

B E S Z Á M O L Ó
az Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Kft.
2013.07.01-2014.06.30. üzleti évi tevékenységéről

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

Tartalom: Határozati javaslat
2013.07.01-2014.06.30. 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 Táv hő Kft. Ügyvezető Igazgató

Előkészítő: P.H. Településfejlesztési és Vagyongazdálkodási Osztály

HATÁROZATI JAVASLAT

Ózd Város Önkormányzata Képviselő-testületének

...../2014.(XI. ...) határozata

az Ózdi Távhő Kft. 2013.07.01-2014.06.30. 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. 2013.07.01-2014.06.30. üzleti évi beszámolóját
1.443.796 EFt mérleg főösszeggel,
- 25.982 EFt adózott eredménnyel,
jóváhagyja.
2. A Képviselő-testület a – 25.982 EFt mérleg szerinti eredmény/veszteség eredménytartalékba 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 2014. november 30-ig a Céginformációs Szolgálathoz nyújtsa be.

Felelős: Ózdi Távhő Kft. ügyvezetője

Határidő: 2014. november 30.

11387891353011305
Statisztikai számjel

05-09-004801
Cégjegyzék száma

Ózdi Távhő Kft.

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

Éves beszámoló
2013.07.01-2014.06.30.
ÜZLETI ÉVRŐL

Keltezés: 2014. október 10.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

ÓZDI TÁVHŐ KFT.
3600 Ózd, Zrínyi út 3.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2014. június 30.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	719133	0	841652
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	549	0	306
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok			
6	Szellemi termékek	549		306
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	718584	0	841346
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	442217		583119
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	203438		156795
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	9774		6691
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	63155		94741
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	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 értékhelyesbítése			
26	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: 2014. október 10.


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2014. június 30.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
27	B. Forgóeszközök	710418	0	600698
28	I. KÉSZLETEK	28042	0	33101
29	Anyagok	8426		8552
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32	Késztermékek			
33	Áruk	19616		24549
34	Készletekre adott előlegek			
35	II. KÖVETELÉSEK	528946	0	475108
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	331905		305656
37	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39	Váltókövetelések			
40	Egyéb követelések	197041		169452
41	Követelések értékelési különbözete			
42	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK	24061	0	0
44	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45	Egyéb részesedés			
46	Saját részvények, saját üzletrészek			
47	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	24061		0
48	Értékpapírok értékelési különbözete			
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK	129369	0	92489
50	Pénztár, csekkek	1344		1318
51	Bankbetétek	128025		91171
52	C. Aktív időbeli elhatárolások	2183	0	1446
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	38		
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2145		1446
55	Halasztott ráfordítások			
56	Eszközök összesen	1431734	0	1443796

Keltezés: 2014. október 10.


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

ÓZDI TÁVUNÓ KFT.
 3600 Ózd, Zrínyi út 3.

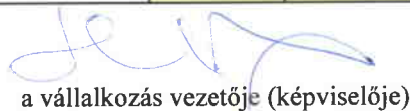
"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2014. június 30.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
57	D. Saját tőke	1109561	0	1083578
58	I. JEGYZETT TŐKE	919850		919850
59	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61	III. TŐKETARTALÉK	13247		13247
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	64123		176463
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	75000		
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
65	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	37341		-25982
68	E. Céltartalékok	107000	0	107000
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71	Egyéb céltartalék	107000		107000
72	F. Kötelezettségek	95719	0	89048
73	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	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	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	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: 2014. október 10.


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

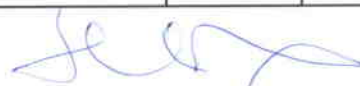
"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2014. június 30.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	95719	0	89048
87	Rövid lejáratú kölcsönök			
88	ebből: az átváltoztatható kötvények			
89	Rövid lejáratú hitelek			
90	Vevőktől kapott előlegek			
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	75316		67939
92	Váltótartozások			
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
94	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	20403		21109
96	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98	G. Passzív időbeli elhatárolások	119454	0	164170
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1474		1499
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	359		519
101	Halasztott bevételek	117621		162152
102	Források összesen	1431734	0	1443796

Keltezés: 2014. október 10.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

ÓZDI TÁVIRÓ KFT.
3600 Ózd, Zrínyi út 3.


"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2014. június 30.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1392615		1211642
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1392615	0	1211642
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	2560		3906
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	2560	0	3906
7	III. Egyéb bevételek	848882		609923
8	ebből: visszaírt értékvesztés			
9	5 Anyagköltség	1433435		1233823
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	90742		69639
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	68498		66303
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	84583		65688
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	390		297
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1677648	0	1435750
15	10 Bérköltség	169386		183178
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	21436		26324
17	12 Bérjárulékok	51482		55816
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	242304	0	265318
19	VI. Értécsökkenési leírás	101382		114128
20	VII. Egyéb ráfordítások	186858		56690
21	ebből: értékvesztés	31025		12796
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	35865	0	-46415

Keltetés: 2014. október 10.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

ÓZDI TÁVIRÓ KFT.
3600 Ózd, Zrínyi út 3.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2014. június 30.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	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	5325		245
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			206
32	ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	5325	0	451
34	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	138		
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
39	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
40	ebből: értékelési különbözet			
41	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	138	0	0
42	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	5187	0	451
43	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	41052	0	-45964
44	X. Rendkívüli bevételek	16151		22806
45	XI. Rendkívüli ráfordítások	15506		930
46	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	645	0	21876
47	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	41697	0	-24088
48	XII. Adófizetési kötelezettség	4356		1894
49	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	37341	0	-25982
50	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
51	23 Jávahagyott osztalék, részesedés			
52	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	37341	0	-25982

Keltetés: 2014. október 10.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

ÓZDI TÁVKÖ KFT.
 3500 Ózd, Zrínyi út 3.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A 2013. 07. 01. – 2014. 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 (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 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 időjellegéből következően eltér a naptári évtől, időtartama 12 naptári hónap.

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 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 2013. 07. 01. – 2014. 06. 30-ig terjedő üzleti évben

A bruttó érték változása

1. sz. táblázat

E Ft

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Átsorolás	Záró érték
Immateriális javak összesen:	15.882	-	-	-	15.882
- Szellemi termékek	15.882	-	-	-	15.882
Tárgyi eszközök összesen:	2.037.018	453.403	227.814	431	2.262.176
- Ingatlanok	821.589	196.150	11.492	-	1.006.247
- Műszaki berendezések, gépek, járművek	1.114.794	12.948	5.200	-	1.122.542
- Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	37.480	1.595	429	-	38.646
- Beruházások	63.155	242.710	210.693	431	94.741
ÖSSZESEN	2.052.900	453.403	227.814	431	2.278.058

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 2013. 07. 01-től 2014. 06. 30-ig terjedő üzleti évben 242.710 E Ft értékű beruházást hajtottunk végre, melyből 3.906 E Ft-ot saját beruházásban, míg 238.804 E Ft-ot vásárolt beruházásból valósítottunk meg.

Az előző üzleti évről 63.155 E Ft értékű beruházást hozott át a Kft.

Tárgyi időszakban 210.693 E Ft értékű tárgyeszköz került üzembehelyezésre.
Záró befejezetlen beruházások értéke: 94.741 E Ft.

Az immateriális javak bruttó értéke nem változott.

A tárgyi eszközökön belül az ingatlanok bruttó értéke 196.150 EFt-tal növekedett:

Tárgyi eszközök üzembe helyezése

- | | |
|---|-------------|
| • Arany János út – Hódos patak vezeték üzembe helyezése | 182.521 EFt |
| • Egyéb vezetékek üzembe helyezése | 13.563 EFt |
| • Bajcsy-Zs. út 4. ingatlanra ráaktiválva | 66 EFt |

Az ingatlanok bruttó értéke 11.492 EFt-tal csökkent.

- | | |
|---|-----------|
| • Szent István úti lakásingatlan értékesítés miatti kivezetés | 2.523 EFt |
| • Arany János út – Hódos patak vezetékcsere miatti selejtezés | 7.840 EFt |
| • Egyéb vezetékszakasz cserék miatti selejtezés | 1.129 EFt |

A műszaki berendezések, gépek, járművek bruttó értéke 12.948 EFt-tal növekedett:

- | | |
|-------------------------------------|-----------|
| • Tárgyi eszközök üzembe helyezése: | |
| ○ Hőközponti beruházások | 1.600 EFt |
| ○ Hőközponti távfelügyelet | 2.636 EFt |
| ○ Fűtőerőmű hidraulika | 1.302 EFt |
| ○ Fűtőerőmű telemechanikai rendszer | 6.828 EFt |
| ○ Szerszámok | 582 EFt |

A műszaki berendezések, gépek, járművek bruttó értéke 5.200 EFt-tal csökkent.

- | | |
|---|-----------|
| • Fűtőerőmű hidraulika miatti selejtezés | 500 EFt |
| • Fűtőerőmű telemechanikai rendszer miatti selejtezés | 4.700 EFt |

Az egyéb gépek, berendezések, felszerelések, járművek bruttó értéke 1.595 EFt-tal növekedett.

- | | |
|--|-----------|
| • Üzemi berendezések | 365 EFt |
| • Irodai, igazgatási berendezések, felszerelések | 1.230 EFt |

Az egyéb gépek, berendezések, felszerelések, járművek bruttó értéke 429 EFt-tal csökkent.

- | | |
|---|---------|
| • Iroda, igazgatási berendezések értékesítése | 429 EFt |
|---|---------|

Az értékcsökkenés változása

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>	15.333	243	-	-	15.576
- Szellemi termékek	15.333	243	-	-	15.576
<u>Tárgyi eszközök összesen:</u>	1.318.434	113.885	11.489	-	1.420.830
- Ingatlanok	379.372	49.626	5.870	-	423.128
- Műszaki berendezések, gépek, járművek	911.356	59.591	5.200	-	965.747
- Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	27.706	4.668	419	-	31.955
- Beruházások	-	-	-	-	-
Ö S S Z E S E N	1.333.767	114.128	11.489	-	1.436.406

Az évközi növekedés rovata tartalmazza a 2013. 07. 01. – 2014. 06. 30-ig terjedő üzleti évben az elszámolt amortizációt 114.128 E Ft értékben, melyből 1.344 E Ft az egyösszegben elszámolt amortizáció.

Ingyatlanok értékcsökkenése 5.870 E Ft-tal csökkent:

- Vezetékszakaszcserék miatt 5.774 E Ft
- Lakásingatlan értékesítés miatt 96 E Ft

Műszaki berendezések, felszerelések, gépek, járművek értékcsökkenése 5.200 E Ft-tal csökkent:

- Fűtőerőmű hidraulika selejtezés miatt 500 E Ft
- Fűtőerőmű telemechanikai rendszer selejtezés miatt 4.700 E Ft

Egyéb gépek, berendezések, felszerelések, járművek értékcsökkenése 419 E Ft-tal csökkent:

- Irodai, igazgatási berendezések értékesítése miatt 419 E Ft

3. Forgóeszközök

a.) Készletek

Társaságunk anyagkészletének fordulónapi záró állománya: **8.552 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 24.549 E Ft értékben a 2013. és 2014. évi kereskedési időszakban térismentesen kapott emisszió kvótatartalék került kimutatásra.

b.) Követelések

A követelések könyv szerinti értéken kerülnek kimutatásra.

A vevőkövetelések összetétele az alábbiak szerint alakul:

• Lakossági kinnlevőség	326.617 EFt
• Egyéb és külön kezelt intézményi felhasználók kinnlevősége	52.262 EFt
• <u>Egyéb és építőipari kinnlevőség</u>	<u>7.700 EFt</u>
=	386.579 EFt
Belföldi követelés értékvesztése:	80.923 EFt
Követelések áruszállításból, szolgáltatásból (vevők):	305.656 EFt
<u>Egyéb követelések:</u>	<u>169.452 EFt</u>
Összes követelésállomány:	475.108 EFt

Az üzleti évünk zárásakor az előző évhez képest csökkent a kinnlevőség.

Csökkent a lakossági felhasználókkal szembeni kinnlevőség (16.455 EFt), azonban az éven túli kinnlevőség nőtt. Ezt jelzi az értékvesztés növekedése is.

Az egyéb és külön kezelt intézményi felhasználók kinnlevősége szintén csökkent (5.828 EFt-tal).

Az egyéb követelések állománya is 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: 282.411 EFt

Levonásra kerül: az előző üzleti év fordulónapján is fennálló tartozással bíró, az önkormányzati lakást bérlő felhasználók összes tartozása: - 17.569 EFt

Behajthatatlan követelésként elszámolt érték: - 946 EFt

= ÖSSZESEN 263.896 EFt

Értékvesztés mértéke: 25 % **65.974 EFt**

Önkormányzati lakást bérlő felhasználók összes tartozása: 17.569 EFt

Értékvesztés mértéke: 50 %

Értékvesztés összege: **8.784 EFt**

Lakossági felhasználók összes értékvesztése: **74.758 EFt**

b.) <u>Egyéb felhasználók</u> , az előző üzleti év fordulónapján is fennálló, tartozással bíró egyéb vevők összes tartozása:	24.658 EFt
Értékvesztés mértéke: 25 %	6.165 EFt
Összes elszámolható értékvesztés:	80.923 EFt
Előző évben képzett értékvesztés:	71.323 EFt
Különbözet:	9.600 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 2013. 06. 30. fordulónaphoz képest csökkentek. A fordulónapi pénzeszköz állomány elsősorban a fejlesztésekre történt kifizetések, a KEOP pályázat keretében megvalósított vezeték földbehelyezési munkákkal kapcsolatos ráfordítások miatt csökkent.

3. Aktív időbeli elhatárolások

Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása **1.446 EFt**, ami a 2014. II. félévnek és az azt követő éveket terhelő, de az üzleti évben felmerült kiadások összege (hírlap, közlöny előfizetések).

4. Saját tőke

A társaság saját tőkéje 2014. június 30-i fordulónapon **1.083.578 EFt**, melynek összetétele az alábbiak szerint alakul:

• Jegyzett tőke	919.850 EFt
• Tőketartalék	13.247 EFt
• Eredménytartalék	176.463 EFt
• Mérleg szerinti eredmény	- 25.982 EFt.

A társaság mérleg szerinti eredménye/vesztesége – a Képviselő-testület határozatával – az eredménytartalékot csökkentti, azonban még a saját tőke meghaladja a jegyzett tőke összegét.

5. Céltartalék

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 történt a 2013. 06. 30-i üzleti év zárásakor a következők szerint:

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 mentesítési kérelmére 2013. és 2014. naptári évek beruházását magába foglaló határozat született, melynek elszámolása későbbi időpontban történik.

A jelen céltartalék feloldására üzleti évünk zárásakor nem kerülhetett sor, azt könyveinkben továbbra is nyilvántartjuk.

6. Kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek 2014. június 30-i állapotnak megfelelően: 89.048 EFt.

Az áruszállításból, illetve szolgáltatásból adódó szállítói kötelezettségeink összege: 67.939 EFt.

Az üzleti évet határidőn túli szállítói tartozás nélkül zárta társaságunk.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege: 21.109 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 519 EFt. Befolyt bevétel elhatárolása 1.499 EFt értékben történt. Térítés nélkül átvett eszközök passzív elhatárolása miatt 45.782 EFt került kimutatásra, 91.892 EFt fejlesztési célra kapott támogatás miatt került elhatárolásra. Emisszió kereskedelemmel kapcsolatos halasztott bevétel pedig 24.478 EFt.

III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Társaságunk 2013. 07. 01. – 2014. 06. 30. üzleti évi gazdálkodását - 24.088 EFt adózás előtti eredménnyel/veszteséggel, - 25.982 EFt mérleg szerinti eredménnyel/veszteséggel zárta.

Értékesítés nettó árbevételének alakulása:

Távhőszolgáltatási (távhőtermelési) tevékenység nettó árbevétele:	1.093.745 EFt
Hidegvíz- és gázértékesítés árbevétele	65.671 EFt
Építőipari tevékenység árbevétele:	47.411 EFt
Ingatlan bérbeadás árbevétele:	2.987 EFt
Emisszió kvóta értékesítés árbevétele:	1.828 EFt
Egyéb bejelentett tevékenység árbevétele:	0 EFt
Összes belföldi értékesítés nettó árbevétele.	1.211.642 EFt

Az egyes eredménykategóriák ismertetése

Üzemi tevékenység eredménye:	- 46.415 EFt
+ Pénzügyi műveletek eredménye:	451 EFt
= Szokásos vállalkozási eredmény:	- 45.964 EFt
+ Rendkívüli eredmény:	21.876 EFt
= Adózás előtti eredmény:	- 24.088 EFt
Társasági adó adófiz. kötelez.:	1.894 EFt
= Adózott eredmény:	- 25.982 EFt
Jóváhagyott osztalék, részesedés:	0 EFt
= Mérleg szerinti eredmény:	- 25.982 EFt

A társasági adóalapot befolyásoló tényezők

Adózás előtti eredményt növelő tételek:

- A Szv. Tv. alapján elszámolt értékcsökkenési leírás, eszközök kivezetéskori nettó érték: 119.746 EFt
- Az adóévben követelésekre elszámolt értékvesztés: 9.600 EFt
- Önellenőrzés során megállapított és egyéb adóévi költs. elsz. összeg: 198 EFt
- Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költségek: 969 EFt
- Jogerős határozatba megállapított bírság: 138 EFt

Összesen: 130.651 EFt.

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:

• A TAO Törvény szerint elismert értékcsökkenési leírás, és eszközök kivezetés kori nettó értéke:	118.561 EFt
• Önellenőrzés során megállapított adóévi bevételként elszámolt összeg:	14.838 EFt
<u>Összesen:</u>	<u>133.399 EFt</u>

Adótörvény szerinti adóalap:	- 26.836 EFt
Jövedelem – (nyereség) – minimum:	35.577 EFt
A társasági adó (10 %):	3.558 EFt
Igénybe vehető látványcsapat – sport adókedvezmény:	1.664 EFt
Adófizetési kötelezettség:	1.894 EFt
Adóelőlegként megfizetett adó:	4.521 EFt
2014. november 30-tól visszaigényelhető társasági adó:	2.627 EFt

Az Ózdi Táv hő Kft. 2013. 07. 01. – 2014. 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. Adózás előtti eredménycsökkentő tételként előző éveket érintő bevételek, 14.838 EFt került érvényesítésre. Ez a tétel részletezve: önellenőrzés során feltárt előző évi távhőszolgáltatási árbevételeket jelenti /2011. év: 925 EFt; 2012. 06. 30. fordulónapra: 3.142 EFt; 2013. 06. 30. fordulónapra 6.415 EFt/, valamint a helyesbítést követően önellenőrzött 2013. 06. 30. fordulónapi társasági adó visszaigénylés 4.365 EFt-os értékét. Az előző üzleti év társasági adó önellenőrzését követően negatív adóalap keletkezett 13.023 EFt, ami a jelen beszámoló negatív alapjával együtt a következő időszakok adózás előtti eredményét csökkentheti.

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 figyelembevételével

Az Ózdi Táv hő 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 Táv hő 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 fogalmazznak meg a számviteli szétválasztásra vonatkozóan.

Kiemelten:

- szabályozásra került a keringetés áramkötségének meghatározása,
- megfogalmazásra került a tevékenységek közvetlen önkötségének 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 mellékelt táblázat (1. sz. Melléklet) tartalmazza.

A tevékenységek szétválasztásával megállapított adózás előtti eredmény figyelembevételével 1.280.934 EFt árbevételeknek – 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 - 13.142 EFt, a távhőszolgáltatási tevékenység adózás előtti eredménye pedig - 33.793 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		2007. XII.31.	2008. XII.31.	2009. XII.31.	2010. XII.31.	2011. XII.31.	2012. VI. 30.	2013. VI. 30.	2014. VI. 30.
1.	Tárgyi eszk. aránya	$\frac{\text{Tárgyi eszk. értéke}}{\text{Összes eszköz értéke}}$	61 %	65 %	54 %	44 %	41,5 %	47,1 %	50,2 %	58,3 %
2.	Forgó eszk. aránya	$\frac{\text{Forgóeszk. értéke}}{\text{Összes eszköz értéke}}$	37 %	33 %	45 %	55 %	57 %	52,8 %	49,6 %	41,6 %
3.	Tőke-erősség	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	69 %	63 %	63 %	58 %	60,5 %	71,3 %	77,5 %	75,1 %
4.	Idegen tőke aránya	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Összes forrás}}$	19 %	26 %	18 %	26 %	23%	5,4 %	6,7 %	6,2 %
5.	Befektetett eszközök fedezete	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	112 %	96 %	116 %	130 %	146 %	151 %	154 %	129 %
6.	Tőke forgási sebessége	$\frac{\text{Ért. nettó árbevétele}}{\text{Saját tőke}}$	142 %	186 %	189 %	179 %	163 %	74,5 %	125,5 %	112 %
7.	Likviditási mutató I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	197 %	125 %	251 %	214,5 %	246 %	971 %	742 %	675 %
8.	Likviditási mutató II.	$\frac{\text{Forgóeszk.-készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	169 %	122 %	196 %	177 %	227 %	863 %	713 %	637 %

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 41,6 %. Jelentősen kisebb pénzeszközökkel rendelkezik társaságunk, és egyéb követeléseink állománya is csökkent. Az emisszió kvóta áruk állománya nőtt, mert megtörtént a 2014. naptári évre vonatkozó térítésmentes kibocsátás társaságunk felé, s jelentős tartalékkal is rendelkezünk.
- A tőkeerősség mutatója 75,1 %, a saját vagyon összes forráson belüli döntő részarányát jelenti. Az elmúlt időszakok nyereséges gazdálkodása javította ezt a mutatót, jelenleg kissé csökkent.
- Az idegen tőke aránya 2014. június 30-án kis mértékben kisebb, 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 129 %, azaz a rendelkezésre álló saját tőkénk teljes mértékben megfinanszírozza befektetett eszközeinket. A mutató az előző évhez képest csökkent, ami elsősorban a saját tőke csökkenésével – az idei év veszteségével – magyarázható.
- A tőke forgási sebességének mutatója csökkent a megelőző időszakhoz képest. A rezsicsökkentésekről rendelkező előírások miatt a jövőben is csökkenni fog a nettó árbevétel.
- A likviditási mutatók jó szintjét a fordulónap megválasztása okozta, a tevékenységünk idényjellege befolyásolja. Előző évi fordulónaphoz képest kis mértékben csökkent.

Jövedelmezőségi mutatók

4. sz. táblázat

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.	Arbevétel arányos nyereség	Üzleti eredmény Ért. nettó árbevétele	0,6 %	0,7 %	2,2 %	4,9 %	13,8 %	1,2 %	2,6 %
2.	Arbevétel arányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény Ért. nettó árbevétele	0,8 %	1,5 %	3,6 %	5,9 %	15,3 %	1,6 %	3,0 %
3.	Eszközarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény Összes eszköz értéke	0,7 %	1,4 %	4,2 %	6,1 %	15,0 %	0,9 %	2,9 %
4.	Vagyonarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény Saját tőke	1 %	2,1 %	6,7 %	10,6 %	24,8 %	1,2 %	3,8 %
5.	Tőkearányos nyereség	Adózott nyereség 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.

Társaságunk veszteséggel zárta a 2013.07.01-2014.06.30. üzleti évet, ezért mind az üzleti eredmény, mind az adózás előtti, adózás utáni eredmény negatív, veszteség. Jövedelmezőségi mutatók nem számíthatók – csakúgy, mint 2008. évi üzleti év esetében.

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.

V. CASH-FLOW KIMUTATÁS

5. sz. táblázat

EFt

MEGNEVEZÉS	2008. év	2009. év	2010. év	2011. év	2012. VI. 30.	2013. VI. 30.	2014. VI. 30.
I. Szokásos tevékenységből szárm. pénzeszközváltozás	28.736	65.888	245.202	- 3.417	+94.778	63.244	203.028
1. Adózás előtti eredmény	- 126.504	+ 57.013	+ 100.154	+ 263.514	+13.000	+41.697	-24.088
2. Elszámolt amortizáció	+104.246	+ 100.834	+ 97.075	+ 93.161	+50.687	+101.382	+114.128
3. Elszámolt értékvesztés	+ 1.849	+ 21.644	+ 19.627	+ 21.275	+13.269	+12.110	+12.781
4. Céltart.kép.és felhaszn.különb.	-	-	+ 30.612	+ 137.342	+24.658	-87.000	Ø
5. Befekt.eszk.értékes.eredménye	- 2.176	-	- 79	- 45	-2	-14	+80
6. Szállítói kötelezettség változ.	+ 85.889	- 105.079	+ 198.383	- 9.376	-319.689	12.205	-7.377
7. Egyéb rövid lejár.kötelez. vált.	- 12.157	+ 18.328	- 21.132	- 3.512	-6.419	1.746	+706
8. Passzív időbeli elhatár. vált.	- 33.601	+ 113.181	- 8.740	- 129.774	+40.482	-36.958	+44.716
9. Vevőkövetelés változása	- 40.029	- 62.895	- 47.566	- 20.473	+24.420	-19.006	+16.648
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszk. nélkül) változása	+ 59.407	- 95.931	- 109.353	- 197.635	+234.938	42.769	+46.591
11. Aktív időbeli elhatár. változ.	- 3.387	+ 20.864	- 13.779	- 6.690	+20.770	-1.331	+737
12. Fizetett adó	- 4.801	- 2.071	Ø	- 17.204	-1.336	-4.356	-1.894
13. Fizetett osztalék, részesedés	Ø	Ø	Ø	- 134.000	Ø	Ø	Ø
II. Befektetési tevékenys. szárm. Pénzeszközváltozás	- 102.244	- 24.080	- 104.345	- 94.091	-34.379	-111.740	-239.908
14. Befektetett eszk. beszerz. (-)	- 102.531	- 24.080	- 105.013	- 94.136	-34.381	-111.754	-242.425
15. Befektetett eszk.eladása (+)	+ 287	Ø	+ 668	+ 45	+2	+14	+2.517
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	- 73.508	+ 41.808	+ 140.857	- 97.508	+ 60.399	-48.496	-36.880
IV. Pénzeszközök változása	- 73.508	+ 41.808	+ 140.857	- 97.508	+60.399	-48.496	-36.880

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

A pénzügyi befektetési tevékenységből származó II. mutatója a befektetett eszközök növekedését, a vagyontöbblekét mutatja.

VI. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

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

6. 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. II. félév-2013.I. félév	2013. II. félév-2014.I. félév	2012. II. félév-2013.I. félév	2013.II. félév-2014.I.félév	2012. II. félév-2013.I. félév	2013. II. félév-2014.I.félév
Fizikai	49	47	102.263	109.427	12.060	12.324
Szemleli	20	22	58.672	63.135	9.376	14.000
Ö s s z e s e n	69	69	160.935	172.562	21.436	26.324

Fenti táblázat nem tartalmazza az ügyvezetéssel kapcsolatosan felmerült bérköltség összegét, ami 8.019 EFt, és a Felügyelő Bizottság tagjai részére az üzleti évben felmerült tiszteletdíjat, mely összesen 2.597 EFt.

2. A környezetvédelem eszközei a társaság által alkalmazott politika

A Fűtőerőmű kazánjainak termelődő fűtőgáz 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 kibocsátásnak ellenőrzését, olajcseréjét szakszervezetek végzik.

3. Egyéb kiegészítések

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

Ózd, 2014. október 10.

ÓZDI TÁVKÖ KFT.
3600 Ózd, Zrínyi út 3.



Halász Sándor
ügyvezető igazgató

SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS

a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. Sz. törvény előírásai figyelembevételével

A naptári év mérlegfordulónapja: 2014. 06. 30.

11 - 12

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Távhőtermelési tevékenység	Távhőszolgáltatási tevékenység	Egyéb tevékenység összesen
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	170 748	662 021	8 883
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	232	74	-
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-
05.	Vagyoni értékű jogok	-	-	-
06.	Szellemi termékek	232	74	-
07.	Üzleti vagy cégérték	-	-	-
08.	Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése	-	-	-
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	170 516	661 947	8 883
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyon értékű jogok	129 860	444 824	8 435
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	29 633	126 813	349
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 523	3 069	99
14.	Tenyészállatok	-	-	-
15.	Beruházások, felújítások	7 500	87 241	-
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. Forgóeszközök (28.+35.+43.+49. sor)	63 533	525 680	11 485
28.	I. KÉSZLETEK (29.-34. sorok)	24 549	8 552	-
29.	Anyagok	-	8 552	-
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-	-
31.	Növendék-, hizó- és egyéb állatok	-	-	-
32.	Késztermékek	-	-	-
33.	Áruk	24 549	-	-
34.	Készletekre adott előlegek	-	-	-
35.	II. KÖVETELÉSEK (36.-42. sorok)	25 219	439 740	10 149
36.	Követelések áruszáll.ból és szolg.ból (vevők)	-	297 956	7 700
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-
38.	Követelések egyéb részes. visz. ban lévő vállalk. szemben	-	-	-
39.	Váltókövetelések	-	-	-
40.	Egyéb követelések	25 219	141 784	2 449
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)	13 765	77 388	1 336
50.	Pénztár, csekkék	196	1 103	19
51.	Bankbetétek	13 569	76 285	1 317
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások (53.-55. sorok)	215	1 210	21
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	-	-	-
54.	Költségek, ráford. aktív időbeli elhatárolása	215	1 210	21
55.	Halasztott ráfordítások	-	-	-
56.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+27.+52. sor)	234 496	1 188 911	20 389

A naptári év mérlegfordulónapja: 2014. 06. 30.

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

adatok eFt-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Távhőtermelési tevékenység	Távhőszolgáltatási tevékenység	Egyéb tevékenység összesen
a	b	c	d	e
57.	D. Saját tőke (58.+60.+61.+62.+63.+64.+67. sor)	175 974	892 326	15 278
58.	I. JEGYZETT TŐKE	149 384	757 496	12 970
59.	58. sorból: visszavás tulajdoni részes. névértékben	-	-	-
60.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-	-	-
61.	III. TŐKETARTALÉK	2 151	10 909	187
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	28 658	145 317	2 488
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-	-	-
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (65.-66. sorok)	-	-	-
65.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka	-	-	-
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka	-	-	-
67.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-4 219	-21 396	-367
68.	E. Céltartalékok (69.-71. sorok)	17 377	88 115	1 508
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	-	-	-
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	-	-	-
71.	Egyéb céltartalék	17 377	88 115	1 508
72.	F. Kötelezettségek (73.+77.+86. sor)	14 484	73 276	1 288
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)	14 484	73 276	1 288
87.	Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	-
88.	87 sorból: az átváltoztatható kötvények	-	-	-
89.	Rövid lejáratú hitelek	-	-	-
90.	Vevőktől kapott előlegek	-	-	-
91.	Kötelez. áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	11 033	55 948	958
92.	Váltótartozások	-	-	-
93.	Rövid lejáratú kötelezetts. kapcs. vállalk. szemben	-	-	-
94.	Rövid lejáratú köt. egyéb rész. visz. lévő váll. szemben	-	-	-
95.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3 451	17 328	330
96.	Kötelezettségek értékelési különbözete	-	-	-
97.	Származékos ügyletek negatív értékelési különböz.	-	-	-
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások (99.-101. sorok)	26 661	135 194	2 315
99.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	243	1 234	22
100.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	84	428	7
101.	Halasztott bevételek	26 334	133 532	2 286
102.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (57.+68.+72.+98. sor)	234 496	1 188 911	20 389

A naptári év mérlegfordulónapja: 2014. 06. 30.

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
"A" változat

adatok eFt-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Táv hőtermelési tevékenység	Táv hőszolgáltatási tevékenység	Egyéb tevékenység összesen
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 828	1 093 745	116 069
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	-	-	-
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	1 828	1 093 745	116 069
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-	-	-
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-	-	3 906
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)	-	-	3 906
III.	Egyéb bevételek	38 881	568 542	2 500
	III. sorból: visszairt értékvesztés	-	-	-
05.	Anyagköltség *			
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke *			-
07.	Egyéb szolgáltatások értéke *			-
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	1 167 223	173 311	95 216
10.	Bérek költsége *			
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések *			
12.	Bérfelrakások *			
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	116 898	147 018	1 402
VI.	Értékcsökkenési leírás	21 025	92 530	573
VII.	Egyéb ráfordítások	37 558	16 695	2 437
	VII. sorból: értékvesztés	-	12 796	-
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-1 301 994	1 232 732	22 847
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	-	-	-
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	-	-	-
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-
15.	Befektetett pénzügyi eszköz kamatai, árfolyamnyereség	-	-	-
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjell. bevételek	-	245	-
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	157	49	-
	17. sorból: értékelési különbözet	-	-	-
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	157	294	-
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamnyeresége	-	-	-
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	-	-	-
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	-	-	-
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	-	-	-
	21. sorból: értékelési különbözet	-	-	-
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	-	-	-
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	157	294	-
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)	-1 301 837	1 233 026	22 847
X.	Rendkívüli bevételek	8 468	14 338	-
XI.	Rendkívüli ráfordítások	707	223	-
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	7 761	14 115	-
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	-1 294 076	1 247 141	22 847
XII.	Adófizetési kötelezettség			
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)			
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztaléokra, részes re			
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F.+22.-23.)			

Ü Z L E T I J E L E N T É S
az Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Kft.
2 0 1 3. 07. 01. – 2 0 1 4. 06. 30. 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 2013-2014. fűtési idény szeptember 20-án indult. A fűtés beindításakor előfordult légtelenítési problémák előírászerű javítása megtörtént. Jelentősebb meghibásodás nem volt, díjjóváírásra nem került sor.
- A fűtési idény 2014. április 24-én fejeződött be, a 2013-2014. 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 2014. június-július hónapban kapták meg a felhasználók. A társaság a végelszámolás keretében nettó 35.229 E Ft-ot visszafizetett a felhasználóknak az enyhe téli hónapok csökkentett felhasználása miatt.
- 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 Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal által kibocsájtott **távhőszolgáltatói működési (84/2012. sz.) és távhőtermelői működési (81/2012. sz.) engedélyeket.**
- A harmadik, 2013. évben kezdődő emisszió (CO₂) kereskedelmi időszakra vonatkozó **kereskedelmi engedélyt megkaptuk**, valamint az annak részét **képező nyomonkövetési tervünk** elfogadásra került.

- A beruházások üzembe helyezése 210.693 EFt értékben valósult meg, a legfontosabbak:
 - Arany János út – Hódos patak vezeték üzembe helyezése 182.521 EFt
 - Egyéb vezetékszakasz cserék 13.563 EFt
 - Hőközponti távfelügyelet 2.636 EFt
 - Fűtőerőművi telemechanikai rendszer 6.828 EFt
 - Egyéb beruházások üzembehelyezése 5.145 EFt
- 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. november 1-től a rezsitörvények előírásai szerint újabb 10%-os díjcsökkenés volt a lakossági felhasználók körében.
- 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:	1.093.745 EFt
<u>távhőszolgáltatási támogatás:</u>	<u>540.624 EFt</u>
Összesen:	1.634.369 EFt

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

- Az Arany János út – Hódos patak vezeték üzembe helyezésével lezárult társaságunk KEOP-5.4.0/11-2011-0014. számú pályázata. A támogatási szerződésben rögzített 104.125 EFt (50%-os intenzitású) támogatásból a záró elszámolás során 103.232 EFt-ot sikerült érvényesíteni. A fenntartási kötelezettség idejére társaságunk mentesült a biztosíték adási kötelezettségtől, ami jelentősen segíti jövőbeni fejlesztési terveinket.

- 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 biomassa-erőmű megvalósításával kapcsolatos döntések előkészítésében. Benyújtotta a KEOP-4.10.0/B/12-2013-0057. jelű pályázatot, **melyet egyenlőre forráshiány miatt tartalékba helyeztek.** Bízva a kedvező döntésben, a támogatási szerződés megkötésében feltételesen megkezdjük a kazánbeszerzésre vonatkozó közbeszerzési eljárást.
- Az üzleti év gazdálkodási célkitűzések meghatározásakor **18.500 E Ft adózás előtti eredményt, nyereséget tervezett társaságunk,** melyet nem sikerült teljesíteni.

A társaság 2013. 07. 01. - 2014. 06. 30. üzleti évi működésének eredményét az alábbi táblázat mutatja:

1. sz. táblázat

Adatok E Ft-ban

Sorszám	M e g n e v e z é s	Üzleti terv	Teljesítés
1.	Értékesítés nettó árbevétele	1.380.000	1.211.642
2.	Egyéb bevételek	700.000	609.923
3.	Aktivált saját teljesítmények értéke	-	3.906
4.	Anyagjellegű ráfordítások	1.646.500	1.435.750
5.	Személyi jellegű ráfordítások	255.000	265.318
6.	Értékcsökkenési leírás	110.000	114.128
7.	Egyéb ráfordítások	50.000	56.690
8.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	18.500	-46.415
9.	Pénzügyi műveletek eredménye	-	451
10.	Szokásos vállalkozási eredmény	18.500	-45.964
11.	Rendkívüli bevételek	-	22.806
12.	Rendkívüli ráfordítások	-	930
13.	Rendkívüli eredmény	-	21.876
14.	Adózás előtti eredmény	18.500	-24.088
15.	Adófizetési kötelezettség	-	1.894
16.	Adózott eredmény	-	-25.982
17.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	-	-
18.	Mérleg szerinti eredmény	18.500	-25.982

A terv és tényadatok összevetése során az alábbi megállapítások tehetők:

- Az értékesítés nettó árbevétele 168.358 E Ft-tal kevesebb a tervezettnél, aminek oka, hogy újabb 10%-kal csökkentek a lakossági felhasználók díjai 2013. 11. 01-től. Árbevétel csökkenésének oka az is, hogy a tervezett hőfelhasználásnál jelentősen kevesebb teljesült.
- A tervezett 640.000 E Ft hőártámogatás helyett, az idevonatkozó NFM rendelet alapján, 540.624 E Ft távhőszolgáltatási támogatásban részesült társaságunk. **A hatóság állásfoglalása alapján egyéb bevételek között tartjuk nyilván.** A távhőszolgáltatási támogatás 2013. november 1-vel módosult. 2.767 Ft/GJ-ról 2.481 Ft/GJ-ra csökkent. Társaságunk felülvizsgálati kérelmet nyújtott be a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal illetékes főosztályára, hiszen ez a rendelkezés jelentős veszteséget okozott a társaságnak. Felülvizsgálati kérelmünknek helyt adva 2014. február 1-től 3.133 Ft/GJ-ra változott társaságunk támogatása. A hibás támogatási érték 3 hónapra 97.767 GJ lakossági felhasználásra vonatkozott, ami 63.744 E Ft veszteséget okozott társaságunknak. A rendeletekben elfogadott bruttó eszközérték arányos nyereség elérése ilyen módon nem kerülhetett sor.
- Egyéb bevétel jelentős összege az előző üzleti éveket érintő árbevétel helyesbítés 10.482 E Ft és a 2012-2013. évi önellenőrzést követő 4.356 E Ft Társasági adó visszaigénylés.
- Egyéb bevételek között jelentős tétel az emisszió kvóta elszámolása miatt 35.468 E Ft, eredményre gyakorolt hatása azonban 0.
- Anyagjellegű ráfordítások tervezett értékétől való eltérést elsősorban a gázbeszerzési költségek alakulása okozta, ami a tervezettől 204.453 E Ft-tal kevesebb. Közel 70.000 GJ-lal kevesebb gáz beszerzésére került sor tárgyidőszakban.
- A hőbeszerzést a 2012. november 1-től érvényes 4.080 Ft/GJ hatósági árral terveztük, azonban ez az ár 2013. november 1-től 3.881 Ft/GJ-ra csökkent. A tervezett 353.000 E Ft hőbeszerzés helyett 345.044 E Ft értékű beszerzés valósult meg, hiszen 1.000 GJ-lal több hő átvételére került sor.
- A vásárolt szolgáltatások értéke azonban 20.000 E Ft-tal több a tervezettnél. Jelentős a bankköltség növekedése – ennek következtében új számlavezetési szerződés megkötésére került sor így várhatóan csökken ez a tétel -, és a behajtási költségek növekedése – e tekintetben hatékonyabb együttműködésre törekszünk a végrehajtókkal jogászunk segítségét kérve -.
- Egyéb ráfordítások között került elszámolásra a CO₂ elszámolás miatt eredményt nem módosító 35.468 E Ft.

A társaság üzleti éve 2012. évtől kezdődően eltér a naptári évtől, a mérleg fordulónapja június 30. Azonban a kormányzati szándék a távhőszolgáltatók szigorú szabályozását célozza. A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal árhatósági, ellenőrzési feladatait naptári évhez kötődően végzi. Társaságunk üzleti évére vonatkozóan változtatásra volt szükség.

Ózd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 83/2014. (V. 28.) sz. határozatában az Ózdi Távhő Kft. alapító okiratának módosításáról rendelkezett az üzleti évről a naptári évre történő áttérése vonatkozásában az alábbiak szerint:

„A társaság üzleti éve 2014. évtől kezdődően megegyezik a naptári évvel. Erre tekintettel a társaság 2014. évben két beszámolót készít, nevezetesen a 2013-2014. év lezárására 2014. június 30-i mérleg fordulónappal és 2014. naptári évre vonatkozóan 2014. december 31-i nappal.”

A fentiekre figyelemmel üzleti tervünket fél éve készítettük el.

Az Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Kft. 2014. év II. félévi tervét Ózd Város Önkormányzata Képviselő-testületének 154/2014. (IX. 25.) sz. Határozata tartalmazza.

A társaság nettó árbevételének döntő része 1.093.745 EFt távhőszolgáltatásból származik, így továbbra is nagy figyelmet fordítunk annak pénzügyi realizálására.

A kinnlevőség alakulása 2014. június 30-i állapotnak megfelelően:

- lakossági felhasználók	326.617 EFt,
- egyéb felhasználók	52.262 EFt,
= Összesen:	378.879 EFt.

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

- Az üzleti évben végrehajtás során befolyt 39.178 EFt lakossági hátralék.
- A fizetési meghagyások útján befolyt tartozás összege: 5.777 EFt.
- Végrehajtási jog bejegyzés terhel 469 felhasználási hely tekintetében, 197.711 EFt követelést.

Sajnos az intézkedések ellenére a kinnlevőség mértéke stagnál.

A (1992. évtől) halmozott lejárt kinnlevőség aránya az összes árbevételhez viszonyítva: 1,8 %, az előző évekhez képest az alábbiak szerint alakult.

Vizgált 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
2014. VI. 30.	Lakosság: 319.541 Egyéb: 48.440 Összesen: 367.981

A társaság az üzleti 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. 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 kibocsátásnak ellenőrzését, olajcseréjét szakszervezetek végzik.

Összegzésképpen megállapítható, hogy cégünk a 2013-14. üzleti évet 25.982 EFt adózott veszteséggel zárta, azonban az év során 210.693 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, 2014. október 10.

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 2014. 06. 30-i fordulónapra elkészített éves beszámoló vizsgálatáról

Elvégeztük az **Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság** mellékelt 2014.06.30-i fordulónapra elkészített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.443.796 EFt, a mérleg szerinti eredmény -25.982 EFt veszteség. Az éves beszámoló a 2014.06.30-i fordulónapra végződő, 2013.07.01-től 2014.06.30-ig tartó időszakot felölelő mérlegből, eredménykimutatásból és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége 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 felelőssége

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 szerezni 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 2013.07.01.-2014.06.30.-ig tartó időszakra vonatkozó éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményünk szerint a 2014.06.30-i fordulónapra elkészített éves beszámoló 1.443.796 E Ft mérlegfőösszeggel, -25.982 E Ft adózott és ezzel egyező összegű mérleg szerinti eredménnyel, veszteséggel az **Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság** 2014. 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 2014.06.30-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** 2014.06.30-i fordulónapra elkészített üzleti jelentése a 2014.06.30-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 keresztf finanszírozás mentességét. A távhőtermelő és a távhőszolgáltató tevékenységek szétválasztása a Magyar Energia Hivatal 1/2013. számú ajánlása szerint történt.

Ózd, 2014. október 10.

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

Horváthné Vámos Mária
 kamarai tag könyvvizsgáló
 kamarai tagszám: 001744

K I V O N A T
az Ózdi Távhő Kft. Felügyelő Bizottságának
2014. október 16-án megtartott üléséről készült
j e g y z ő k ö n y v b ő l

OBBÁGY CSABA tisztelettel köszöntötte a megjelenteket, majd **megállapította, hogy a Felügyelő Bizottság** teljes létszámmal megjelent, tehát **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. 2013.07.01-2014.06.30. üzleti évi tevékenységéről. JAVASLAT a mérleg megállapítására, üzleti jelentés és eredmény-kimutatás jóváhagyására**” c. előterjesztéssel kapcsolatban tegyék meg kiegészítéseiket, kérdéseiket, észrevételeiket, véleményezéseiket.

ZSIGMOND ANNAMÁRIA kiegészítésként jelezte a t. FB felé azt a két apró változtatást, amely a kiküldött dokumentációhoz képest történt, a könyvvizsgáló szakmai észrevételezése/javaslatára alapján, a mérlegbeszámoló kiegészítő mellékletének 11. és 14. oldalán. Közölte, hogy a kismértékű módosítás/kiegészítés a számviteli érvelés pontosítását, ill. érthetőbbé tételét szolgálta. Felszólalása végén ismertette, hogy a t. Képviselő-testület felé a tárgyalt dokumentáció javított változata kerül megküldésre, az FB jóváhagyását követően.

HALÁSZ SÁNDOR hozzászólásában ismertette, hogy tárgyi üzleti éves beszámolót követően az Ózdi Távhő Kft. visszatér a naptári éves mérlegkészítésre. Röviden tájékoztatott arról, hogy az Üzleti Jelentés 4. oldala tartalmazza a veszteség indokait, melynek kiemelkedő pontja a 2013.11.01-től életbelépő újabb 10 %-os rezsicsökkentést követő távhőszolgáltatási támogatás jelentős csökkentése. A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatalnak benyújtott felülvizsgálati kérelemnek helyt adva 2014.02.01-től megemelték a távhőszolgáltatási támogatás összegét, azonban az addig eltelt 3 hónap alatt 63.744 E Ft veszteség keletkezett.

OBBÁGY CSABA érdeklődött arról, hogy az említett felülvizsgálat kedvezőtlen elbírálása milyen hatást gyakorolt volna az Ózdi Távhő Kft. gazdálkodására, ill. pénzügyi helyzetére?

HALÁSZ SÁNDOR válaszában előadta, hogy a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal által végzett felülvizsgálat esetleges elutasító határozata, az Ózdi Távhő Kft.-nél likviditási problémákat okozhatott volna rövid időn belül.

A továbbiakban felhívta a figyelmet arra, hogy jelentős erőfeszítéseket tettek az előző évekről áthúzódó nyereségkorlát feletti eredmény (107.000 E Ft) visszafizetésének elkerülése érdekében is, amit az említett összeg beruházásokra történő fordításával tudnak elérni.

OBBÁGY CSABA az előtte felszólaló által elhangzottakhoz csatlakozva elmondta, elismerését fejezi ki azzal kapcsolatban, hogy a 2013-2014. üzleti év során, veszteséges mérleg szerinti eredmény mellett is, sikerült megvalósítani a 210.693 E Ft összegű beruházás üzembe helyezését.

A továbbiakban azon véleményének adott hangot, hogy a lakossági kinnlevőségek csökkenése a rezsicsökkentéseknek, a kormányzati intézkedéseknek tudható be, tehát elmondható, hogy a Magyar Állam jobban teljesít. Meggyőződése, hogy a lakosságnak ez adott lehetőséget a hátralékok törlesztésére/csökkentésére.

Érdeklődött annak okáról, hogy az Üzleti Jelentés 5. és 6. oldalán feltüntetett vevői követelés összege miért nem mutat egyezőséget?

ZSIGMOND ANNAMÁRIA indoklásul elmagyarázta, hogy két különböző időpont a számítás alapja, melyet a számviteli adminisztráció előírásai határoznak meg. Részletezve: a 06. hóban kiszámlázott – így 06.30-ával lejárt tartozás – az egyik adat; a 07. és 08. hóban kiszámlázott, de a Ptk. szerint 06.30-ig teljesített szolgáltatásra vonatkozó, ill. behajthatatlan követelésekkel csökkentett a másik adat.

HALÁSZ SÁNDOR összegzésként elmondta, hogy az Ózdi Távhő Kft. – az energiatakarékosság elveit betartva, ill. a lakosság érdekeit előtérbe helyezve – jelentős erőfeszítéseket tesz annak érdekében, hogy jól működhessen. Megjegyezte azonban, hogy – sajnos – rajtuk kívül álló okok is befolyásolhatják az eredmény alakulását.

ÖBBÁGY CSABA megköszönte a feltett kérdésekre adott válaszadást, ill. elfogadta az indoklásul elhangzottakat. A továbbiakban – mivel több hozzászólás nem történt – szavazásra kérte fel a Felügyelő Bizottság tagjait az 1. napirendi pont tekintetében. **Megállapította, hogy a Felügyelő Bizottság 4 igen szavazattal, tehát egyhangú döntés alapján – a jelzett módosítások figyelembevétele mellett – az Ózdi Távhő Kft. 2013.07.01-2014.06.30. üzleti évi Mérlegbeszámolója szerinti 1.443.796 E Ft mérleg főösszeggel és -25.982 E Ft adózott eredménnyel egyetért, tehát javasolja a t. Képviselő-testületnek az előterjesztés elfogadását.**

K.m.f.

ÖBBÁGY CSABA sk.
a Felügyelő Bizottság elnöke

FÁKLYA PÁL sk.
a Felügyelő Bizottság tagja

KOVÁCS BÉLA sk.
a Felügyelő Bizottság tagja

TOMPA ZSIGMOND sk.
a Felügyelő Bizottság tagja