

Statisztikai számjele: 11703642-3530-113-06

Cégjegyzékszám: 06-09-014866

Vállalkozásmegnevezése: **Csongrádi Közmű Szolgáltató Kft.**

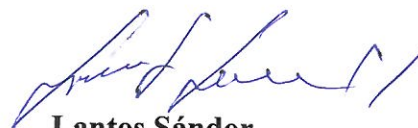
Vállalkozás címe: **6640 Csongrád, Erzsébet u.25.**

Kiegészítő melléklet

a 2020. évi Egyszerűsített Éves Beszámolóhoz

(2020.12.31.)

Csongrád, 2021. május 15.



Lantos Sándor

ügyvezető

CSONGRÁDI KÖZMŰ SZOLGÁLTATÓ KFT.
6640 Csongrád, Erzsébet u.25.
Adószám: 11703642-2-06
Telefon: 63/570-092

ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK

A Kiegészítő Melléklet a **Csongrádi Közmű Szolgáltató Kft. 2020.01.01-től 2020.12.31-ig** terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült.

Jogszabályi háttérként a beszámoló, ezen belül a kiegészítő melléklet összeállításában a többször módosított 2000. évi C számú Törvény a számvitelről, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgáltak.

A számviteli rend betartásáért felelősszemély neve: **Lantos Sándor**

A beszámolót és kiegészítő mellékletet készítette: **Ficsórné László Katalin**

Regisztrációs száma: **151920**

1 A VÁLLALKOZÁS ADATAI ÉS TEVÉKENYSÉGI KÖRÉNEKBEMUTATÁSA

Társaságneve:	Csongrádi Közmű Szolgáltató Kft
Társaságszékhelye:	6640 Csongrád, Erzsébet u.25.
Alapítás időpontja,módja:	átalakulással 2010. január 05-én Cégbírószágon bejegyezve
Cég bejegyzés időpontja:	2010. január05.
Cégjegyzékszáma:	06-09-014866
Adószáma:	11703642-2-06
Statisztikai számjele:	11703642-3530-113-06
Képviselő:	Lantos Sándor ügyvezető
Társaságjegyzése:	Az ügyvezetőre nézve önálló.
Felügyelőbizottság:	3 fő
Könyvvizsgáló:	Szamosközi Anikó
	6600 Szentes, Bercsényi u. 76.
	Kamarai tagsági száma: 006397

A Társaság telephelyei:

6640 Csongrád, Dob u. 3-5.
6640 Csongrád, Muskátli utca 13.
6640 Csongrád, Dob utca 4-8.
6640 Csongrád Muskátli utca 1.

A társaság főtevékenysége: **3530 Gőzellátás, légkondicionálás**

Fontosabb tevékenységi körök:

A tevékenységi kört a társaság Alapító Okirata TEÁOR besorolás szerinti tevékenységnek megfelelő bontásban tartalmazza.

Tulajdonosi struktúra:

A társaság jegyzettőkéje: **100.000 e Ft**

Alapítói: Csongrád Város Önkormányzata 6640 Csongrád, Kossuth tér 7.

Jegyzett tőke összetétel 2020.12.31-én:

Tulajdonos (tag)	Jegyzett tőke	Jegyzett tőkearánya
Csongrád Város Önkormányzata	100 000 e Ft	100,00%

A társaság a beszámolási időszakban a tulajdonosnak kölcsönt nem nyújtott.

A vállalkozás folytatásának elve:

A 2020 márciusában kialakult koronavírus járványhelyzettel kapcsolatban a vezetés felmérte és értékelte annak hatásait. A vezetés úgy ítéli meg, hogy a beazonosított hatások várhatóan nem lesznek jelentős negatív hatással a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapot követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegében bemutatott értékelésre, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére. A koronavírus járvány hatásai miatt nem azonosított a Vezetés olyan hatást, amely lényegesen befolyásolná, vagy lényegesen bizonytalanná tenné a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését.

2 A SZÁMVITELI POLITIKA FŐBBVONÁSAI

A mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja:

A mérleg fordulónapja: **2020.12.31.**

A mérleg készítés időpontja: **a tárgyévet követő második hónap utolsó napja**

A könyvvizetés módja: A társaság kettős könyvvitelt vezet, HUF devizanemben.

A beszámoló formája és típusa:

A beszámolási időszakról a társaság december 31.-i fordulónapra vonatkozóan a számvitelről szóló, módosított 2000. évi C. törvény (továbbiakban számviteli törvény, illetve törvény) 1-es és 2-es számú melléklete szerinti **Egyszerűsített éves beszámolót** készít, melynek részei:

- *Egyszerűsített éves beszámoló mérlege „A” típusa(HUF)*
- *Egyszerűsített éves beszámoló eredmény kimutatása „A” típusa, összköltség eljárással(HUF),*
- *Kiegészítő melléklet.*

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

Számviteli alapelvek, főbb értékelési módszerek és eljárások:

Számviteli alapelvek: A beszámoló elkészítésekor és a könyvvizetés során a törvény 15. §.-ában meghatározott alapelvek érvényesültek.

A beszámolóban, a könyvvizetés során használt értékelési módszerek:

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékelése:

Az Immateriális javak és a tárgyi eszközök értéke a mérlegben, amortizációval csökkentett, tényleges bekerülési értéken szerepel.

A tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolása megegyezik az előző években alkalmazott módszerrel: a bruttó érték alapján lineáris leírás.

Maradványértékkel, a személygépkocsi beszerzésénél 10%-os mértékkel számoltunk.

A 100.000,- Ft-ot meghaladó eszközök esetében egyedileg a várható használati idő és erkölcsi avulás alapján határozzuk meg. Az eszközök leírása a nettó értékük alapján, lineáris módon történik, az üzembe helyezés napjától a könyvekből történő kivezetésig. Az értékcsökkenés elszámolására havonta kerül sor.

A lineáris leírás alól az alábbi eszközcsoportok kivételek:

- az egyedileg 100 e Ft alattiértékű eszközöknél a használatba vételkor egyösszegű leírást alkalmazunk.

2020. évben továbbra is a Parallel Kft Servantes programjával dolgozunk.

2020.évben a vállalkozásban folytatott tevékenységek megszűnése miatt feleslegessé vált immateriális javak és tárgyi eszközöknél kivezetésre, selejtezésre kerültek a régi elavult, már nem hasznosítható, nem használható elhasználódott, tönkrement, elkopott eszközök.

Ellenőrzés, önellenőrzés

Jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át. Ha a mérlegfőösszeg 2 %-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeknek, költségeknek és ráfordításoknak tekintjük, azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 50 %-át, és értékük meghaladja a 30 millió forintot.

Jelentős tételeknek tekintjük: Azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének a 30 %-át és értékük meghaladja a 20 millió forintot.

Készletek nyilvántartása, értékelése:

A Servantes programot használva nyilvántartási rendszerünk nem változott, továbbra is csúsztatott

átlagáras nyilvántartási áron nyilvántartottak az eszközeink.

A gépjárművek december 31-én tele tankkal állnak le, a tankban lévő üzemanyag értékelése a számlán szereplő utolsó beszerzési ár és a tank úrtartalma szerint kerül meghatározásra.

2020. évben sem volt már raktári forgalom, mivel felhalmozásra nem vásároltunk, mindig csak azt vesszük meg, amire éppen szükségünk van, azt meg egyenesen az anyagköltségre könyveljük.

2020 év folyamán, azok a készletek, amelyek már 2015-2016 évet megelőzően nyilván tartásban szerepelt, elavultak, elkoptak, tönkrementek, leselejtezésre kerültek.

A nyilvántartásból a kivezetésük megtörtént.

Követelések értékelése:

Az óvatosság elvének érvényesítése érdekében a kétes követelésekre, az egy éven túli követelésekre értékvesztést számol el a Társaság, az elévült követelések az egyéb ráfordítások között leírásra kerülnek.

Az általános szabály szerint a belföldi követeléseket könyv szerinti értéken szerepeltetjük a mérlegben.

A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló, **pénzügyileg nem rendezett követelésnél** értékvesztést **kell elszámolni** - a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján - a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti - veszteségjellegű - különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósnak mutatkozik és jelentős összegű.

A vevőnként, az adósonként kisösszegű követeléseknél - a vevők, az adósok együttes minősítése alapján - az értékvesztés összege ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének százalékában is meghatározható. A lakossági ügyfelek tartozását tételesen vizsgáltuk, az 5 éven túli követelésekre 100 % értékvesztést számoltunk el. A 360 napon túli követelésekre 20 % értékvesztés került elszámolásra. Ennek az összege 2020 évben összesen: 15.672 ezer Ft volt.

Amennyiben a vevő, az adós minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen meghaladja a követelés könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszaírással csökkenteni kell.

A tartós, 360 napon túli követelésekre Társaságunk értékvesztést számol el.

Források értékelése:

A forrásokat a Társaság a számviteli törvény előírásait követve, könyv szerinti értéken mutatja ki.

3 A TÁRSASÁG VALÓS VAGYONI, PÉNZÜGYI ELEMEL AKÖVETKEZŐK

A mérlegben a 2019 és a 2020 évek adatai összehasonlíthatóak.

A mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

Befektetett eszközök záró állománya 906.034eFt.

A tárgyi eszközök és immateriális javak állományának változását **1 sz. mellékletben** részletezzük.

Készletek 2020.évizáró állománya: 672eFt. Értékvesztés elszámolás nem történt a készleteknél.

Vevői és egyéb követelések (e Ft-ban)

Megnevezés	Előzőév	Tárgyév
II. Követelések	38.391	18.463

A követelésekből a vevői követelések összege:

2019 évben: 32.157e Ft,

2020 évben: 30.865 e Ft

A tárgyévi követelésekből a vevőkre elszámolt értékvesztés összege:15672 e Ft

Pénzeszközök az alábbi bontásban szerepelnek a mérlegben (adatok e Ft-ban):

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Pénztár	418	365
Bankszámlák	547	4.700
Pénzeszközök összesen:	965	5.065

Aktív időbeli elhatárolás összesen:

Aktív időbeli elhatárolás (e Ft-ban):	Előző év	Tárgyév
Bevételek időbeli elhatárolása	17.513	14.250
Költségek időbeli elhatárolása	1.066	726
Aktív időbeli elhatárolás összesen:	18.579	14.976

Saját tőke alakulása 2020. évben (adatok e Ft-ban):

Megnevezés	Előző év	Tárgyé
Jegyzett tőke	100.000	100.000
Tőketartalék	379.278	379.277
Eredménytartalék	-152.006	-174.280
Lekötött tartalék (fejlesztési tartalék)	0	
Adózott eredmény	-22.274	-18.606
Saját tőke összesen:	304.998	286.391

Hosszú lejáratú kötelezettségek részletezése (adatok e Ft-ban):

Megnevezés	Előzőév	Tárgyév
UniCredit bank fürdő beruházásra	76.367	85.912
Hosszú lejáratú kötelezettség összesen:	76.367	85.912

Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése (adatok ezer forintban):

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Rövid lejáratú kölcsönök	40	40
Vevőktől kapott előlegek	150	0
Szállítói kötelezettség	52.908	34.545
Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek (UniCredit hitel, letét)	55.795	67.828
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	108.893	102.413

Szállító számlák egyenlegének főbb összetevői:

34.545eFt összegű szállító számlákból

- Határidőn belüli szállítók: 13.891eFt

- Csoterm Kft: 26.505eFt

90 napon túli lejárt kötelezettségünk nincs.

2020.12.31.-én tulajdonosi kölcsön összege: 24.600 e Ft

Passzív időbeli elhatárolás (e Ft-ban):	Előző év	Tárgyév
Költségek időbeli elhatárolása	649	3.086
Bevételek időbeli elhatárolása – halasztott bevételek	490.279	464.408
Passzív időbeli elhatárolás összesen:	490.928	467.494

Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

Az eredmény-kimutatás tárgyévi és előző évi adatai összehasonlíthatóak.

Bevételek elemei a következőkből adódik (adatok e Ft-ban):

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Belföldi értékesítés árbevétele	185.569	163.003
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	81	2.319
Egyéb bevételek	129.555	111.792
Pénzügyi műveletek bevétele	0	1
Bevételek összesen:	315.205	277.115

Költségek, ráfordítások alakulása a következők (adatok e Ft-ban):

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Anyagköltség	111.792	101.806
Igénybe vett szolgáltatás	29295	23.809
Eladott áruk beszerzési értéke	0	6.176
Közvetített szolgáltatások	2405	481
Egyéb szolgáltatás	7.518	6.293
Béreköltség	111.931	88.927
Egyéb személyi jellegű kifizetések	4.896	4.932
Bérfelárak	19.509	8.970
Értékcsökkenési leírás	26.760	26.338
Egyéb ráfordítás	19.333	24.984
(- egyéb ráfordításokból értékvesztés összege)	(149)	(15.820)
Pénzügyi műveletek ráfordítása	3.473	2.510
Költségek, ráfordítások összesen:	336.912	295.226

Eredmény alakulása eredménykategóriák szerint (adatok e Ft-ban):

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Üzemi tevékenység eredménye	-18.234	-15.602
Pénzügyi műveletek eredménye	-3.473	-2.510
Adózás előtti eredmény	-21.707	-18.111
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen:	34.319	42.111
Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen:	33.780	35.476
Adóalap (korrigált jöv.- (nyereség) minimum alapján	315.124	5.496
Adófizetési kötelezettség	567	495
Adózott eredmény:	-22.274	-18.606

A Társaság 2020. évi gazdálkodásának kiértékelését a **3. sz. melléklet** tartalmazza.

Tájékoztató kiegészítések:

Az átlagos állományi létszám fordulónapon **36,07 fő**.

A létszám és béradatokat a **5. sz. mellékletben** szereplő táblázat tartalmazza részletesen.

A veszélyes hulladékok elhelyezését, kezelését a hatóság által jóváhagyott Hulladékgazdálkodási terv alapján végezzük, külön odafigyelve a keletkezett hulladékok szelektív gyűjtésére.

A Társaság működésének összegzése mutatószámok alapján

A Társaság jövedelmi helyzetének vizsgálatával bemutatásra kerül az összes termelési érték, a hozzáadott érték és a nettó termelési érték. A nettó termelési érték az anyagmentes termelési értéket mutatja, amely a hatékonyság egyik legfontosabb mérőszáma. A mutató a Társaság által létrehozott új értéket számszerűsíti.

	Termelési érték:	2019. e Ft	2020. e Ft	Változás %
1.	Értékesítés nettó árbevétele	185.569	163.003	87,84
2.	Egyéb bevételek	129.555	111.792	86,29
3.	<i>Összes bevétel (1+2):</i>	<i>315.124</i>	<i>274.795</i>	<i>87,20</i>
4.	Saját teljesítmények aktivált értéke	81	2.319	2862,96
5.	<i>Összes bruttó termelési érték(3+4):</i>	<i>315.205</i>	<i>277.114</i>	<i>87,92</i>
6.	Anyagjellegű ráfordítások	151.010	101.806	67,42
7.	<i>Hozzáadott érték (5-6):</i>	<i>164.195</i>	<i>175.308</i>	<i>106,77</i>
8.	Értécsökkenési leírás	26.760	26.338	98,42
9.	<i>Nettó termelési érték (7-8):</i>	<i>137.435</i>	<i>148.970</i>	<i>108,39</i>

2019. évben az 1 főre jutó nettó termelési érték: $137435/45 = 3\,054$ e Ft/fő

2020. évben az 1 főre jutó nettó termelési érték: $148.970/36 = 4.138$ e Ft/fő

A korona vírus gazdasági hatása cégünkre a 2020-as évre vonatkozóan

A 2020 márciusától kialakult Pandémiás időszakban, sajnos a Városi Gyógy- és Strandfürdő üzemeltetése ellehetetlenült, ez törvényileg a vírushelyzet megfékezésére való tekintettel nem volt gyakorolható, végezhető. Ennek hatására a Fürdő árbevétele elmaradt az előző évhez képest, társaságunknak forráskiesést okozott, Társaságunk,- amint a feltételek adottak lettek e tevékenység folytatásához - haladéktalanul élt a lehetőséggel és a Fürdő üzemeltetését beindította. A kényszer zárlat alatt igyekeztünk felkészíteni a Fürdőt a nyitásra.

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi mutatók (adatok ezer Ft-ban)

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>928 684</u> 988 186	<u>906 034</u> 945 210	93,98	95,86	102,00
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>40 923</u> 988 186	<u>24 200</u> 945 210	4,14	2,56	61,82
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>304 998</u> 928 684	<u>286 391</u> 906 034	32,84	31,61	96,25
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>304 998</u> 928 439	<u>286 391</u> 906 013	32,85	31,61	96,22
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>304 998</u> 988 186	<u>286 391</u> 945 210	30,86	30,30	98,17
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>108 893</u> 988 186	<u>102 413</u> 945 210	11,02	10,83	98,33
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>76 367</u> 988 186	<u>85 912</u> 945 210	7,73	9,09	117,61
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>185 260</u> 988 186	<u>188 325</u> 945 210	18,75	19,92	106,28

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Lidviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>40 923</u> 108 893	<u>24 200</u> 102 413	37,58	23,63	62,88
Lidviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>39 356</u> 108 893	<u>23 528</u> 102 413	36,14	22,97	63,57
Lidviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>965</u> 108 893	<u>5 065</u> 102 413	0,89	4,95	558,08
Lidviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>965</u> 108 893	<u>5 065</u> 102 413	0,89	4,95	558,08

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>38 391</u> 108 893	<u>18 463</u> 102 413	35,26	18,03	51,13
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>185 260</u> 988 186	<u>188 325</u> 945 210	18,75	19,92	106,28
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>-18 234</u> 108 893	<u>-15 602</u> 102 413	-16,74	-15,23	90,98
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>32 009</u> 52 908	<u>15 044</u> 34 545	60,50	43,55	71,98
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u> Nettó árbevétel	<u>-11 137</u> 185 569	<u>-20 440</u> 163 003	-21,91	-45,77	208,94
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u> Anyagjellegű ráfordítások	<u>16 005</u> 151 010	<u>28 427</u> 138 565	38,68	74,88	193,57

A jövedelmezőség alakulása

Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Nettó árbevétel	<u>-18 234</u> 185 569	-9,83	<u>-15 602</u> 163 003	-9,57
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Saját tőke	<u>-18 234</u> 304 998	-5,98	<u>-15 602</u> 286 391	-5,45
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Összes eszköz	<u>-18 234</u> 988 186	-1,85	<u>-15 602</u> 945 210	-1,65

A vagyon összetétele – vagyis, hogy milyen arányban áll tartósan befektetett eszközökből, és milyen arányt képviselnek a forgóeszközök – a vagyon megtérülési idejére enged következtetni. A tartósan befektetett eszközök megtérülési ideje hosszabb, mivel a vállalkozást több ideig segítik így az értékük is több éven keresztül kerül kivezetésre, mint értékcsökkenés.

A **befektetett eszközök aránya** a 2019. évhez viszonyítottnan 2,0 %-kal növekedett. A növekedést tárgyi eszköz beszerzés, felújításból adódó növekedés és az összes eszköz értékének aránya mutatja, ami előző évhez képest - Eszközök összesen - csökkent.

A **forgóeszközök aránya** a 2019. évihez viszonyítottnan 38,18 %-kal csökkent, ezt befolyásolta a feleslegessé vált majd továbbiakban értékesítésre és kislejtezésre került anyagok értéke, illetve a követelések év végi csökkenése.

2015-2016 évet megelőzően nyilvántartásba vett és még 2020 évben is szerepeltetett (de már nem használható) készletek, valamint a használaton kívüli eszközök, (elavultak, elkoptak, tönkrementek) lesejtezésre kerültek.

Az egyszerű **likviditási mutató** azt jelzi, hogy a rövid lejáratú kötelezettségek mekkora hányadát fedezik a forgóeszközök. Minél nagyobb a mutató értéke, a vállalkozás annál kedvezőbben ítéltethető meg. Esetünkben ez a mutató a 2019. évihez képest 13,95%-al csökkent, ami összességében 37,12 %-os csökkentést jelent. A rövid lejáratú kötelezettségekben benne van az UniCredit Bank 2020. évben kifizetendő hitel tőke összege is amit a Covid időszak alatt nem törlesztettünk, éltünk a törvényi lehetőséggel.

A **vevő – szállító egymáshoz való viszonya** esetében ez a mutató, 2019 évben 60,50 %, míg 2020.-ban 43,55% ami azt jelenti, hogy 2020. évben a vevő állomány nem finanszírozta a szállító állományt a fordulónapon.

Az **árbevétel arányos jövedelmezőség** a 2020 évben 9,57 %-os csökkenést mutat az előző évihez képest. A mutató azt fejezi ki, hogy egységnyi értékesítési nettó árbevételből mennyi üzemi eredményt lehet elérni. A vállalkozás érdeke lenne, hogy ez a mutató minél nagyobb legyen, mert annál jövedelmezőbb a tevékenység. A fürdő üzemeltetéssel viszont jövedelmező tevékenységről sajnos nem beszélhetünk a COVID miatt sem.

A mutatószámok további emelkedésére való törekvés a Társaság szintjén még sajnos nagyon sok háttér munkát igényel a további időszakokra vonatkozóan. A fürdő önrész finanszírozásához felvett hitelt elnézve a hosszúlejáratú hitelek egy időre meghatározzák társaságunk mutatószámait.

A vevői kintlévőségünk csökkent az előző évihez képest. Társaságunk komoly követeléskezelési munkát végzett 2020. évben is.

4 Számviteli szétválasztás

A Magyar Energia Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) a **távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény (a továbbiakban Tszt.) 18/A. §-18/B. §-aiban előírt** számviteli szétválasztási kötelezettség könnyebb teljesíthetősége, és az egész távhő szektorban egységes megközelítés kialakításának elősegítése érdekében ajánlást tett közzé a számviteli szétválasztással kapcsolatosan. Társaságunk a közvetlenül a tevékenységhez nem rendelhető költségek és bevételek megosztását az eredmény kimutatásban összes bevétel arányában osztotta fel 2020. évben.

A szétválasztandó tevékenységek meghatározása

- a) A távhő szolgáltatói engedéllyel rendelkező társaságnak a távhő szolgáltatói tevékenységét településenként elkülönítve kell bemutatnia. Amennyiben a távhő szolgáltatói engedéllyel rendelkező társaság távhő termelői engedéllyel is rendelkezik, a távhő termelői tevékenységét telephelyenként elkülönítve kell bemutatnia.

Fentiek értelmében Társaságunk beszámolója kiegészítő mellékletében, mérleg és eredmény kimutatás formájában mutatjuk be a távhő termelői és távhő szolgáltatói tevékenységünket. Mivel Társaságunk a távhőn kívül egyéb szolgáltatással is foglalkozik, a kiegészítő melléklet részeként kerül bemutatásra az egyéb tevékenység mérlege és eredmény kimutatásai.

Mivel az ajánlás szerint az elkülönítést az adózás előtti eredmény szintig célszerű elvégezni, - mivel az adófizetési kötelezettség szétválasztása szakmailag nagyon nehezen kezelhető az adóalap korrekciós tételek és az adókedvezmények miatt-, így a többi tevékenység esetében is a társasági adó fel nem osztott költségként szerepel a költségfelosztásunkban.

Eszközök szétválasztása

A mérleg szétválasztásánál az immateriális javak, tárgyi eszközök és a vevő állomány tényadatok alapján történt, a többi vagyonelem az egyes tevékenységekhez sorolt immateriális javak, tárgyi eszközök és vevők összességének a társaság ugyanilyen típusú eszközeinek összegéhez viszonyított aránya alapján lett meghatározva.

Források szétválasztása

Az egyes mérleg sorok a tevékenységenkénti mérlegfőösszegek arányában kerültek felosztásra, amely mérlegfőösszegek a fentiekben leírt szétválasztásból adódnak.

Eredmény kimutatás

A tevékenységre közvetlenül hozzárendelhető nyilvántartások alapján került meghatározásra.

A tevékenységhez közvetlenül nem hozzárendelhető tételek árbevétel arányos felosztását választotta Társaságunk cég szintjén. Így, ezen tevékenységre is felosztandó árbevételek és költségek a tevékenység árbevétele és az összbevétel arányában került ráosztásra.

A közvetlenül a tevékenységhez rendelt, illetve a ráosztott költség és árbevétel határozza meg a távhő termelés, távhő szolgáltatás eredményét.

„SZÉTVÁLASZTÁSI KÜLÖNBÖZET”

A mérlegegyezőség biztosítása „Szétválasztási különbözet” sor beiktatásával történik a mérleg - forrás oldalának kiegészítésével.

A távhő mérlegét az és a távhő eredmény kimutatását az **7. számú** melléklet tartalmazza.

Az **8. számú** melléklet az önkormányzat által megadott kritériumrendszer mutatószámait és hőmennyiségre vonatkozó adatait tartalmazza.

Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok	Műsz. ber. gépek, járművek	Egyéb ber. felsz. járművek	kisértékű eszközök	Beruházások			Immat. és tárgyi eszközök összesen
						Beruházások Befejezetlen	Beruh. és beruh-ra a. előleg	Összesen	
Bruttó érték nyitó áll.	13 054	952 929	33 538	69 088	35 199	0	0	1 090 754	1 103 808
Felújítás			935					935	935
Beszerezés		0	227	241	483			951	951
Fürdő DAOP pály. Eszköz ber. (Felúj.)	0							0	0
NövekedésSaj. váll.ber.									
Saj.váll.felúj.		2 319						0	0
Növekedés Összesen	0	2 319	1 162	241	483	0	0	4 205	4 205
Értékesítés			379					379	379
Csökkenés Selejtezés		1 006	16 418	907	796			19 127	19 127
Fürdő DAOP pályázatos eszköz selejtezés								0	0
Egyéb (hiány)								0	0
Térítés nélküli átadás								0	0
Csökkenés Összesen	0	1 006	16 797	907	796	0	0	19 506	19 506
Bruttó érték záró áll.	13 054	954 242	17 903	68 422	34 886	0	0	1 075 453	1 088 507
Értékszőkk. nyitó áll.	12 809	63 396	27 554	36 167	35 199	0	0	162 316	175 125
Terv szerint	225	2 930	2 140	4 900	483		0	10 453	10 678
Fürdő DAOP pályázat terv szerinti écs.		11 615		4 045					0
Növekedés Terven felül								0	0
Egyéb								0	0
Összesen	224	14 545	2 140	8 945	483	0	0	26 113	26 337
Értékesítés			297					297	297
Csökkenés Selejtezés		605	16 396	894	796			18 691	18 691
Fürdő DAOP pályázatos eszköz selejtezés								0	0
Egyéb (hiány)	0							0	0
Térítés nélküli átadás								0	0
Összesen	0	605	16 693	894	796	0	0	18 988	18 988
Értékszőkk. záró áll.	13 033	77 336	13 001	44 218	34 886	0	0	169 441	182 474
Nettó érték záró áll.	21	876 906	4 902	24 204	0	0	0	906 012	906 033

Csongrádi Közmű Szolgáltató Kft. hitelállománya és fedezetei
2020. december 31.

Fksz.	Megnevezés	Tárgya	Tőke teljes összege	Kezdeti	Lejárata	Fedezete	2020.12.31- én fennálló tőketartozás (Ft)
4451	Hosszú lejáratú fürdő projekthez kapcsolódó UniCredit hitel.	fürdő projekt önrész biztosítása	171.825.000 Ft	2015.10.15	2024.12.31	önkormányzati kezesésgvállalás	85 912 512
	Mindösszesen:						85 912 512

Megnevezés	Távhő termelés	Távhő szolgáltatás	Távhő termelés és szolgáltatás	Egyéb tevékenység	Összesen
Anyagjellegű költségek	11 918	50 568	62 486	39 320	101 806
anyag	0	11	11	5 857	5 868
villamosenergia	3 823	1 351	5 174	18 807	23 981
egyéb energia	8 077	46 937	55 014	8 076	63 090
vízdíj	18		18	2 552	2 570
rezsi anyag		2 190	2 190	2 834	5 024
üzemanyag			0	669	669
egyéb anyag ktg-ek		79	79		604
Személyi jellegű költségek	2 164	7 611	9 775	93 054	102 829
bér	1 884	6 690	8 574	80 353	88 927
szem.jell.egyéb	3	107	110	4 822	4 932
bérfelárak	277	814	1 091	7 879	8 970
Amortizáció	124	1 126	1 250	25 088	26 338
Egyéb szolgáltatások	147	1 435	1 582	31 029	32 611
bérlési díj	0	0	0	1 087	1 087
karbantartási költségek	35	371	406	4 807	5 213
biztosítás	0	0	0	1 573	1 573
vízkezelésihaszn. járulék	0	0	0	500	500
csatornadíj	22	0	22	3 366	3 388
egyéb hatósági díjak	0	67	67	352	419
egyéb más szolgáltatás	90	997	1 087	19 344	20 431
Ráfordítások	-1 967	5 272	3 305	21 906	25 211
ELÁBÉ, alvállalkozók	0	0	0	6 657	6 657
szennyvízbírság	0	0	0	0	0
egyéb ráfordítások	352	5 272	5 624	19 360	24 984
STK korrekciós tényező	-2 319	0	-2 319	0	-2 319
Önköltség összesen	12 386	66 012	78 398	214 508	292 906
Egyéb közvetett ktsg	0	25 298	25 298	-25 298	0
Könyvelt költség összesen	12 386	91 310	103 696	189 210	292 906
Árbevétel		89 013	89 013	73 990	163 003
egyéb bevételek támogatásokkal		0	0	111 792	111 792
Bevételek összesen:	0	89 013	89 013	185 782	274 795
Bevétel korrekció(egyéb)	0	0	0	0	0
KORRIGÁLT ÁRBEVÉTEL	0	89 013	89 013	185 782	274 795
KORRIGÁLT EREDMÉNY	-12 386	-2 297	-14 683	-3 428	-18 111

2020 év gazdálkodásának kiértékelése tevékenységenként (eFt.)

4.sz.melléklet

Megnevezés	Távhő termelés	Távhő szolgáltatás	Távhő termelés és szolgáltatás	Fürdő	Síp iskola	Társasház kezelés	Újság+ Megszűnttev	Egyéb tevékenység	Felosztott ktsz	Összesen
<i>Anyagjellegű költségek</i>	11 918	50 568	62 486	37 400	347	-	-	-	1 573	101 806
anyag	-	11	11	5 857		-				5 868
villamosenergia	3 823	1 351	5 174	18 438	307				62	23 981
egyéb energia	8 077	46 937	55 014	7 813	- 11				274	63 090
vízdíj	18	-	18	2 323	51				178	2 570
rezsi anyag		2 190	2 190	2 501					333	5 024
üzemanyag			-	221					448	669
egyéb anyag ktsz-ek		79	79	247					278	604
<i>Személyi jellegű költségek</i>	2 164	7 611	9 775	65 469	-	2 719	-	2 051	22 815	102 829
bér	1 884	6 690	8 574	58 592		2 212		1 957	17 592	88 927
szem.jell.egyéb	3	107	110	2 305		78			2 439	4 932
bérajutások	277	814	1 091	4 572		429		94	2 784	8 970
Amortizáció	124	1 126	1 250	23 600			54		1 434	26 338
<i>Egyéb szolgáltatások</i>	147	1 435	1 582	11 670	4	166	-	5	19 184	32 611
bérelti díj			-	3					1 084	1 087
karbantartási költségek	35	371	406	2 870				-	1 937	5 213
biztosítás			-	180					1 393	1 573
vízkezeléshaszn járulék			-	500					-	500
csatornadíj	22	-	22	3 343	3			-	20	3 388
Egyéb hatósági díjak		67	67	318					34	419
egyéb más szolgáltatás	90	997	1 087	4 456	1	166		5	14 716	20 431
<i>Ráfordítások</i>	- 1 967	5 272	3 305	6 396	-	5 701	10 492	-	3 428	29 322
ELÁBÉ, alvállalkozók		-	-	6 176					481	6 657
szennyvízbírság			-						-	-
egyéb ráfordítások	352	5 272	5 624	220	-	5 701	10 492		2 947	24 984
STK korrekciós tényező	- 2 319		2 319						-	- 2 319

Önköltség összesen	12 386	66 012	78 398	144 535	351	8 586	10 546	2 056	48 434	292 906
Egyéb felosztott közvetett ktsg	-	25 298	25 298	18 840	44	450	71	1 202	- 45 905	-
KÖNYVELT KÖLTSÉG										
ÖSSZESEN:	12 386	91 310	103 696	163 375	395	9 036	10 617	3 258	2 529	292 906
Árbevétel		89 013	89 013	66 288	155	1 582	250	4 229	1 486	163 003
egyéb bevételek támogatásokkal		-	-	85 929		-	54		25 809	111 792
Bevételek összesen:		89 013	89 013	152 217	155	1 582	304	2 090	29 434	274 795
Felosztott Bevétel	-			28 657	29	298	57	393	- 29 434	-
korrekció(egyéb	-		-	180 874	184	1 880	361	2 483	-	274 795
KORRIGÁLT ÁRBEVÉTEL	-	89 013	89 013	17 499	- 211	- 7 156	- 10 256	- 775	- 2 529	- 18 111
KORRIGÁLT EREDMÉNY	- 12 386	- 2 297	- 14 683							

LÉTSZÁM ÉS BÉRADATOK 2020.év

Foglalkoztatás	Létszám	Bruttó bér eFt
Teljes munkaidős fizikai:	27	50 863
Teljes munkaidős szellemi:	5	22 816
Nem teljes munkaidős fizikai:	3	3 967
Nem teljes munkaidős szellemi:	3	4 416
Állományi bér összesen:		82 062
Állományon kívüli bér összesen:		6 865
Statisztikai állományi létszám összesen:	36	
Bérköltség összesen:		88 927
Egy statisztikai állományi főre jutó átlagkereset:2 470 eFt/év		206 eFt/hó
Bruttó bérből		
Ügyvezető bére		5 825
Felügyelő bizottság tiszteletdíja:		2 039

11703642-3530-113-06

Statisztikai számjel

06-09-014866

Cégjegyzék száma

7/a. Számű melléklet

1/3. oldal

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2020.ÉV

Sor-szám	A tétel megnevezése	Távhő termelés	Távhő szolgáltatás	Egyéb	Tárgyév
a	b	c	d		e
1	A. Befektetett eszközök	4 699	17 639	883 696	906 034
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			21	21
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	4 699	17 639	883 675	906 013
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			0	
5	B. Forgóeszközök	0	14 516	9 684	24 200
6	I. KÉSZLETEK			672	672
7	II. KÖVETELÉSEK		14 497	3 966	18 463
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK			0	
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK		19	5 046	5 065
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	295	11 794	2 887	14 976
11	Eszközök összesen	4 994	43 949	896 267	945 210

adatok E Ft-ban

Keltezés: 2021. május 15.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

CSONGRÁD SZOLGÁLTATÓ KFT.
6643 Csongrád, Erzsébet u. 25.
Adószám: 11703642-2-06
Telefon: 03576 532

11703642-3530-113-06

Statistikai számjel

06-09-014866

Cégjegyzék száma

2/3. oldal

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

		2020.év		adatok E Ft-ban	
Sor-szám	A tétel megnevezése	Távhő termelés	Távhő szolgáltatás	Egyéb	Tárgyév összesen
a	b	c	d		e
12	D. Saját tőke	-10 775	11 884	285 281	286 391
13	I. JEGYZETT TŐKE	528	4 650	94 822	100 000
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0	
15	III. TŐKETARTALÉK	2 004	17 635	359 638	379 277
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-921	-8 103	-165 256	-174 280
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	
18	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			0	
19	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-12 386	-2 297	-3 923	-18 606
20	E. Céltartalékok			3 000	3 000
21	F. Kötelezettségek	1 231	22 926	164 168	188 325
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			0	
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			85 912	85 912
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 231	22 926	78 256	102 413
25	G. Passzív időbeli elhatárolások	107	30	467 357	467 494
	Szétválasztási különbözet	14 431	9 139	-23 570	
26	Források összesen	4 994	43 949	896 267	945 210

Keltetés: 2021. május 15.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

11703642-3530-113-06

Statistikai számjel

06-09-014866

Cégjegyzék száma

7/c számú melléklet
3/3. oldal**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)**

2020.ÉV

Sor- szám	A tétel megnevezése		Távhő termelés	Távhő szolgáltatás		Egyéb	adatok E Ft-ban	
	a	b		c	d		e	Tárgyév
1	I.	Értékesítés nettó árbevétele	0		89 013	73 990		163 003
2	II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	2 319			0		2 319
3	III.	Egyéb bevételek	0		0	111 792		111 792
		III.sorból: Visszaírt értékvesztés			0	0		0
4	IV.	Anyagjellegű ráfordítások	12 065		77 301	49 199		138 565
5	V.	Személyi jellegű ráfordítások	2 164		7 611	93 054		102 829
6	VI.	Értékcsokkenési leírás	124		1 126	25 088		26 338
7	VII.	Egyéb ráfordítások	352		5 272	19 360		24 984
		VII.sorból: értékvesztés			5 180	10 492		15 672
8	A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-12 386		-2 297	-919		-15 602
9	VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei				1		1
10	IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai				2 510		2 510
11	B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)			0	-2 509		-2 509
16	C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-12 386		-2 297	-3 428		-18 111
17	X.	Adófizetési kötelezettség				495		495
18	D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-12 386		-2 297	-3 923		-18 606

Keltezés: 2021. május 15.



a vállalkozás

vezetője(képviselője)

 CSOMIGRÁDI KÖZMŰ SZOLGÁLTATÓ KFT.
 6640 Csomigrád, Erzsébet u. 25.
 Adószám: 11703642-2-06
 Tisztelt 51/673-097

Az Önkormányzat által előírt kritériumrendszer:**Távhő szolgáltatás mutatószámai:**

			2019 év			2020 év		
1.	Vevő aránya a szállító ál.-hoz	Vevők	15849	=	64,29%	14497	=	63,23%
		Szállítók	24651			22926		
2.	Eszközarányos jövedelmezőség	adózás el. eredmény	26003	=	54,94%	-2297	=	-5,23%
		eszköz összesen	47327			43949		
3.	Tárgyi eszközök aránya	Tárgyi eszköz	17739	=	37,48%	17639	=	40,14%
		Összes eszköz	47327			43949		
4.	Tárgyi eszközök hatékonysága	Nettó árbevétel	88965	=	501,52%	89013	=	202,54%
		Tárgyi eszköz	17739			43949		

Távhő termelésre a mutatószámok nem értelmezhetőek, mivel a távhő termelésben bevétel nem merül fel, vevői nincsenek, az adózás előtti eredménye mindig mínusz.