

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a KECSKEMÉTI TERMOSTAR Hőszolgáltató Kft.

2019. évi éves beszámolójához

Kötelező tartalmát a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 88.§-94.§-a tételesen felsorolja.

A kiegészítő melléklet szerepe a számviteli törvény 88.§-a értelmében, hogy számszerű és szöveges magyarázatot adjon a vállalkozó vagyoni, pénzügyi helyzetének, a működés eredményének bemutatásához a tulajdonosok, a befektetők és a hitelezők számára.

1. Általános rész

1.1. A társaság bemutatása, főbb adatai

A társaság neve: KECSKEMÉTI TERMOSTAR Hőszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

Rövidített neve: KECSKEMÉTI TERMOSTAR Hőszolgáltató Kft.

Alakulás időpontja: 1995. október 1.

Cégjegyzék száma: 03 - 09 - 104005

Tulajdonosok: Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata
6000 Kecskemét, Kossuth tér 1.
Képviseli: Szemereyné Pataki Klaudia polgármester

2019.06.29-ig:
NKM Áramszoigálató Zrt.
Székhely: 6720 Szeged, Klauzál G. tér 9.
Képviseli: Bally Attila vezérigazgató

2019.06.30-tól
NKM Energia Zrt.
Székhely: 1081. Budapest, II. János Pál pápa tér 20.
Képviseli: Hiezl Gábor elnök-vezérigazgató

Jogelődök: TERMOSTAR Hőszolgáltató Kft. Kecskemét, Akadémia krt.4.
Kecskeméti Hőszolgáltató Kft. Kecskemét, Szultán u.1.

Az átalakulás módja: egyesüléssel (összeolvadással), általános jogutódlással

Alakuláskori és a jelenlegi törzstőke: 1.114.130 E Ft

Üzletrészek megoszlása:

Kecskemét MJV Önkormányzata	774.390 E Ft,	69,51 %
NKM Energia Zrt.	339.740 E Ft,	30,49 %

A tagok szavazati joga az üzletrészek arányának megfelelő.

Az NKM Energia Zrt. tulajdonosa a NKM Nemzeti Közművek Zrt., ezáltal a TERMOSTAR Kft. 30,49 %-os üzletrésze magyar állami tulajdonban van.

A KECSKEMÉTI TERMOSTAR Hőszolgáltató Kft.

székhelye: 6000 Kecskemét, Akadémia krt. 4.

weblap: www.termostar.hu

e-mail: kecskemet@termostar.hu

A cég fő tevékenységei: távhő és távmelegvíz szolgáltatás, villamosenergia-termelés

Bejegyezve: gőzellátás

TEÁOR: 3530

villamosenergia-termelés

TEÁOR: 3511

Engedélyek: a Kft. rendelkezik távhőtermelői, távhőszolgáltatói és villamosenergia-termelési engedélyekkel.

A Felügyelőbizottság tagjai:

2019.11.30-ig

- KMJV Önkormányzata képviselőjében:

Lévai Jánosné, Csitos László és Fejes Ferenc,

- NKM Energia Zrt. képviselőjében:

Anger Ottó Béla és Lázár Mózes.

A 2019.12.17-től 2024. 11.30-ig megválasztott új Felügyelőbizottsági tagok:

- KMJV Önkormányzata képviselőjében:

Lévai Jánosné, Fejes Ferenc, Nemcsik Mátyás Ferenc,

- NKM Energia Zrt. képviselőjében:

Dr. Szentkereszti Ákos Pál és Lázár Mózes.

A Kft. a számviteli törvény előírásai miatt kettős könyvvezetésre és könyvvizsgálatra is kötelezett.

Könyvvizsgáló: Fenyvesiné Könyvvizsgáló Kft. Kecskemét, Vágó u. 25.

(MKVK 000389)

Fenyvesi Gáborné bejegyzett könyvvizsgáló (MKVK 002142)

A vállalkozás képviselőjére jogosult: Horváth Attila ügyvezető igazgató, önállóan lakóhelye: Kecskemét, Koós Károly u. 25/B.

illetve: Nagy Krisztina gazdasági igazgató és Pék Gáspár főmérnök együttesen.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy: Nagy Krisztina

Kecskemét, Páfrány u. 40.

Regisztrációs száma: 156 504

Főbb gazdálkodási adatok:

A 2019. december 31-i mérlegfőösszeg: 4.533.070 E Ft, amely 106,2 %-a az előző évi értéknek.

2019. évben a cég összes bevétele (nettó árbevétel, saját teljesítmények aktivált értéke, egyéb és pénzügyi bevételek összesen): 3.334.898 E Ft, melynek 78,0%-a távhő- és melegvíz-szolgáltatásból és távhőtámogatásból, 10,6 %-a villamosenergia-értékesítésből, 1,3 %-a egyéb megrendelt munkákból, 9,2 %-a egyéb bevételekből, és 0,9 %-a aktivált saját teljesítésből származott.

A társaság 2019. évben 890.683 E Ft távhőszolgáltatási támogatásban részesült. A távhőtámogatás az összbevétel 26,7 %-a.

Társaságunk gazdasági adminisztrációs szolgáltatást végez 2010. óta néhány önkormányzati tulajdonú cég számára. A tevékenység részaránya az összes tevékenységen belül mindössze 0,4 %, de az önkormányzat, mint tulajdonos számára minőségi szakmai színvonalat garantál a beszámolók egységes formája, tartalma tekintetében.

1.2. A Kft. társasági jogi státusza

A társaságban **Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata** 69,51 %-os üzletrészevel a szavazatok többségét egyedül birtokolja, e tulajdoni hányadával a Kft-ben **meghatározó befolyással rendelkezik.**

Az **NKM Energia Zrt.** a társaságban 30,49 %-os tulajdoni részesedéssel szerepel. Miután sem a vezető tisztségviselők megválasztásában, sem egyéb szerződés alapján a társaságban döntő irányítást, ellenőrzést nem szerzett, így a Kft-ben **mértékadó befolyással rendelkezik.**

2012. szeptember 12. napján a KECSKEMÉTI TERMOSTAR Kft. faapríték tüzelésű fűtőmű beruházás megvalósítására létrehozta a **Hírös Zöld Energia Korlátolt Felelősségű Társaságot**, mint projektcéget.

Székhelye: 6000 Kecskemét, Akadémia krt. 4.

Képviseli: Horváth Attila ügyvezető

A társaság 100 %-ban a TERMOSTAR Kft. tulajdona, jegyzett tőkéje 3.000 E Ft. A Kft. 2019. évi mérleg szerinti eredménye - 74 E Ft.

A cég saját tőkéje 2019.12.31-én 3.059 E Ft. Amennyiben a saját tőke a jegyzett tőke alá csökkent, pótbefizetés válik szükségessé.

A TERMOSTAR Kft. a projektcéget addig tartja fenn, ameddig a cég középtávon tervezett nagyberuházásainak finanszírozási konstrukciói a szükségességét indokolhatják.

2019. évben az önkormányzati társaságok közül az alábbiakkal álltunk üzleti kapcsolatban:

- a) Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata, mint közös tulajdonos,
- b) valamint a gazdasági adminisztrációs szolgáltatást igénybe vevő önkormányzati tulajdonban lévő társaságok:
Kecskeméti Televízió Nonprofit Kft., Kecskemét, Szabadság tér 2.
Kecskeméti Városfejlesztő Kft., Kecskemét, Csányi J. krt. 14.
Kecskeméti Kortárs Művészeti Műhelyek, Kecskemét, Kápolna u.11.
KIK-FOR Ingatlankezelő és Forgalmazó Kft., Kecskemét, Csányi János krt. 14.*
Kecskeméti Városgazdasági Kft., Kecskemét, Béke fasor 71/A.*
Hírös Agóra Kulturális és Ifjúsági Központ Nonprofit Kft., Kecskemét, Deák tér 1.*

*-gal jelölt társaságok részére szoftver- és szerverszolgáltatást biztosít a KECSKEMÉTI TERMOSTAR Kft.

1.3. A profil és a piac bemutatása

A távfűtési hő- és távmelegvíz szolgáltatást elsősorban kazánokban termelt hővel, emellett **kapcsolt hő- és villamosenergia-termeléssel**, gázmotorokkal biztosítjuk. A kapcsoltan termelt villamosenergia-értékesítése a szabadpiacon történik. Az értékesítési szerződéseket általában egy évre kötjük, a vevő 2019. évben az MVM Partner Zrt. volt.

A távhőszolgáltatás főbb paraméterei:

- fűtött légtérfogat: 2,1 M légrétegméter
- lakossági felhasználók száma: 11.656 db
- egyéb felhasználók száma: 224 db
- fűtőkorszerűsített, költségosztóval felszerelt lakások száma: 7.231 lakás (a távfűtött lakások 62 %-a)

1.4. A vállalkozás számviteli politikájának fő vonásai

A KECSKEMÉTI TERMOSTAR Hőszolgáltató Kft. Számviteli Politikája és Értékelési Szabályzata a 2000. évi C. számú Számviteli Törvény előírásai alapján készült.

A társaság a Számviteli törvény 8. § (2) bekezdésében meghatározott éves beszámolót készít, melyet kettős könyvvitellel támaszt alá. A törvény 1. sz. melléklete szerinti „A” típusú mérleget, és a 2. sz. melléklet szerinti összköltség eljárású eredménykimutatást készít.

A beszámoló adatai összehasonlíthatók a bázisidőszak adataival.

Üzleti évnek tekintjük a január 1-től december 31-ig terjedő időszakot.

A mérleg forduló napja: december 31.

A mérlegkészítés időpontja: február 28.

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté váló gazdasági eseményeket a beszámolási időszakra könyveljük le. Ugyanezen időpontig ismertté váló információk birtokában végezzük el továbbá a szükséges értékelési feladatokat is.

A cég számviteli politikájának főbb elvei

Amortizációs politika

A társaságnál a tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenésének leírási módja többségében lineáris. Az alkalmazott amortizációs kulcsok: épületeknél évi 2 %-os, távhővezetékeknél 4 %-os, erőművi berendezéseknél 9 %-os, a számítástechnikai eszközöknél 33 %-os, járműveknél 15, illetve 20 %-os. A gázmotorok esetében 2014. január 1-je óta – a változó terhelés és kihasználtság miatt – üzemóra arányos amortizációval számolunk.

Vállalkozásunk nem állapít meg maradványértéket, ha az eszköz elavulásakor ez az érték várhatóan nagyon alacsony lenne (értéke a Számviteli Politikában szabályozva). Szintén nem számolunk maradványértékkel az épületek és a távhővezetékek esetében, mert a rendkívül hosszú hasznos időtartam miatt ezeknél az eszközöknél a maradványérték nem értelmezhető.

Terven felüli értékcsökkenés: elszámolására akkor kerül sor, ha az eszköz nem használható rendeltetésszerűen, értéke jelentősen a piaci érték alatt van, illetve használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik.

Terven felüli értékcsökkenés visszairását akkor alkalmazzuk, ha az eszköz terven felüli értékcsökkenéssel korrigált könyv szerinti értéke a piaci értéket 20 %-kal meghaladja.

A társaság a **200 E Ft alatti egyedi beszerzési értékű** eszközöket használatbavételkor egyösszegben költségként elszámolja. Ez alól a számítástechnikai eszközök, szoftverek kivételt képeznek, ezek leírási kulcsa minden esetben 33 %.

A CO₂ kibocsátás és kereskedelem számvitele

- A térítésmentesen kapott egységeket a kibocsátáskori EUR áron és árfolyamon könyveljük, az áruk és az egyéb bevételek között vesszük nyilvántartásba.
- Ezen felül többlet széndioxid kvóta vásárlásra is szükség van a kibocsátás fedezésére, ezt a beszerzési EUR áron és árfolyamon vesszük készletre.
- A készleten lévő mennyiséget súlyozott átlagáron tartjuk nyilván.
- A tényleges kibocsátásnak megfelelő, visszaadott mennyiséget a nyilvántartási értéken egyéb ráfordításként vezetjük ki a készletek közül.

Értékelési elvek mérleg sorok szerint

Immateriális javak értékelése

Alapítás-átszervezés értékeként tartjuk nyilván a minőség- és környezetirányítási rendszer kialakítása érdekében felmerült költségeket, valamint a vállalatirányítási rendszer kialakításával kapcsolatos kiadásokat.

Vagyoni értékű jogként tartjuk nyilván a használati jogokat, az ISO tanúsítvány megszerzésének jogát, valamint a szoftver termékek használatának jogát.

Szellemi terméként aktiváljuk azoknak a – szakértők által készített – hatás-tanulmányoknak az értékét, melyek jelentős súlyú vezetői döntések előkészítéséhez szükségesek, de nem kapcsolhatók konkrét beruházásokhoz.

Immateriális javak esetében általánosan 33 %-os leírási kulcsot alkalmaztunk.

Tárgyi eszközök:

A tárgyi eszközök bekerülési, előállítási értékét az általános számviteli szabályok szerint állapítjuk meg.

Befektetett pénzügyi eszközök

A 2012.09.12-én megalakult a Hírös Zöld Energia Kft. tulajdonosa 100 %-ban a TERMOSTAR Kft. A **részesedés** értéke 2019. december 31-én 3.000 E Ft volt, ami megegyezik a jegyzett tőke értékével.

Értékhelyesbítés: a Kft. értékhelyesbítést nem alkalmaz, mert eszközei nagyrészt korlátozottan forgalomképes vagyontárgyak (pl.: fűtőművek, távhővezetékek stb.).

Készletek értékelése

A társaság a vásárolt készleteit súlyozott átlagáron tartja nyilván. Vásárolt készletekre értékvesztést a nyilvántartási ár és a piaci ár jelentős – 20 %-nál nagyobb – eltérése esetén számolunk el.

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)

A főkönyvi és analitikus számlákon a **vevőkövetelések** összege a számlázott, vevők által elismert összegben szerepel. Az év végi záráskor a mérlegbe az értékvesztéssel csökkentett összeg kerül. A számviteli szabályok szerint a követelés a szolgáltatás nyújtásának (pl.: fűtés, melegvíz-szolgáltatás igénybevétele) időszakában keletkezik.

Behajthatatlanná vált követelést a mérlegben nem szerepeltetünk, azt előzőleg egyéb ráfordításként elszámoljuk. A behajthatatlanná minősítést a Számviteli Törvény előírásainak megfelelően dokumentáljuk.

A december 31-én fennálló határidőn túli vevőkövetelésekre a társaság – a nagy tételszámra és egyenként viszonylag kis összegre tekintettel – csoportos értékvesztést számol el:

91-180 napos követelésekre	10 %
181-360 napos követelésekre	25 %
361 napon túli követelésekre	100 %-os mértékben.

A társaság számviteli politikája lehetőséget ad az egyedi értékelésre is a jelentős összegű, vagy az egy évnél régebbi követelések esetében.

Az **egyéb követelések** könyv szerinti értéken kerülnek kimutatásra.

Az **adott kölcsönök, pénzeszközök** névértéken szerepelnek a mérlegben.

Aktív időbeli elhatárolásként mutatjuk ki a Számviteli Törvény 32-33. §-ának megfelelően azokat a **ráfordításokat**, melyek a mérleg forduló napja előtt felmerültek, de a mérleg forduló napját követő időszakot terhelik.

Aktív időbeli elhatárolások között kell szerepeltetnünk azokat a járó **bevételeket** – a vevőkövetelés értékelésénél leírtakat is figyelembe véve –, melyek a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakot érintik.

A **saját tőke, az eredménytartalék**, könyv szerinti értéken szerepelnek a beszámolóban.

Tőketartalék: A tulajdonostól a Kft. megalakulásakor véglegesen kapott pénzeszköz.

Lekötött tartalék soron szerepeltetjük az alapítás-átszervezés értékének nettó értékét, valamint azokat a kapott társasági adókedvezményeket, támogatásokat, egyéb tételeket, melyek felhasználására kötelező előírások vonatkoznak.

Értékelési tartalék: a Kft. a tárgyi eszközeire, immateriális javaira értékhelyesbítést nem számol el, ezért e mérlegsoron nincs adat.

A **céltartalék képzés soron** a következő évben várható kötelezettségek értéke, valamint a CO₂ kibocsátási egységek következő évi visszaadási kötelezettsége szerepel.

A kötelezettségek értékelése

A **szállítóállományt** a számlázott értéken vesszük figyelembe. A számviteli szabályok szerint a kötelezettség a valós teljesüléskor keletkezik. A számbavétel feltétele, hogy a számla a mérlegkészítés időpontjáig megérkezzen.

Devizás kötelezettségeinket a gazdasági esemény teljesítésének napján érvényes MNB devizaárfolyamon könyveljük, év végén pedig átértékeljük december 31-i árfolyamra.

Az egyéb kötelezettségek könyv szerinti értéken szerepelnek a beszámolóban.

Passzív időbeli elhatárolásként mutatjuk ki a Számviteli Törvény 44-45. §-ának megfelelően a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő, de később felmerült **ráfordításokat**, és a mérleg fordulónapja utáni időszakot érintő, de a mérleggel lezárt időszak előtt befolyt **bevételeket**.

Beruházásainkra visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások értékét értékcsökkenés arányosan számoljuk el az egyéb bevételek között. Az adott időszakig még el nem számolt részt a **halasztott bevételek** soron mutatjuk ki.

Számviteli politika egyéb elemei

A **saját előállítású eszközök** értékelése közvetlen önköltségen történik.

Társaságunk az „**Eredménykimutatás**”-t **összköltség eljárással készíti el**.

A Kft. a költségeit elsődlegesen az 5-ös számlaosztályban – költségnek szerint – számolja el, emellett kontrolling célra alkalmazza a 6-7. számlaosztályokat is. Az

éves beszámoló összeállítása érdekében a társaság a mérlegszámához igazodó számlarendet használ.

A **pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai** között társaságunknál a betételhelyezések kamatát, a devizás kifizetések árfolyam különbözetét, a beruházási hitelek kamatát, valamint a befektetési, illetve fedezeti célú devizaügyletek árfolyam különbözetét szerepeltetjük.

A **cash flow kimutatást** a Számviteli Törvény szerinti séma alapján a mérleg, az eredménykimutatás, a főkönyvi kivonat és az analitikus nyilvántartások segítségével, közvetett módszerrel készítjük el.

Társaságunk – a tulajdonosok folyamatos tájékoztatása céljából – **havonta gyorsjelentést** (mérleget és eredménykimutatást) készít. Ennek megfelelően havonta történik az értékcsökkenési leírás, az időbeli elhatárolások, az értékvesztések elszámolása is.

Kivételes nagyságú tétel: a társaság a mérlegfőösszegének 1%-át, vagy a 20.000 E Ft-ot meghaladó összegű tétel.

Számviteli szétválasztás szabályozása, elvei

A távhőszolgáltató társaságok – az átláthatóság, a keresztfinanszírozás és a versenytorzítás kizárása érdekében, a távhőtámogatási igény jogszerűségének alátámasztására – kötelesek a közszolgáltatási (távhőtermelés és távhőszolgáltatás) tevékenységeket, a villamosenergia-termelést és az egyéb tevékenységeiket elkülöníteni, a tevékenységek mérlegét és eredménykimutatását a Kiegészítő mellékletben közzétenni.

A szétválasztást előíró jogszabályok

1. *2007. évi LXXXVI. törvény a villamos energiáról*
2. *A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény*
3. *Magyar Energia Hivatal 1/2013 sz. módszertani ajánlása.*

A számviteli szétválasztás során az alábbi szempontok szerint kell az elkülönítéseket elvégezni:

- A hőtermelés telephelyre történő elkülönítése.
- A villamosenergia-termelés telephelyre történő elkülönítése.
- A hőszolgáltatás az egész településen egy tevékenység.
- Egyéb tevékenységek egyben – telephelyi megkülönböztetés nélkül – szerepelnek a beszámolóban.

A tevékenységek bevételeinek elkülönítése tételesen, a számlákon szereplő tevékenységeknek megfelelően történik.

A tevékenységek költségeinek elkülönítése:

- A hőelőállítás költségei: a fűtőművek területén jelentkező, a hőtermelési tevékenységhez rendelhető költségek.
- A hőszolgáltatás költségei: a termelt hő felhasználókhoz történő eljuttatásához kapcsolódó költségek.
- A gázmotorok költségei: a termelt villamos energia és a termelt hő mennyisége alapján történik a felosztás, a hőtermelés és a villamosenergia-termelés, valamint a telephelyek között.

A jogszabályok a mérleg tételek tevékenységekre és telephelyekre történő elkülönítését is előírják. A szétválasztás módját társaságunk önköltségszámítási szabályzata, valamint a Számviteli Politika is tartalmazza. A tevékenységekre szétválasztott mérleget és eredménykimutatást jelen beszámoló 9. sz. melléklete tartalmazza.

1.5. A Kft. vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzetének elemző bemutatása

A KECSKEMÉTI TERMOSTAR Kft. eszközeinek, forrásainak összetételét az **1. sz. táblázat tartalmazza.**

A **befektetett eszközök** értéke 107.545 E Ft-tal, 6,3 %-kal csökkent, mert a pályázatok keretében megvalósuló beruházások az elhúzódozó közbeszerzési eljárások következtében 2020. évben fognak megkezdődni.

2019. év során a 76.218 E Ft értékő beruházással szemben 179.767 E Ft amortizációt, 3.996 E Ft értékő terven felőli értékcsökkenést, eszközselejtezést és egyéb állománycsökkenést számoltunk el. A befektetett eszközök aránya az összes eszközhöz viszonyítva 35,2 %.

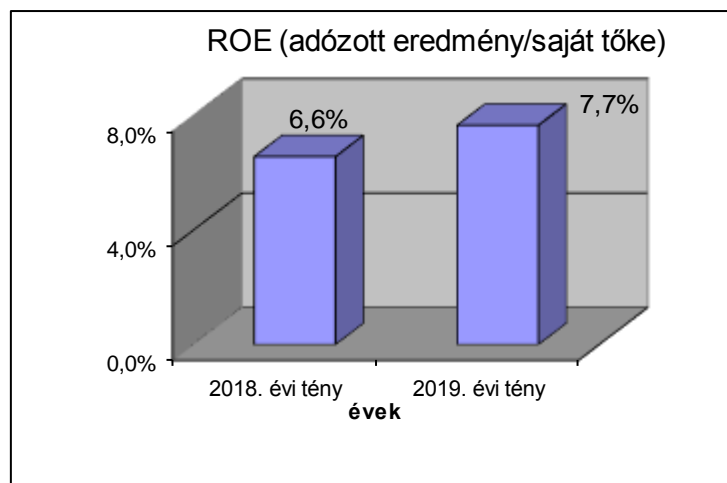
A **forgóeszközérték** értéke 14,5 %-kal növekedett, az eszközcsoport aránya 64,8 % az eszközök értékén belül.

A forgóeszközök elemein belül 24,4 %-kal csökkent az anyagkészlet, 8,8 %-kal növekedett a nyilvántartott széndioxid kvóta, és 4,2 %-kal csökkent a követelésállomány értéke.

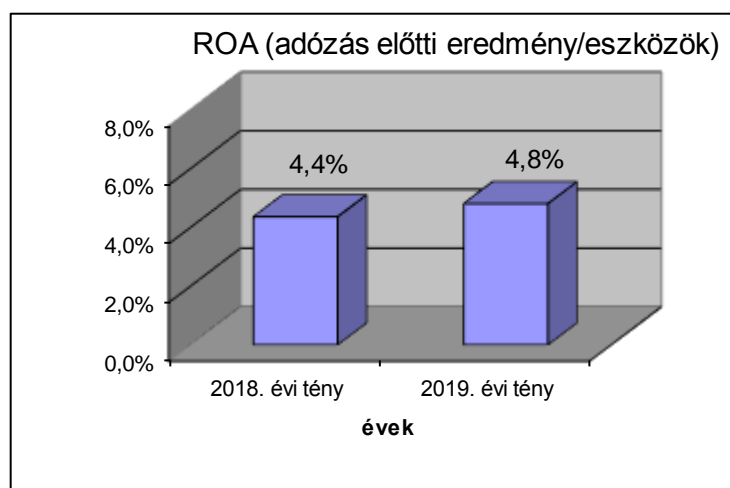
A pénzeszköz állomány értéke 21,5 %-kal magasabb a 2018. évi záró értéknel.

A vagyoni helyzetet és a tőkestruktúra alakulását jelző mutatók: (lásd 2/a. sz. táblázat).

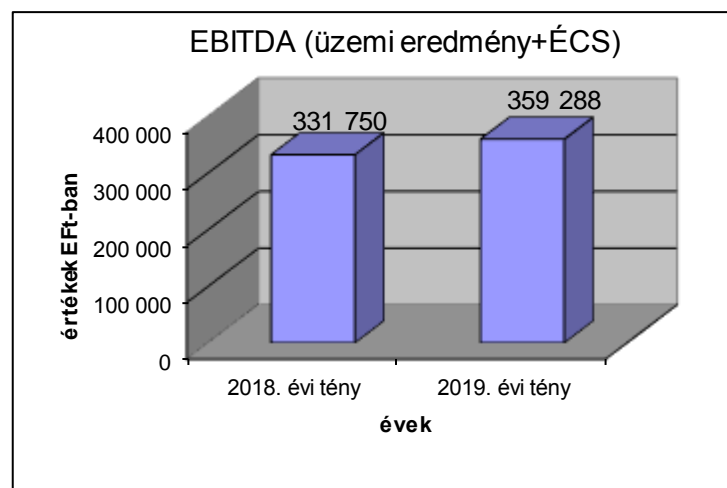
*A mutatók értékének kiszámításánál az összehasonlíthatóság érdekében a KEHOP támogatási előleggel, 2018. évben 852.409 E Ft-tal, 2019. évben 817.154 E Ft-tal csökkentettük a mérlegfőösszeg, a forgóeszközök, illetve a pénzeszközök értékét.



A **tőke hatékonysága (ROE)** – amely az adózott eredmény és a saját tőke viszonyát mutatja – az előző évi 6,6 %-os értékhez képest 7,7 %-ra növekedett.



Az **eszközhatékonysági mutató (ROA)** – az adózás előtti eredmény és az eszközök aránya – a 2018. évi 4,4 %-ról 2019. évben 4,8 %-ra növekedett. A növekedésben a 2018. és 2019. év során megvalósult piacbővítési beruházások hatása is jelentkezik.



Az **EBITDA mutató** (üzemi eredmény + értékcsökkenés) a tevékenység jövedelemtermelő képességét fejezi ki. Ez az érték a 2018. évi 331.750 E Ft-ról 2019. évben 359.288 E Ft-ra, 8,3 %-kal növekedett.

A **tárgyi eszközök hatékonysága** – az egységnyi tárgyi eszközre jutó nettó árbevétel – 8,4 %-kal növekedett, vagyis az előző évinél kismértékben alacsonyabb értékű eszközállománnyal is magasabb eredményt értünk el, mint az előző évben.

A **saját tőke növekedési mutató** a saját tőke és a jegyzett tőke arányát mutatja, növekedése az elért jó eredménynek köszönhetően 6,7 %-os.

A **tárgyi eszköz megújulási mutató** (beruházások aránya az eszközállományhoz képest) 2018. évben igen magas, 28,5 %-os volt. 2019. évben – mivel a KEHOP 5.3.1. beruházás megvalósulása még nem történt meg – ez a szám 4,8 %-ra visszaesett. 2020. évben ismét jelentős növekedés várható.

A tárgyi eszközök **saját tőkével való fedezettsége** – 135,4 % – jó, az idegen források aránya a működésben 42,2 %-ot tett ki, a saját források aránya 57,8 %.

A tőkeszerkezetet vizsgálva megállapíthatjuk, hogy a társaság **kockázatviselő képességét és finanszírozási szerkezetét** az utóbbi évek szigorodó jogszabályi és gazdasági környezete jelentősen átalakította. Mivel a távhőszolgáltatás 2011. április 1-től hatósági maximált áras tevékenység, 2013–2014. években három alkalommal, összességében 22,9 %-os rezsicsökkentés volt. Ezért a ráfordítások egy részét a távhőszolgáltatási támogatás fedezi, a támogatási hányad a bevételek között jelentős, 26,7 %-os volt. Támogatás nélkül a távhőszolgáltatási tevékenység veszteséges lenne.

Likviditással, adósságállománnyal összefüggő mutatók (lásd 2/b sz. táblázat)

*A mutatók értékének kiszámításánál az összehasonlíthatóság érdekében a KEHOP támogatási előleggel, 2018. évben 852.409 E Ft-tal, 2019. évben 817.154 E Ft-tal csökkentettük a mérlegfőösszeget, a forgóeszközök, illetve a pénzeszközök értékét.

A mérleg fordulónapjára számított likviditási mutatók jók. A mérlegkészítés napjáig minden esedékes szállítói számla és rövidlejáratú kötelezettség pénzügyi rendezése megtörtént.

Az **eladósodottság mértéke** 27,3 %-os, az előző évhez viszonyított csökkenést a mérlegfordulónapi kötelezettség állomány csökkenése okozta. A társaságnak lejárt kötelezettsége nincs.

Az **árbevétel arányos nyereség** (adózott eredmény és árbevétel aránya) az előző évinél magasabb, 7,9 %.

Mutatók	Me	2018.12.31	2019.12.31
ROE	%	6,6	7,7
ROA	%	4,4	4,8
Tárgyi eszköz hatékonyság	%	121,9	132,1
Tárgyi eszköz megújulás	%	28,5	4,8
Eladósodottság mértéke	%	35,2	27,3
Nettó árbevétel	E Ft	2 069 113	2 104 903
Árbevétel arányos nyereség	%	6,4	7,9
Tőkearányos eredmény	%	7,4	8,3

2. Kapcsolódó kiegészítések

2.1. A mérlegtételekhez kapcsolódó kiegészítések

2.1.1. Eszközök, aktívák: Az eszközök leltározása, tételes egyeztetése a mérlegkészítésig megtörtént. A mérleg főösszege, vagyis a társaság vagyona nőtt, az előző évnek 106,2 %-a.

2.1.1.1. Befektetett eszközök összértéke a 2018. év végi adathoz viszonyítva 107.545 E Ft-tal, 6,3 %-kal csökkent. Az elszámolt 179.767 E Ft terv szerinti értékcsökkenéssel, 3.996 E Ft eszközkievetéssel szemben a beruházások, felújítások és eszközbeszerzések összértéke 2019. évben 76.218 E Ft volt.

Az eszközkievetések értékéből a legjelentősebb tétel 3.858 E Ft, a KEHOP beruházások elévült szakértői véleményeinek, a lejárt engedélyeinek terven felüli értékcsökkenésként kivezetett értéke.

Immateriális javak állományának alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Összetétel	Tárgy év	Összetétel	Változás
	2018	%	2019	%	%
Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
Vagyoni értékű jogok	9 686	100,0%	5 614	100,0%	58,0%
Szellemi termékek	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
Összesen	9 686	100,0%	5 614	100,0%	58,0%

Tárgyi eszköz állomány alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Összetétel	Tárgy év	Összetétel	Változás
	2018	%	2019	%	%
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 188 416	70,0%	1 127 907	70,8%	94,9%
Műszaki berendezések, gépek, járművek	446 594	26,3%	386 879	24,3%	86,6%
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	40 386	2,4%	35 529	2,2%	88,0%
Beruházások, felújítások	21 609	1,3%	43 217	2,7%	200,0%
Összesen	1 697 005	100,0%	1 593 532	100,0%	93,9%

Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok állományának alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Összetétel	Tárgy év	Összetétel	Változás
	2018	%	2019	%	%-a
Telkek	41 649	3,5%	41 649	3,7%	100,0%
Épületek (fűtőművek, hőközpontok)	266 092	22,4%	257 386	22,8%	96,7%
Távvezetékek	853 217	71,8%	802 212	71,1%	94,0%
Egyéb építmények	27 458	2,3%	26 660	2,4%	97,1%
Összesen	1 188 416	100,0%	1 127 907	100,0%	94,9%

Műszaki berendezések, gépek, járművek állományának alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Összetétel	Tárgy év	Összetétel	Változás
	2018.	%	2019.	%	%-a
Erőgépek, erőművi berendezések	217 079	48,6%	181 691	47,0%	83,7%
Gépek, műszerek, szerszámok	219 631	49,2%	196 757	50,9%	89,6%
Hírközlő berendezések	3 395	0,1%	2 948	0,1%	86,8%
Járművek	6 489	1,5%	5 483	1,4%	84,5%
Összesen	446 594	100,0%	386 879	100,0%	86,6%

Befektetett pénzügyi eszközök

Tartós részesedések

A 2012.09.12-én megalakult a Hírös Zöld Energia Kft, mint projektársaság, tulajdonosa 100 %-ban a TERMOSTAR Kft. Célja: faapríték tüzelésű fűtőmű beruházás megvalósítása. A társaság jegyzett tőkéje 2019. december 31-én 3.000 E Ft.

2.1.1.2. A **forgóeszközök** összértéke 2.948.117 E Ft, amely 373.246 E Ft-tal, 14,5 %-kal növekedett az előző évhez képest. Ezen belül:

- a) **Az anyagkészlet** értéke 26.735 E Ft, ez az előző évi szintnek 75,6 %-a. A csökkenés legjelentősebb tétele a raktárkészleten tárolt 8.690 E Ft értékű tartalék alkatrész állományának csökkenése, melyet 2019. évben a gázmotorok karbantartására felhasználtunk.
- b) **Az áruk** között nyilvántartott széndioxid kvóták mérleg szerinti értéke a bázis időszaki 283.725 E Ft-ról 308.741 E Ft-ra növekedett (8,8%). Ez több tényezőtől tevődik össze:
- a készleten lévő mennyiség 3.720 tonnával csökkent az előző évihez képest,
 - a súlyozott átlagár 16,96 EUR /tonnáról 19,75 EUR/tonnára növekedett,
 - az átlagos EUR árfolyam 322,38 Ft/EUR-ról 324,53 Ft/EUR-ra növekedett.
- A kvótaárak folyamatosan növekednek, társaságunk mind 2018. évben, mind 2019. évben a MEKH által elismert árnál kedvezőbben tudta megvásárolni a következő időszakra szükséges kvóta mennyiséget.
- c) **Az értékvesztéssel korrigált vevőállomány** értéke a mérlegben 193.359 E Ft-ról 166.353 E Ft-ra csökkent. Ez 27.006 E Ft-os, vagyis 14,0 %-os csökkenés a bázisidőszakhoz képest. A mérleg szerinti összeg tartalmát, illetve a vevők fizetési hajlandóságát az alábbi két táblázat mutatja.

A 2019. december 31-ei vevőállomány összetételének bemutatása

1.sz. táblázat

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2018.12.31	2019.12.31	Változás
Mérleg szerinti vevőállomány összesen	193 359	166 353	86,0%
Elszámolt értékvesztés	29 482	22 247	75,5%
Bruttó vevőállomány	222 841	188 600	84,6%
Határidőn belüli követelés	177 176	147 513	83,3%
Határidőn túli követelés	45 665	41 087	90,0%
Határidőn túli távhőszolgáltatás lakossági vevőállomány	44 541	36 886	82,8%
Határidőn túli távhőszolgáltatás közületi vevőállomány	287	2 234	778,4%
Határidőn túli távhőszolgáltatás vevőállomány	44 828	39 120	87,3%
Határidőn túli nem távhőszolgáltatás vevőállomány	837	1 967	235,0%
Bruttó vevőállomány	222 841	188 600	84,6%
Behajthatatlan, elengedett követelés	8 966	2 239	25,0%
Értékvesztéssel, behajthatatlan követeléssel együtt:	231 807	190 839	82,3%

Részletezés vevőcsoportok szerint:	2018.12.31	2019.12.31	Változás
Lakossági vevőállomány	104 679	85 820	82,0%
Elszámolt értékvesztés lakosság	-28 357	-19 909	70,2%
Értékvesztéssel korrigált lakossági vevőállomány	76 322	65 911	86,4%
Közületi vevőállomány	68 491	65 259	95,3%
Elszámolt értékvesztés közület	-796	-950	119,3%
Értékvesztéssel korrigált közületi vevőállomány	67 695	64 309	95,0%
Távhőszolgáltatás vevőállománya	173 170	151 079	87,2%
Elszámolt értékvesztés	-29 153	-20 859	71,6%
Értékvesztéssel korrigált vevőállomány távhőszolgáltatás	144 017	130 220	90,4%
Vevőállomány villamos e. értékesítés, egyéb tevékenység	49 671	37 521	75,5%
Elszámolt értékvesztés	-329	-1 388	421,9%
Értékvesztéssel korrigált vevőállomány egyéb tevékenység	49 342	36 133	73,2%
Bruttó vevőállomány összesen	222 841	188 600	84,6%
Elszámolt értékvesztés összesen	-29 482	-22 247	75,5%
Mérleg szerinti vevőállomány összesen	193 359	166 353	86,0%

*Megjegyzés: a Mérleg „36. sor Követelés áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) sorában ebből az összegből 163.412 E Ft szerepel, a „37. sor követelések kapcsolt vállalkozással szemben” soron pedig 2.941 E Ft. Fenti táblákban a két soron szereplő vevőkövetelést egyben elemeztük.

A távhőszolgáltatás mérleg szerinti (értékvesztéssel csökkentett) vevőkövetelésének értéke 2019. évben 9,6 %-kal csökkent az előző év záró értékéhez képest. (Ebben szerepet játszik az enyhe decemberi időjárás is.) Ezen belül a lejárt távhőszolgáltatási követelések összege – a következetes behajtási tevékenység eredményeként – 12,7 %-kal csökkent.

A mérlegforduló napján a felhasználók 0,8 %-ának (95 fogyasztónak) állt fenn 100.000 Ft-ot meghaladó tartozása, hátralék miatt 41 lakossági, és 1 közületi fogyasztónál szünetelt a használati melegvíz szolgáltatás.

2019. december 31-éig 32 ügyfelünk lakásának tulajdona került át a Nemzeti Eszközkezelő Zrt-hez, e lakások hátraléka: összesen: 3.355 E Ft.

A **lakossági lejárt vevőkövetelések** behajthatatlan követeléssel növelt értéke 2018. évben (44.541 +8.735) 53.276 E Ft volt, ez a szám 2019. december 31-ére (36.886 + 2.066) 38.952 E Ft-ra csökkent. A csökkenés mértéke 26,9%.

A követelések – aktuális egyenlegek – közlése a számlákon folyamatosan megtörtént.

A bírósági végrehajtók dokumentumai alapján, továbbá az elköltözött és fel nem kutatható fogyasztók kisösszegű tartozásaira 2.039 E Ft-ot számoltunk el behajthatatlan, és 200 E Ft-ot elengedett követelésként. A behajthatatlan követelések leírása a Számviteli Törvénynek megfelelő dokumentumokkal (végrehajtói, felszámolói, bírósági végzés), igazolásokkal, nyilatkozatokkal alátámasztott.

2019.12.31-i vevőállományra elszámolt értékvesztés

adatok E Ft-ban

Értékvesztés sávok mértéke fogyasztói csoportokra	Értékvesztés 2018	Értékvesztés 2019	Korrekció mérlegkészítésig	Együttesen
Távhő lakosság 90-180-nap között 10 %	295	80	-902	982
Távhő lakosság 180-360 nap között 25 %	923	1 182	-155	1 337
Távhő lakosság 360 nap fölött 100%-os	27 139	19 988	-284	20 272
Lakosság összesen	28 357	21 250	-1 341	22 591
Távhő közület 90-180 nap között 10 %	11	2	-12	-10
Távhő közület 180-360 nap között 25 %	0	123	-7	116
Távhő közület 360 nap fölött 100 %	785	849	-5	844
Közület összesen	796	974	-24	178
Egyéb vevők 90-180 nap között 10 %	0	13	0	13
Egyéb vevők 180-360 nap között 25 %	59	101	0	101
Egyéb vevők 360 nap fölött 100 %	270	1 274	0	1 274
Egyéb vevők összesen	329	1 388	0	1 388
Összes 90-180 nap közötti értékvesztés	306	95	-914	-819
Összes 180-360 nap közötti értékvesztés	982	1 406	-162	1 244
Összes 360 nap fölötti értékvesztés	28 194	22 111	-289	21 822
Mindösszesen	29 482	23 612	-1 365	22 247

A 2019. december 31-i vevőállományra sávosan elszámolt értékvesztést (23.612 E Ft) csökkentette a mérlegkészítés időpontjáig befolyt, előző éveket érintő követelésekre jutó értékvesztés, melynek értéke 1.365 E Ft értékvesztés visszairás. Így az elszámolt értékvesztés összege 22.247 E Ft.

Az értékvesztés állomány 2018. december 31-én 29.482 E Ft, 2019. december 31-én 22.247 E Ft volt. Az értékvesztés változás egyenlege 7.235 E Ft csökkenés. Ebből tárgyévi ráfordításként jelentkezik 1.237 E Ft közületi értékvesztés növekedés, tárgyévi egyéb bevételként jelentkezik 8.472 E Ft lakossági értékvesztés csökkenés.

Társaságunknak az EVR rendszerben működő **önkormányzati cégekkel** szemben 2019. december 31-én lejárt követelése nem volt.

d) Kapcsolt vállalkozással szembeni követelés

A KECSKEMÉTI TERMOSTAR Hőszolgáltató Kft-nek 2019. december 31-én Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatával szemben 2.941 E Ft távhőszolgáltatásból származó határidőn belüli követelése áll fenn. Az NKM Energia Zrt-vel szemben ugyanebben az időpontban nem állt fenn követelésünk.

e) **Egyéb követelésként 310.423 E Ft**-ot tartunk nyilván. A növekedés a 2018-évihez képest 2,0 %-os.

adatok E Ft-ban

Követelések	2018.12.31	Megoszlás	2019.12.31	Megoszlás
Távhőtámogatás ki nem utalt összege	164 356	54,0%	165 200	53,2%
ÁFA követelés	110 734	36,4%	110 650	35,6%
Energiaadó követelés	21 625	7,1%	25 075	8,1%
Visszaigényelhető egyéb adók, túlfizetések	2 237	0,7%	5 797	1,9%
Munkavállalók lakásépítési kölcsöne	3 883	1,3%	2 959	1,0%
Munkavállalókkal kapcsolatos egyéb követelés	1 297	0,4%	742	0,2%
Egyéb	240	0,1%	0	0,0%
Összesen E Ft	304 372	100,0%	310 423	100,0%

A mérleg fordulónapon a kihelyezett munkáltatói lakáskölcsön értéke 2.959 E Ft volt. Visszafizetési garanciaként az ingatlanra bejegyzett jelzálogjog szolgál. A visszafizetés elmaradásának kockázata minimális, nem jellemző. Valamennyi állami költségvetéssel szembeni követelés összege társaságunkhoz beérkezett a beszámoló készítés időpontjáig.

f) **A pénzeszközök** fordulónapi értéke 2.135.865 E Ft, a növekedés az előző év december 31-i állományhoz képest 377.792 E Ft, 21,5 %. A pénzkészletből 817.154 E Ft a társaságunknak 2017. november hónapban kiutalt 50 %-os támogatási előlegből még fel nem használt rész. A pénzeszköz állomány növekedését okozta többek között az is, hogy 2019. évben 243.601 E Ft további támogatást folyósítottak társaságunknak a KEHOP 5.3.1. forrásból a benyújtott kifizetési kérelmekre.

A pénzeszközállomány elsősorban a KEHOP 5.3.1. pályázati csomagból megvalósítandó beruházások önerejét, valamint a KEHOP 5.3.2. pályázat beruházásának önerejét kell, hogy fedezze.

A pénzeszköz állományt a mérlegkészítés időszakában jelentősen befolyásolták az alábbi események:

- 2020. február 06-án 481.274 E Ft KEHOP 5.3.2. támogatási előleget a folyósító szervezetnek visszafizettük, mivel a 4 Mrd Ft-os vissza nem térítendő állami támogatás elnyerésével az új fűtőművi koncepció közbeszerzését össze kell vonni, így időben elhúzódik a KEHOP-5.3.2 pályázat megvalósítása. Ezért 2020. évben nem tudunk elszámolni az összeggel.
- 2020. február 17-én 280.000 E Ft támogatási előleget utaltak át társaságunknak az Innovációs és Technológiai Minisztérium által odaítélt 4 Mrd Ft-os vissza nem térítendő támogatásból.

2.1.1.3. Az **aktív időbeli elhatárolások** értéke 2.807 E Ft. Ebből 1.665 E Ft a 2020. évben kiszámlázott 2019. évet érintő értékesítés árbevétele, 1.142 E Ft pedig 2020. évre elhatárolt költség, zömében folyóirat és szoftver licencek előre fizetett díjai. Az adatok részletezését a **4/a. számú táblázat** tartalmazza.

2.1.2. Források, passzívák

2.1.2.1. A saját tőke 2019. évben 134.866 E Ft-tal (6,7%-kal) növekedett. A 2019. évi adózott eredmény 165.298 E Ft-tal növelte, az osztalék kifizetése 29.432 E Ft-tal, valamint a Hírös Zöld Energia Kft-nek átadott pótbefizetés 1.000 E Ft-tal csökkentette a saját tőke értékét.

A **jegyzett tőke** az 1995. évi cégegyesítés óta változatlanul 1.114.130 E Ft, és az üzletrészek aránya is változatlan.

a) A **tőketartalék** a tulajdonosok által – a Kft. jogelődjének – nyújtott végleges finanszírozási forrás; összege 63.530 E Ft, a 1995. évi a megalakulás óta változatlan.

b) Az **eredménytartalék**: 2019. december 31-én 802.469 E Ft.

adatok E Ft-ban

Évszám	Növekedés lekötött tartalék feloldásból	Növekedés előző évi eredményből	Csökkenés lekötött tartalék képzés miatt	Csökkenés osztalék kifizetés miatt	Egyéb változás	Eredmény tartalék halmozott összege
2010	106 756	76 881	-105 555	0	0	526 597
2011	105 555	84 295	-125 805	0	0	590 642
2012	125 805	0	-101 793	0	0	614 654
2013	101 793	0	-67 919	0	0	648 528
2014	67 919	0	-48 500	0	0	667 947
2015	48 500	0	0	0	-1 500	714 947
2016	0	116 265	-125 947	-116 265	-2 347	586 653
2017	125 947	133 357	-90 875	-133 357	0	621 725
2018	79 367	148 753	0	-148 753	2	701 094
2019	11 508	132 807	-12 508	-29 432	-1 000	802 469

c) Lekötött tartalék

A társaság 2019.12.31-én 12.508 E Ft összeget mutatott ki a lekötött tartalékban.

2017. év végén 91.875 E Ft retrospektív támogatás, kötelezően beruházásra fordítandó értéke szerepelt ezen a soron. Ebből 79.367 E Ft-ot az 1. sz. gázmotor felújítására használtunk fel. A lekötött tartalékban maradt 12.508 E Ft (2015. évi retrospektív támogatás összegéből fel nem használt) összeget 2020.06.30-ig kell beruházásra fordítani.

d) Az adózott eredmény 165.298 E Ft.

Az összeg eredménytartalékba kerül, melyből 2020. évben a Taggyűlés határozatának megfelelő összeg kerül osztalékként kifizetésre a Tulajdonosok részére, az üzletrészek arányában.

2.1.2.2. **Céltartalék** mérleg szerinti értéke a 2018. évi 166.732 E Ft-ról 2019. évben 193.922 E Ft-ra növekedett (116,3 %). Ez teljes egészében a széndioxid kvóta visszaadására képzett céltartalék. Növekedésének oka az, hogy a széndioxid kvóták beszerzésének súlyozott átlagára a 2018. évi 16,96 EUR /tonnáról 2019. évre 19,75 EUR/tonnára növekedett, a beszerzések átlagos EUR árfolyam 322,38 Ft/EUR-ról 324,53 Ft/EUR-ra növekedett.

A céltartalékba helyezett visszaadandó mennyiség jelentősen nem mozgott, 2018. évben 30.498 tonna, 2019. évben 30.261 tonna kibocsátási egységet kell visszaadni.

2.1.2.3. Kötelezettségek értéke: az előző évhez képest 17,2 %-kal csökkent.

Kötelezettségek alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2018.12.31	Megoszlás	2019.12.31	Megoszlás	Változás %-a
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,0%	0	0,0%	-
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	5 125	0,7%	0	0,0%	-
Rövid lejáratú kölcsönök, hitelek	0	0,0%	0	0,0%	-
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	597 043	84,5%	62 829	10,7%	10,5%
Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	19 469	2,8%	429 991	73,0%	2208,6%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	90 017	12,7%	96 238	16,3%	106,9%
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	706 529	99,3%	589 058	100,0%	83,4%
Kötelezettségek összesen:	711 654	100,0%	589 058	100,0%	82,8%

A szállítói kötelezettségek értéke 492.820 E Ft. (429.991 E Ft kapcsolt vállalkozással – NKM Energia Zrt. – szemben, 62.829 E Ft egyéb vállalkozással szemben.) Ez nagyrészt (91 %-ban) a november és december havi földgáz, villamos energia, és víz számlák értéke. A szállítókkal a fordulónapi egyeztetések megtörténtek. A számlák kiegyenlítése a fizetési határidőkre maradéktalanul megtörtént.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A TERMOSTAR Hőszolgáltató Kft-nek Kecskeméti Megyei Jogú Város Önkormányzatával szemben nem állt fenn semmilyen kötelezettsége a beszámolási időszak végén. Az NKM Energia Zrt-vel szemben fennálló 429.991 E Ft szállítói kötelezettsége a november és december havi gázzámlák összege, melynek fizetési határideje 2020. január és február hónapban volt.

Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek értéke: 96.238 E Ft

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2018.12.31	Megoszlás	2019.12.31	Megoszlás
Társasági adó kötelezettség	0	0,0%	0	0,0%
ÁFA kötelezettség	0	0,0%	0	0,0%
Levonások munkabérből	316	0,4%	471	0,5%
Munkabérrrel kapcs. adókötelezettségek NAV	40 739	45,2%	46 699	48,5%
Egyéb adók	1 464	1,6%	1 432	1,5%
Jövedelem elszámolás	32 211	35,8%	35 897	37,3%
Vevők túlfizetései	15 287	17,0%	6 614	6,9%
Egyéb kapott előlegek, garanciák	0	0,0%	5 125	5,3%
Egyéb kötelezettségek összesen	90 017	100,0%	96 238	100,0%

Rövidlejáratú kötelezettségként tartjuk nyilván a 2018. évi gázmotor felújítás kivitelezését végző partner garanciavállalásként letétbe helyezett összegét, 5.125 E Ft-ot.

A Kft-nek 2019. év végén lejárt köztartozása, lejárt kötelezettsége nem volt.

A Kft. vezetése 2019. évben nem vállalt kezességet, vagy más, nem említett kötelezettséget. A társaságnak garanciális és környezetvédelmi kötelezettsége nincs.

2.1.2.4. Passzív időbeli elhatárolás

Az adatok részletezését a **4/b. sz. táblázat** tartalmazza.

Passzív időbeli elhatárolások állománya 1.612.155 E Ft.

A bevételek passzív időbeli elhatárolása 111.808 E Ft.

- A legjelentősebb tétele – 95.384 E Ft – a távhőszolgáltatási díj különbözet. Ez a kiszámlázott bevételekből (a hőmennyiségmérők és a használati melegvíz mérők leolvasását követően) a felhasználóknak visszajáró – 25.730 E Ft – fűtési díjkülönbözetet és – 69.654 E Ft – melegvíz-szolgáltatás díjkülönbözetet tartalmazza.
- A távhőszolgáltatási rendszerre kapcsolódásért a vevőknek kiszámlázott, a csatlakozást lehetővé tevő beruházás értékcsökkenésével arányosan, a későbbi években elszámolandó bevétel összege: 16.424 E Ft. Ebből a 2019. évben kiszámlázott csatlakozási díj értéke 1.998 E Ft volt.

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 39.233 E Ft.

- 845 E Ft-ot tesznek ki a víz- és villamosenergia-fogyasztások 2020-ban beérkezett elszámoló számlái.
- Az elhatárolt költségek között szerepel 24.305 E Ft teljesítményhez kötött vezetői bér és bérjárulék, melynek kifizetése 2020. évben történhet meg a

2019. évi eredményekhez kapcsolódóan a beszámoló elfogadását követően.

- 9.031 E Ft késedelmi pótlékot határoltunk el, ez a beszámoló készítés időszakában visszafizetett KEHOP 5.3.2. támogatási előleget terhelő késedelmi pótlék 2019.12.31-ig időarányos része.
- 5.052 E Ft a 2020. évben, a beszámoló készítés időszakában érkezett, de még 2019. évet terhelő egyéb költség, többek között bankköltség, széndioxid kibocsátás hitelesítési költség, mérőóra leolvasás költségei.

A halasztott bevétel soron szerepel 1.461.114 E Ft, mely a beruházásokra elnyert és kiutalt pályázati támogatások későbbi évekre elhatárolt összege. A kapott támogatások bevételként történő elszámolása a beszerzett eszközök értékcsökkenésével arányosan történik meg.

A halasztott bevételek a következő tételekből állnak:

- a korábbi évek pályázati összegeiből fennmaradó támogatások összege **368.522 E Ft,**
- a KEHOP 5.3.1-17. pályázat keretében, a távhőrendszer fejlesztésére, új fogyasztók rendszerre csatlakoztatására beadott 1.520.421 E Ft összegű fejlesztést tartalmazó pályázat megítélt támogatása 741.361 E Ft. Ennek 50 %-át, 370.681 E Ft-ot kaptuk meg előlegként. Az előlegből a 2019. évben beadott és elfogadott kifizetési kérelmünk alapján 34.801 E Ft-ot jóváírtak, a fennmaradó előleg **335.880 E Ft,**
- a KEHOP 5.3.1-17. pályázat megvalósított beruházásainak elszámolására benyújtott kérelmünket 278.401 E Ft összegben elfogadták. A beruházások aktiválása megtörtént, ezért az értékcsökkenéssel arányosan csökkentve a halasztott bevételek közt a támogatás összege: **274.984 E Ft**
- a KEHOP 5.3.2-17. pályázat keretében egy faapríték tüzelésű fűtőmű megvalósítására 2.136.773 E Ft összegű pályázatot adtunk be. Az elnyert támogatás 963.457 E Ft (45,8 %-os intenzitás) ennek 50 %-át, **481.728 E Ft-ot** kaptuk meg előlegként.

Halasztott bevételként elhatárolt támogatások bemutatása

Adatok E Ft-ban

Támogatás megnevezése	Projekt megnevezése	Bruttó összeg	Folyósítás éve	Elhatárolás ideje	2019.12.31-én még el nem számolt összeg
Széchenyi Terv	3.sz. gázmotor telepítése	50 000	2002	12 év	1 250
Nemz.Energiatak.P.	4.sz.gázmotor telepítése	50 000	2003	12 év	1 250
KEOP 5.4.0/09-2009	212/A hőközponti körzet felhasználói hőközpontok és hozzátartozó távvezeték	61 782	2011	hőközpont 11 év távvezeték 25 év	20 340
KEOP 5.4.0/09-2010	212/B hőközponti körzet felhasználói hőközpontok és hozzátartozó távvezeték	50 205	2012	hőközpont 11 év távvezeték 25 év	18 852
KEOP 5.4.0/11-2011	Református Kollégium távhőrendszerre való csatlakoztatása	13 602	2013	hőközpont 11 év távvezeték 25 év	6 855
KEOP 5.4.0/11-2011-2012	Összekötő távvezeték és füstgáz hőhasznosító	264 574	2013	hőhasznosító 11 év távvezeték 25 év	187 426
KEOP 5.4.0/11-2011-2012 önerőpótló támogatás	Összekötő távvezeték és füstgáz hőhasznosító	87 906	2013	hőhasznosító 11 év távvezeték 25 év	66 189
KEOP-2012-5.4.0 retrospektív támogatás	Árpádvaros hőközponti körzet felhasználói hőközpontok és hozzátartozó távvezeték	45 381	2013	hőközpont 11 év távvezeték 25 év	22 525
KEOP-2012-5.4.0 retrospektív támogatás	Árpádvaros távvezeték ill. 3 db hőközpont felújítás	46 494	2015	hőközpont 11 év távvezeték 25 év	30 097
Eredménykorlát feletti eredmény 2012	Füstgáz hőhasznosító	30 514	2013	11 év	13 738
KEHOP 5.3.1. támogatás	Távhőrendszer fejlesztése	278 401	2019	hőközpont 11 év távvezeték 25 év	274 984
KEHOP 5.3.1. előleg	Távhőrendszer fejlesztése	335 880	2017		335 880
KEHOP 5.3.2. előleg	Faapríték fűtőmű	481 728	2017		481 728
Összesen:		1 796 467			1 461 114

2.2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó adatok, kiegészítések

I. Az értékesítés nettó árbevétele 2018. évben 2.069.113 E Ft, 2019. évben 2.104.903 E Ft volt, amely 35.790 E Ft értékű, 1,7 %-os növekedést mutat.

- **A távhőszolgáltatás bevétele** 0,6 %-kal alacsonyabb a 2018. évinél. Ezen belül a hőértékesítés volumene a 2018. évi 397.454 GJ-lal szemben 2019. évben 383.053 GJ volt (96,4%).
- **A villamosenergia-értékesítéséből** származó árbevétel 2018. évben 315.654 E Ft, 2019. évben 354.926 E Ft volt, a növekedés 12,4 %. Az értékesített villamos energia mennyisége a 2018. évi 7.102.657 kWh-ról 7.944.421 kWh-ra (11,9 %-kal) növekedett.
- **A megrendelésre végzett és egyéb tevékenység árbevétele** 2018. évben 25.112 E Ft, 2019. évben 29.923 E Ft volt, a növekedés 19,2 %. Ez a növekedés többségében abból adódik, hogy 2019. évben új fogyasztóként megjelentek a homokbányai városrész intézményei, egy nappali ellátó intézmény, egy bölcsőde, egy iskola és egy munkásszálló épülete. Jelenleg ez a területet a MEKH még nem minősíti távhőközvetnek, ezért a bevétel az egyéb megrendelések között szerepel. 2019. évben a homokbányai körzetben elért árbevétel 13.113 E Ft volt.
- **A gazdasági adminisztrációs tevékenység bevétele** 2018. évben 11.830 E Ft, 2019. évben 14.016 E Ft volt, átmeneti növekedés következett be amiatt, hogy tanácsadói szolgáltatást, segítséget nyújtunk a kiskunfélegyházi távhőszolgáltatást átvevő Félegyházi Fejlesztési Nonprofit Kft-nek a távhő számlázási és a számviteli rendszer kialakításában, a LIBRA rendszer alkalmazásában.

Az árbevétel összetételét és alakulását az **5. sz. táblázat** tartalmazza.

II. **Aktivált saját teljesítmények** értéke: 2018. évben 51.272 E Ft, 2019. évben 31.330 E Ft volt, a csökkenés 38,9 %.

III. **Egyéb bevételek** értéke: 2018. évben 813.042 E Ft, 2019. évben 1.198.474 E Ft volt, a növekedés 47,4 %.

Megnevezés	2018	2019
Eszközértékesítés bevétele	2 877	0
Kártérítések, kárenyhítések	875	917
Késedelmi kamatok, ügyvédi díjak felhasználók általi megtérítése	10 549	6 268
Előző évek adókülönbözetei	0	1 046
Céltartalék feloldása beruházásra (2 % nyereségkorlát feletti e.)	24 233	0
Visszaírt értékvesztés	14 566	8 472
Távhőszolgáltatók támogatása	590 911	890 683
Fejlesztési célú támogatás értékcsökkenés arányos bevétele	36 274	37 584
2 % korlát feletti eredmény értékcsökkenés arányos bevétele	2 771	2 771
Behajthatatlan követelésekre befolyt összeg	535	1 196
Egyéb	863	209
Egyéb bevételek CO₂ kereskedelem hatása nélkül	684 454	949 146
CO ₂ kereskedelem bevételei	128 588	249 328
Egyéb bevételek összesen	813 042	1 198 474

A távhőszolgáltatási támogatás összege jelentősen növekedett. 2019. év október 1-től 62.754 E Ft-ról 69.743 E Ft-ra növekedett a havi fix összegű támogatásunk összege, illetve 392 Ft/GJ összegről 299 Ft/GJ összegre csökkent a hőértékesítés arányos támogatás összege.

Jelentősen növekedtek a széndioxid kereskedelem ráfordításai is, mivel a széndioxid kvóták beszerzésének súlyozott átlagára a 2018. évi 16,96 EUR /tonnáról 2019. évre 19,75 EUR/tonnára növekedett, a beszerzések átlagos EUR árfolyam 322,38 Ft/EUR-ról 324,53 Ft/EUR-ra növekedett.

IV. Anyagjellegű ráfordítások összege: 2018. évben 1.656.068 E Ft, 2019. évben 1.844.484 E Ft (az előző évinek 111,4 %-a), súlya az összes költségen és ráfordításon belül 58,5 %.

Az anyagjellegű ráfordítások 75,9 %-a gázköltség, 4,1%-a villamosenergia-költség, 7,5 %-a a lakossági melegvíz-szolgáltatáshoz felhasznált víz- és csatornadíj, 9,2 %-a az igénybe vett és egyéb szolgáltatások értéke, a fennmaradó 3,3 % az egyéb anyagköltség.

Igénybe vett szolgáltatások bemutatása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2018	2019
Külső vállalkozók által végzett karbantartások	19 633	40 391
Hirdetés, reklám, PR szolgáltatás	8 578	3 598
Oktatás, továbbképzés	4 673	5 701
Kiküldetési költségtérítések	3 538	2 129
Könyvvizsgáló és jogi képviselő	9 385	8 325
Munkavédelem	1 080	1 080
Végrahajtók díja	1 678	1 452
Számítástechnikai szolgáltatások (support, fejlesztés, stb.)	16 256	15 924
Tagsági díjak	2 742	2 385
Távhő számlák előállítási költsége	6 354	6 915
Egyéb szakértői díjak	13 808	13 094
Posta költség	7 655	6 102
Telefon, internet	6 780	6 656
Hírlap, folyóirat, szakirodalom	1 394	677
Fénymásolás, sokszorosítás	1 198	1 108
Mérők leolvasása, számlák kézbesítése	1 174	3 651
Őrző-, védő szolgáltatások	369	417
Gépkocsi használat költségei (parkolás, útdíj stb)	1 893	2 247
Takarítási szolgáltatás	2 876	3 652
Egészségügyi szolgáltatások	545	326
Szemét, hulladékszállítás	653	541
Egyéb, fel nem sorolt szolgáltatás	2 950	5 218
Igénybevett szolgáltatások összesen	115 212	131 589

2018. évhez képest jelentősen növekedtek a karbantartási költségek. A 2018. évi karbantartási terv visszafogottabb volt a korábbi évekéhez képest, ennek okát elsősorban a nagyberuházásokra való összpontosítás jelentette. 2019. évben több nagyobb karbantartási feladat merült fel, pl. távvezeték javítások, kazánok nagyobb volumenű karbantartása, gázmotorok meghibásodott generátorainak javítása.

Az oktatás soron az évről évre rendszeresen felmerülő képzéseken túl kazánkezelői, és logisztikai képzések is szerepelnek.

Az egyéb szakértői szolgáltatások közül a legjelentősebb tételek a következők:

- kiszervezett belső ellenőrzés,
- korábbi pályázataink fenntartási jelentéseinek elkészítése,
- KEHOP pályázatokhoz, gázbeszerzés versenyeztetéséhez igénybe vett szakértői támogatások díjai,
- munkaügyi, minőségbiztosítási és egyéb eseti tanácsadói díjak.

Az egyéb tételek növekedésében szerepel egy lakossági közvélemény kutatás költsége.

A szolgáltatások többségében az előző évihez hasonlóan alakultak a költségek.

- V. Személyi jellegű ráfordítások** összege: 2018. évben 657.191 E Ft, 2019. évben 725.614 E Ft volt, a növekedés 10,4 %. Ez a növekedés a tervezett szint alatt maradt. A személyi jellegű költségek súlya az összköltségben 23,0 %.

adatok E Ft-ban			
Megnevezés	2018	2019	Változás %-a
Béreköltség	484 528	558 997	115,4
Személyi jellegű egyéb kifizetés	51 892	42 044	81,0
Bérfelárak	120 771	124 573	103,1
Összesen	657 191	725 614	110,4

A 2019. évi személyi jellegű ráfordítások összetételét több tényező befolyásolta. Az adójogszabályok változása miatt a juttatások egy nagyobb részét munkabér formájában volt célszerűbb kifizetni. Ilyen juttatások voltak pl. a korábbi 4 %-os mértékű egészségpénztári hozzájárulás, és az iskolakezdési támogatás. Ezeket a juttatásokat társaságunk a kedvezőtlenebb adózás ellenére sem kívánta megvonni a munkavállalóktól, azokat munkabér pótlékká alakította át, kismértékben csökkenő nettó értékben, de 2019. évben is biztosította.

Ez az átcsoportosítás okozza azt is, hogy a személyi jellegű egyéb juttatások soron megtakarítás keletkezett. Itt csak a SZÉP kártya juttatások maradtak, melynek összege nem emelkedett az előző évhez képest.

A bérfelárak növekedése alacsonyabb, mint a kifizetett munkabér és juttatások növekedésének mértéke. Ennek oka az, hogy 2019.07.01-től 2 %-os általános szociális hozzájárulási adó csökkenés következett be.

A felsorolt jogszabály változásoknak csak egy része volt ismert az üzleti tervezés időpontjában. Mindezek mellett az üzleti tervben tervezett 11,8 %-os személyi jellegű ráfordítás növekedésen belül tudott társaságunk maradni.

- VI. Értékcsökkenési leírás** összege 2018. évben 181.325 E Ft, 2019. évben 179.767 E Ft volt, a csökkenés minimális, 0,9 %. Az értékcsökkenés leírás súlya a ráfordításokban 5,7 %.

adatok E Ft-ban			
Megnevezés	2018	2019	Változás %-a
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	181 325	179 767	99,1
ebből egy összegben történő leírás	4 707	4 699	99,8
lineáris leírás	144 485	152 862	105,8
teljesítmény arányos leírás (gázmotorok)	32 133	22 206	69,1

VII. Egyéb ráfordítások összege: 2018. évben 288.418 E Ft, 2019. évben 405.321 E Ft (140,5%). Az egyéb ráfordítások aránya a ráfordításokon belül 12,8 %-os.

adatok E Ft-ban		
Megnevezés	2 018	2 019
Értékesített eszközök kivezetett értéke	1 234	0
Késedelmi kamatok, kötbérek, bírságok partnerrel szemben	0	9 037
Késedelmi kamatok, bírságok adóhatósággal szemben	3	381
Önellenőrzés és pótléka	442	184
Elengedett követelések	183	200
Káresemények ráfordítási	0	542
Adott támogatások	7 394	8 185
Értékvesztés elszámolása vevőállományra	0	1 237
Terven felüli értékcsökkenési leírás	0	3 858
Önkormányzattal elszámolt adók	15 020	12 544
Költségvetéssel elszámolt adók	6 433	5 481
Behajthatatlan követelések	8 789	2 039
Eszköz selejtezés, kivezetések értéke	3 516	138
Készlet selejtezések, kivezetések értéke	285	0
Egyéb	1 447	840
Egyéb ráfordítások CO2 kereskedelem hatása nélkül	44 746	44 666
CO2 kereskedelem ráfordításai	243 672	360 655
Egyéb ráfordítások összesen	288 418	405 321

A késedelmi kamat sor magába foglalja a KEHOP-5.3.2-17. pályázat előleg visszautalásából származó késedelmi kamat összegét. Társaságunk 481.274 E Ft-ot, a KEHOP 5.3.2. támogatási előlegét a folyósító szervezetnek visszafizette, mivel a 4 Mrd Ft-os vissza nem térítendő állami támogatás elnyerésével az új fűtőművi koncepció közbeszerzését össze kell vonni, így időben elhúzódik a KEHOP-5.3.2 pályázat megvalósítása. Ezért 2020. évben nem tudtunk volna határidőre elszámolni az előleggel.

Az alapítványoknak, sportszervezeteknek adott támogatások összege 10,7 %-kal növekedett, amennyiben az elért eredmény ezt lehetővé teszi, társadalmi felelősségvállalásunk fontos részének tekintjük a városi szervezetek támogatását.

2019. évben terven felüli leírásként vezettük ki – 3.858 E Ft összegben – a nyilvántartásból azokat a beruházásként nyilvántartott engedélyeket, hatósági díjakat, szakértői tanulmányokat, melyek az elmúlt két évben lejártak, elévültek, a műszaki tartalom megváltozása miatt megújításra kerültek.

A CO₂ kvóta kereskedelem ráfordításának növekedése jelentős részben a vásárolt kvóták beszerzési árának és EUR árfolyamának folyamatos növekedéséből adódik.

A széndioxid kvóták beszerzésének súlyozott átlagára a 2018. évi 16,96 EUR /tonnáról 2019. évre 19,75 EUR/tonnára növekedett, a beszerzések átlagos EUR árfolyama 322,38 Ft/EUR-ról 324,53 Ft/EUR-ra növekedett.

A visszaadandó mennyiség jelentősen nem mozgott, 2018. évben 30.498 tonna, 2019. évben 30.261 tonna kibocsátási egységet kell visszaadni (2020. április 30-ig).

A költségek szerkezetét és az összes bevételhez viszonyított arányát a **5. sz. melléklet** tartalmazza.

Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye: 2018. évben 150.425 E Ft, 2019. évben 179.521 E Ft. A növekedés mértéke 19,3 %.

Pénzügyi műveletek eredménye: 190 E Ft.

VIII. Pénzügyi műveletek bevételeinek értéke összesen: 191 E Ft.

Ez az összeg devizás kötelezettségek árfolyam különbözete (széndioxid kvóta vásárlás), illetve a lekötött betétek kamata. A kereskedelmi bankok betéti kamata évek óta nagyon alacsony. Rövidtávon a bankok az önkormányzati társaságok részére nem tudnak kedvező befektetési kondíciókat kínálni.

IX. Pénzügyi műveletek ráfordításainak értéke: 1 E Ft.

Adózás előtti eredmény: 2018. évben 149.826 E Ft, 2019. évben 179.711 E Ft (119,9 %).

X. Adófizetési kötelezettség: 14.413 E Ft, levezetését a **6. sz. táblázat** tartalmazza.

Adózott eredmény: a Kft. adózott eredménye 2018. évben 132.807 E Ft, 2019. évben 165.298 E Ft. Az adózott eredmény összege teljes egészében eredménytartalékba kerül.

Osztalékkifizetésére 2020. évben a Tulajdonosi taggyűlés határozatának megfelelő összegben kerülhet sor.

Társaságunk tulajdonosai először 2004. évben határoztak osztalékkifizetésről. Az osztalékkifizetés elért eredményhez viszonyított mértéke változó, azt minden esetben társaságunk eredményessége, illetve egyéb elköteleződései függvényében határozta meg a Taggyűlés. Az alábbi táblázat a tulajdonosoknak kifizetett osztalékot mutatja be.

adatok E Ft-ban

Jóváhagyás éve	Kifizetett osztalék
2004	51 814
2005	56 687
2006	68 866
2007	62 810
2008	49 690
2009	76 881
2010	84 295
2011	20 715
2012	129 924
2013	122 217
2014	92 058
2015	116 265
2017	133 357
2018	148 753
2019	29 432
Összesen	1 243 764

2.3. Cash Flow kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A cash flow kimutatás – a **7. sz. táblázat szerint** – tükrözi a Kft. finanszírozási szerkezetét, valamint a képződött pénzeszközök felhasználását.

2019. évben 377.792 E Ft pénzeszköz növekedés következett be a bázis év december 31-ei állományához képest.

Az alaptervekenységből származó pénzeszköz bevételek – **működési cash flow** – értéke 2019. évben 218.594 E Ft volt.

A működési bevételek főbb összetevői:

- A 179.711 E Ft adózás előtti eredményt 7.185 E Ft-tal korigáltuk, ebből 8.185 E Ft adott támogatás. -1.000 E Ft csökkenés a Hírös Zöld Energia Kft-nek átadott pótbefizetés értéke. Így a korigált adózás előtti eredmény 186.896 E Ft.
- A terv szerinti értékcsökkenés, és az egyéb eszközkievetések 183.763 E Ft értéke az eredményt csökkenti, de pénzkidáással nem jár, így növeli a cash-flow végösszegét.
- Szintén növeli a cash-flow összegét a pénzkidáással nem járó, de az eredményt csökkentő céltartalék állomány növekedés, 27.190 E Ft.
- A szállítóállomány 123.692 E Ft-os csökkenése a pénzeszköz állományt csökkenti.
- A forgóeszköz és vevőállomány változásának hatása minimális, 4.546 E Ft-tal növelte a pénzkészletet.
- Társaságunk 2019. évi társasági adókötelezettsége 14.413 E Ft volt, 29.432 E Ft-ot fizetett ki osztalékként tulajdonosai számára. Mindezek a tételek csökkentik a rendelkezésre álló pénzállományt.

A befektetési cash flow értéke -76.218 E Ft. 2019. évben beruházás keretében csak a minden évben felmerülő, ismétlődő, jogszabály szerint előírt, illetve halaszthatatlan feladatokat végeztük el.

A finanszírozási cash flow értéke 2019. évben 235.416 E Ft. Ebben az évben a KEHOP 5.3.1-2017. támogatási szerződés keretében 2018. év végén megvalósult beruházások benyújtott kifizetési kérelmeinek összegét, 243.601 E Ft-ot folyósítottak társaságunknak. 8.185 E Ft az alapítványoknak és sportszervezeteknek adott támogatás. Ezen összegből 4.715 E Ft-ot társaságunk társasági adókedvezményként elszámolhat.

3. Tájékoztató jellegű kiegészítések

3.1. Létszámhelyzet: A létszám és a jövedelemadatok számbavétele az előző évivel azonosan történt.

A létszám, a bér és személyi jellegű kifizetések összetétele a következő volt

adatok E Ft-ban

Foglalkoztatotti létszám	Stat. létszám (fő)		Bruttó bérköltség (Ft)		Személyi jell. kifizetés	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019
Főállású teljes munkaidős						
Fizikai	39	37	182 865	200 542	19 042	12 022
Szellemi	39	40	281 427	322 375	22 448	13 085
Főállású nem teljes munkaidős						
Fizikai			0	0	0	0
Szellemi	4	7	11 774	26 948	979	1 849
Egyéb (felsőfokú duális képzés)	1	2	1 331	2 712	48	0
Áll.kívüli (FB tag, megbízás)			7 131	6 420	0	0
Foglalkoztatottak összesen	83	86	484 528	558 997	42 517	26 956

Az átlagbér értéke 2018. évben (tanulók juttatását és egyéb állományon kívüli jövedelmeket, létszámot figyelmen kívül hagyva) 483.807 Ft/hó/fő, 2019. évben 545.501 Ft/hó/fő volt, a növekedés 12,8 %-os. A 2019. évi általános béremelés mértéke 9 % volt társaságunknál. Az ezen felüli növekedést az okozza, hogy a személyi jellegű juttatások megváltozott adózása miatt azok egy részét munkabéreként fizettük ki munkavállalóinknak.

Ennek az átcsoportosításnak a hatása látható a személyi jellegű juttatások mértékének 36,6 %-os csökkenésében is.

A munkajogi létszám (munkaszerződéssel rendelkezők száma) tanulókkal együtt 2018.12.31-én 86 fő, 2019.12.31-én 88 fő volt. Az éves átlagos statisztikai létszám 2018. évben 83 fő, 2019. évben 86 fő volt. A statisztikai létszám mindkét évben tartalmazza a felsőfokú duális képzésben részt vevő tanulói munkaszerződéssel foglalkoztatott hallgatókat.

A statisztikai létszám összetétele: 43,0 %-a fizikai dolgozó, 57,0 %-a szellemi foglalkozású.

A szellemi foglalkozású munkavállalókon belül 3 fő felsővezető (ügyvezető igazgató, gazdasági igazgató, főmérnök), 15 fő középvezető, 29 fő egyéb alkalmazott, és 2 fő tanuló.

A vezető tisztségviselők, a Felügyelőbizottság és a Könyvvizsgáló üzleti év után járó járandóságainak összegét az alábbi táblázat tartalmazza.

	2019.
Ügyvezetés díjazása	21 810
Könyvvizsgáló díjazása (ÁFA nélkül)	2 208
Felügyelőbizottság díjazása	5 493

A Könyvvizsgáló a társaságnak egyéb szolgáltatást nem nyújtott, a Felügyelőbizottság tagjai a tiszteletdíjon felül egyéb juttatásban nem részesültek.

3.2. 2019. évi környezetvédelmi információk

A Kft 2019. évben is az ISO 9001 és 14001 szabvány szerint működtetett integrált irányítási rendszer előírásai szerint végezte tevékenységét, a tárgyévben is betartotta a környezetvédelmi jogszabályokat, előírásokat. Az éves audit eltérést nem állapított meg. A vállalati környezetirányítási rendszer szabályainak betartása és a környezetvédelmi szempontok érvényesítése a fejlesztések, beruházások alkalmával is alapkövetelmény.

A társaság szolgáltatásainak káros környezeti hatásait – az adott technológiai körülmények között – az elérhető legkisebb szinten igyekszik tartani. A tevékenységgel együtt járó, elkerülhetetlen környezetterhelés ellenőrzött, a környezetvédelmi jogszabályok, előírások és szabványok követelményeinek megfelelő.

A környezettudatos szemlélet formálását, erősítését rendszeres oktatások, nyilvános rendezvények, bemutatók tartásával is biztosítjuk – pl. Távhőszolgáltatás Napja keretében tartott rendezvények formájában.

2005. óta CO₂ kibocsátás jelentési, elszámolási kötelezettségünk van. 2019. évben az ingyenesen kiosztott kvótamennyiség 11.254 egység (to) volt. A 2019. évi tényleges kibocsátás mennyisége 30.261 egység (to). A különbséget kvótavásárlással tudtuk fedezni.

Hulladékkezelés

A bontások, javítások, karbantartások és az üzemvitel során keletkező veszélyes hulladékok elkülönített gyűjtése, tárolása, dokumentálása a jogszabályoknak, és a Kft. környezetvédelmi szabályzatában, integrált irányítási rendszerében foglalt előírásoknak megfelel.

A környezetvédelemmel kapcsolatban elszámolt költségek alakulása a tárgyévben és az azt megelőző évben:

Költségek megnevezése	2018. év E Ft	2019. év E Ft
Veszélyes és kommunális hulladék elszállítása	653	541
Szennyvízvizsgálat költségei	328	316
Emisszió mérések	560	1 465
Széndioxid kibocsátással kapcsolatos adatok és adatszolgáltatások hitelesítése	310	1 110
ÜHG kibocsátás felügyeleti díj	99	68
Egységes környezethasználati engedély	1 050	0
Összesen:	3 000	3 500

Veszélyes hulladék mérleg 2019. év

Hulladék megnevezése	Hulladék azonosító kód (HAK)	Nyitó készlet (kg)	Keletkezett hulladék (kg)	Elszállított hulladék (kg)	Záró készlet (kg)
Patronok, tonerek	08 03 17*	1	8	9	0
Olajos hordó	15 01 10*	0	222	222	0
Festékes fém csomagolási hulladék	15 01 10*	1	0	1	0
Sóval szennyezett műanyag zsák	15 01 10*	0	1	1	0
Sprays flakon	15 01 11*	0	4	4	0
Levegőszűrő	15 02 02*	0	25	25	0
Olajos rongy	15 02 02*	0	107	107	0
Olajszűrő	16 01 07*	0	2	2	0
Laborvegyszer maradéka	16 05 06*	0	5	5	0
Akkumulátor	16 06 01*	0	93	93	0
Kőzetgyapot	17 06 04	0	24	24	0
Elektronikai hulladék	20 01 35*	0	48	48	0
Összesen		2	539	541	0

Környezetvédelmi helyreállítási kötelezettségünk sem 2018. évben, sem 2019. évben nem volt.

3.3. Egyéb információk

- A Felügyelőbizottság tagjai és a könyvvizsgáló részére semmilyen kölcsön, előleg juttatására nem került sor. Az ügyvezető igazgató részére a munkáltatói jogokat gyakorló engedélyével 1.500 E Ft munkabér előleg került folyósításra, amely az SZJA tv.-ben meghatározott 6 hónap alatt visszafizetésre került. A mérleg forduló napján a vezető tisztségviselőkkel és a könyvvizsgálóval szemben semmilyen kötelezettségünk, követelésünk nem áll fent.
- A cégnek nincs jövőbeni nyugdíjfizetési vagy végkielégítés fizetési kötelezettsége.
- A társaságnak nincs hátrasorolt eszköze és kötelezettsége.

- Társaságunk tulajdonosi körében történt változás:

Kisebbségi tulajdonosunk: 2019.06.29-ig az NKM Áramszolgáltató Zrt.
(Székhely: 6720 Szeged, Klauzál G. tér 9. Képviselő: Bally Attila vezérigazgató)

2019.06.30-tól a kisebbségi tulajdonos az NKM Energia Zrt.
(Székhely: 1081. Budapest, II. János Pál pápa tér 20.
Képviseli: Hiezl Gábor elnök-vezérigazgató)

- Az 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet szerint a távhőszolgáltatáson elért eredménynek a nettó eszközérték 2 %-át meghaladó részét két éven belül energiahatékonyságot növelő beruházásra kell fordítani. 2019. évben a Kft. távhőtermelő és szolgáltató tevékenysége során ilyen jogcímen kötelezettsége nem keletkezett.

- Társaságunk 2017. év folyamán az NFP Nemzeti Fejlesztési Programiroda Kft., mint konzorciumvezető irányításával két nagy – összességében 3,7 Mrd Ft-os – fejlesztési csomaggal pályázott a KEHOP forrásokra, a támogatásokat elnyerte.

2017. novemberében az OTP Bank Nyrt-vel kötöttük meg a beruházások saját erő fedezetét kiegészítő 2 Mrd Ft-os hitelkeretet, igen kedvező feltételekkel. A beruházásokhoz 15 %-ot saját pénzeszközeinkből fogunk biztosítani.

Hitel folyósítás 2018. és 2019. évben nem történt. A hitelszerződések fenntartási időszakát 2019. évben szerződésmódosítással – egy évvel –, 2020. december 31-ig - meghosszabbítottuk.

- 2019. szeptember 24-i támogatói döntés alapján az Innovációs és Technológiai Minisztérium **4 Mrd Ft összegű vissza nem térítendő állami támogatással egészíti ki a távhőrendszer fejlesztési, illetve biomassza fűtőmű kialakítása beruházási projektünket.** Ezzel együtt a **cég történetének legnagyobb, 7,6 Mrd forint értékű új fejlesztési koncepciója valósulhat meg.**

A támogatási szerződést 2020.01.16-án írták alá, a támogatás első részletét – 280.000 E Ft-ot – 2020. február 17-én folyósították társaságunk részére.

Társaságunk elkötelezett a beruházások megvalósításában, ezért az Innovációs és Technológiai Minisztériummal felvettük a kapcsolatot annak érdekében, hogy fejlesztéseinket nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű beruházássá nyilvánítsák. Ennek köszönhetően egyrészt a

szükséges engedélyek és kérelmek bírálata gyorsabbá válik, valamint a beruházás helyszínére vonatkozó feltételrendszerek is rugalmasabban kezelhetők, amely összességében hozzájárul az ügymenet időbeni csökkentéséhez, a teljes fejlesztési projekt határidőben történő megvalósításához.

- 2019. évben a KECSKEMÉTI TERMOSTAR Kft-nél az alábbi számvitelt érintő ellenőrzés volt. 2018. decemberben a Bács Kiskun Megyei NAV ellenőrzés alá vonta a társaság 2017. év valamennyi adónemét. Az ellenőrzés 2019. évben zárult le. Számottevő hiányosságot nem állapított meg, eredményre gyakorolt hatása mindösszesen 350 E Ft ráfordítás növekedés.

Az alábbi táblázat a társaság ingatlanbejegyzéseit mutatja be

Használati jog bejegyzések: villamos berendezések elhelyezése

HELYRAJZI SZÁM	INGATLAN MEGNEVEZÉSE, HELYE	JOGOSULT
10576/11. hrsz.	Széchenyiváros IV/I. jelű hőközpont	EDF DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft
3791/42. hrsz.	Széchenyiváros 409. jelű hőközpont	EDF DÉMÁSZ Hálózati Elosztó Kft

VezetékJog bejegyzések:

HELYRAJZI SZÁM	INGATLAN MEGNEVEZÉSE, HELYE	JOGOSULT
10576/11. hrsz.	Széchenyiváros IV/I. jelű hőközpont	EDF Démász Hálózati Elosztó Kft
3791/61. hrsz.	Széchenyiváros 425. jelű hőközpont	EDF Démász Hálózati Elosztó Kft
3791/42. hrsz.	Széchenyiváros 409. jelű hőközpont	EDF Démász Hálózati Elosztó Kft
3751/39. hrsz.	Széchenyiváros 23. jelű hőközpont	EDF Démász Hálózati Elosztó Kft
17/13. hrsz.	Árpádváros III.sz. hőközpont	EDF Démász Hálózati Elosztó Kft
17/15. hrsz.	Árpádváros II.sz. hőközpont	EDF Démász Hálózati Elosztó Kft
17/18. hrsz.	Árpádváros I. sz. hőközpont	EDF Démász Hálózati Elosztó Kft
3822/1.hrsz.	Akadémia krt. fűtőmű	EDF Démász Hálózati Elosztó Kft
3822/1. hrsz.	Akadémia krt. fűtőmű	ÉGÁZ-DÉGÁZ Földgázelosztó Zrt

Jelzálogjoggal terhelt ingatlanok

A KECSKEMÉTI TERMOSTAR Kft. valamennyi ingósága és ingatlana jelzáloggal terhelt, a 2 Mrd Ft összegű, 2017. november 22-én az OTP Bank Nyrt-vel megkötött beruházási hitelkeret szerződés miatt. Lásd kiegészítő melléklet 8. sz. táblázat.

A KEHOP 5.3.1-17. és KEHOP 5.3.2-17. pályázatokhoz kapcsolódó OTP Bank Nyrt-vel megkötött hitelszerződés biztosítékai, feltételei:

- 2.200.000 E Ft értékű ingatlan jelzálogjog.
- 1.500.000 E Ft értékű ingó jelzálogjog.
- Jelzálogjog létesítése a megvalósuló létesítményeken.
- Felhatalmazó levél más banknál, illetve a Magyar Államkincárnál vezetett pénzforgalmi számlákra.
- Komfortlevél KMJV Önkormányzatától.

- Adósságszolgálati mutató 1,2 szinten tartása.
- Osztalékfizetés feltételei: adósságszolgálati mutató teljesülése, hiteltörlesztés teljesülése.
- Minimum 30 %-os tőkeellátottsági mutató teljesítése.

A vissza nem térítendő állami támogatás előírt biztosítékai:

- Felhatalmazó levél valamennyi pénzforgalmi bankszámlánkra.

Kecskemét, 2020. február 28.

Horváth Attila
ügyvezető igazgató

Táblázatok

a 2019. évi kiegészítő melléklethez

1. Vagyongkimutatás, a vagyon szerkezetének alakulása
2. Mutatók a vállalkozás anyagi helyzetének átfogó elemzéséhez (2/a és 2/b)
3. Tárgyi eszközök és immateriális javak állományváltozása
4. Az aktív és passzív időbeli elhatárolások (4/a és 4/b)
5. A bevételek és a költségek szerkezete
6. Társasági adóalap kimunkálása
7. Cash flow kimutatás
8. Hitelek és állami támogatások fedezete
9. Tevékenységek számviteli szétválasztása