

**B E S Z Á M O L Ó**  
**az Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Kft.**  
**2012.07.01-2013.06.30. üzleti évi tevékenységéről**

**J A V A S L A T**  
**a mérleg megállapítására,**  
**üzleti jelentés és eredmény-kimutatás jóváhagyására**

**Tartalom:** Határozati javaslat  
2012.07.01-2013.06.30. üzleti évi beszámoló

- mérleg
- eredmény-kimutatás
- kiegészítő melléklet
- üzleti jelentés

Könyvvizsgáló záradékot tartalmazó független könyvvizsgálói jelentés  
A Felügyelő Bizottság üléséről készült jegyzőkönyv-kivonat

**Előterjesztő:** Ózdi Távhő Kft. Ügyvezetője  
**Előkészítő:** P.H. Településfejlesztési és Vagyongazdálkodási  
Osztály

Ózd, 2013. november 28.

11387891353011305  
Statisztikai számjel

05-09-004801  
Cégjegyzék száma

## **ÓZDI TÁVHŐ KFT.**

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

### **Éves beszámoló**

**2012.07.01-2013.06.30.  
ÜZLETI ÉVRŐL**

Keltezés: 2013. október 27.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

**ÓZDI TÁVHŐ KFT.**  
3600 Ózd, Zrínyi út 3.

11387891353011305  
Statisztikai számjel

1/6. oldal

05-09-004801  
Cégjegyzék száma

Ózdi Távhő Kft.

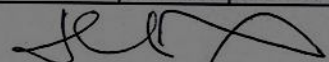
"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2013. június 30.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tási	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	<b>A. Befektetett eszközök</b>	709210	0	719133
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	579	0	549
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok			
6	Szellemi termékek	579		549
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak érték helyesbítése			
10	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	708631	0	718584
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	465785		442217
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	207811		203438
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	13815		9774
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	21220		63155
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	0	0	0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Egyéb tartós részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
26	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: 2013. október 27.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.  
ÓZDI TÁVRÓ KFT.  
3600 Ózd, Zrínyi út 3.

11387891353011305  
Statistikai számjel

2/6. oldal

05-09-004801  
Cégjegyzék száma

Ózdi Távhő Kft.

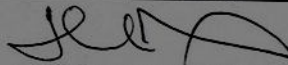
"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2013. június 30.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
27	<b>B. Forgóeszközök</b>	794338	0	710418
28	<b>I. KÉSZLETEK</b>	88732	0	28042
29	Anyagok	7636		8426
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32	Késztermékek			
33	Áruk	81096		19616
34	Készletekre adott előlegek			
35	<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	527741	0	528946
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	324560		331905
37	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39	Váltókövetelések			
40	Egyéb követelések	203181		197041
41	Követelések értékelési különbözete			
42	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</b>	0	0	24061
44	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45	Egyéb részesedés			
46	Saját részvények, saját üzletrészek			
47	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			24061
48	Értékpapírok értékelési különbözete			
49	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	177865	0	129369
50	Pénztár, csekkok	2199		1344
51	Bankbetétek	175666		128025
52	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	852	0	2183
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	368		38
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	484		2145
55	Halasztott ráfordítások			
56	<b>Eszközök összesen</b>	<b>1504400</b>	<b>0</b>	<b>1431734</b>

Keltezés: 2013. október 27.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.  
ÓZDI TÁVHŐ KFT.  
3600 Ózd, Zrínyi út 3.

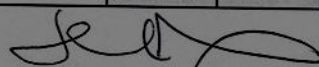
"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2013. június 30.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
57	<b>D. Saját tőke</b>	1072220	0	1109561
58	<b>I. JEGYZETT TŐKE</b>	919850		919850
59	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
60	<b>II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)</b>			
61	<b>III. TŐKETARTALÉK</b>	13247		13247
62	<b>IV. EREDMÉNYTARTALÉK</b>	52459		64123
63	<b>V. LEKÖTÖTT TARTALÉK</b>	75000		75000
64	<b>VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK</b>	0	0	0
65	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67	<b>VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	11664		37341
68	<b>E. Céltartalékok</b>	194000	0	107000
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71	Egyéb céltartalék	194000		107000
72	<b>F. Kötelezettségek</b>	81768	0	95719
73	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b>	0	0	0
74	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
76	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
77	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	0	0	0
78	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79	Átváltoztatható kötvények			
80	Tartozások kötvénykibocsátásból			
81	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

Keltezés: 2013. október 27.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

**ÓZDI TÁVHŐ KFT.**  
3600 Ózd, Zrínyi út 3.



11387891353011305  
Statisztikai számjel

4/6. oldal

05-09-004801  
Cégjegyzék száma

Ózdi Távhő Kft.

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2013. június 30.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	81768	0	95719
87	Rövid lejáratú kölcsönök			
88	ebből: az átváltoztatható kötvények			
89	Rövid lejáratú hitelek	374		
90	Vevőktől kapott előlegek			
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	63111		75316
92	Váltótartozások			
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
94	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	18283		20403
96	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98	G. Passzív időbeli elhatárolások	156412	0	119454
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1394		1474
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	524		359
101	Halasztott bevételek	154494		117621
102	<b>Források összesen</b>	<b>1504400</b>	<b>0</b>	<b>1431734</b>

Keltezés: 2013. október 27.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

ÓZDI TÁVHŐ KFT.  
3600 Ózd, Zrínyi út 3.

11387891353011305  
Statistikai számjel

5/6. oldal

05-09-004801  
Cégjegyzék száma

Ózdi Távhő Kft.

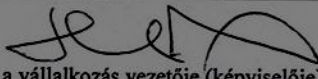
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2013. június 30.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítási	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	798915		1392615
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	798915	0	1392615
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	2814		2560
6	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	2814	0	2560
7	<b>III. Egyéb bevételek</b>	471200		848882
8	ebből: visszairt értékvesztés			
9	5 Anyagköltség	868967		1433435
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	23556		90742
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	27787		68498
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	45192		84583
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			390
14	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	965502	0	1677648
15	10 Bérköltség	80132		169386
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	11791		21436
17	12 Bérjárulékok	24701		51482
18	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	116624	0	242304
19	<b>VI. Értéksökkenési leírás</b>	50687		101382
20	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	130313		186858
21	ebből: értékvesztés	13269		31025
22	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	9803	0	35865

Keltezés: 2013. október 27.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

ÓZDI TÁVHŐ KFT.  
3600 Ózd, Zrínyi út 3.

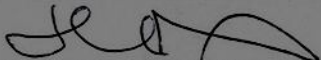
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2013. június 30.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítási	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2494		5325
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32	ebből: értékelési különbözet			
33	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	2494	0	5325
34	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	138		138
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
39	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
40	ebből: értékelési különbözet			
41	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>	138	0	138
42	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	2356	0	5187
43	<b>C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)</b>	12159	0	41052
44	<b>X. Rendkívüli bevételek</b>	6211		16151
45	<b>XI. Rendkívüli ráfordítások</b>	5370		15506
46	<b>D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)</b>	841	0	645
47	<b>E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	13000	0	41697
48	<b>XII. Adófizetési kötelezettség</b>	1336		4356
49	<b>F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>	11664	0	37341
50	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
51	23 Jávahagyott osztalék, részesedés			
52	<b>G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)</b>	11664	0	37341

Keltezés: 2013. október 27.

  
 a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

**ÓZDI TÁVHŐ KFT.**  
 3600 Ózd, Zrínyi út 3.



**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**A 2012. 07. 01. – 2013. 06. 30. üzleti évről**

**I. ÁLTALÁNOS RÉSZ**

1. Az Ózdi Távhő Kft. általános bemutatása

Társaságunk, az Ózdi Távhő Kft. átalakulással jött létre 1996. április 01-én az Ózdi Távhő Vállalat általános jogutódjaként, melyet Ózd Város Önkormányzata 1992. augusztus 01-én alapított.

Működési formája: Korlátolt Felelősségű Társaság  
Tulajdonos: Ózd Város Önkormányzata  
Jegyzett tőke: 919.850 EFt.  
Képviselőre jogosult személy: Halász Sándor ügyvezető igazgató  
(cím: 3600 Ózd, Gömöri út 49.)

A társaság könyvvizsgálója: GAHM Consulting Kft. – könyvvizsg. kamarai tagszáma: 001825  
(könyvvizsgálói feladatok ellátására kijelölt személy:  
Horváthné Vámos Mária – könyvvizsg. kamarai tagszáma: 001744)

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy:  
Zsigmond Annamária (regisztrálási száma: 149283, címe: 3621 Ózd, Tormás út 5.).

Tevékenységi kör: hőtermelés, távhőszolgáltatás, az alaptevékenységhez kapcsolódó építési, szerelési, karbantartási és javítási munkák, valamint kapcsolt elektromosáram-termelés.

Működési terület: alaptevékenysége tekintetében Ózd város közigazgatási határain belül a távhő ellátásba bekapcsolt lakások és egyéb felhasználók ellátása érdekében, vállalkozási tevékenysége tekintetében korlátozás nélkül, bárhol.

2. Az Ózdi Távhő Kft. számviteli politikája

A társaság beszámolási kötelezettségének június 30-i fordulónappal, a naptári év könyveinek augusztus 31-i lezárásával tesz eleget.

A beszámoló formája: éves beszámoló.

**Az üzleti év a társaság tevékenységének időnyjellegéből következően eltér a naptári évtől, időtartama 12 naptári hónap. Az üzleti évet megelőző üzleti év az áttérés éve volt, ezért 2012. évben hat naptári hónappal zárta társaságunk könyveit. Jelen beszámoló adataival való összehasonlítás ennek következtében korlátokba ütközik.**

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

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

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

Az eredmény-kimutatás választott formája: Összköltség eljárás, azon belül „A” változat, melyben az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye az üzleti évben elszámolt értékesítés nettó árbevételeinek, az eszközök között állományba vett saját teljesítmények értékének, az egyéb bevételeknek, valamint az üzleti évben elszámolt anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás, és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként állapítható meg.

Az üzleti év mérleg szerinti eredményét az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye, a pénzügyi műveletek eredménye és a rendkívüli eredmény együttes összegéből az adófizetési kötelezettség levonásával, az osztalékra igénybevett eredménytartalékkal növelt, a jóváhagyott osztalékkal csökkentett összegben kell meghatározni.

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

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

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

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

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

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

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

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

Az értékcsökkenés összegének elszámolása havonta történik. Az immateriális javak, a tárgyi eszközök havonta elszámolandó terv szerinti értékcsökkenésének összegét a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből kiindulva a használat évei alapján, az egyedi eszköz fizikai elhasználódása, erkölcsi avulása, a vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények figyelembevétele alapján kell megterveznünk.

Mind az immateriális javak, mind a tárgyi eszközök esetében az alkalmazott amortizációs módszer az esetleges maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből kiinduló %-ban meghatározott lineáris leírás.

Élünk a 100 Eft egyedi bekerülési érték alatti tárgyi eszközök, vagyoni értékű jogok, szellemi termékek egyösszegben történő leírásának lehetőségével.

Nem számolható el terv szerinti értékcsökkenés:

- földterület,
- telek,
- telkesítés,
- erdő,
- képzőművészeti alkotás,
- üzembe nem helyezett beruházás,
- már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális javaknál tárgyi eszközöknél.

A társaság degresszív és teljesítményarányos amortizációs módszert nem alkalmaz.

Az óvatosság számviteli alapelvéből következően és annak a követelménynek tükrében, hogy a beszámoló megbízható és valós összképet adjon, tervezett leírást meghaladó, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni az immateriális javaknál, tárgyi eszközöknél, beruházásoknál a következő esetekben:

- ha az immateriális javak, a tárgyi eszközök (a beruházások kivételével) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint azok mérlegkészítéskori piaci értéke,
- ha a szellemi termék, tárgyi eszköz (beleértve a beruházásokat is) értéke tartósan lecsökken (egy évet meghaladóan), mert a vállalkozás tevékenységének változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódott, megsérült, hiányzik, és ezért rendeltetésszerűen nem használható.

A Számviteli Törvény előírása alapján történik a rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások megítélése.

A rendkívüli bevételek és ráfordítások függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a rendes üzletmeneten kívül esnek, a szokásos vállalkozási tevékenységgel nem állnak szoros kapcsolatban.

A rendkívüli események (bevételek, ráfordítások) elkülönítését indokolja az, hogy megállapítható legyen a mérleg szerinti eredményre gyakorolt hatásuk.

## II. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az Ózdi Távhő Kft. mérlege a Számviteli Törvény előírása szerint az éves beszámoló tételeit tartalmazza.

A mérlegtételeket az évközben is folyamatosan vezetett analitikus nyilvántartások támasztják alá, melyek tételesen tartalmazzák társaságunk mérlegének fordulónapján meglévő eszközeit és forrásait mennyiségben és értékben.

### 1. Befektetett eszközök

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, valamint értékcsökkenésének alakulását az 1. és 2. számú táblázat mutatja.

#### Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékének alakulása a 2012. 07. 01. – 2013. 06. 30-ig terjedő üzleti évben

#### A bruttó érték változása

#### 1. sz. táblázat

M e g - n e v e z é s	Nyitó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Át- sorolás	Záró érték
<u>Immateriális javak összesen:</u>	15.282	600	-	-	15.882
- Szellemi termékek	15.282	600	-	-	15.882
<u>Tárgyi eszközök összesen:</u>	1.932.297	188.380	83.659		2.037.018
- Ingatlanok	812.429	16.178	7.018	-	821.589
- Műszaki berendezések, gépek, járművek	1.062.482	59.564	7.252	-	1.114.794
- Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	36.166	1.515	201	-	37.480
- Beruházások	21.220	111.123	69.188		63.155
<b>Ö S S Z E S E N</b>	<b>1.947.579</b>	<b>188.980</b>	<b>83.659</b>	-	<b>2.052.900</b>

*E Ft*

A Kft. 2013. 02. 01-vel üzemeltetésre átvett 18.642 E Ft bruttó értéken, 1.845 E Ft elszámolt értékcsökkenésen az Ózdi Önkormányzat tulajdonában lévő vezeték, melyet a 0-s számlaosztályban tart nyilván, ezt az értéket kimutatásaink nem tartalmazzák.

A 2012. 07. 01-től 2013. 06. 30-ig terjedő üzleti évben 111.123 E Ft értékű beruházást hajtottunk végre, melyből 2.560 E Ft-ot saját beruházásban, míg 108.563 E Ft-ot vásárolt beruházásból valószínűsítettünk meg.

Az előző üzleti évről 21.220 E Ft értékű beruházást hozott át a Kft.

Tárgyi időszakban 69.188 E Ft értékű tárgyi eszköz került üzembehelyezésre.  
Záró befizetetlen beruházások értéke: 63.155 E Ft.



Az immateriális javak bruttó értéke 600 EFt-tal növekedett:	
• Strukturált hálózat bővítése	97 EFt
• Tervezőprogram vásárlása	110 EFt
• Térképkészítő szoftver vásárlása	393 EFt
A tárgyi eszközökön belül az ingatlanok bruttó értéke 16.178 EFt-tal növekedett:	
Tárgyi eszköz üzembehelyezése	8.532 EFt
• Telekingatlan vásárlása (Bajcsy 4.)	150 EFt
• Lakásingatlan vásárlása (Szent István út 27., Bajcsy 4.)	4.023 EFt
• Zrínyi út – Szabolcs köz 3. gerincevezeték	3.909 EFt
• II. János Pál prim., szek. bekötő (BEM)	245 EFt
• II. János Pál primér bekötő (BARTÓK)	205 EFt
Meglévő eszközök bekerülési értékének rendezése miatt	7.646 EFt.
• II. János Pál primér, szek. bekötő (BEM)	4.706 EFt
• II. János Pál primér bekötő (BARTÓK)	2.940 EFt
Az ingatlanok bruttó értéke 7.018 EFt-tal csökkent.	
• Szabolcsköz 3. vezetékszakaszcseré miatti selejtezés	397 EFt
Meglévő eszközökön történő bekerülési érték rendezése miatti csökkenés	6.621 EFt
• II. János Pál primér, szekunder bekötő (BEM)	2.294 EFt
• II. János Pál primér, bekötő (BARTÓK)	4.327 EFt
A műszaki berendezések, gépek, járművek bruttó értéke 59.564 EFt-tal növekedett:	
• Tárgyi eszközök üzembehelyezése:	59.141 EFt
○ Hőközponti beruházások	26.764 EFt
○ Fűtőerőművi beruházások	3.462 EFt
○ Hőmennyiségmérők	605 EFt
○ Kazánházak	25.475 EFt
○ Egyedi villanymérők beépítése	2.480 EFt
○ Járművekhez kapcsolódó tetőrúd, szőnyeg	45 EFt
○ Szerszámok	310 EFt
Meglévő eszközök bekerülési értékének rendezése miatti növekedés	423 EFt
• II. János Pál hkp. (BEM)	307 EFt
• II. János Pál hkp. (BARTÓK)	116 EFt
A műszaki berendezések, gépek, járművek bruttó értéke 7.252 EFt-tal csökkent.	
• Fűtőerőmű megszakító cseré miatti selejtezés	400 EFt
• Hőközponti selejtezések	5.404 EFt
• Meglévő eszközök bekerülési értékének rendezése miatti csökkenés	1.448 EFt

Az egyéb gépek, berendezések, felszerelések, járművek bruttó értéke 1.515 E Ft-tal növekedett.

- Fűtőerőmű beléptető rendszer 187 E Ft
- Ingatlan berendezési tárgyak 269 E Ft
- Üzemi berendezések 259 E Ft
- Irodai, igazgatási berendezések, felszerelések 800 E Ft

Az egyéb gépek, berendezések, felszerelések, járművek bruttó értéke 201 E Ft-tal csökkent.

- Intel Celeron számítógép értékesítése 166 E Ft
- Nokia C7/00 SL mobiltelefon értékesítése 35 E Ft

## 2. sz. Táblázat

E Ft

M e g - n e v e z é s	Nyitó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Át- sorolás	Záró érték
<u>Immateriális javak összesen:</u>	14.703	630	-	-	15.333
- Szellemi termékek	14.703	630	-	-	15.333
<u>Tárgyi eszközök összesen:</u>	1.223.666	101.275	6.507	-	1.318.434
- Ingatlanok	346.644	33.242	514	-	379.372
- Műszaki berendezések, gépek, járművek	854.671	62.477	5.792	-	911.356
- Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	22.351	5.556	201	-	27.706
- Beruházások	-	-	-	-	-
<b>Ö S S Z E S E N</b>	<b>1.238.369</b>	<b>101.905</b>	<b>6.507</b>	<b>-</b>	<b>1.333.767</b>

Az évközi növekedés rovata tartalmazza a 2012. 07. 01. – 2013. 06. 30-ig terjedő üzleti évben az elszámolt amortizációt 101.382 E Ft értékben, melyből 3.598 E Ft az egyösszegben elszámolt amortizáció, az ingatlanoknál elszámolt 4 E Ft terven felüli amortizáció, valamint 519 E Ft a meglévő eszközök rendezése miatti növekedés. Ingatlanok értékcsökkenése 488 E Ft-tal növekedett, meglévő eszköz bekerülési értékének rendezése miatt.

Ingatlanok értékcsökkenése 514 E Ft-tal csökkent:

- Szabolcsköz vezetékszakaszcseré miatt 94 E Ft
- Meglévő eszköz rendezése miatt 420 E Ft

Műszaki berendezések, gépek, járművek értékcsökkenése 31 E Ft-tal növekedett, meglévő eszköz bekerülési értékének rendezése miatt.

Műszaki berendezések, felszerelések, gépek, járművek értékcsökkenése 5.792 E Ft-tal csökkent:

- Hőközponti selejtezés miatt 5.262 E Ft
- Fűtőerőmű megszakító cseré miatt 400 E Ft
- Meglévő eszköz rendezése miatt 130 E Ft

Egyéb gépek, berendezések, felszerelések, járművek értékcsökkenése 201 E Ft-tal csökkent:

- Intel Celeron számítógép értékesítése miatt 166 E Ft
- Nokia C7-00/SL mobiltelefon értékesítése miatt 35 E Ft

### 3. Forgóeszközök

#### a.) Készletek

Társaságunk anyagkészletének fordulónapi záró állománya: **8.426 EFt** volt, mely teljes egészében vásárolt készleteink értéke.

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

Az árukészletek között 19.616 EFt értékben a 2012. évi kereskedési időszakban térítésmentesen kapott emisszió kvóta került kimutatásra. Az eszköznél 18.915 EFt értékvesztés elszámolására került sor a piaci ár figyelembevételével. Az értékvesztés elszámolásának azonban eredményre gyakorolt hatása nincs.

#### b.) Követelések

A követelések könyv szerinti értéken kerülnek kimutatásra.

A vevőkövetelések összetétele az alábbiak szerint alakul:

• Lakossági kinnlévőség	343.062 EFt
• Egyéb és külön kezelt intézményi felhasználók kinnlevősége	58.090 EFt
• <u>Egyéb és építőipari kinnlévőség</u>	<u>2.075 EFt</u>
=	403.227 EFt
Belföldi követelés értékvesztése:	71.322 EFt
Követelések áruszállításból, szolgáltatásból (vevők):	331.905 EFt
<u>Egyéb követelések:</u>	<u>197.041 EFt</u>
<b>Összes követelésállomány:</b>	<b>528.946 EFt</b>

Az üzleti évünk zárásakor az előző évhez képest kis mértékben nőtt a kinnlevőség.

**Jelentősen nőtt a lakossági felhasználókkal szembeni kinnlevőség (12.774 EFt)** ami a térség felhasználói fizetési készségének romlását jelenti. A belföldi követelések értékvesztése ezen tendenciák függvényében nőtt.

Az egyéb és külön kezelt intézményi felhasználók kinnlevősége szintén nőtt (6.643 EFt-tal).

Az egyéb követelések állománya kissé csökkent, ami elsősorban a távhőszolgáltatási támogatással kapcsolatos követelés csökkenése miatt következett be.

## A kinnlevőségekre társaságunk értékvesztést számolt el.

A Számviteli Politika VIII/2. bekezdése értelmében vevő követeléseinket az alábbiak szerint minősítettük:

A vevőnként, adósonként kisösszegű követelések elkülönített csoportjára képzett értékvesztés:

a.) Lakossági felhasználók: az előző üzleti év fordulónapján is fennálló tartozással bíró összes kinnlevőség.

Lista szerint: 263.928 EFt

Levonásra kerül: az előző üzleti év fordulónapján is fennálló tartozással bíró, az önkormányzati lakást bérlő felhasználók összes tartozása: - 15.894 EFt

2012. évben behajthatatlan követelésként elszámolt érték: - 1.795 EFt

= ÖSSZESEN 246.239 EFt

Értékvesztés mértéke: 25 % **61.560 EFt**

Önkormányzati lakást bérlő felhasználók összes tartozása: 15.893 EFt

– Behajthatatlan: – 258 EFt

= ÖSSZESEN 15.635 EFt

Értékvesztés mértéke: 50 %

Értékvesztés összege: **7.817 EFt**

Lakossági felhasználók összes értékvesztése: **69.377 EFt**

b.) Egyéb felhasználók, az előző üzleti év fordulónapján is fennálló, tartozással bíró egyéb vevők összes tartozása: 7.780 EFt

Értékvesztés mértéke: 25 % **1.945 EFt**

Összes elszámolható értékvesztés: 71.322 EFt

Előző évben képzett értékvesztés: 59.661 EFt

Különbözet: 11.661 EFt

Az értékvesztés mértéke az előző évihez képest nőtt. A mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján, a több éve tartó tendenciák figyelembe vételével a Számviteli Törvény és a Számviteli Politika előírásai alapján történik társaságunknál a határidőn túli kinnlevőségek értékelése.



### c.) Pénzeszközök

Társaságunk fordulónapi pénzeszközei 2012. 06. 30. fordulónaphoz képest csökkentek. A forduló napi pénzeszköz állomány elsősorban a fejlesztésekre történt kifizetések, a KEOP pályázat keretében megvalósított vezeték földbehelyezési munkákkal kapcsolatos ráfordítások miatt csökkent. A KEOP-5.4.0/11-2011-0014. számú pályázati támogatás kifizetésének feltétele biztosíték nyújtása a kedvezményezett részéről. A Zrínyi út 3. sz. alatti telephelyre jelzálogjog bejegyzésére került sor 52.700 EFt értékben az NFÜ javára.

### 3. Aktív időbeli elhatárolások

a.)

Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása **2.145 EFt**, ami a 2013. II. félévnek és az azt követő éveket terhelő, de az üzleti évben felmerült kiadások összege (hírlap, közlöny előfizetések).

b.)

Bevételek aktív időbeli elhatárolása 38 EFt. Előző beszámolók készítésekor a tevékenység időny jellege indokolta az elhatárolást, azonban a naptári évtől eltérő üzleti évben ez az indok megszűnt.

### 4. Saját tőke

A társaság saját tőkéje 2013. június 30-i fordulónapon **1.109.561 EFt**, melynek összetétele az alábbiak szerint alakul:

• Jegyzett tőke	919.850 EFt
• Tőketartalék	13.247 EFt
• Eredménytartalék	64.123 EFt
• Lekötött tartalék	75.000 EFt
• Mérleg szerinti eredmény	37.341 EFt.

A társaság mérleg szerinti eredménye a Képviselő-testület határozatával eredménytartalékba helyezhető.

### 5. Céltartalék

2011.évben bevezetésre került a távhőszolgáltatási támogatás rendszere, ami a lakossági energia-támogatás rendszerét váltotta fel. Október, november hónapban rendelet szerint társaságunk jelentősen több támogatás igénylésére volt jogosult, mint a rendeletmódosítást követően decemberben, ezért **134.000 EFt céltartalék** képzése indokolt volt.

2012. 1-6 hónapban társaságunk a távhő szolgáltatásról szóló törvény hatálya alá tartozó tevékenységéből az 50/2011. (IX. 30.) NFM rendelet szerinti 2,0% nyereségkorlátot meghaladó eredményre tett szert. Ezen esetekre vonatkozó előírások alapján várható kötelezettségekre tekintettel és a számviteli törvény óvatosság elve figyelembevételével **60.000 EFt céltartalék képzése ismét indokolt** volt.

Jelen beszámolóban ezen céltartalékok, azaz 194.000 EFt feloldásra, felhasználásra került.

A távhőszolgáltatónak értékesített távhő árának, valamint a lakossági felhasználónak és a külön kezelt intézménynek nyújtott távhőszolgáltatás díjának megállapításáról szóló 50/2011. (IX. 30.) NFM rendelet előírásainak alkalmazásával **107.000.000,- Ft** céltartalék képzése indokolt, az alábbiak alapján:

**A távhőszolgáltató tárgyévi auditált naptári éves beszámolójában** szereplő, a távhőszolgáltatásról szóló törvény hatálya alá tartozó tevékenységből származó adózás előtti eredménye nem haladhatja meg az ármegállapítás során figyelembe vett könyv szerinti bruttó eszközérték és a nyereségtényező szorzatának mértékét (a továbbiakban: nyereségkorlát). A nyereségtényező a távhőszolgáltató esetében 2,0 %. A nyereségkorlát ellenőrzését a Magyar Energetikai és Közműszabályozási Hivatal (továbbiakban: Hivatal) folytatja le. Amennyiben a távhőszolgáltató nyeresége meghaladja a nyereségkorlátot, a Hivatal a kapott távhőszolgáltatási támogatás erejéig – az erre a célra létrehozott számla javára – visszafizetésre kötelezi a szolgáltatót. A Hivatal mentesítheti a távhőszolgáltatót (továbbiakban: kérelmezőt) a nyereségkorlát feletti eredmény visszafizetésétől, amennyiben azt kérelme alapján a tárgyévben megkezdett aktivált vagy nem aktivált olyan beruházásra fordította, illetve a kérelem benyújtását követő harmadik év végéig aktivált olyan beruházásra kívánja fordítani, amely az előírásoknak megfelel.

Társaságunk a benyújtott KEOP-4.10.0/B/12. Helyi hő és hűtési igény kielégítése megújuló energiaforrásokkal tárgyú, KEOP-4.10.0/B/12-2013-0057. azonosító számú „Faapríték-tüzelésű fűtőmű létesítése az Ózdi Távhő Kft. hőszolgáltatási területén” című 329.596.592,- Ft összköltségű projekt keretén belül megvalósítani kívánt beruházásra tekintettel, kérelmet nyújtott be, melynek elbírálása folyamatban van.

## 6. Kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek 2013. június 30-i állapotnak megfelelően: 95.719 EFt.

Az áruszállításból, illetve szolgáltatásból adódó szállítói kötelezettségeink összege: 75.316 EFt.

Az üzleti évet határidőn túli szállítói tartozás nélkül zárta társaságunk.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege: 20.403 EFt, ami a szokásos szinten van.

## 7. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások között a tárgyidőszakot terhelő, de csak a mérleg fordulónapját követően teljesített kiadások kerültek kimutatásra, ennek összege 359 EFt. Befolyt bevétel elhatárolása 1.474 EFt értékben történt. Térítés nélkül átvett eszközök passzív elhatárolása miatt 54.048 EFt került kimutatásra, 43.957 EFt fejlesztési célra kapott támogatás miatt került elhatárolásra. Emisszió kereskedelemmel kapcsolatos halasztott bevétel pedig 19.616 EFt.

### III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Társaságunk 2012. 07. 01. – 2013. 06. 30. üzleti évi gazdálkodását 41.697 E Ft adózás előtti eredménnyel, 37.341 E Ft mérleg szerinti eredménnyel zárta.

Értékesítés nettó árbevételének alakulása:

Távhőszolgáltatási (távhőtermelési) tevékenység nettó árbevétele:	1.281.521 E Ft
Hidegvíz értékesítés árbevétele (ELÁBÉ):	82.879 E Ft
Építőipari tevékenység árbevétele:	21.973 E Ft
Ingatlan bérbeadás árbevétele:	2.923 E Ft
Emisszió értékesítés bevétele:	3.319 E Ft
Egyéb bejelentett tevékenység árbevétele:	0 E Ft
<b>Összes belföldi értékesítés nettó árbevétele.</b>	<b>1.392.615 E Ft</b>

#### Az egyes eredménykategóriák ismertetése

Üzemi tevékenység eredménye:	35.865 E Ft
+ Pénzügyi műveletek eredménye:	5.187 E Ft
= Szokásos vállalkozási eredmény:	41.052 E Ft
+ Rendkívüli eredmény:	645 E Ft
= Adózás előtti eredmény:	41.697 E Ft
Társasági adó adófiz. kötelez.:	4.356 E Ft
= Adózott eredmény:	37.341 E Ft
Jóváhagyott osztalék, részesedés:	0 E Ft
= Mérleg szerinti eredmény:	37.341 E Ft

#### A társasági adóalapot befolyásoló tényezők

##### Adózás előtti eredményt növelő tételek:

- Egyéb kötelezettségekre képzett céltartalék: 107.000 E Ft
- A Szv. Tv. alapján elszámolt értékcsökkenési leírás, eszközök kivezetéskori nettó érték: 101.709 E Ft
- Az adóévben követelésekre elszámolt értékvesztés: 11.661 E Ft
- Önellenőrzés során megállapított és egyéb adóévi költs. elsz. összeg: 2.011 E Ft
- Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költségek: 15.710 E Ft
- Jogerős határozatba megállapított bírság: 350 E Ft

Ö s s z e s e n : 238.441 E Ft.

<u>Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:</u>	
• Üzleti évben felhasznált céltartalék:	194.000 EFt
• A TAO Törvény szerint elismert értékcsökkenési leírás, és eszközök kivezetéskori nettó értéke:	105.576 EFt
<u>Ö s s z e s e n :</u>	<u>299.576 EFt</u>
Adótörvény szerinti adóalap:	- 19.438 EFt
Jövedelem – (nyereség) – minimum:	43.560 EFt
A társasági adó (10 %):	4.356 EFt
Adóelőlegként megfizetett adó:	17.204 EFt
2013. november 30-tól visszaigényelhető társasági adó:	12.848 EFt

Az Ózdi Távhő Kft. 2012. 07. 01. – 2013. 06. 30. üzleti évi tevékenysége; adózás előtti eredménye és az adótörvény szerinti adóalapja nem éri el a jövedelem minimumot, ezért a jövedelem minimum alapján történik a társasági adó megállapítása és megfizetése.

## S Z Á M V I T E L I S Z É T V Á L A S Z T Á S

### a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. sz. törvény előírásainak f i g y e l e m b e v é t e l é v e l

Az Ózdi Távhő Kft. köteles olyan számviteli szétválasztási szabályokat kidolgozni, és az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezetni, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát és a diszkrimináció mentességét, kizárja a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást.

Az Ózdi Távhő Kft. fő tevékenysége a távhőtermelés és távhőszolgáltatás. A kapcsolt elektromos áram termelés a társaság tulajdonában lévő 2 db gázmotor üzemeltetésével valósult meg, azonban ez a tevékenység jelen időszakban gazdasági okokra hivatkozva leállításra került.

A távhőszolgáltatásról és a számvitelről szóló törvények előírásainak figyelembevételével készültek társaságunk belső szabályzatai, melyek konkrét alapelveket, módszereket fogalmaznak meg a számviteli szétválasztásra vonatkozóan.



Kiemelten:

- szabályozásra került a keringetés áramkölségének meghatározása,
- megfogalmazásra került a tevékenységek közvetlen önköltségének meghatározása (szolgáltatási üzem költségeinek felosztása, munkaszámok kiadása, stb.),
- előírás, hogy a társaság egyéb kiszolgáló tevékenységeinek költségeit, nettó eszközértékeit a főtevékenységek között a közvetlen költségek arányában kell felosztani,
- a tételes minősítéssel el nem különíthető egyéb/pénzügyi/rendkívüli bevételeket, költségeket és ráfordításokat a főtevékenységek között a közvetlen költségek arányában kell felosztani
- a tételes minősítéssel el nem különíthető eszközöket az immateriális javak + tárgyi eszközök + vevők arányában kell felosztani,
- a forrásokat a tevékenységenkénti mérlegfőösszegek arányában kell felosztani, így biztosítva a mérleg egyezőséget.

A főtevékenységen kívül nem jelentős az egyéb tevékenységek aránya a társaságnál. A tevékenységek közötti szétválasztást a következő táblázat tartalmazza.

A tevékenységek szétválasztásával megállapított adózás előtti eredmény figyelembevételével 1.493.376 EFt árbevételnek – ráfordításnak a távhőtermelési és távhőszolgáltatási tevékenységek közötti átcsoportosításával kimutatható ezen tevékenységek bruttó eszköz értékarányos adózás előtti eredménye. Ezen átcsoportosítással a távhőtermelői tevékenység adózás előtti eredménye 11.283 EFt, a távhőszolgáltatási tevékenység adózás előtti eredménye pedig 24.930 EFt.

**S Z Á M V I T E L I   S Z É T V Á L A S Z T Á S**  
a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. sz. törvény előírásai figyelembevételével

A naptári év mérlegfordulónapja:           **2013. 06.30.**

**MÉRLEG „A” változat**  
**Eszközök (aktívák)**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Távhőtermelési tevékenység	Távhőszolgáltatási tevékenység	Egyéb tevé- kenység össze- sen
a	b	c	d	e
01.	<b>A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)</b>	<b>184.529</b>	<b>522.788</b>	<b>11.816</b>
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	423	126	-
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok			
06.	Szellemi termékek	423	126	-
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	184.106	522.662	11.816
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyon értékű jogok	134.290	296.911	11.016
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	36.223	166.790	425
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5.079	4.320	375
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	8.514	54.641	-
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZK. (19.-26. sorok)			
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Egyéb tartós részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részes. visz. álló vállalk.			
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különb.			
27.	<b>B. Forgóeszközök (28.+35.+43.+49. sor)</b>	<b>81.147</b>	<b>622.565</b>	<b>6.706</b>
28.	I. KÉSZLETEK (29.-34. sorok)	19.616	8.426	-
29.	Anyagok		8.426	
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32.	Késztermékek			
33.	Áruk	19.616		
34.	Készletekre adott előlegek			
35.	II. KÖVETELÉSEK (36.-42. sorok)	34.594	489.674	4.678
36.	Követelések áruszáll.ból és szolg.ból (vevők)		329.830	2.075
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38.	Követelések egyéb részes. visz.ban lévő vállalk. szemben			
39.	Váltókövetelések			
40.	Egyéb követelések	34.594	159.844	2.603
41.	Követelések értékelési különbözete			
42.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különb.			
43.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (44.-48. sorok)	4.224	19.519	318
44.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45.	Egyéb részesedés			
46.	Saját részvények, saját üzletrészek			
47.	Forg. célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	4.224	19.519	318
48.	Értékpapírok értékelési különbözete			
49.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (50.-51.sorok)	22.713	104.946	1.710
50.	Pénztár, csekkek	236	1.090	18
51.	Bankbetétek	22.477	103.856	1.692
52.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (53.-55. sorok)</b>	<b>384</b>	<b>1.770</b>	<b>29</b>
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	377	1.740	28
54.	Költségek, ráford. aktív időbeli elhatárolása	7	30	1
55.	Halasztott ráfordítások			
56.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+27.+52. sor)</b>	<b>266.060</b>	<b>1.147.123</b>	<b>18.551</b>

**MÉRLEG „A” változat**  
**Források (passzívák)**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Távhőtermelési tevékenység	Távhőszolgáltatási tevékenység	Egyéb tevé- kenység össze- sen
a	b	c	d	e
57.	<b>D. Saját tőke (58.+60.+61.+62.+63.+64.+67. sor)</b>	<b>206.190</b>	<b>888.991</b>	<b>14.380</b>
58.	I. JEGYZETT TŐKE	170.936	736.993	11.921
59.	58. sorból: visszavás. tulajdoni részes. névértékben			
60.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61.	III. TŐKETARTALÉK	2.462	10.614	171
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	11.916	51.376	831
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	13.937	60.091	972
64.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK (65.-66. sorok)			
65.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	6.939	29.917	485
68.	<b>E. Céltartalékok (69.-71. sorok)</b>	<b>19.884</b>	<b>85.731</b>	<b>1.385</b>
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71.	Egyéb céltartalék	19.884	85.731	1.385
72.	<b>F. Kötelezettségek (73.+77.+86. sor)</b>	<b>17.788</b>	<b>76.692</b>	<b>1.239</b>
73.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZ. (74.-76. sorok)			
74.	Hátrasorolt kötelez. kapcsolt vállalkozással szemben			
75.	Hátrasor. kötelez. egyéb részes. visz. lévő váll. szemben			
76.	Hátrasorolt kötelez. egyéb gazdálkodóval szemben			
77.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZ. (78.-85. sorok)			
78.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79.	Átváltoztatható kötvények			
80.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
81.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83.	Tartós kötelezetts. kapcsolt vállalkozással szemben			
84.	Tartós kötelez. egyéb rész. visz. lévő vállalk. szemben			
85.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
86.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZ. (87.és 89.- 97.sorok)	17.788	76.692	1.239
87.	Rövid lejáratú kölcsönök			
88.	87. sorból: az átváltoztatható kötvények			
89.	Rövid lejáratú hitelek			
90.	Vevőktől kapott előlegek			
91.	Kötelez. áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	13.996	60.344	976
92.	Váltótartozások			
93.	Rövid lejáratú kötelezetts. kapcs. vállalk. szemben			
94.	Rövid lejáratú köt. egyéb rész. visz. lévő váll. szemben			
95.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3.792	16.348	263
96.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97.	Származékos ügyletek negatív értékelési különböz.			
98.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (99.-101. sorok)</b>	<b>22.198</b>	<b>95.709</b>	<b>1.547</b>
99.	Bevételek passzív időbeli lehatárolása	274	1.181	19
100.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	67	289	3
101.	Halasztott bevételek	21.857	94.239	1.525
102.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (57.+68.+72.+98. sor)</b>	<b>266.060</b>	<b>1.147.123</b>	<b>18.551</b>

**Összköltség eljárással készített eredménykimutatás  
„A” változat**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Távhőtermelési tevékenység	Távhőszolgáltatási tevékenység	Egyéb tev. összesen	
a	b	c	d	e	
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3.319	1.281.521	107.775	01
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			-	02
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>	<b>3.319</b>	<b>1.281.521</b>	<b>107.775</b>	<b>03</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			-	04
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			2.560	05
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)</b>			<b>2.560</b>	<b>06</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>62.488</b>	<b>786.394</b>	<b>-</b>	<b>07</b>
	III. sorból: visszaírt értékvesztés				08
05.	Anyagköltség				09
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke				10
07.	Egyéb szolgáltatások értéke				11
08.	Eladott áruk beszerzési értéke				12
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke				13
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)</b>	<b>1.352.221</b>	<b>223.198</b>	<b>102.229</b>	<b>14</b>
10.	Béreköltség				15
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések				16
12.	Bérfelrakások				17
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>	<b>108.008</b>	<b>133.038</b>	<b>1.258</b>	<b>18</b>
<b>VI.</b>	<b>Értécsökkenési leírás</b>	<b>20.659</b>	<b>79.359</b>	<b>1.364</b>	<b>19</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>64.788</b>	<b>122.070</b>	<b>-</b>	<b>20</b>
	VII. sorból: értékvesztés				21
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>-1.479.869</b>	<b>1.510.250</b>	<b>5.484</b>	<b>22</b>
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés				23
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott				24
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége				25
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott				26
15.	Befektetett pénzügyi eszk. kamatai, árfolyamnyereség				27
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott				28
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamattjell. bevételek	403	4.922	-	29
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott				30
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				31
	17. sorból: értékelési különbözet				32
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)</b>	<b>403</b>	<b>4.922</b>	<b>-</b>	<b>33</b>
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamnyeresége				34
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott				35
19.	Fizetendő kamatok és kamattjell. ráfordítások	110	28	-	36
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott				37
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				38
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai				39
	21. sorból: értékelési különbözet				40
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)</b>	<b>110</b>	<b>28</b>	<b>-</b>	<b>41</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>293</b>	<b>4.894</b>	<b>0</b>	<b>42</b>
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)</b>	<b>-1.479.576</b>	<b>1.515.144</b>	<b>5.484</b>	<b>43</b>
<b>X.</b>	<b>Rendkívüli bevételek</b>	<b>8.457</b>	<b>7.694</b>	<b>-</b>	<b>44</b>
<b>XI.</b>	<b>Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>10.974</b>	<b>4.532</b>	<b>-</b>	<b>45</b>
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)</b>	<b>-2.517</b>	<b>3.162</b>	<b>-</b>	<b>46</b>
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)</b>	<b>-1.482.093</b>	<b>1.518.306</b>	<b>5.484</b>	<b>47</b>
<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>				<b>48</b>
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)</b>				<b>49</b>
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részeses.re				50
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés				51
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F.+22.-23.)</b>				<b>52</b>

#### IV. A TÁRSASÁG VAGYONI PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZETE

##### Vagyoni és pénzügyi helyzet elemzési mutatói

##### 3. sz. táblázat

S. Sz.	M u t a t ó megnevez. számítása		2006. XII.31.	2007. XII.31.	2008. XII.31.	2009. XII.31.	2010. XII.31.	2011. XII.31.	2012. VI. 30.	2013. VI. 30.
1.	Tárgyi eszk. aránya	<u>Tárgyi eszk. értéke</u> Összes eszköz értéke	59 %	61 %	65 %	54 %	44 %	41,5 %	47,1 %	50,2 %
2.	Forgó eszk. aránya	<u>Forgóeszk. értéke</u> Összes eszköz értéke	40 %	37 %	33 %	45 %	55 %	57 %	52,8 %	49,6 %
3.	Tőke- erősség	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	72 %	69 %	63 %	63 %	58 %	60,5 %	71,3 %	77,5 %
4.	Idegen tőke aránya	<u>Kötelezettségek</u> Összes forrás	9 %	19 %	26 %	18 %	26 %	23%	5,4 %	6,7 %
5.	Befektetett eszközök fedezete	<u>S a j á t t ő k e</u> Befektetett eszközök	120 %	112 %	96 %	116 %	130 %	146 %	151 %	154 %
6.	Tőke forgási sebessége	<u>Ért. nettó árbevétele</u> Saját tőke	116 %	142 %	186 %	189 %	179 %	163 %	74,5 %	125,5 %
7.	Likviditási mutató I.	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	454 %	197 %	125 %	251 %	214,5 %	246 %	971 %	742 %
8.	Likviditási mutató II.	<u>Forgóeszk.-készletek</u> Rövid lejáratú köt.	317 %	169 %	122 %	196 %	177 %	227 %	863 %	713 %

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

- A tárgyi eszközök aránya nagyobb az összes eszközértékhez viszonyítva, mint a megelőző fordulónapon. A társaság célkitűzései között az egyik legfontosabb a fejlesztések növelése, az amortizáció minél nagyobb arányú visszaforgatása.
- Forgóeszközeink összes eszközhöz viszonyított aránya 49,6 %. Jelentősen kisebb pénzeszközökkel rendelkezik társaságunk, azonban egyéb követeléseink állománya csupán kis mértékben csökkent. Az emisszió kvóta áruk állománya jelentősen csökkent, mert nem történt meg a 2013. naptári évre vonatkozó térítésmentes kibocsátás társaságunk felé.
- A tőkeerősség mutatója 77,5 %, a saját vagyon összes forráson belüli döntő részarányát jelenti. Az elmúlt időszak nyereséges gazdálkodása javította ezt a mutatót.
- Az idegen tőke aránya 2013. június 30-án kis mértékben nagyobb, mint az előző fordulónapon. A távhőszolgáltatási tevékenység idényjellegéből következik, hogy a választott fordulónappal kevesebb szállítói tartozást mutatunk ki kötelezettségeink között. Most is csak fizetési határidőn belüli kötelezettségek szerepelnek beszámolónkban.

- A befektetett eszközök fedezete 154 %, azaz a rendelkezésre álló saját tőkénk teljes mértékben megfinanszírozza befektetett eszközeinket. A mutató az előző évhez képest nőtt, ami elsősorban a saját tőke növekedésével magyarázható.
- A tőke forgási sebességének mutatója nem hasonlítható a megelőző időszakokhoz. Jelen beszámoló 06. 30-i új fordulónapon, de 12 havi tevékenységet lezáró adatokat tartalmaz. A rezsi-csökkentésekről rendelkező előírások miatt a jövőben is csökkenni fog a nettó árbevétel.
- A likviditási mutatók jelentős javulását szintén a fordulónap megváltozása okozta, a tevékenységünk idényjellege befolyásolja. Előző évi fordulónaphoz képest kis mértékben csökkent.

### Jövedelmezőségi mutatók

S. sz.	M u t a t ó		M u t a t ó k % - b a n						
	megnevezése	számítása	2006. év	2007. év	2009. év	2010. év	2011.év	2012.VI.30.	2013.VI.30.
1.	Árbevétel arányos nyereség	<u>Üzleti eredmény</u> Ért. nettó árbevétele	0,6 %	0,7 %	2,2 %	4,9 %	13,8 %	1,2 %	2,6 %
2.	Árbevétel arányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u> Ért. nettó árbevétele	0,8 %	1,5 %	3,6 %	5,9 %	15,3 %	1,6 %	3,0 %
3.	Eszközarányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u> Összes eszköz értéke	0,7 %	1,4 %	4,2 %	6,1 %	15,0 %	0,9 %	2,9 %
4.	Vagyonarányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u> Saját tőke	1 %	2,1 %	6,7 %	10,6 %	24,8 %	1,2 %	3,8 %
5.	Tőkearányos nyereség	<u>Adózott nyereség</u> Jegyzett tőke	0,7 %	1,8 %	6,0 %	10,9 %	26,7 %	1,3 %	4,1 %

A jövedelmezőség mértékének értékeléséhez az eredménykategóriák közül

- az üzemi, üzleti tevékenység eredményét,
- az adózás előtti eredményt,
- az adózott eredményt

választottuk ki, mivel a társaságot megítélésünk szerint e mutatók jellemzik leginkább.

A jövedelmezőségi mutatók értékelésénél ki kell emelni, hogy a cég nem nyereségorientált gazdálkodást folytat, nyeresége tervezésénél számos, a tevékenység minőségétől független tényezővel kell számolni.

- A távhőszolgáltatási tevékenység az ellátott lakossági felhasználókat illetően monopol helyzetben van.
- Az energia beszerzési költségeit jelentősen nem a társaság piaci pozíciói befolyásolják, hanem egyéb tényezők, a hőbeszerzés tekintetében például a megállapított hatósági ár.
- Minisztériumi rendelet szabályozza a távhőszolgáltatónak értékesített távhő hatósági ára mellett, a lakossági felhasználóknak és a külön kezelt intézményeknek nyújtott távhőszolgáltatás hatósági árát.
- Minisztériumi rendelet szabályozza a távhőszolgáltató által elérhető ésszerű nyereség mértékét, a tevékenységünkre előírt nyereségkorlátot, és a fenti szabályozásokkal összefüggő, társaságunkat megillető távhőszolgáltatási támogatást.

A jövedelmezőségi mutatók értékelésénél továbbá fontos szempont, hogy a 2013. június 30-i fordulónapon számított mutatók nem hasonlíthatók a megelőző üzleti év június 30-i és az azt megelőző évek december 31-i fordulónapra számított mutatókkal.

## V. CASH-FLOW KIMUTATÁS

4. sz. táblázat

EFt

MEGNEVEZÉS	2007. év	2008. év	2009. év	2010. év	2011. év	2012. VI. 30.	2013. VI. 30.
<b>I. Szokásos tevékenységből szárm. pénzeszközváltozás</b>	<b>145.778</b>	<b>28.736</b>	<b>65.888</b>	<b>245.202</b>	<b>- 3.417</b>	<b>+94.778</b>	<b>63.244</b>
1. Adózás előtti eredmény	+ 19.298	- 126.504	+ 57.013	+ 100.154	+ 263.514	+13.000	+41.697
2. Elszámolt amortizáció	+ 89.872	+104.246	+ 100.834	+ 97.075	+ 93.161	+50.687	+101.382
3. Elszámolt értékvesztés	- 1.745	+ 1.849	+ 21.644	+ 19.627	+ 21.275	+13.269	+12.110
4. Céltart.kép.és felhaszn.különb.	-	-	-	+ 30.612	+ 137.342	+24.658	-87.000
5. Befekt.eszk.értékes.eredménye	+ 4.218	- 2.176	-	- 79	- 45	-2	-14
6. Szállítói kötelezettség változ.	+ 142.341	+ 85.889	- 105.079	+ 198.383	- 9.376	-319.689	12.205
7. Egyéb rövid lejár.kötelez. vált.	- 358	- 12.157	+ 18.328	- 21.132	- 3.512	-6.419	1.746
8. Passzív időbeli elhatár. vált.	- 97.383	- 33.601	+ 113.181	- 8.740	- 129.774	+40.482	-36.958
9. Vevőkövetelés változása	- 13.688	- 40.029	- 62.895	- 47.566	- 20.473	+24.420	-19.006
10. Forgóeszközök (vevő és pénz- eszk. nélkül) változása	+ 25.756	+ 59.407	- 95.931	- 109.353	- 197.635	+234.938	42.769
11. Aktív időbeli elhatár. változ.	- 4.509	- 3.387	+ 20.864	- 13.779	- 6.690	+20.770	-1.331
12. Fizetett adó	- 3.024	- 4.801	- 2.071	Ø	- 17.204	-1.336	-4.356
13. Fizetett osztalék, részesedés	- 15.000	Ø	Ø	Ø	- 134.000	0	0
<b>II. Befektetési tevékenys. szárm. Pénzeszközváltozás</b>	<b>- 149.874</b>	<b>- 102.244</b>	<b>- 24.080</b>	<b>- 104.345</b>	<b>- 94.091</b>	<b>-34.379</b>	<b>-111.740</b>
14. Befektetett eszk. beszerz. (-)	- 150.645	- 102.531	- 24.080	- 105.013	- 94.136	-34.381	-111.754
15. Befektetett eszk.eladása (+)	+ 771	+ 287	Ø	+ 668	+ 45	+2	+14
16. Kapott osztalék (+)	-	-	-	Ø	Ø	-	-
<b>III. Pénzügyi műveletekből szárm. Pénzeszközváltozás</b>							
17. Részvénykibocsátás bevétele	-	-	-	-	-	-	-
18. Kötvénykibocsátás bevétele	-	-	-	-	-	-	-
19. Hitelfelvétel	-	-	-	-	-	-	-
20. Véglegesen kapott pénzeszköz	-	-	-	-	-	-	-
21. Részvénybevonás	-	-	-	-	-	-	-
22. Kötvény-visszafizetés	-	-	-	-	-	-	-
23. Hiteltörlesztés, -visszafizetés	-	-	-	-	-	-	-
24. Végleg. átadott pénzeszköz	-	-	-	-	-	-	-
<b>I - II - III. Összesen</b>	<b>- 4.096</b>	<b>- 73.508</b>	<b>+ 41.808</b>	<b>+ 140.857</b>	<b>- 97.508</b>	<b>+ 60.399</b>	<b>-48.496</b>
<b>IV. Pénzeszközök változása</b>	<b>- 4.096</b>	<b>- 73.508</b>	<b>+ 41.808</b>	<b>+ 140.857</b>	<b>- 97.508</b>	<b>+60.399</b>	<b>-48.496</b>

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

A pénzügyi befektetési tevékenységből származó II. mutatója a befektetett eszközök növekedését, a vagyon növekedését mutatja, azonban a tevékenység adataiból származó mutató nem hasonlítható az előző üzleti évek mutatóihoz. Csakúgy, mint a szokásos tevékenységből származó pénzeszközváltozás I. mutatója.



## VI. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

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

#### 5. sz. táblázat

M e g n e v e z é s 2013. év	Átlagos statisztikai létszám (fő)		Bérköltség (EFt)		Személyi jellegű egyéb kifizetés (EFt)	
	2012. I. félév	2012. II. félév-2013. I. félév	2012. I. félév	2012. II. félév-2013. I. félév	2012. I. félév	2012. II. félév-2013. I. félév
Fizikai	47	49	47.540	102.263	6.639	12.060
Szellemi	20	20	28.612	58.672	5.152	9.376
<b>Ö s s z e s e n</b>	<b>67</b>	<b>69</b>	<b>76.152</b>	<b>160.935</b>	<b>11.791</b>	<b>21.436</b>

Fenti táblázat nem tartalmazza az ügyvezetéssel kapcsolatosan felmerült bérköltség összegét, ami 6.880 EFt, és a Felügyelő Bizottság tagjai részére az üzleti évben felmerült tiszteletdíjat, mely összesen 1.571 EFt.

### 2. A környezetvédelem eszközei a társaság által alkalmazott politika

A Fűtőerőmű kazánjainak termelődő füstgáz kibocsátási értékét, illetve ellenőrzését a WEISHAUPT Kft. és a GB-GANZ Kft. rendszeresen végzi. A berendezések az előírásoknak megfelelően üzemelnek. Megtörtént a Fűtőerőműben az egységes környezethasználati engedély megszerzése.

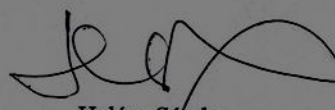
A cég gépjárműveinek káros anyag kibocsátásának ellenőrzését, olajcseréjét szakszervizek végzik.

### 3. Egyéb kiegészítések

A társaság üzletmenetében az üzleti év zárása után, a mérlegkészítésig eltelt időszakban bekövetkezett események teljes körűen figyelembe lettek véve.

Ózd, 2013. október 27.

ÓZDI TÁVEŐ KFT.  
3600 Ózd, Zrínyi út 3.

  
Halász Sándor  
ügyvezető igazgató

**Ü Z L E T I   J E L E N T É S**  
**az Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Kft.**  
**2 0 1 2. 0 7. 0 1. – 2 0 1 3. 0 6. 3 0. ü z l e t i é v i**  
**t e v é k e n y s é g é r ő l**

A társaság az alapító okiratában megfogalmazott célkitűzéseknek megfelelően, alapvetően hőtermelés, távfűtés és melegvíz-szolgáltatás tevékenységgel foglalkozik, ezzel összefüggésben építési-, szerelési, karbantartási és javítási munkák elvégzésére is vállalkozik.

Az 1996. január közepétől üzemelő városi fűtőerőmű gázkazánjai által biztosított hőellátás mellett 2011. évben még lehetőség volt a kapcsolt energiatermelésre. A Kötelező Átvételi Rendszer (KÁT) kormányzati szintű átalakítása következtében, 2011. július hónaptól a kapcsolt energiatermelés pénzügyi, gazdasági feltételei gyökeresen átalakultak, jelenleg a társaságnál megszűnt a gázmotorok üzemeltetése (I.GM: 2011.04.22-től, II.GM: 2011.04.18-tól). A jelen üzleti évben tehát a városi fűtőerőműben gázkazánok által termelt hőellátás mellett az Ózdi Erőmű Kft-től vásárolt hőenergia biztosításával történt a szükséges hőigények kielégítése.

A társaság gazdálkodását befolyásoló főbb események:

- A 2012-2013. fűtési idény október 8-án indult. A fűtés beindításakor előfordult légtelenítési problémák előírászerű javítása megtörtént. Jelentősebb meghibásodás nem volt, díjjóváírásra nem került sor.
- A fűtési idény 2013. április 15-én fejeződött be, a 2012-2013. évi fűtési idényben a fűtési és melegvíz-szolgáltatás az előírásoknak és az igényeknek megfelelően történt. A társaság a szolgáltatási területén hőmennyiségmérés szerinti szolgáltatást valósít meg. A várost érintő szolgáltatási szünet nem volt.
- A lakossági felhasználókat érintő idényvégi elszámolást, azaz a végszámlákat 2013. június-július hónapban kapták meg a felhasználók. A társaság a végelszámolás keretében nettó 17.620 EFt-ot pótlólag kiszámlázott, amit a fűtési idényben megelőlegezett a lakossági felhasználóknak.
- A fűtőerőműben a kazánok vizsgálata a kazánfelügyelet részéről elvégzésre került. A kazánok égőinek beállítása, környezetvédelmi mérése rendben megtörtént. Társaságunk 2012. évben hő és villamosenergia termelő tevékenységre vonatkozó 2027. szeptember 30-ig érvényes **egységes környezethasználati** engedélyt kapott.
- A távhőszolgáltatásról szóló törvény megváltozott előírásaira tekintettel társaságunk megkapta a Magyar Energia Hivatal által kibocsájtott **távhőszolgáltatói működési** (84/2012. sz.) és **távhőtermelői működési** (81/2012. sz.) **engedélyeket**.
- A harmadik, 2013. évben kezdődő emisszió (CO<sub>2</sub>) kereskedelmi időszakra vonatkozó **kereskedelmi engedélyt megkaptuk**, valamint az annak részét **képező nyomonkövetési tervünk** elfogadásra került.

- A beruházások üzembe helyezése 69.188 EFt értékben valósult meg, a legfontosabbak:
  - Lakás ingatlan beszerzés, felújítás 4.173 EFt
  - Vezetékszakasz cserék 3.909 EFt
  - Hőközponti beruházások 29.849 EFt
  - A gyári vezetékgág megszüntetése miatt telepített helyi kazánok 25.475 EFt
  - Fűtőerőművi berendezések 3.462 EFt
  - Egyéb berendezések, felszerelések, 2.320 EFt
- A 2012. naptári évben a nyári nagy karbantartásra 2012. augusztus 13-16. között került sor.
- 2013. június 24-28-án a 2013-as naptári évi nagykarbantartás történt.
  - A vezetékek tekintetében az Arany János út – Hódos patak vezetékek üzembehelyezési munkálatai voltak kiemelt feladatok.
  - Rendszerben lezajlott a hőközpontok gépész-, villamos-, és szabályozástechnikai ellenőrzése, szükség szerinti javítása.
- Az elmúlt üzleti évben az Ózdi Távhő Kft-nél díjcsökkentés történt. 2013. január 1-től a rezsitörvények előírásai szerint 10%-os díjcsökkenés történt a lakossági felhasználók körében. A díjcsökkenést a 2012. novemberben alkalmazott díjakhoz viszonyítva kell érvényesíteni, így a lakossági felhasználóknál a társaságunknál 2012. január 1-től hatályos 4,2%-os hatósági árnövekedés végérvényesen elmaradt.
- A távhőszolgáltatást igénybevevő felhasználók terheinek csökkentése érdekében a kormány az 51/2011.(IX.30.) NFM rendelet elfogadásával távhőszolgáltatási támogatást vezetett be. Társaságunk a támogatás bevezetésével kapcsolatos feladatokat elvégezte és kialakította az elszámoláshoz szükséges dokumentálási rendszert.

Az így bevezetett rendszer szerint a távhőszolgáltatási tevékenység főbb bevételei a következők:

távhőszolgáltatás értékesítés nettó árbevétele:	1.281.521 EFt
<u>távhőszolgáltatási támogatás:</u>	<u>567.158 EFt</u>
Összesen:	1.848.679 EFt

Ózd Város Önkormányzata továbbra is támogatja a távhő felhasználók szolgáltatási díjainak mérséklését a helyi lakásfenntartási támogatás juttatásának folyamatos biztosításával.

- Társaságunk folyamatosan közreműködött a megújuló energiaforrások felhasználásával történő hőenergia előállításának lehetőségét célzó megvalósíthatósági vizsgálatok, tanulmányok; tervezési, pályázati dokumentációk; szakértői vizsgálatok, elemzések; pénzügyi gazdaságossági számítások elkészítésében, illetve a biomassza-erőmű megvalósításával kapcsolatos döntések előkészítésében benyújtotta a KEOP-4.10.0/B/12-2013-0057. jelű pályázatot, **melyet egyelőre forráshiány miatt tartalékba helyeztek.**
- Az üzleti év gazdálkodási célkitűzések meghatározásakor **9.000 EFt adózás előtti eredményt, nyereséget tervezett társaságunk,** melyet sikerült teljesíteni.

A társaság 2012. 07. 01. - 2013. 06. 30. üzleti évi működésének eredményét az alábbi táblázat mutatja:

1. sz. táblázat

Adatok EFt-ban

Sorszám	M e g n e v e z é s	Üzleti terv	Teljesítés
1.	Értékesítés nettó árbevétele	1.497.000	1.392.615
2.	Egyéb bevételek	635.000	848.882
3.	Aktivált saját teljesítmények értéke	-	2.560
4.	Anyagjellegű ráfordítások	1.733.000	1.677.648
5.	Személyi jellegű ráfordítások	225.000	242.304
6.	Értécsökkenési leírás	100.000	101.382
7.	Egyéb ráfordítások	65.000	186.858
8.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	<b>9.000</b>	<b>35.865</b>
9.	Pénzügyi műveletek bevételei	-	5.325
10.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	138
11.	Pénzügyi műveletek eredménye	-	5.187
12.	Szokásos vállalkozási eredmény	<b>9.000</b>	<b>41.052</b>
13.	Rendkívüli bevételek	-	16.151
14.	Rendkívüli ráfordítások	-	15.506
15.	Rendkívüli eredmény	-	645
16.	Adózás előtti eredmény	<b>9.000</b>	<b>41.697</b>
17.	Adófizetési kötelezettség	-	4.356
18.	Adózott eredmény	-	<b>37.341</b>
19.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	-	-
20.	Mérleg szerinti eredmény	<b>9.000</b>	<b>37.341</b>

A terv és tényadatok összevetése során az alábbi megállapítások tehetők:

- Az értékesítés nettó árbevétele 104.385 E Ft-tal kevesebb a tervezettnél, aminek oka, hogy a tervezett 4,2%-os díjemelés helyett 10%-kal még plusz csökkentek a lakossági felhasználók díjai 2013. 01. 01-től. Árbevétel csökkenésének oka az is, hogy a tervezett hőfelhasználás 91%-a teljesült.
- A tervezett 560.000 E Ft hőártámogatás helyett, az idevonatkozó NFM rendelet alapján, 567.158 E Ft távhőszolgáltatási támogatásban részesült társaságunk. **A hatóság állásfoglalása alapján egyéb bevételek között tartjuk nyilván.**
- Egyéb bevétel jelentős összege a 194.000 E Ft céltartalék felhasználás.
- Egyéb bevételek között jelentős tétel az emisszió kvóta elszámolása miatt 61.480 E Ft, eredményre gyakorolt hatása azonban Ø.
- Anyagjellegű ráfordítások tervezett értékétől való eltérést elsősorban a gáz és hőbeszerzési költségek alakulása okozta (gázköltség a tervezettől 34.051 E Ft-tal kevesebb, a hőbeszerzés 91.380 E Ft-tal kevesebb). Sajnos a villamosenergia költségünk azonban a tervezettől 19.050 E Ft-tal több. A vásárolt szolgáltatások értéke is meghaladja a tervezett szintet.
- Egyéb ráfordítások között került elszámolásra a nyereségkorláton felüli eredmény miatt képzett 107.000 E Ft céltartalék, és a CO<sub>2</sub> elszámolás miatt eredményt nem módosító 61.480 E Ft.

**Az Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Kft. 2013-2014. üzleti évi tervét Ózd Város Önkormányzata Képviselő-testületének 232/2013.(IX.26.) határozata tartalmazza.**

A társaság nettó árbevételének döntő része 1.281.521 E Ft távhőszolgáltatásból származik, így továbbra is nagy figyelmet fordítunk annak pénzügyi realizálására.

A kinnlevőség alakulása 2013. június 30-i állapotnak megfelelően:

- lakossági felhasználók	343.062 E Ft,
- egyéb felhasználók	58.090 E Ft,
= Összesen:	401.152 E Ft.

Az Ózdi Távhő Kft. vezetősége által a követelések behajtása érdekében tett intézkedések hatása az alábbi adatok tükrében:

- Az üzleti évben végrehajtás során befolyt 29.208 E Ft lakossági hátralék.
- A fizetési meghagyások útján befolyt tartozás összege: 2.645 E Ft.
- Végrehajtási jog bejegyzés terhel 360 felhasználási hely tekintetében, 121.837 E Ft követelést.

Sajnos az intézkedések ellenére a kinnlevőség mértéke növekszik.

A (1992. évtől) halmozott lejárt kinnlevőség aránya az összes árbevételhez viszonyítva: 2,0 %, az előző évekhez képest az alábbiak szerint alakult.

Vizsgált időpont	Hátrálék (Eft)
2011. VI. 30.	Lakosság: 238.356 Egyéb: 80.062 Összesen: 318.418
2012. VI. 30.	Lakosság: 316.292 Egyéb: 48.303 Összesen: 364.595
2013. VI. 30.	Lakosság: 334.247 Egyéb: 52.902 Összesen: 387.149

A társaság az üzleti év folyamán nem végzett üzletrészek megszerzésére irányuló tevékenységet, és nem rendelkezik saját üzletrésszel. Kutatási és kísérleti fejlesztésre vonatkozó tevékenységet nem végzett.

A környezetvédelem eszközei, a társaság által alkalmazott politika:

A Fűtőerőmű kazánjainak termelődő füstgáz kibocsátási értékét, illetve ellenőrzését a WEISHAUPT Kft. és a GB-GANZ Kft. rendszeresen végzi. A berendezések az előírásoknak megfelelően üzemelnek. Megtörtént a Fűtőerőműben az egységes környezethasználati engedély módosítása.

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

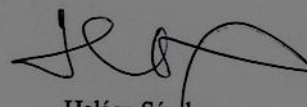
A cég gépjárműveinek káros anyag kibocsátásának ellenőrzését, olajcseréjét szakszervizek végzik.

**Összegzésképpen megállapítható, hogy cégünk a 2012-13. üzleti évet 37.341 Eft adózott nyereséggel zárta. Az év során 69.188 Eft beruházás üzembe helyezése valósult meg.**

Fő célunk továbbra is, a társaság vagyoni helyzetének javítása, illetve annak stabilizálása, a felhasználókkal való kapcsolattartás még kedvezőbb irányba történő mozdítása, valamint a lehetőségek adta feltételektől függően az előző időszaknál jelentősebb ráfordítást igénylő fejlesztések, beruházások kivitelezése KEOP pályázati források bevonásával.

Ózd, 2013. október 27.

**ÓZDI TÁVHŐ KFT.**  
3600 Ózd, Zrínyi út 3.

  
Halász Sándor  
ügyvezető igazgató



## **Független Könyvvizsgálói Jelentés**

az

### **ÓZDI TÁVHŐTERMELŐ ÉS SZOLGÁLTATÓ Korlátolt Felelősségű Társaság taggyűlése számára**

a 2013. 06. 30-i fordulónapra elkészített éves beszámoló vizsgálatáról

Elvégeztük az Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság mellékelt 2013.06.30-i fordulónapra elkészített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.431.734 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 37.341 E Ft nyereség. Az éves beszámoló a 2013.06.30-i fordulónapra végződő, 2012.07.01-től 2013.06.30-ig tartó időszakot felölelő mérlegből, eredménykimutatásból és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

#### **A vezetés felelősége az éves beszámolóért**

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

#### **A könyvvizsgáló felelősége**

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szereztetni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politika megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói vélemény (záradék) megadásához.

✓



**Vélemény (záradék)**

A könyvvizsgálat során az **Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság** éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy a 2012.07.01.-2013.06.30.-ig tartó időszakra vonatkozó éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményünk szerint a 2013.06.30-i fordulónapra elkészített éves beszámoló 1.431.734 E Ft mérlegfőösszeggel, 37.341 E Ft adózott és ezzel egyező összegű mérleg szerinti eredménnyel, az **Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság** 2013. 06. 30-án fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

**Egyéb jelentéstételi kötelezettség az üzleti jelentésről**

Elvégeztük az **Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság** mellékelt 2013.06.30-i fordulónapra elkészített éves beszámolójához kapcsolódó üzleti jelentésének a vizsgálatát.

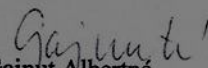
A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért. A mi felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményünk szerint az **Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság** 2013.06.30-i fordulónapra elkészített üzleti jelentése a 2013.06.30-i fordulónapra elkészített éves beszámolójának adataival összhangban van.

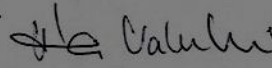
**Egyéb jelentéstételi kötelezettség a számviteli szétválasztásról**

Az **Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság** a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. Törvény 18/A. §-ban foglaltaknak megfelelően a kiegészítő mellékletben elkészítette az engedélyköteles és egyéb tevékenységeinek számviteli szétválasztását. A távhőszolgáltatásról szóló törvény 18/B. §-ban foglalt kötelezettségünknek megfelelően nyilatkozunk, hogy az alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok a távhőtermelő és távhőszolgáltató tevékenységeknek az egyéb tevékenységektől való szétválasztása esetében megfelel a törvényben előírtaknak, biztosítják e tevékenységek közötti keresztfinanszírozás mentességét. A távhőtermelő és a távhőszolgáltató tevékenységek szétválasztása a Magyar Energia Hivatal 1/2013. számú ajánlása szerint történt.

Ózd, 2013. október 27.

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

**GAHM Consulting Kft.**  
3600 Ózd, Búzásvölgy út 1/A.  
Adószám: 12561382-3-05

  
Horváthné Vámos Mária  
kamarai tag könyvvizsgáló  
kamarai tagszám: 001744

**K I V O N A T**  
**az Ózdi Távhő Kft. Felügyelő Bizottságának**  
**2013. november 07-én megtartott üléséről készült**  
**j e g y z ő k ö n y v b ő l**

---

**Obbágy Csaba** köszöntötte a megjelenteket, majd jelezte, hogy a Felügyelő Bizottság két tagja igazoltan hiányzik. Ezt követően **megállapította, hogy a Felügyelő Bizottság határozatképes, ill. döntéshozatalra jogosult.** Ismertette a napirendi pontokat, melyet az FB egyhangúan elfogadott.

Az **1. napirendi pont** keretein belül felkérte a jelenlevőket, hogy a „**BESZÁMOLÓ az Ózdi Távhő Kft. 2012.07.01-2013.06.30. üzleti évi tevékenységéről. JAVASLAT a mérleg megállapítására, üzleti jelentés és eredmény-kimutatás jóváhagyására**” c. előterjesztéssel kapcsolatban tegyék meg kiegészítéseiket, kérdéseiket, észrevételeiket, véleményüket, javaslataikat, majd átadta a szót az ügyvezető igazgatónak.

**Halász Sándor** elmondta, hogy a társaság tevékenységének idényjellegéből adódóan a megelőző üzleti évben eltértek a naptári évtől, ezért tárgyi mérlegbeszámoló a 2012.07.01-2013.06.30. üzleti évről szól, melynek működési eredménye 37.341 E Ft-tal zárult. Ezt követően felkérte a társaság gazdasági szakemberét a mérlegbeszámoló szóbeli kiegészítésére.

**Zsigmond Annamária** kiegészítését röviden összefoglalva tájékoztatott arról, hogy a 2012.07.01-2013.06.30. üzleti évi beszámoló nyereséges gazdálkodást mutat, azonban ez óvatossággal kezelendő. A társaság nem nyereségorientáltan, nem szabadpiaci körülmények között gazdálkodik, hanem szabályozott környezetben, melynek részleteit a távhőrendelet, az árhatósági rendelet, a támogatási rendelet előírásai tartalmazzák. A Kormány elvárása a nonprofit gazdálkodás megvalósulása, amit a 2 %-os nyereségkorlát meghatározásával segít elő. A 2012.12.01-től tervezett áremelés helyett, a rezsicsökkentésről szóló törvényi szabályozás alkalmazásával, 2013.01.01-től 10 %-os, majd 2013.11.01-től újabb 10 %-os csökkentést hajtottak végre díjaikban a lakossági felhasználók tekintetében. A vonatkozó NFM rendelet alapján nyújtott távhőszolgáltatási támogatás mértéke jelentősen befolyásolja a kft. működését. A bevételek egyharmada realizálható a támogatás összegéből, azonban annak kedvezőtlen változása negatívan befolyásolhatja az eredményt, mely a tervezett fejlesztések végrehajtását megakadályozhatja.

A továbbiakban jelezte a t. FB felé azokat az apróbb változtatásokat, amelyek a kiküldött dokumentációhoz képest történtek, a könyvvizsgáló szakmai észrevételezése alapján, a kiegészítő melléklet 1., 5., 10. oldalán, ill. az üzleti jelentés 5. oldalán. Közölte, hogy a kismértékű módosítások a számítások kerekítéseiből, ill. szakmai szóhasználatból adódtak.

**Horváthné Vámos Mária** jelezte, hogy a számviteli törvény szerint a mérlegbeszámoló részét képező üzleti jelentésnek tartalmaznia kell az üzleti tervet is. Tekintettel arra, hogy a t. Képviselő-testület a 232/2013.(IX.26.) sz. Határozatában már elfogadta az Ózdi Távhő Kft. 2013-2014. üzleti évi tervét, kéri, hogy az üzleti jelentésben történjen meg az erre való hivatkozás.

**Zsigmond Annamária** hozzáfűzte, hogy a t. Képviselő-testület felé a tárgyalat dokumentáció javított változata kerül megküldésre az FB jóváhagyását követően.

**Obbágy Csaba** érdeklődött a kinnlevőségek alakulásáról.

**Halász Sándor** válaszában előadta, hogy sajnos az elmúlt időszakban emelkedett a kinnlevőség összege, azonban a növekedés üteme csökkent, mely a rezsicsökkentéssel és a megtett intézkedésekkel indokolható (pl.: 400 magas összegű hátralékkal rendelkező családnál kizárták a használati meleg vizet).

**Zsigmond Annamária** hozzáfűzte, hogy az Ózdi Távhő Kft. eddigi működése során nem vett fel hitelt, amire sor kerülhet a biomassza-erőmű létrehozása során, azonban a nagymértékű kinnlevőség gondot okozhat a hitelképesség megállapításánál.

**Obbágy Csaba** kulcsfontosságú témának érzi a magas hátralékkal rendelkező lakások Távhő Kft. által történő megvásárlását, melyről rövid tájékoztatást kért.

**Halász Sándor** az elmúlt időszakban három lakás került az Ózdi Távhő Kft. tulajdonába a behajtandó összeg beszámítása melletti kedvezményes vásárlással, azokban az esetekben, amikor a behajtásra semmiféle esély nem mutatkozott, míg a hátralék összege egyre növekedett. Az Ózdi Távhő Kft. tulajdonába jogszerűen került lakások hasznosítása többféleképpen történhet, pl. értékesítés vagy bérbeadás, melyre a MANDA-program keretében is történt jelentkezés.

**Fáklya Pál** az elhangzottak figyelembevétele mellett, elfogadásra javasolta az Ózdi Távhő Kft. 2012.07.01-2013.06.30. üzleti évi beszámolóját.

**Tompa Zsigmond** az előtte felszólalókkal egyetértett, és elfogadásra javasolta a tárgyalat előterjesztést.

**Obbágy Csaba** megállapította, hogy az üzleti év gazdálkodási célkitűzéseinek meghatározásakor tervezett 9.000 EFt adózás előtti eredményt sikerült elérnie/túlteljesítenie az Ózdi Távhő Kft-nek, melyhez gratulált. A továbbiakban előadta, Koncz József és Kovács Béla – igazolt hiányzásukra való tekintettel – a tegnapi nap folyamán jelezték felé, hogy a két előterjesztést áttanulmányozták, azzal egyetértenek, s elfogadásra javasolják. Ezt követően – mivel több hozzászólás nem történt – szavazásra kérte fel a Felügyelő Bizottság tagjait az 1. napirendi pontban elhangzottak alapján. **Megállapította, hogy a Felügyelő Bizottság** három igen szavazattal, tehát **egyhangú döntés alapján** – a jelzett módosítások figyelembevétele mellett – **az Ózdi Távhő Kft. 2012.07.01-2013.06.30. üzleti évi Mérlegbeszámolója szerinti 1.431.734 EFt mérleg főösszeggel és 37.341 EFt adózott eredménnyel egyetért, tehát javasolja a t. Képviselő-testületnek az előterjesztés elfogadását.**

K.m.f.

OBBÁGY CSABA sk.  
a Felügyelő Bizottság elnöke

TOMPA ZSIGMOND sk.  
a Felügyelő Bizottság tagja

FÁKLYA PÁL sk.  
a Felügyelő Bizottság tagja

## HATÁROZATI JAVASLAT

### **Ózd Város Önkormányzata Képviselő-testületének ...../2013.(XI.28.) határozata**

**az Ózdi Távhő Kft. 2012.07.01-2013.06.30. üzleti évi tevékenységéről készült  
beszámoló jóváhagyásáról,**

**a mérleg megállapításáról, az eredmény-kimutatás és az üzleti jelentés jóváhagyásáról**

Ózd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a fenti tárgyú előterjesztést megtárgyalta és az alábbi határozatot hozza:

1. A Képviselő-testület az Ózdi Távhő Kft. 2012.07.01-2013.06.30. üzleti évi beszámolóját  
1.431.734 EFt mérleg főösszeggel,  
37.341 EFt adózott eredménnyel,  
jóváhagyja.
2. A Képviselő-testület a 37.341 EFt mérleg szerinti eredmény eredménytartálékba helyezésével egyetért.  
Felelős: Ózdi Távhő Kft. ügyvezetője  
Határidő: döntést követően azonnal
3. A Képviselő-testület felhívja az ügyvezető igazgató figyelmét, hogy a mérlegbeszámolót a hatályos jogszabályoknak megfelelően 2013. november 30-ig a Céginformációs Szolgálatához nyújtsa be.  
Felelős: Ózdi Távhő Kft. ügyvezetője  
Határidő: 2013. november 30.