

B E S Z Á M O L Ó
az Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Kft.
2011. évi tevékenységéről

J A V A S L A T
a mérleg megállapítására,
az eredménykimutatás és az üzleti jelentés jóváhagyására

Tartalom: Határozati javaslat
2011. évi beszámoló

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

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

Előterjesztő: Ózdi Táv hő Kft. Ügyvezető Igazgató

Ózd, 2012. május 17.

Statisztikai számjel: **11387891353011305**

Cégjegyzék száma: **05-09-004801**

a vállalkozás megnevezése: **ÓZDI TÁVHÓ KFT**

a vállalkozás címe, telefonszáma: **3600 Ózd, Zrínyi út 3. Tel.: 06 (48) 476-334**

Éves beszámoló

**2011.
üzleti évről**

Keltezés: **Ózd, 2012. április 27.**

A vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2011. 12. 31.

MÉRLEG „A” változat
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	729.060	-	728.240
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	481	-	694
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-
05.	Vagyoni értékű jogok	-	-	-
06.	Szellemi termékek	481	-	694
07.	Üzleti vagy cégérték	-	-	-
08.	Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-
09.	Immateriális javak érték helyesbítése	-	-	-
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	728.579	-	727.546
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyon értékű jogok	468.976	-	470.434
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	211.887	-	228.082
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10.053	-	15.337
14.	Tenyészállatok	-	-	-
15.	Beruházások, felújítások	37.663	-	13.693
16.	Beruházásokra adott előlegek	-	-	-
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-
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 érték helyesbítése	-	-	-
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különb.	-	-	-
27.	B. Forgóeszközök (28.+35.+43.+49. sor)	902.927	-	1.004.047
28.	I. KÉSZLETEK (29.-34. sorok)	157.216	-	78.572
29.	Anyagok	5.594	-	9.037
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-	-
31.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	-	-	-
32.	Késztermékek	-	-	-
33.	Áruk	151.622	-	69.535
34.	Készletekre adott előlegek	-	-	-
35.	II. KÖVETELÉSEK (36.-42. sorok)	530.737	-	808.009
36.	Követelések áruszáll.ból és szolg.ból (vevők)	358.737	-	359.730
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-
38.	Követelések egyéb részes. visz.ban lévő vállalk. szemben	-	-	-
39.	Váltókövetelések	-	-	-
40.	Egyéb követelések	172.000	-	448.279
41.	Követelések értékelési különbözete	-	-	-
42.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különb.	-	-	-
43.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (44.-48. sorok)	-	-	-
44.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-
45.	Egyéb részesedés	-	-	-
46.	Saját részvények, saját üzletrészek	-	-	-
47.	Forg. célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-	-	-
48.	Értékpapírok értékelési különbözete	-	-	-
49.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (50.-51. sorok)	214.974	-	117.466
50.	Pénztár, csekkek	1.385	-	1.802
51.	Bankbetétek	213.589	-	115.664
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások (53.-55. sorok)	14.932	-	21.622
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	14.150	-	20.300
54.	Költségek, ráford. aktív időbeli elhatárolása	782	-	1.322
55.	Halasztott ráfordítások	-	-	-
56.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+27.+52. sor)	1.646.919	-	1.753.909

Az üzleti év mérlegfordulónapja: **2011. 12. 31.**

MÉRLEG „A” változat
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
57.	D. Saját tőke (58.+60.+61.+62.+63.+64.+67. sor)	948.246	-	1.060.556
58.	I. JEGYZETT TŐKE	919.850	-	919.850
59.	58. sorból: visszavás. tulajdoni részes. névértékben	-	-	-
60.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-	-	-
61.	III. TÖKETARTALÉK	13.247	-	13.247
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	- 135.005	-	-64.851
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	50.000	-	80.000
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (65.-66. sorok)	-	-	-
65.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	-	-	-
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka	-	-	-
67.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	100.154	-	112.310
68.	E. Céltartalékok (69.-71. sorok)	32.000	-	169.342
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	2.000	-	35.342
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	30.000	-	-
71.	Egyéb céltartalék	-	-	134.000
72.	F. Kötelezettségek (73.+77.+86. sor)	420.969	-	408.081
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)	-	-	205
78.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-	-	-
79.	Átváltoztatható kötvények	-	-	-
80.	Tartozások kötvénykibocsátásból	-	-	-
81.	Beruházási és fejlesztési hitelek	-	-	-
82.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-	-	-
83.	Tartós kötelezets. kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-
84.	Tartós kötelez. egyéb rész.visz. lévő vállalk. szemben	-	-	-
85.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-	205
86.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZ. (87.és 89.-97.sorok)	420.969	-	407.876
87.	Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	-
88.	87. sorból: az átváltoztatható kötvények	-	-	-
89.	Rövid lejáratú hitelek	-	-	303
90.	Vevőktől kapott előlegek	-	-	-
91.	Kötelez. áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	392.176	-	382.800
92.	Váltótartozások	-	-	-
93.	Rövid lejáratú kötelezets. kapcs. vállalk. szemben	-	-	-
94.	Rövid lejáratú köt.egyéb rész.visz.lévő váll. szemben	-	-	-
95.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	28.793	-	24.773
96.	Kötelezettségek értékelési különbözete	-	-	-
97.	Származékos ügyletek negatív értékelési különböz.	-	-	-
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások (99.-101. sorok)	245.704	-	115.930
99.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	-	-
100.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	228	-	127
101.	Halasztott bevételek	245.476	-	115.803
102.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (57.+68.+72.+98. sor)	1.646.919	-	1.753.909

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

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév	
a	b	c	d	e	
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1.696.894	-	1.727.129	01
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	-	-	-	02
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	1.696.894	-	1.727.129	03
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-	-	-	04
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	5.106	-	7.620	05
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	5.106	-	7.620	06
III.	Egyéb bevételek	76.614	-	626.980	07
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	-	-	-	08
05.	Anyagköltség	1.022.780	-	1.192.930	09
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	56.340	-	68.513	10
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	31.673	-	51.172	11
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	89.916	-	236.430	12
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	49.714	-	-	13
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	1.250.423	-	1.549.045	14
10.	Béreköltség	143.837	-	139.704	15
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	19.733	-	24.238	16
12.	Bérbírálatok	44.445	-	43.722	17
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	208.015	-	207.664	18
VI.	Értécsökkenési leírás	97.075	-	93.161	19
VII.	Egyéb ráfordítások	140.708	-	274.208	20
	VII. sorból: értékvesztés	19.627	-	21.275	21
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	82.393	-	237.651	22
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	-	-	-	23
	13. sorból: kapcsoló vállalkozástól kapott	-	-	-	24
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	-	-	-	25
	14. sorból: kapcsoló vállalkozástól kapott	-	-	-	26
15.	Befektetett pénzügyi eszk. kamatai, árfolyamnyereség	-	-	-	27
	15. sorból: kapcsoló vállalkozástól kapott	-	-	-	28
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamattjell. bevételek	3.869	-	4.689	29
	16. sorból: kapcsoló vállalkozástól kapott	-	-	-	30
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	-	-	26.079	31
	17. sorból: értékelési különbözet	-	-	-	32
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	3.869	-	30.768	33
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamnyeresége	-	-	-	34
	18. sorból: kapcsoló vállalkozásnak adott	-	-	-	35
19.	Fizetendő kamatok és kamattjell. ráfordítások	-	-	223	36
	19. sorból: kapcsoló vállalkozásnak adott	-	-	-	37
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	-	-	-	38
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	-	-	417	39
	21. sorból: értékelési különbözet	-	-	-	40
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	-	-	640	41
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	3.869	-	30.128	42
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)	86.262	-	267.779	43
X.	Rendkívüli bevételek	14.916	-	14.245	44
XI.	Rendkívüli ráfordítások	1.024	-	18.510	45
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	13.892	-	-4.265	46
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	100.154	-	263.514	47
XII.	Adófizetési kötelezettség	-	-	17.204	48
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)	100.154	-	246.310	49
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részes.re	-	-	-	50
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	-	-	134.000	51
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F.+22.-23.)	100.154	-	112.310	52

A 2011. évi éves beszámoló

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. Az Ózdi Távhő Kft. általános bemutatása

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

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

A társaság könyvvizsgálója: GAHM Consulting Kft.

(könyvvizsgálói feladatok ellátására kijelölt személy:

Horváthné Vámos Mária – könyvvizsg. kamarai tagszáma: 001825)

Könyvvizsgálatért fizetett díj 2011. évben: 773 E Ft

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy:
Zsigmond Annamária (regisztrációs 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 december 31-i fordulónappal, a naptári év könyveinek február 28-i lezárásával tesz eleget.

A beszámoló formája: éves beszámoló.

Az üzleti év a társaságnál megegyezik a naptári évvel, időtartama 12 naptári hónap.

A társaság 100 %-os önkormányzati tulajdonú kft., a számviteli törvény alapján kapcsolt, illetve társult vállalkozással nem rendelkezik. 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 költség nemek között kell kimutatni, a költségek költséghely megosztása 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 árbevételének, 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 figyelembevételére 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 E Ft 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 2011. 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>	13.764	871	-	-	14.635
- Szellemi termékek	13.764	871	-	-	14.635
<u>Tárgyi eszközök összesen:</u>	1.853.897	211.083	157.893	2.360	1.904.727
- Ingatlanok	798.985	33.112	29.773	-	802.324
- Műszaki berendezések, gépek, járművek	989.596	71.627	5.596	-	1.055.627
- Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	27.653	10.719	5.289	-	33.083
- Beruházások	37.663	95.625	117.235	2.360	13.693
Ö S S Z E S E N	1.867.661	211.954	157.893	2.360	1.919.362

Társaságunk 2011. évben 95.625 E Ft értékű beruházást hajtott végre, ebből 7.620 E Ft saját vállalkozásban végzett beruházás. A 2010. évről áthozott befejezetlen beruházás értéke 37.663 E Ft. Tárgyévben 115.458 E Ft értékű tárgyi eszköz üzembe helyezése valósult meg. Selejtezésre került 1.777 E Ft értékű beruházás, mely műszakilag, technológiailag nem hasznosítható a továbbiakban. 292 E Ft értékű beruházáson nyilvántartott eszközt vállalkozási jellegű munkához használtunk fel, ezért ez átsorolásra került, 2.068 E Ft értékű eszközt a készletek közé soroltunk át.

A záró befejezetlen beruházások értéke 13.693 E Ft

Az immateriális javak bruttó értéke 871 E Ft-tal növekedett:

- Strukturált hálózat ESET Smart licensz 12 felh. 3 évre,
hálózatbővítés +4 végponttal, NOD IS + 3 év bővítés: 745 E Ft
- Költségvetés-készítő program: 50 E Ft
- Turbocad deluxe V18: 40 E Ft
- CAD symbols V4: 11 E Ft
- Könyvcalk 18. HTE + HUNÁR 2011: 25 E Ft

A tárgyi eszközökön belül az ingatlanok bruttó értéke 33.112 E Ft-tal növekedett:

- Irodaépület ügyfélszolgálati iroda kialakítása: 3.938 E Ft
- Bajcsy-Zs. út 4. szekunder bekötő vezeték: 1.280 E Ft
- II. János Pál Kat.Ált.Isk. primer,szek. bekötő (Bem út): 9.144 E Ft
- II. János Pál Kat.Ált.Isk. primer bekötő (Bartók út): 16.181 E Ft
- Parkoló kialakítása Zrínyi úti telephelyen: 2.569 E Ft

Az ingatlanok bruttó értéke az olajellátó rendszer selejtezése miatt 29.773 E Ft-tal csökkent.

A műszaki berendezések, gépek, járművek bruttó értéke 71.627 E Ft-tal növekedett:

- Hőközponti komplett beruházásokra: 58.031 E Ft
 - Bajcsy-Zs. út 3. Hőközpont 6.697 E Ft
 - Bajcsy-Zs. út 4. Hőközpont 7.467 E Ft
 - II. János Pál Kat.Ált.Isk. (Bem út) Hkp. 16.116 E Ft
 - II. János Pál Kat.Ált.Isk. (Bartók) Hkp. 6.236 E Ft
 - Bolyki főút 91-109. Hőközpont 11.777 E Ft
 - Múzeum Hőközpont 6.167 E Ft
 - Roya Varroda Hőközpont 3.571 E Ft
- Egyéb hőközponti beruházásokra: 2.560 E Ft
- Hőmennyiségmérőkre: 236 E Ft
 - II. János Pál Kat.Ált.Isk. (Bem út) 118 E Ft
 - II. János Pál Kat.Ált.Isk. (Bartók) 118 E Ft
- NR4 vezérlőszelekrény fűtőerőműben: 4.820 E Ft
- Szerszámok, kisgépek: 1.114 E Ft
- 2 db Dacia Logan Van gépjárműre: 4.866 E Ft

A műszaki berendezések, gépek, járművek bruttó értéke 5.596 EF-tal csökkent:

- Hőközponti selejtezés miatt: 5.055 E Ft
- Hőmennyiségmérő selejtezése miatt: 314 E Ft
- Szerszám-selejtezés miatt: 227 E Ft

Az egyéb berendezések, felszerelések, járművek bruttó értéke 10.719 EF-tal növekedett:

- Fűtőerőműben: 1.469 E Ft
 - Klíma: 245 E Ft
 - Tervvédelem: 264 E Ft
 - Tűzjelző és vészleállító rendszer: 960 E Ft
- Ügyfélszolgálati Iroda berendezései, gépei: 3.578 E Ft
- Borítékoló gép: 1.720 E Ft
- Egyéb berendezések: 715 E Ft
- Számítástechnikai és irodai berendezések: 3.237 E Ft

Az egyéb gépek, berendezések bruttó értéke 5.289 EF-tal csökkent:

- Üzemi gépek berendezések selejtezése: 1.229 E Ft
- Irodai, igazgatási berendezések selejtezése: 2.509 E Ft
- Irodai, igazgatási berendezések értékesítése: 1.551 E Ft

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulása a 2011. évben

2. sz. Táblázat

EFt

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>	13.283	658	-	-	13.941
- Szellemi termékek	13.283	658	-	-	13.941
<u>Tárgyi eszközök összesen:</u>	1.125.318	94.280	42.417	-	1.177.181
- Ingatlanok	330.009	31.654	29.773	-	331.890
- Műszaki berendezések, gépek, járművek	777.709	55.414	5.578	-	827.545
- Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	17.600	5.435	5.289	-	17.746
- Beruházások	-	1.777	1.777	-	-
Ö S S Z E S E N	1.138.601	94.938	42.417	-	1.191.122

Az évközi növekedés rovata tartalmazza a 2011. évben elszámolt amortizációt, mely magában foglalja a 100 E Ft alatti egyösszegű amortizációt is 3.186 E Ft értékben.

Ingtatlanok évközi csökkenése 29.773 E Ft

- az olajellátó-rendszer selejtezése miatt.

Műszaki berendezések, gépek, járművek csökkenése 5.578 E Ft:

- Hőközponti selejtezése miatt: 5.037 E Ft
- Hőmennyiségmérő selejtezése miatt: 314 E Ft
- Szerszám, kisgép selejtezés miatt: 227 E Ft

Egyéb berendezések, felszerelések, járművek csökkenése 5.289 E Ft:

- Üzemi gépek, berend., felszer. selejtezése: 1.229 E Ft
- Irodai, igazgatási berend. értékesítése: 1.551 E Ft
- Irodai, igazgatási berend. selejtezése: 2.509 E Ft

Beruházások évközi növekedése, valamint csökkenése rovat tartalmazza a selejtezésre kerülő, technológiailag elavult berendezéseket 1.461 E Ft értékben:

- Transzformátor: 1.200 E Ft
- Hőcserélő-lemez tömítések: 90 E Ft
- Supercal hőmennyiségmérő: 64 E Ft
- Supercal hőmennyiségmérő: 107 E Ft

2. Forgóeszközök

a.) Készletek

Társaságunk anyagkészletének fordulónapi záró állománya: **9.037 E Ft** 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 69.535 E Ft értékben a 2008-2010. évi kereskedési időszakot érintő emisszió kvóta került kimutatásra, melynek elszámolására, a hitelesített 2011. évi kibocsátás visszaadására a beszámoló készítésének időpontját követően kerül sor. A térítésmentesen kapott kvóta értéke 36.193 E Ft, a vásárolt kvóta – melyet teljes egészében a 2011. évi kibocsátás miatti felhasználás céljára vásároltunk - értéke pedig 33.342 E Ft

b.) Követelések

A követelések könyv szerinti értéken kerülnek kimutatásra.

A vevőkövetelések összetétele az alábbiak szerint alakul:

• Lakossági kinnlévőség	289.400 E Ft
• Egyéb és üzemi fogyasztók kinnlévősége	115.781 E Ft
• <u>Egyéb és építőipari kinnlévőség</u>	<u>3.460 E Ft</u>
=	408.641 E Ft
Belföldi követelés értékvesztése:	48.911 E Ft
Követelések áruszállításból, szolgáltatásból (vevők):	359.730 E Ft
<u>Egyéb követelések:</u>	<u>448.279 E Ft</u>
Összes követelésállomány:	808.009 E Ft

A 2011. év zárásakor az előző évhez képest nőtt a kintlévőség.

Jelentősen nőtt a lakossági(49.956 E Ft-tal) és egyéb felhasználókkal(37.946 E Ft-tal) szembeni kintlévőség ami a térség felhasználói fizetési készségének romlását jelenti. A belföldi követelések értékvesztése ennek függvényében szintén nőtt.

Az egyéb követelések állománya jelentősen nőtt. A növekedést okozta első sorban az áfa törvény változása – a távhőszolgáltatás kedvezményes adókulcsa miatt társaságunk folyamatosan visszaigénylő pozícióban van – áfa követelésünk 59. 326 E Ft, a határozott idejű elszámolás miatt következő időszakban levonható áfa összege 75.470 E Ft

A távhőszolgáltatási támogatás miatt társaságunknak a közreműködő szervezettel (MAVIR) szemben 273.797 E Ft követelése van december 31-i fordulónapon.

Energiaadó követelésünk 3.152 E Ft, a folyamatos szolgáltatás nyújtás miatt következő időszaki energiaadó követelésünk 4.462 E Ft

Iparüzési adóelőleg visszaigénylésből 14.028 E Ft követelés került kimutatásra.

A határidőn túli kintlévőségekre 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:

- Lakossági felhasználók: az előző üzleti év fordulónapján is fennálló tartozással bíró összes kintlévőség.

Lista szerint: 190.013 E Ft

Levonásra kerül: az előző üzleti év fordulónapján is fennálló tartozással bíró, az önkormányzati lakást bérlő felhasználók összes tartozása: - 7.382 E Ft

2011. évben behajthatatlan követelésként elszámolt érték: - 7.115 E Ft

= ÖSSZESEN 175.516 E Ft

Értékvesztés mértéke: 25 % **43.879 E Ft**

Önkormányzati lakást bérlő felhasználók összes tartozása: 7.382 E Ft

Értékvesztés mértéke: 50 %

Értékvesztés összege: **3.691 E Ft**

Lakossági felhasználók összes értékvesztése: **47.570 E Ft**

- Egyéb felhasználók, az előző üzleti év fordulónapján is fennálló, tartozással bíró egyéb vevők összes tartozása: 5.363 E Ft

Értékvesztés mértéke: 25 % **1.341 E Ft**

Egyedi értékelés alapján képzett értékvesztés.

Összes elszámolható értékvesztés

48.911 E Ft

Előző évben képzett értékvesztés:

29.431 E Ft

Különbözet:

19.480 E Ft

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 2010. évhez képest csökkentek, azonban 134.000 EFt osztalékélegre kifizetésére került sor a 2011. év során. A forduló napi pénzeszköz állomány, 117.466 EFt a fenti korrekció figyelembevételével hasonlítható a 2010. évi mérlegadathoz.

3. Aktív időbeli elhatárolások

a.)

Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása **1.322 EFt**, ami a 2012. és az azt követő éveket terhelő, de a 2011. évben felmerült kiadások összege (hírlap, közlöny előfizetések).

b.)

Bevételek aktív időbeli elhatárolására 20.300 EFt értékben került sor.

4. Saját tőke

A társaság saját tőkéje 2011. december 31-i fordulónapon 1.059.786 EFt, melynek összetétele az alábbiak szerint alakul:

• Jegyzett tőke	919.850 EFt
• Tőketartalék	13.247 EFt
• Eredménytartalék	- 64.851 EFt
• Lekötött tartalék	80.000 EFt
• Mérleg szerinti eredmény	112.310 E Ft

A társaság mérleg szerinti eredménye 112.310 EFt, a Képviselő-testület 323/2011.(XII.22.) határozatával jóváhagyott és 2011. évben kifizetett 134.000 EFt osztalékélegre az éves beszámoló elfogadása során – az ügyvezető nyilatkozata birtokában – a Képviselő-testület határozatával osztalékká válik.

5. Céltartalék

2010. évben vállalkozási tevékenységgel összefüggésben **2.000 EFt céltartalék** képzése történt garanciális kötelezettségekre. Ezen céltartalék feloldására 2012. évben kerül sor, így továbbra is a céltartalékok között kerül kimutatásra.

2010. évben 10.000 EFt céltartalék képzésre került sor a villamos energiáról szóló 2007. évi LXXXVI. törvény (VET) kötelező átvételi rendszert érintő módosítások következtében a társaságot érintő várható költségekre, melynek feloldása megtörtént 2011. évben.

A távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény (Tsz.) 2011. évben elfogadott módosításai értelmében hatósági áras lesz a lakossági felhasználóknak és a külön kezelt intézményeknek nyújtott távhőszolgáltatás. A megalkotni kívánt rendelet hatálybalépéséig a 2011. március 31-én alkalmazott árakat kell alkalmazni. 10.000 EFt céltartalék képzésére került sor a jelzett változások társaságot érintő várható költségeire, mely szintén feloldásra került 2011. évben.

2011. évi feloldott céltartalék a megújuló energiaforrások felhasználásával történő hőenergia előállításának lehetőségét célzó megvalósíthatósági vizsgálatok, tanulmányok; tervezési, pályázati dokumentációk; szakértői vizsgálatok, elemzések; pénzügyi gazdaságossági számítások elkészítésének költségeire képzett 5.000 E Ft céltartalék is.

Környezetvédelmi kötelezettséggel összefüggésben 3.000 E Ft céltartalék képzése volt indokolt 2010. évben, melyet az egységes környezethasználati engedély megszerzésére elszámolt ráfordításokra indokolt feloldani.

Minőségbiztosítási, minőségirányítási rendszer bevezetésével összefüggésben 2.000 E Ft céltartalék feloldására került sor.

2011. évben vásárolt CO₂ kvóta piaci értéke alapján **33.342 E Ft céltartalék** képzésre került sor. A vásárolt emisszió kvóta teljes egészében a 2011. évi hitelesített emisszió kibocsátás 2012. április 30-án esedékes elszámolására fordítandó, kiegészítve a térítésmentesen kapott CO₂ kvóta szükséges mennyiségével.

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

6. Kötelezettségek

Társaságunk hosszú lejáratú kötelezettsége lízingelt autó miatt: **205 E Ft**

Rövid lejáratú kötelezettségek 2011. december 31-i állapotnak megfelelően: **407.876 E Ft**

Az áruszállításból, illetve szolgáltatásból adódó szállítói kötelezettségeink összege: 382.800 E Ft, melyek kiegyenlítésére 2012. január-február hónapjában kerül sor, így a mérlegben még kiegyenlítetlen tételként szerepelnek. A szállítói kötelezettségünk a 2010. évi szinten van. A 2011. évet határidőn túli szállítói tartozás nélkül zárta társaságunk.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege: 24.773 E Ft, melyből a határozott idejű elszámolás

miatt következő időszakban fizetendő „áfa” összege 4.930 E Ft

7. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások között a 2011. évet terhelő, de csak a mérleg fordulónapját követően teljesített kiadások kerültek kimutatásra, ennek összege 127 E Ft Térítés nélkül átvett eszközök passzív elhatárolása miatt 65.075 E Ft került kimutatásra, 14.535 E Ft fejlesztési célra kapott támogatás miatt került elhatárolásra. Emisszió kereskedelemmel kapcsolatos halasztott bevétel pedig 36.193 E Ft

III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Társaságunk 2011. évi gazdálkodását 263.514 E Ft adózás előtti eredménnyel, 112.310 E Ft mérleg szerinti eredménnyel zárta.

Értékesítés nettó árbevételének alakulása:

Távhőszolgáltatási (távhőtermelési) tevékenység nettó árbevétele:	1.396.440 E Ft
Hidegvíz értékesítés árbevétele (ELÁBÉ):	90.478 E Ft
Emisszió kvóta értékesítés nettó árbevétele (ELÁBÉ):	168.071 E Ft
Elektromos árameladás nettó árbevétele (KÁT rendszerben):	58.754 E Ft
Építőipari tevékenység árbevétele:	9.273 E Ft

Ingtalan bérbeadás árbevétele:	2.684 EFt
Egyéb:	1.429 EFt
<u>Egyéb bejelentett tevékenység árbevétele:</u>	0 EFt
Összes belföldi értékesítés nettó árbevétele.	1.727.129 EFt

Az egyes eredménykategóriák ismertetése

Üzemi tevékenység eredménye:	237.651 EFt
+ Pénzügyi műveletek eredménye:	30.128 EFt
= Szokásos vállalkozási eredmény:	267.779 EFt
+ Rendkívüli eredmény:	-4.265 EFt
= Adózás előtti eredmény:	263.514 EFt
Társasági adó adófiz. kötelez.:	17.204 EFt
= Adózott eredmény:	246.310 EFt
Jóváhagyott osztalék, részesedés:	134.000 EFt
= Mérleg szerinti eredmény:	112.310 EFt

A társasági adóalapot befolyásoló tényezők

Adózás előtti eredményt növelő tételek:

• Várható kötelezetts.re és a jövőbeni ktsg.ekre képzett céltartalék:	167.342 EFt
• Jogerős határozatban megállapított bírság:	4.230 EFt
• A Szv. Tv. alapján elszámolt értékcsökkenési leírás, eszközök kivezetéskori nettó érték:	95.042 EFt
• Az adóévben követelésekre elszámolt értékvesztés:	19.480 EFt
• Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett köv.:	431 EFt
• Önellenzés során megállapított, adóévi költségként elsz. összeg:	5.161 EFt
• <u>Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költségek:</u>	<u>1.423 EFt</u>
Ö s s z e s e n :	293.109 E Ft

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:

• Az előző évek elhatárolt veszteségéből az adóévben leírt összeg:	11.966 EFt
• 2010. évben felhasznált céltartalék:	30.000 EFt
• Térítés nélkül átvett eszköz miatt az adóévben bevételként elszámolt összeg:	5.120 EFt
• 2010. évben lekötött fejlesztési tartalék:	50.000 EFt
• Behajthatatlan, éven túli lejárt követelés:	20.896 EFt
• A TAO Törvény szerint elismert értékcsökkenési leírás, és eszközök kivezetéskori nettó értéke:	<u>101.803 EFt</u>
Ö s s z e s e n :	219.785 EFt

Adótörvény szerinti adóalap:	336.838 EFt
A társasági adó (10 %):	33.684 EFt
Adókedvezmény (látvány-csapatsport támogatása miatt):	16.480 EFt
A társasági adófizetési kötelezettség tehát 2011. évben:	17.204 EFt
2012. május 31-től visszaigényelhető társasági adó:	1.796 EFt

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		2004. XII. 31.	2005. XII.31.	2006. XII.31.	2007. XII.31.	2008. XII.31.	2009. XII.31.	2010. XII.31.	2011. XII.31.
1.	Tárgyi eszk. aránya	<u>Tárgyi eszk. értéke</u> Összes eszköz értéke	70 %	66 %	59 %	61 %	65 %	54 %	44 %	41,5 %
2.	Forgó eszk. aránya	<u>Forgóeszk. értéke</u> Összes eszköz értéke	28 %	32 %	40 %	37 %	33 %	45 %	55 %	57 %
3.	Tőke- erősség	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	86,5 %	91 %	72 %	69 %	63 %	63 %	58 %	60,5 %
4.	Idegen tőke aránya	<u>Kötelezettségek</u> Összes forrás	9,6 %	7,5 %	9 %	19 %	26 %	18 %	26 %	23%
5.	Befektetett eszközök fedezete	<u>S a j á t t ő k e</u> Befektetett eszközök	124 %	136 %	120 %	112 %	96 %	116 %	130 %	146 %
6.	Tőke forgási sebessége	<u>Ért. nettó árbevétele</u> Saját tőke	112,2%	117 %	116 %	142 %	186 %	189 %	179 %	163 %
7.	Likviditási mutató I.	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	289,8%	423 %	454 %	197 %	125 %	251 %	214,5 %	246 %
8.	Likviditási mutató II.	<u>Forgóeszk.-készletek</u> Rövid lejáratú köt.	283 %	411 %	317 %	169 %	122 %	196 %	177 %	227 %

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

- A tárgyi eszközök értéke az összes eszközállomány értékének 41,5 %-át teszi ki. A tárgyévben csupán 820 E Ft értékben csökkent a tárgyi eszközök értéke, de jelentősen nőtt a forgóeszközöké. Törekedni kell még nagyobb összegű fejlesztésekre, hogy ne csökkenjen a tárgyi eszközök értéke.
- Forgóeszközeink összes eszközhöz viszonyított aránya 57 %, csökkent az államtól kapott emisszió kvóta értéke a 2008-2010 évi megtakarítás értékesítése miatt, csökkent a pénzeszközeink értéke elsősorban az osztalékelőleg kifizetése miatt, az egyéb követelések értéke azonban jelentősen nőtt a távhőszolgáltatási támogatás 273.797 E Ft értéke miatt. A vevőkkel szembeni követeléseink növekedése azonban kedvezőtlen.
- A tőkeerősség mutatója 60,5 %, a saját vagyon összes forráson belüli döntő részarányát jelzi, ami ebben az évben 112.310 E Ft-tal nőtt.
- Az idegen tőke aránya 2011. évben 23 %, ami az előző évhez képest csökkent. A kötelezettségek között csak határidőn belüli tartozást mutatunk ki, nevezetesen: az áruszállításból, szolgáltatásból eredő kötelezettségünk, adó és tb. tartozások.

- A befektetett eszközök fedezete 146 %, azaz a rendelkezésre álló saját tőkénk teljes mértékben megfinanszírozza befektetett eszközeinket. A mutató az előző évhez képest nőtt, ami a saját tőke 112.310 E Ft növekedésével magyarázható.
- A tőke forgási sebessége 163 % -ra csökkent 2011. év végére, a sajáttőke jelentős növekedése miatt.
- A likviditási mutatók (246 %, 227 %) javuló likviditást jeleznek. Jelentős javulás az emisszió kvóta értékesítése és a távhőszolgáltatási támogatás magas összege miatt történt.
- Társaságunk likviditása javult. Forgóeszközeink továbbra is megfinanszírozzák kötelezettségeinket, azonban a vevői követelés állományunk növekedése a jövőbeni likviditási problémák jelentkezését jelezhetik.

Jövedelmezőségi mutatók

S. sz.	M u t a t ó		M u t a t ó k % - b a n						
	megnevezése	számítása	2003. év	2005. év	2006. év	2007. év	2009. év	2010. év	2011.év
1.	Árbevétel arányos nyereség	<u>Üzleti eredmény</u> Ért. nettó árbevétele	0,3 %	19,4 %	0,6 %	0,7 %	2,2 %	4,9 %	13,8 %
2.	Árbevétel arányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u> Ért. nettó árbevétele	0,5 %	19,7 %	0,8 %	1,5 %	3,6 %	5,9 %	15,3 %
3.	Eszközarányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u> Összes eszköz értéke	0,4 %	20,9 %	0,7 %	1,4 %	4,2 %	6,1 %	15,0 %
4.	Vagyonarányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u> Saját tőke	0,5 %	23 %	1 %	2,1 %	6,7 %	10,6 %	24,8 %
5.	Tőkearányos nyereség	<u>Adózott nyereség</u> Jegyzett tőke	0,5 %	19,6 %	0,7 %	1,8 %	6,0 %	10,9 %	26,7 %

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, azonban a 2011. évi eredmény következtében jelentősen javultak a mutatók, javult a társaság jövedelmezősége.

V. CASH-FLOW KIMUTATÁS

4. sz. táblázat

E Ft

MEGNEVEZÉS	2005. év	2006. év	2007. év	2008. év	2009. év	2010. év	2011. év
I. Szokásos tevékenységből szárm. pénzeszközváltozás	43.444	204.009	145.778	28.736	65.888	245.202	- 3.417
1. Adózás előtti eredmény	211.735	+ 8.797	+ 19.298	- 126.504	+ 57.013	+ 100.154	+ 263.514
2. Elszámolt amortizáció	78.793	+ 83.186	+ 89.872	+104.246	+ 100.834	+ 97.075	+ 93.161
3. Elszámolt értékvesztés	+ 2.975	+ 1.491	- 1.745	+ 1.849	+ 21.644	+ 19.627	+ 21.275
4. Céltart.kép.és felhaszn.különb.	+ 1.388	-	-	-	-	+ 30.612	+ 137.342
5. Befekt.eszk.értékes.eredménye	- 351	- 1.209	+ 4.218	- 2.176	-	- 79	- 45
6. Szállítói kötelezettség változ.	- 17.049	+ 29.934	+ 142.341	+ 85.889	- 105.079	+ 198.383	- 9.376
7. Egyéb rövid lejár.kötelez. vált.	- 9.207	+ 8.939	- 358	- 12.157	+ 18.328	- 21.132	- 3.512
8. Passzív időbeli elhatár. vált.	- 27.243	+248.869	- 97.383	- 33.601	+ 113.181	- 8.740	- 129.774
9. Vevőkövetelés változása	- 8.555	+ 2.368	- 13.688	- 40.029	- 62.895	- 47.566	- 20.473
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszk. nélkül) változása	+ 7.644	- 169.318	+ 25.756	+ 59.407	- 95.931	- 109.353	- 197.635
11. Aktív időbeli elhatár. változ.	+ 13.044	- 1.103	- 4.509	- 3.387	+ 20.864	- 13.779	- 6.690
12. Fizetett adó	- 31.730	- 1.945	- 3.024	- 4.801	- 2.071	Ø	- 17.204
13. Fizetett osztalék, részesedés	-178.000	- 6.000	- 15.000	Ø	Ø	Ø	- 134.000
II. Befektetési tevékenys. szárm. Pénzeszközváltozás	20.524	- 170.688	- 149.874	- 102.244	- 24.080	- 104.345	- 94.091
14. Befektetett eszk. beszerz. (-)	- 20.875	- 170.720	- 150.645	- 102.531	- 24.080	- 105.013	- 94.136
15. Befektetett eszk.eladása (+)	+ 351	+ 32	+ 771	+ 287	Ø	+ 668	+ 45
16. Kapott osztalék (+)	-	-	-	-	-	Ø	Ø
III. Pénzügyi műveletekből szárm. Pénzeszközváltozás							
17. Részvénykibocsátás bevétele	-	-	-	-	-	-	-
18. Kötvénykibocsátás bevétele	-	-	-	-	-	-	-
19. Hitelfelvétel	-	-	-	-	-	-	-
20. Véglegesen kapott pénzeszköz	-	-	-	-	-	-	-
21. Részvénybevonás	-	-	-	-	-	-	-
22. Kötvény-visszafizetés	-	-	-	-	-	-	-
23. Hiteltörlesztés, -visszafizetés	-	-	-	-	-	-	-
24. Végleg. átadott pénzeszköz	-	-	-	-	-	-	-
I - II - III. Összesen	+ 22.920	+ 33.321	- 4.096	- 73.508	+ 41.808	+ 140.857	- 97.508
IV. Pénzeszközök változása	+ 22.920	+ 33.321	- 4.096	- 73.508	+ 41.808	+ 140.857	- 97.508

A szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás 2011. évben kismértékben nőtt. A pénzjövedelem befektetési tevékenységből származó II. mutatója a befektetett eszközök növekedését a vagyon növekedését mutatja, ami a beruházások jelentős növekedésének következménye.

A pénzeszközök változása IV. mutató pénzeszköz csökkenést mutat, ami a társaság által fizetett osztalékkelőleg miatt jelentkezett.

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	Átlagos statisztikai létszám (fő)		Bérköltség (Eft)		Személyi jellegű egyéb kifizetés (Eft)	
	2010. év	2011. év	2010. év	2011. év	2010. év	2011. év
Fizikai	46	45	85.942	83.028	10.738	15.424
Szellemi	21	20	47.842	47.519	8.995	8.814
Ö s s z e s e n	67	65	133.784	130.547	19.733	24.238

Fenti táblázat nem tartalmazza az ügyvezetéssel kapcsolatosan felmerült bérköltség összegét, ami 6.605 Eft, és a Felügyelő Bizottság tagjai részére a 2011. évben felmerült tiszteletdíjat, mely összesen 1.320 E Ft

2. A környezetvédelem eszközei a társaság által alkalmazott politika

A Fűtőerőmű kazánjainak termelődő füstgáz kibocsátási értékét, illetve ellenőrzését a WEISHAUP T Kft. és a GB-GANZ Kft. rendszeresen végzi. A berendezések az előírásoknak megfelelően üzemelnek. Azonban az Észak-magyarországi Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi Felügyelőség ellenőrzései során társaságunkat a gázmotorok légszennyező anyag kibocsátást ellenőrző mérések elmulasztása miatt 500 Eft, adatszolgáltatási kötelezettség elmulasztása miatt 200 Eft, lejárt levegőtisztaság-védelmi engedély miatt 3.500 Eft bírság kifizetésére kötelezte. Folyamatban van a Fűtőerőműben az egységes környezethasználati engedély megszerzése.

A gázmotorok üzemeltetése során keletkezett „fáradt” olaj elszállításáról, a környezetvédelmi előírások szerinti kezeléséről, megsemmisítéséről a szállító saját hatáskörben gondoskodik.

A cég gépjárműveinek káros anyag kibocsátásnak 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, 2012. április 27.

Halász Sándor
ügyvezető igazgató

ÜZLETI JELENTÉS

az Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Kft.

2011. évi tevékenységéről

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 által biztosított hőellátás mellett lehetőség nyílt a kapcsolt energiatermelés folytatására, melynek eredményeképpen a szükséges hőigények kielégítése mellett, saját használatra, illetve eladásra villamos energiát termelt. 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-től).

A társaság gazdálkodását befolyásoló főbb események:

- A 2010-2011. évi fűtési idény **április 22-én** fejeződött be, a 2011-2012. évi pedig 2011. október 07-én kezdődött. A fűtési és melegvíz-szolgáltatás az előírásoknak és az igényeknek megfelelően történt. A társaság a szolgáltatási területén hőmennyiségmérés szerinti szolgáltatást valósít meg. A fűtőerőműben 2010. december 31-én fellépő üzemzavar az egész várost érintette, azonban a hiba elhárítása 24 órán belül, pontosabban 10 órán belül megtörtént. 2011. február 10-én a fűtőerőműben elektromos tűz keletkezett. A várost érintő szolgáltatási szünet 2-3 órát jelentett, azonban a gázmotorok működése hosszú időre leállt (I.GM: 02.10-től 03.04-ig, II.GM: 02.10-től 02.21-ig).
- A lakossági felhasználókat érintő idényvégi elszámolást, azaz a végszámlákat 2011. június hónapban kapták meg a felhasználók. A társaság a végelszámolás keretében nettó 49.293 EFT-ot pótlólag kiszámlázott a lakossági felhasználóknak, ez az időszak részszámláihoz viszonyítva 8 %-os többletfogyasztást jelez, amit társaságunk a fűtési idényben megelőlegezett a felhasználóknak.
- A 2011. év során a gázmotoroknál egy esetben került sor TMK-ra, január 9-től 13-ig 6000 órás leállás volt az I.GM-nál. A II.GM-nál a tervezett 2012. májusi 6000 órás TMK már szükségtelessé vált.
- A nyári nagykarbantartás 2011. **augusztus 9-től 12-ig** tartott.
 - A vezetékek tekintetében:
 - Munkás út 2. sz. primer bekötővezetéknel helyreállítási munkálatokra került sor.
 - Szt. István út 7-9. szekundervezetéken történt vezetékcsere.
 - Rendszerben lezajlott a hőközpontok gépész -, villamos -, és szabályozástechnikai ellenőrzése, szükség szerinti javítása.
- A nyár folyamán az elszámoló hőmennyiségmérők hitelesítésére került sor, ez 229 db mérőeszköz mozgását/szerelését jelentette.
- A fűtőerőműben a kazánok vizsgálata a kazánfelügyelet részéről elvégzésre került. A kazánok égőinek beállítása, környezetvédelmi mérése rendszerben megtörtént.
- A 2011-2012. évi fűtési idény 2011. **október 07-én** beindult. A fűtés beindításakor előfordult légtelenítési problémák előírás szerinti javítására került sor. A hibabejelentések alapján az üzletszabályzat előírásai szerint kivizsgálásra kerültek a problémák, a szükséges intézkedések

megtörténtek, amennyiben indokolt volt, díjváltás történt a felhasználók részére. Jelentősebb légtelenítési probléma a Vasvár út 64-82. sz. épületben volt. A felhasználó kérésére a Bolyki főút 91-93. sz. épületben a tervezői előírásnak megfelelően lett beállítva a szekunder oldali betáplálás.

- A beruházások üzembe helyezése 115.458 E Ft értékben valósult meg, a legfontosabbak:
 - Fűtőerőműben (vezérlő szekrény, tűzjelző és vészleállító rendszer) 5.780 E Ft
 - Kis tehergépkocsi beszerzés (2 db) 4.866 E Ft
 - Számítógépek, irodai gépek, borítékológép 4.957 E Ft
 - Vezetékek 26.605 E Ft
 - Hőközpontok 60.742 E Ft
 - Ügyfélszolgálati iroda kialak., berend. 7.516 E Ft
- 2011. évben az Ózdi Távhő Kft-nél nem történt díjemelés/díjváltás. A Távhőszolgáltatónak értékesített távhő árát, valamint a lakossági felhasználónak és a külön kezelt intézménynek nyújtott távhőszolgáltatás díját, a távhő törvény módosításával (59/A.§) a kormány 2011. március 31-vel befagyasztotta, és hatósági ármegállapítást rendelt el. A hatósági áras felhasználói csoportok nem hatósági áras felhasználói csoporttól való elkülönítése érdekében a számlázási program módosítására került sor.
- Módosult a lakossági vezetékes gázfogyasztás és távhő felhasználás szociális támogatásának rendszere. A fajlagos távhő támogatás összege 2010. évben fokozatosan csökkent. A szociális alapon járó energiatámogatás rendszerét a kormány 2011. április 30-ig meghosszabbította, ezután megszüntette.
- 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.
- Ózd Város Önkormányzata továbbra is támogatja a távhő felhasználók szolgáltatási díjainak mérséklését a helyi lakásfenntartási támogatás juttatásának folyamatos szabályozásával.
- Ózd Város Önkormányzata Képviselő-testületének 53/KH/2011.(III.22.) határozata értelmében át kell tekinteni az Önkormányzat 100 %-os tulajdonában álló gazdasági társaságok működését, és meg kell vizsgálni a racionalizálási és hatékonyság növelési lehetőségeket. Társaságunk átvilágítása során jelentős elmarasztaló határozat nem született, a város vezetésének gazdaságpolitikai célkitűzéseit hatékonyan támogatjuk.
- Társaságunk 2011. évben EKOMEN (Egyszerűsített Komfortnövelő Energiafelhasználás) programot indított 20.000 E Ft tervezett ráfordítással. Két épületnél teljes körű fejlesztés valósult meg 2.956 E Ft értékben, ahol az energia megtakarítás a 2011/2012. fűtési idényben már jelentős.

A program célja egy olyan szabályozható szekunder fogyasztói rendszer kiépítése, amely:

- hőleadónként, lakásonként szabályozható (tetszőleges belső helyiség hőmérséklet),
- magasabb komfortfokozatot biztosít,
- ösztönöz a takarékosagra és további energiacsökkentő módozatokat von maga után,
- csökkenti a fogyasztói rendszer veszteségeit,
- igazságosabb költségmegosztást biztosít a tényleges fogyasztás alapján,
- megszünteti a fogyasztók kiszolgáltatottságát.

A fentiekben vázolt feladatok teljes körű végrehajtását, a jövőbeni pénzügyi- és anyagi helyzetünk határozza meg.

- 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.

- A felhasználókkal való kapcsolattartás javítása érdekében az ügyfél központú szolgáltatási tevékenység javítására ügyfélszolgálati helyiség kialakítására került sor. Az ügyfélszolgálat átalakításával a munkaidő szervezés hatékonysága nőtt. Az ügyfelek kiszolgálása korszerűbbé vált. Bevezetésre került a bankkártyás befizetés, ami az ügyintézés korszerűsítését jelenti.
- 2011. évben társaságunknál bevezetésre került az ISO-9001 minőségirányítási rendszer. Az elnyert tanúsítvány fontos állomás az Ózdi Távhő Kft. által végzett tevékenység hatékonyságnövelő intézkedéseinek sorában.
- A villamos energiáról szóló 2007. évi LXXXVI. törvény (VET) értelmében a kötelező villamos energia átvétel (KÁT) 2010. év végéig vonatkozott az Ózdi Távhő Kft-re. A KÁT időtartamának meghosszabbítása iránti kérelmünket a Magyar Energia Hivatal megtérülésre hivatkozva elutasította. A VET 171. §-ának 2010. évi decemberi változásainak értelmében 2011. január 31-ig újabb lehetőség nyílt a KÁT rendszerben történő értékesítési lehetőség meghosszabbítása érdekében hosszabbítási kérelem benyújtására a Magyar Energia Hivatal felé. Ez esetben 15 %-kal alacsonyabb átvételi árak érvényesíthetők 2011-ben. 2011. évre vonatkozó villamos energiatermelés tekintetében az üzemmenet változtatásával (hét végi leállással) a jelzett 15 %-kal alacsonyabb átvételi árakat érvényesítettünk, a realizált árameladási árbevétel 58.754 E Ft
- A 2008-2012. kereskedelmi időszakra évente 24.109 t CO₂ kvótát kaptunk. A 2008. évi megtakarított 8.205 t, a 2009. évi megtakarított 8.754 t kvóta, a 2010. évi megtakarított 7.655 t kvóta állományból 2011. évben 39.640 t CO₂ egység értékesítésre került, 9.640 CO₂ egység vásárlás történt. Társaságunk Nemzeti Emisszió-kereskedelmi Forgalmi Jegyzékben vezetett számláján a mérlegforduló napon 9.083 t térítésmentesen kapott CO₂ kvóta (36.193 Eft) és 9.640 t vásárolt kvóta (33.342 Eft) áll rendelkezésre a 2011. évi kibocsátás elszámolása érdekében.
- A 2011. évi gazdálkodási célkitűzések meghatározásakor **89.300 Eft adózás előtti eredményt, nyereséget tervezett társaságunk**, melyet az intézkedések, a CO₂ kvóta értékesítése, a távhőszolgáltatás támogatás szabályozása, a hatósági árral kapcsolatos rendelkezések alakulása hatására jelentősen túlléptünk.

A társaság 2011. évi működésének eredményét az alábbi táblázat mutatja:

1. sz. táblázat

Adatok Eft-ban

Sorszám	M e g n e v e z é s	2011. évi üzleti terv	2011. évi teljesítés
1.	Értékesítés nettó árbevétele	1.660.800	1.727.129
2.	Egyéb bevételek	112.000	626.980
3.	Aktivált saját teljesítmények értéke	–	7.620
4.	Anyagjellegű ráfordítások	1.294.600	1.549.045
5.	Személyi jellegű ráfordítások	206.400	207.664
6.	Értécsökkenési leírás	95.000	93.161
7.	Egyéb ráfordítások	87.500	274.208
8.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	89.300	237.651
9.	Pénzügyi műveletek bevételei	–	30.768
10.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	–	640
11.	Pénzügyi műveletek eredménye	–	30.128
12.	Szokásos vállalkozási eredmény	89.300	267.779
13.	Rendkívüli bevételek	–	14.245
14.	Rendkívüli ráfordítások	–	18.510
15.	Rendkívüli eredmény	–	- 4.265
16.	Adózás előtti eredmény	89.300	263.514
17.	Adófizetési kötelezettség	–	17.204
18.	Adózott eredmény	–	246.310
19.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	–	134.000
20.	Mérleg szerinti eredmény	89.300	112.310

A terv és tényadatok összevetése során az alábbi megállapítások tehetők:

- A távhőszolgáltatás nettó árbevétele 1.396.440 E Ft, a tervezett árbevételtől (1.440.000 E Ft) 43.560 E Ft-tal eltér.
- Az eladott áruk beszerzési értéke a tervezett szinten alakult 90.478 E Ft
- Az árameladás során a tervezett 95.500 E Ft árbevétel helyett csupán 58.754 E Ft árbevételt realizáltunk.
- 24.000 E Ft hőártámogatás helyett, az idevonatkozó NFM rendelet alapján, 369.582 E Ft távhőszolgáltatási támogatásban részesült társaságunk, melyből 134.000 E Ft céltartalék képzésre került sor. A hatóság állásfoglalása alapján egyéb bevételek között tartjuk nyilván.
- Emisszió kvóta értékesítéséből 168.071 E Ft árbevételre tett szert társaságunk, ami az értékesítés nettó árbevételét növeli – a vásárlás/csere ráfordítása 33.342 E Ft, egyéb ráfordítás, eredményt növelő, tehát 134.729 E Ft
- Egyéb bevételek között jelentős tétel az emisszió kvóta elszámolása miatt 209.151 E Ft, eredményre gyakorolt hatása azonban Ø.
- Anyagjellegű ráfordítások tervezett értékétől a CO₂ kvótaértékesítés miatti eltérés 145.971 E Ft, ami az eladott áruk beszerzési értéke között szerepel, de eredményre gyakorolt hatása nincs. Jelentős többletköltség a hőbeszerzés költségei között (40.000 E Ft), az anyagjellegű szolgáltatás (15.000 E Ft) és az egyéb szolgáltatás (25.000 E Ft) tételei között van.
- Egyéb ráfordítások között került elszámolásra a fentebb jelzett 134.000 E Ft céltartalék, és a CO₂ elszámolás miatt eredményt nem módosító 96.522 E Ft
- 2011. évben 134.000 E Ft osztalékelőleg kifizetésére került sor, ami a 2011. évi beszámoló elfogadása során osztalékká válik.

A társaság nettó árbevételének döntő része 1.486.918 E Ft távhőszolgáltatásból származik, így továbbra is nagy figyelmet fordítunk annak pénzügyi realizálására.

A kinnlevőség alakulása 2011. december 31-i állapotnak megfelelően:

- lakossági felhasználók	289.400 E Ft,
- egyéb felhasználók	115.781 E Ft,
= Összesen:	405.181 E Ft

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

- A 2011. év során bírósági letiltás útján befolyt lakossági hátralék 11.730 E Ft, végrehajtás során befolyt 16.575 E Ft
- Végrehajtási jog bejegyzés terhel 239 felhasználási hely tekintetében, 67.762 E Ft követelést.
- A fizetési meghagyások útján befolyt tőketartozás összege: 4.027 E Ft
- 2011. december 31-ig részletfizetési megállapodás megkötésére került sor 268 felhasználóval 60.642 E Ft értékben.

Sajnos az intézkedések ellenére a kinnlevőség mértéke növekszik.

A (1992. évtől) halmozott kinnlevőség aránya az összes árbevételhez viszonyítva: 2,1 %, az előző évhez képest jelentősen növekedett, abszolút értékben 74.767 E Ft-tal.

A társaság 2011. év folyamán nem végzett üzletrészek megszerzésére irányuló tevékenységet, és nem rendelkezik saját részvényekkel. 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. Azonban az Észak-magyarországi Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi Felügyelőség

ellenőrzései során társaságunkat a gázmotorok légszennyező anyag kibocsátást ellenőrző mérések elmulasztása miatt 500 E Ft, adatszolgáltatási kötelezettség elmulasztása miatt 200 E Ft, lejárt levegőtisztaság-védelmi engedély miatt 3.500 E Ft bírság kifizetésére kötelezte. Folyamatban van a Fűtőerőműben az egységes környezethasználati engedély megszerzése.

A gázmotorok üzemeltetése során keletkezett „fáradt” olaj elszállításáról, a környezetvédelmi előírások szerinti kezeléséről, megsemmisítéséről a szállító saját hatáskörben gondoskodik.

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

Összességében megállapítható, hogy cégünk a 2011. évet 246.310 E Ft adózott nyereséggel zárta. Az év során 115.458 E Ft beruházás üzembe helyezése valósult meg. Megemlítendő, hogy a társaságnak sikerült a 2011. év során a 2008. évi veszteség hatásait teljes mértékben kigazdálkodnia, valamint likviditását helyreállítania.

A társaság 2012. évi terveit Ózd Város Önkormányzata Képviselő-testületének 8/2012.(II.16.) sz. határozata tartalmazza.

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 évinél jelentősebb ráfordítást igénylő fejlesztések, beruházások kivitelezése, KEOP pályázati források bevonásával.

Ózd, 2012. április 27.

Halász Sándor
ügyvezető igazgató

Független Könyvvizsgálói Jelentés

az

ÓZDI TÁVHŐTERMELŐ ÉS SZOLGÁLTATÓ Korlátolt Felelősségű Társaság taggyűlése számára

a 2011. évi éves beszámoló vizsgálatáról

Elvégeztük az **Ózdi Táv hőtermelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság** mellékelt 2011. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.753.909 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 112.310 E Ft nyereség. Az éves beszámoló a 2011. december 31-i időpontra végződő üzleti évre vonatkozó mérlegből, eredménykimutatásból és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből és üzleti jelentésből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

Az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését, fenntartását, megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becsléseket.

A könyvvizsgáló felelőssége

A könyvvizsgáló felelőssége az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélése.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén elegendő és megfelelő bizonyítékot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalta olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár tévedésekből eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felméréseit, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. Az éves beszámolóhoz kapcsolódóan a könyvvizsgáló kockázatelemzésének nem célja, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek és az ügyvezetés lényegesebb becsléseinek, valamint az éves beszámoló bemutatásának értékelését. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk a fent említett területre korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, az **Ózdi Táv hőtermelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság** nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

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

Záradék (vélemény)


A könyvvizsgálat során az **Ózdi Táv hőtermelő 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 az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményünk szerint az éves beszámoló 1.753.909 Eft mérlegfőösszeggel, 246.310 Eft adózott és 112.310 Eft mérleg szerinti eredménnyel, az **Ózdi Táv hőtermelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság** 2011. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Ózd, 2012. április 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
2012. május 04-én megtartott üléséről készült
j e g y z ő k ö n y v b ől

Zsigmond Annamária tisztelettel köszöntötte a megjelenteket, külön megköszönve Horváthné Vámos Mária könyvvizsgáló asszony megjelenését. Sajnálattal közölte, hogy Galanics Ferenc Úr a Felügyelő Bizottság Elnöke képviselőségéből adódó halaszthatatlan elfoglaltsága miatt nem tudott eljönni, azonban előzetesen telefonon jelezte, hogy tárgyi dokumentációkat megkapta, annak tartalmával egyetért, és elfogadásra javasolja. Ezt követően **megállapította, hogy** – az Ügyrend értelmében – a **Felügyelő Bizottság** 3 fő részvételével is **határozatképes**, majd ismertette a napirendi pontokat, melyet az FB egyhangúan elfogadott.

Az **1. napirendi pont** keretein belül felkérte a jelenlevőket, hogy tegyék meg esetleges kiegészítéseiket, észrevételeiket, hozzászólásaikat, kérdéseiket, véleményezésüket a „**BESZÁMOLÓ az Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Kft. 2011. évi tevékenységéről. JAVASLAT a mérleg megállapítására, üzleti jelentés és eredmény-kimutatás jóváhagyására**” című előterjesztéssel kapcsolatban.

Koncz József elmondta, hogy az előterjesztést e-mail útján időben megkapta, így lehetőség nyílt annak áttanulmányozására, értékelésére. Véleménye szerint a dokumentáció körültekintő, részletes, közérthető, pontos. Elismerését fejezi ki a magas szintű gazdálkodást tükröző eredménnyel kapcsolatban, s dicséretesnek tartja az ügyfelek szép környezetben történő, jó színvonalú kiszolgálásának megteremtését. Negatívumként felhívja a büntetési tételt, melynek jövőbeni elkerülésére felhívja a figyelmet. Ezt követően megkérdezte, hogy mit takar az egyes gázmotor 6.000 órás karbantartása?

Halász Sándor válaszában tájékoztatást adott arról, hogy a gázmotor karbantartása 1.500 óránként történik, előírás szerint. A gázmotor első 1.500 órás működését követően átvizsgáláskor olajcserét és olajszűrő cserét végeznek, a második 1.500 óra után levegőszűrő cserét is végrehajtanak, a 6.000 órás karbantartásnál történik meg az előzőekben felsoroltak mellett a hengerfej cseréje. Ezen előírás végrehajtása szükséges a gázmotor biztonságos üzemeléséhez.

Koncz József elfogadta és megköszönte a választ, majd elfogadásra javasolta az előterjesztést.

Kovács Béla jelezte, hogy az előterjesztést időben megkapta, így fel tudott készülni a megalapozott véleménynyilvánításra. Példaértékűnek ítéli meg a társaság 2011. évi munkáját, s annak eredményét. Itt kívánta megemlíteni, hogy a lakosság részéről fokozódó pozitív megnyilvánulásokat tapasztalt a távhőszolgáltatóval kapcsolatban, példaként említi a szép környezetben történő figyelmes ügyfélfogadást, a felmerülő műszaki problémák megoldását célzó gyors intézkedést és szakszerű munkavégzést. Hozzászólását azzal zárta, hogy összességében – az Észak-magyarországi Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi Felügyelőség ellenőrzése során kiszabott bírság kivételével – az Ózdi Távhő Kft. múlt évi tevékenységét jónak tartja, a mérleget és az eredménykimutatást pontosnak ítéli meg, ezért az előterjesztést elfogadásra javasolja. Gratulált a nyereséges évvizsgálathoz, és további sikereket kívánt.

Halász Sándor rövid tájékoztatást adott a kiszabott büntetési bírság körülményeiről: 2010. december 20-án lejárt a társaság levegőtisztaság-védelmi engedélye. Az ellenőrzéskor már folyamatban volt az egységes környezethasználati engedély beszerzése (mely a lejárt engedélyt is magában foglalja), azonban ezt a hatóság nem vette figyelembe. Itt kívánta megjegyezni, hogy mindez az igazgatóváltás időszakában történt.

Zsigmond Annamária a témához kapcsolódóan előadta, hogy a törvényi változások következtében egyre többféle feladatot határoznak meg az előírások egy közszolgáltató cég számára. Az Ózdi Távhő Kft-t ez felkészületlenül érte, ugyanis erre vonatkozóan nem voltak szakemberei, mint például: környezetvédelmi felelős, minőségirányítási felelős (ISO), belső adatvédelmi ellenőr, stb.. A probléma felismerésekor a vezetőség megtette a szükséges intézkedéseket: munkakörbővítéssel kijelölte az egyes területek felelőseit, akik a minőségi feladatvégzésre szakmai továbbképzéseken készültek és készülnek fel, melynek segítségével a szabályváltozásokat folyamatosan nyomon követhetik.

Halász Sándor elmondta, hogy ugyanazok az előírások vonatkoznak az Ózdi Távhő Kft-re, mint a nagy apparátussal működő távhő cégekre (pl.: FŐTÁV – Budapest), ahol egész osztályok működnek a szóban forgó feladatkörök ellátására. Összefoglalta az elhangzottakat, mely szerint a témakörök felelősei folyamatos továbbképzésen vesznek részt, és a vezetőség rendszeres belső ellenőrzés útján kíséri figyelemmel munkavégzésük eredményességét, szem előtt tartva azt a célt, hogy többé bírság kiszabására nem kerülhet sor.

Fáklya Pál megnyugtatónak találta, hogy – a büntetési összeg kifizetésén túl – saját hatáskörben, belső feladatszervezéssel történt intézkedés a probléma megoldására, s a büntetés jövőbeni elkerülésére. Ezt követően érdeklődött a jelzett 134.000 Eft osztalék Önkormányzat felé történő kifizetéséről.

Zsigmond Annamária válaszában elmondta, hogy az elmúlt év folyamán megtörtént a 134.000 Eft osztalék-előlegként történő kifizetése az Önkormányzat felé, amely nagy segítséget nyújtott Ózd város gazdálkodásában.

Fáklya Pál elfogadta és megköszönte a tájékoztatást, majd elismerését fejezte ki a minőségi munkavégzésért és a jó eredményért. Ezt követően elfogadásra javasolta tárgyi előterjesztést.

Zsigmond Annamária megköszönte a dicsérő szavakat, melyet véleménye szerint azzal érdemelt ki az Ózdi Távhő Kft. hogy komoly munka folyik műszaki és gazdasági területen egyaránt. Jelezte, hogy az elmúlt év folyamán könyvvizsgálóváltás történt, elmondta, hogy jól alakult a közösen végzett munka, a könyvvizsgáló jelentős szakmai segítséget nyújtott, jó ötletei voltak, melyek a hatékonyság növelését célozták. Tehát elmondható, hogy megtettek mindent annak érdekében, hogy szakmailag helyes mérlegbeszámoló szülessen. Felhívta a figyelmet a sikeres gazdálkodás egyik fontos eredményére, mely szerint a múlt évben és ez év január 1-jétől sem kellett megemlíteni a távhőszolgáltatás díjait. Kiemelte azt a fontos következményt, hogy ez a Felhasználók körében nagyfokú elégedettséget okozott.

Halász Sándor a témakör összegzéséül elmondta, hogy célkitűzéseik végrehajtása, sőt túlteljesítése érdekében igyekeztek gyors ütemű és jó minőségű munkát végezni. Itt kívánta megjegyezni azonban, hogy a jó eredményhez nagyban hozzásegítette a Távhő Kft-t a szerencse „közreműködése” is. Példaként említette meg, hogy a CO₂-kvóta eladása jó időben - magas áron történt, és az Euró visszaváltását is az elmúlt időszak legmagasabb árfolyamán sikerült lebonyolítani. Ennek eredményeképpen kerülhetett sor a 134.000 Eft osztalék-előleg kifizetésére az Önkormányzat felé.

Zsigmond Annamária ezt követően – mivel több hozzászólás nem történt – szavazásra kérte fel a Felügyelő Bizottság tagjait az 1. napirendi pontban elhangzottak alapján. A nyílt szavazás lezárása során megállapította, hogy a Felügyelő Bizottság az Ózdi Távhő Kft. 2011. évi Mérlegbeszámolója szerint 1.753.909 Eft mérleg főösszeggel és 246.310 Eft adózott eredménnyel, ill. a 134.000 Eft osztalék jóváhagyásával, valamint a 112.310 Eft eredménytartalékba helyezésével egyhangúan egyetért, tehát javasolja a t. Képviselő-testületnek az előterjesztés elfogadását.

K.m.f.

FÁKLYA PÁL sk.
a Felügyelő Bizottság tagja

KONCZ JÓZSEF sk.
a Felügyelő Bizottság tagja

KOVÁCS BÉLA sk.
a Felügyelő Bizottság tagja

Határozati javaslat

Ózd Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../2012.(V.17.) határozata

az Ózdi Távhő Kft. 2011. 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. 2011. évi beszámolóját

1.753.909 e Ft mérleg főösszeggel,
246.310 e Ft adózott eredménnyel,
jóváhagyja.

2. A Képviselő –testület az adózott eredményből 134 000 E Ft osztalék fizetésről rendelkezik annak rögzítése mellett, hogy a 323/2011.(XII.22.) KH határozat alapján az osztalék előlegként már kifizetésre került. A Képviselő-testület rögzíti, hogy Ózd Város Önkormányzatának a részére kifizetett osztalék előleggel kapcsolatban visszafizetési kötelezettsége nem áll fenn, figyelemmel a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény 133. § b) pontjára.

Felelős: az Ózdi Távhő Kft. ügyvezetője
Határidő: 2012. május 31.

3. A Képviselő-testület felkéri a Társaság ügyvezetőjét, hogy a 2011. évi beszámoló alapján megállapított osztalék fizetést – figyelemmel az osztalék előleg kifizetésére – a jogszabályi előírásoknak megfelelően a Cégbírósághoz jelentse be.

Felelős: Ózdi Távhő Kft. ügyvezetője
Határidő: 2012. június 16.

4. A Képviselő-testület a 112.310 e Ft mérleg szerinti eredmény eredménytartalékba helyezésével egyetért.

Felelős: Ózdi Távhő Kft. ügyvezetője
Határidő: 2012. május 31.

5. A Képviselő-testület felhívja az ügyvezető igazgató figyelmét, hogy a mérlegbeszámolót a hatályos jogszabályoknak megfelelően 2012. május 31-ig a Céginformációs Szolgálatához nyújtsa be.

Felelős: Ózdi Távhő Kft. ügyvezetője
Határidő: 2012. május 31.