
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)	111 427	0	53 904
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

A

Adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	16 000	0	12 000
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	16 000	0	12 000
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)	95 427	0	41 904
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)	86 332	0	33 765
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	9 095	0	8 139
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)	18 023	0	9 598
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	11 937	0	3 160
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6 086	0	6 438
108.	3. Halasztott bevételek	0	0	0
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	366 890	0	307 045

CSORNAHŐ Kft.

9300 Csorna, Barbacsi út 1.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
az éves beszámolóhoz

M

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 Számviteli Törvény által előírt éves beszámolót készít a kettős könyvvitel rendszerében.

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

Fordulónap: 2020. december 31.

Mérlegkészítés időpontja: 2021. február 28.

Mérleg főösszege:	307.045 e Ft
Értékesítés nettó árbevétele:	292.862 e Ft
Átlagos foglalkoztatott létszám:	17 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 alkalmazunk.

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 22.938 e Ft. Egyéb követelés a visszajáró társasági adó, ÁFA, áthúzódó áfa, iparüzési adó, innovációs hozzájárulás, szállítói túlfizetés. A mérleg készítés időpontjában december 31-i fordulónappal az adós minősítést elvégeztük. A mérlegkészítés időpontjában pénzügyileg nem rendezett követelésből a Margit Kórház tartozása 6.043 e Ft. Pénzügyileg nem rendezett követeléseknél 20% értékvesztést számoltunk el.
6. **Bevételek aktív időbeli elhatárolása** 1.691 e Ft, ebből 1.691 e Ft a 2020. évi távhőszolgáltatási támogatás. Költségek aktív időbeni elhatárolása 2.777 e Ft.
7. **Kötelezettségek összege** 53.904 e Ft. Ebből szállítókkal szembeni tartozás 33.765 e Ft, vevők túlfizetése 923 e Ft, egyéb kötelezettség a költségvetéssel szemben és a munkavállalókkal szemben 7.216 e Ft. Tulajdonos által adott kölcsön 12.000 e Ft.
8. **Költségek passzív időbeni elhatárolása** 6.438 e Ft. Halasztott bevétel összege 0 e Ft. Bevételek passzív időbeli elhatárolása 3.160 e Ft
9. **Az ügyvezető igazgató** havi munkabére 605.000 Ft/hó.
10. **A CSORNAHŐ Kft.** a könyvvizsgálói szerződés alapján az A.K. AUDIT Kft. részére 582.120 Ft + ÁFA könyvvizsgálói díjat fizetett ki 2020. évben.
11. **A Felügyelő Bizottság** elnökének tiszteletdíja 50.000 Ft/hó, a Felügyelő Bizottság tagjainak (2 fő) tiszteletdíja 40.000 Ft/hó/fő.

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

A Kft gazdálkodása

A főtevékenységből származó árbevétel összesen 292.862 e Ft. Ebből 224.358 e Ft távhőszolgáltatásból származó bevétel. Az árbevételek között mutatjuk ki a 5.798 e Ft lakosságnak továbbszámlázott használati melegvíz- és csatornadíjat, a Csornai Kogenerációs Erőmű Kft felé továbbszámlázott 55.330 e Ft gáz és kapacitásdíjat. A terület bérbeadásából származó bevétel 4.106 e Ft, üzemeltetési díj bevétel 1.680 e Ft, és egyéb bevétel 1.590 e Ft.

Egyéb bevételek között mutattuk ki a késedelmes fizetés miatt kiszámlázott késedelmi kamatot 242 e Ft, ebből a Margit Kórház által fizetett 136 e Ft. Itt mutatjuk ki a kapott KEOP támogatás éves arányos részét 8.614 e Ft értékben, a 54.873 e Ft MAVIR támogatást, 869 e Ft követelések visszaírt értékvesztését és a 161 e Ft egyéb bevételt.

Az anyagjellegű ráfordítások összege 216.432 e Ft. Tartalmazza a felhasznált földgáz, fűtőolaj, adalékanyagok, átvett hő költségét, összesen 125.376 e Ft. Jelentős a víz, villamos energia költség, összesen 14.742 e Ft. CSKE részére átszámlázott gáz és kapacitás díj összesen 55.330 e Ft. Egyéb felhasznált anyag költség összesen 2.905 e Ft. Tárgyi eszköz karbantartásra fordított összeg 3.468 e Ft, 959 e Ft anyag költség. Egyéb igénybevett szolgáltatás 13.652 e Ft.

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

Állomány csoportonként a bér és átlagos statisztikai létszám az alábbi:

	2019. év		2020. év	
	Létszám	Bér	Létszám	Bér
	Fő	e Ft	Fő	e Ft
Fizikai dolgozók	11	37.822	10	39.966
Nem fizikai dolgozók	7	34.222	7	35.885
Összesen:	18	72.044	17	75.851

Értécsökkenési leírás összege 31.900 e Ft, ebből az egy összegben elszámolt kis értékű tárgyi eszközök értéke 270 e Ft.

Egyéb ráfordítások összege 4.738 e Ft, ebből az iparüzési adó 1.871 e Ft, követelések értékvesztése 64 e Ft, készletek elszámolt értékvesztése 45 e Ft. A környezetterhelési díj 32 e Ft, az innovációs járulék 281 e Ft, a vízügyi hozzájárulás 12 e Ft, közművezetékek adója 905 e Ft, építmény adó 30 e Ft, cég autó adó 88 e Ft, gépjárműadó 51 e Ft, adott támogatás 1.350 e Ft és egyéb ráfordítás 9 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.

2020. évi mérleg

távhő	távhő		
termelés	szolg	Egyéb	e Ft

	ESZKÖZÖK			
A	Befektetett eszközök	109 714	45 827	8 059
	I. Immateriális javak	0	0	0
	Vagyoni értékű jogok	0	0	0
	Szellemi termékek	0	0	0
	II. Tárgyi eszközök	109 714	45 827	6 562
	Ingatlanok	44 729	29 837	5 072
	Műszaki eszközök	39 136	9 896	1 025
				163 600

	Befejezetlen beruh.	25 849	6 094	465	32 408
	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	1 497	1 497
	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	1 497	1 497
B	Forgóeszközök	51 869	74 969	12 139	138 977
	I. Készletek	8 209	0	0	8 209
	Anyagok	8 209	0	0	8 209
	II. Követelések	16 166	19 982	2 974	39 122
	Vevők	0	19 964	2 974	22 938
	Egyéb köv.	16 166	18	0	16 184
	III. Értékpapírok	0	0	0	0
	IV. Pénzeszközök	27 494	54 987	9 165	91 646
	Pénztár	25	50	9	84
	Bankok	27 469	54 937	9 156	91 562
C	Aktív időbeli elhatárolások	1 319	1 978	1 171	4 468
	Bevételek időbeli elhat.	0	1 691	0	1 691
	Költségek időbeli elhat.	1 319	287	1 171	2 777
	ÖSSZESEN	162 902	122 774	21 369	307 045

távhő távhő
termelés szolg Egyéb e Ft

	FORRÁSOK				
D	Saját tőke	-1 936 211	2 064 139	115 615	243 543
	I. Jegyzett tőke	67 435	38 789	8 776	115 000
	II. Jegyzett, de be nem fiz. tőke		0	0	0
	III. Tőketartalék	37 320	27 607	6 247	71 174
	IV. Eredménytartalék	-1 824 674	1 778 301	97 639	51 266
	V. Lekötött tartalék	0	0	0	0
	VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0
	VII. Adózott eredmény	-216 292	219 442	2 953	6 103
E	Céltartalékok	0	0	0	0
F	Kötelezettségek	47 838	4 885	1 181	53 904
	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0
	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	12 000	0	0	12 000
	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	35 838	4 885	1 181	41 904
	Szállítók	31 527	1 137	1 101	33 765
	Egyéb köt.	4 311	3 748	80	8 139
G	Passzív időbeli elhatárolások	6 968	2 512	118	9 598
	Bevételek időbeli elhat.	3 160	0	0	3 160

	Költségek időbeli elhat.	3 808	2 512	118	6 438
	Halasztott bevételek	0	0	0	0
H	Szétválasztási különbözet	2 044 307	-1 948 762	-95 545	0
	ÖSSZESEN	162 902	122 774	21 369	307 045

2020.évi eredmény kimutatás

		Távhő termelés	Távhő szolgáltatás	Egyéb	e Ft
I.	Értékesítés nettó árbevétele	0	224 358	68 504	292 862
	01. Belföldi ért. Árbev.	0	224 358	68 504	292 862
	02. Export ért. Árbev.	0	0	0	0
II.	Aktivált saját telj. Értéke	0	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	8 632	56 127	0	64 759
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	141 495	12 210	62 727	216 432
	05. Anyagköltség	132 559	5 544	61 209	199 312
	06. Igénybe vett szolg. Értéke	7 075	5 607	1 510	14 192
	07. Egyéb szolg. Értéke	1 861	1 059	8	2 928
	08. ELÁBÉ	0	0	0	0
	09. Eladott szolg. Értéke	0	0	0	0
V.	Személyi jellegű ráfordítások	57 287	39 486	937	97 710
	10. Bérköltség	44 752	30 340	759	75 851
	11. Személyi jell. Egyéb kifiz.	4 206	3 423	41	7 670
	12. Bérjárulékok	8 329	5 723	137	14 189
VI.	Értékcsökkenési leírás	23 715	7 803	382	31 900
VII.	Egyéb ráfordítások	2 313	1 043	1 382	4 738
A	Üzemi tevékenység eredménye	-216 178	219 943	3 076	6 841
VIII.	Pénzügyi műv. bevételei	4	4	0	8
IX.	Pénzügyi műv. ráford.	102	0	0	102
B	Pénzügyi műveletek eredménye	-98	4	0	-94
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-216 276	219 947	3 076	6 747
XII.	Adófizetési kötelezettség	16	505	123	644
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-216 292	219 442	2 953	6 103

A módosított 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet alapján a társaság tárgyévi auditált éves beszámolójában szereplő, a Tszt. 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 Tszt. törvény hatálya alá tartozó tevékenységek: távhőtermelés és távhőszolgáltatás.

A 2019. évre vonatkozó engedélyes tevékenységből származó bruttó eszközérték társaságunk esetében 544.550 e Ft, amelyből a 2020. évre 10.891 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:

- II. Rákóczi Ferenc Kat. Ált. Isk. primer csatlakozó vezeték cseréje	13 548 700,-
- II. számú melegvíz kazánon tüzelőberendezés cseréje	24 260 000,-
- 2,5 m ³ -es új gáztalanító táptartály beépítése	9 900 000,-
- Csorna, Soproni út 58. sz. társasház felhasználói hőközpont kialakítása	3 752 641,-
- Csorna, Kossuth Lajos utca hőközpont és VOLÁN leágazás, valamint a hőközpont és Garzon ház leágazás szekunder távhővezetékének cseréje	16.364.200,-

Még felhasználható összeg: 0

Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek:

• 2020. évi écs összege:	31.900 eFt.
• Vevők értékvesztés	189 eFt
• Adomány	1.350 eFt

Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek:

• a 2020. évi écs összege:	31.900 eFt
• vevők értékvesztés visszaírása	869 eFt
• vevők értékvesztés előző évi	538 eFt

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

A tárgyévben üzembe helyezett beruházások értéke 10.176 eFt.

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Lidvidítási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	<u>186 834</u>	<u>138 977</u>	195,79	331,66	169,40
	Rövid lejáratú kötelezettségek	95 427	41 904			
Lidvidítási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u>	<u>178 662</u>	<u>130 768</u>	187,22	312,07	166,68
	Rövid lejáratú kötelezettségek	95 427	41 904			
Lidvidítási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u>	<u>88 352</u>	<u>91 646</u>	92,59	218,70	236,22
	Rövid lejáratú kötelezettségek	95 427	41 904			
Lidvidítási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	<u>88 352</u>	<u>91 646</u>	92,59	218,70	236,22
	Rövid lejáratú kötelezettségek	95 427	41 904			

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u>	<u>90 310</u>	<u>39 122</u>	94,64	93,36	98,65
	Rövid lejáratú kötelezettségek	95 427	41 904			
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	<u>111 427</u>	<u>53 904</u>	30,37	17,56	57,80
	Eszközök összesen	366 890	307 045			
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	<u>6 154</u>	<u>6 841</u>	6,45	16,33	253,15
	Rövid lejáratú kötelezettségek	95 427	41 904			
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u>	<u>74 702</u>	<u>22 938</u>	86,53	67,93	78,51
	Szállítók	86 332	33 765			
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u>	<u>2 488</u>	<u>5 540</u>	2,63	6,90	262,37
	Nettó árbevétel	345 106	292 862			
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u>	<u>37 351</u>	<u>64 716</u>	47,17	109,14	231,39
	Anyagjellegű ráfordítások	289 043	216 432			

ADÓSSÁGSZOLGÁLAT

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Kamatfedezet	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	<u>6 154</u>	<u>6 841</u>	2930,48	6706,86	228,87
	Fizetett kamatok és kjr.	210	102			
Kamat,adó és értékcs. előtti fedezet(EBITDA fed)	<u>Üzemi tev. eredménye+écs.</u>	<u>37 770</u>	<u>38 741</u>	17985,71	37981,37	211,18
	Fizetett kamatok és kjr.	210	102			
Cash Flow fedezet	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u>	<u>36 592</u>	<u>38 003</u>	17424,76	37257,84	213,82
	Fizetett kamatok és kjr.	210	102			
Adósság visszafizető képesség	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u>	<u>36 592</u>	<u>38 003</u>	32,84	70,50	214,68
	Kötelezettségek	111 427	53 904			

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Eszközök fordulat-száma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>345 106</u>	<u>292 862</u>	0,94	0,95	101,40
	Eszközök összesen	366 890	307 045			
Tárgyi eszközök fordulat-száma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>345 106</u>	<u>292 862</u>	2,09	1,81	86,44
	Tárgyi eszközök	165 113	162 103			
Készletek fordulatszám	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>345 106</u>	<u>292 862</u>	84,46	35,76	42,33
	Átlagos készletek	4 086	8 191			
Saját tőke fordulat-száma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>345 106</u>	<u>292 862</u>	1,45	1,20	82,73
	Saját tőke	237 440	243 543			

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>166 743</u> 366 890	<u>163 600</u> 307 045	45,45	53,28	117,24
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>186 834</u> 366 890	<u>138 977</u> 307 045	50,92	45,26	88,88
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>237 440</u> 166 743	<u>243 543</u> 163 600	142,40	148,86	104,54
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>237 440</u> 165 113	<u>243 543</u> 162 103	143,80	150,24	104,47
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>237 440</u> 366 890	<u>243 543</u> 307 045	64,72	79,32	122,56
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>95 427</u> 366 890	<u>41 904</u> 307 045	26,01	13,65	52,47
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>16 000</u> 366 890	<u>12 000</u> 307 045	4,36	3,91	89,62
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>111 427</u> 366 890	<u>53 904</u> 307 045	30,37	17,56	57,80

A CSORNAHÓ Kft 2020. évi adózott eredménye 6.103 eFt.

A Kft. a 2020. évi üzleti tervnek megfelelően hajtotta végre feladatait, amelyet a beszámoló és mellékletei is igazolnak.

Csorna, 2021. március 30.

CSORNAHÓ KFT.
9300 Csorna, Barbacsi u. 1.
Adósz.: 1124838-2-08


Szántó Lajos Sándor

ügyvezető igazgató

Saját vagyon összetétele
(adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	2019. XII. 31.	2020. XII. 31.
Immateriális javak	0	0
Tárgyi eszközök	165.113	162.103
Befektetett pénzügyi eszközök	1.630	1.497
Készletek	8.172	8.209
Követelések	90.310	39.122
Pénzeszközök	88.352	91.646
Egyéb aktívák	13.313	4.468
Saját tőke	237.440	243.543
Kötelezettségek	111.427	53.904
Egyéb passzívák	18.023	9.598

Költségek összetétele
(adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	2019. XII. 31.	2020. XII. 31.
Vásárolt forróvíz	53.713	22.602
Földgáz felhasználás + telj. díj	92.071	102.774
Fűtőolaj	0	0
Adalékanyagok	0	0
Kazánház kogeneráció + telj. díj	108.585	55.330
Villamos energia	5.999	8.568
Víz- és csatornadíj	5.981	6.173
Posta, telefon, telefax, tisztítószer	2.351	2.524
Üzemanyag költség	82	653
Irodaszer, egyéb anyag ktg	2.176	1.302
Munkaruha, védőruha	570	711
Tárgyi eszköz karbantartás és anyagköltsége	5.847	4.427
Szakértői díjak	1.320	1.320
Könyvvizsgálói díj	582	582
Környezetvédelem	221	625
Hatósági díjak	327	279
Biztosítási díjak	996	1.021
Bankköltség	1.628	1.628
Egyéb igénybevett szolgáltatás	5.856	5.913
ELÁBÉ	0	0
Összes anyagjellegű ráfordítás	289.043	216.432
Béreköltség	72.004	75.851
Betegszabadság	204	477
Munkaadói táppénz	0	162
Tiszteletdíjak	1.516	1.560
Egyéb cafetária	2.495	2.738
Egyéb személyi jellegű kifiz.	2.549	2.474
Reprezentációs költség	286	259
Szociális hozzájárulás	14.404	13.024
Szakképzési hozzájárulás	1.106	1.165
Összes személyi jellegű ráfordítás	94.564	97.710
Tárgyi eszköz értékcsökkenés	31.386	31.630
100 eFt alatti értékcsökkenés	230	270
Összes értékcsökkenés	31.616	31.900
Behajthatatlan követelések	0	0
Elszámolt értékvesztés	538	109
Cégauto adó	82	88
CO ₂ visszaadás és értékesítés költsége	4.175	0
Helyi egyéb adók	85	81
Iparüzési adó	1.454	1.871
Vízügyi alap hozzájárulás	12	12
Környezetterhelési díj	25	32
Innovációs járulék	218	281
Késedelmi kamat, önellenőrzési pótlék, bírság	0	0
Közművezeték adó	905	905
Adomány	500	1.350
Egyéb ráfordítás	5	9
Egyéb ráfordítások összesen	7.999	4.738
Üzemi tevékenység összes költsége	423.222	350.780

Immateriális javak és tárgyi eszközök

(adatok ezer Ft-ban)

	Immateriális javak	Ingatlanok	Gép, berend., járművek	Összesen
Nyitó bruttó érték	0	146.017	169.239	315.256
Állomány növekedés	0	90	9.816	9.906
Térítés nélküli átadás	0	0	0	0
Eladás	0	0	0	0
Nullára leírt tárgyi eszköz	0	-5.589	-33.462	-39.051
Egyéb állományváltozás	0	0	0	0
Záró bruttó érték	0	140.518	145.593	286.111
Halmazott nyitó ÉCS	0	58.766	105.071	163.837
Tárgyévi ÉCS	0	7.703	23.927	31.630
Térítés nélküli átadás	0	0	0	0
Eladás	0	0	0	0
Nullára leírt tárgyi eszköz	0	-5.589	-33.462	-39.051
Egyéb állományváltozás	0	0	0	0
Kerekítési különbözet	0	0	0	0
Halmazott záró ÉCS	0	60.880	95.536	156.416
Nettó érték	0	79.638	50.057	129.695

100 e Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszköz egyösszegű leírása **270 e Ft**

Befejezetlen beruházás **32.408 e Ft**

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

**Ebből engedélyköteles tevékenységhez kötött 266.976 e Ft
egyéb tevékenységhez kötött 2.455 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	2019.12.01.-2024.12.01.	Kovács Roland	FB elnök
		Katona Lajos	FB tag
		Póczik János	FB tag

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:
Andorfné Turi Katalin (szül: Turi Katalin) gazdasági vezető
(nyilvántartási szám: 130512) 9300 Csorna, Egerfa u. 17.

A társaság a vizsgált időszakot 115 M Ft jegyzett tőkével, 71.174 e Ft tőketartalékkal,
51.266 e Ft eredménytartalékkal és 6.103 e Ft adózott eredménnyel zárta.

A mérleg főösszege 307.045 e Ft.

A szolgáltatásból származó követelésünk 39.122 e Ft. A Margit Kórház nem lejárt tartozása
6.043 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: 1.238.258. Nm³
- Fűtőolaj: 0 t
- Vásárolt energia: 6.624 GJ
- Értékesített energia: 34.121 GJ

Üzemfenntartás, karbantartás, beruházás

A 2020. 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 kutatási 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, 2021. március 30.

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


Szántó Lajos Sándor

ügyvezető igazgató

KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS
az éves beszámolóhoz

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A CSORNAHŐ Kft. tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztem a CSORNAHŐ Kft. („a Társaság”) 2020. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 307.045 E Ft, az adózott eredmény 6.103 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 2020. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

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

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a CSORNAHŐ Kft. 2020. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói 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. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján az én felelősségem 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.

Véleményem szerint a CSORNAHŐ Kft. 2020. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a CSORNAHŐ Kft. 2020. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondok véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásomra, így e tekintetben nincs jelentenivalóm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban 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 közvégtégye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során céltom 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 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 alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat 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 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 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 e 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 bemutatását, 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.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

Bevezetés

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény („Törvény”) 18/B paragrafusában foglalt követelménynek eleget téve, a Törvény által előírt jelentéstételi kötelezettségünknek az alábbiak szerint teszünk eleget.

Elvégeztem a CSORNAHŐ Kft. („a Társaság”) mint *integrált távhőszolgáltatási vállalkozás* 2020. december 31-i fordulónapra vonatkozó éves beszámolójának a kiegészítő mellékletében közzétett, az egyes számvitelileg elkülönített tevékenységekre vonatkozó önálló mérlegek és önálló eredménykimutatások (a „Tevékenységi Kimutatások”) átvilágítását. Az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak kidolgozása és alkalmazása a Törvénnyel összhangban, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazásának az ide vonatkozó jogszabályok és belső szabályzatok szerinti elvégzése, valamint a Tevékenységi Kimutatásoknak a *Törvény 18/A paragrafusában* foglaltak szerinti elkészítése a Társaság vezetésének felelőssége. Az én felelősségem a Tevékenységi Kimutatásokra vonatkozó következtetés megfogalmazása az elvégzett átvilágítás alapján.

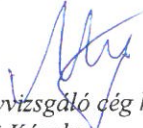
Az átvilágítás hatóköre

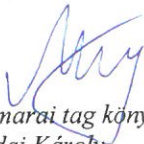
Átvilágításon a 2410. témaszámú, „Az évközi pénzügyi információknak a gazdálkodó független könyvvizsgálója által végrehajtott átvilágítása” című magyar Nemzeti Átvilágítási Megbízásokra Vonatkozó Standard alapján hajtottam végre. Pénzügyi kimutatásoknak az e standarddal összhangban végzett átvilágítása korlátozott bizonyosságot nyújtó következtetéshez nyújt alapot. A Tevékenységi Kimutatások átvilágítása elsősorban a pénzügyi és számviteli ügyekért felelős vezető személyektől és más munkatársaktól való információkérésből, valamint elemző és egyéb átvilágítási eljárások alkalmazásából áll. Az átvilágítás során végrehajtott eljárások a hatókörükben lényegesen szűkebbek, mint a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban végzett könyvvizsgálati eljárások, és ennek következtében nem teszik lehetővé számomra, hogy könyvvizsgálattal egyenértékű bizonyosságot szerezzek a Tevékenységi Kimutatásokkal kapcsolatos valamennyi olyan jelentős ügyről, amelyet egy könyvvizsgálat során azonosítanék. Ennek megfelelően a Tevékenységi Kimutatásokról nem bocsátok ki könyvvizsgálói véleményt.

Következtetés

Átvilágításom alapján nem jutott a tudomásomra olyan tény, amely arra a meggyőződésre vezetett volna engem, hogy a mellékelt Tevékenységi Kimutatások nem a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/B. paragrafusában foglaltakkal összhangban kidolgozott, megfelelő számviteli szétválasztási szabályok alkalmazásával készültek volna, valamint, hogy az alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok és az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása ne biztosítaná az egyes üzletágak szerinti tevékenységek közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

Csorna, 2021. március 31.


Könyvvizsgáló cég képviselője:
Abdai Károly
A. K. Audit Könyvvizsgáló Kft.
9300 Csorna, Felsőszéri ltp. 32.
Nyilvántartási szám: 001208


Kamarai tag könyvvizsgáló:
Abdai Károly
Nyilvántartási szám: 004584

