

B E S Z Á M O L Ó
az Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Kft.
2014. évi tevékenységéről

J A V A S L A T
a mérleg megállapítására,
az eredmény-kimutatás jóváhagyására

Tartalom: Határozati javaslat
2014. évi beszámoló
- mérleg
- eredmény-kimutatás
- kiegészítő melléklet
Könyvvizsgáló záradékot tartalmazó független könyvvizsgálói jelentés
A Felügyelő Bizottság üléséről készült jegyzőkönyv-kivonat

Előterjesztő: Ózdi Távhő Kft. Ügyvezető Igazgató

Ózd, 2015. április 23.

Határozati javaslat

Ózd Város Önkormányzata Képviselő-testületének

...../2015.(IV.23.) határozata

az Ózdi Távhő Kft. 2014. évi tevékenységéről készült beszámoló jóváhagyásáról

a mérleg megállapításáról, az eredmény-kimutatás jóváhagyásáról

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

1. A Képviselő-testület az Ózdi Távhő Kft. 2014. évi beszámolóját

1.657.578 EFt mérleg főösszeggel,

11.554 EFt adózott eredménnyel,

jóváhagyja.

Felelős:

a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatalnak történő megküldésért:

Halász Sándor

az Ózdi Távhő Kft. ügyvezetője

Határidő: 2015. május 31.

11387891353011305
Statisztikai számjel

05-09-004801
Cégjegyzék száma

Ózdi Távhő Kft.

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

**Éves beszámoló
2014**

Keltezés: 2015. március 31.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

ÓZDI TÁVHŐ KFT.
3600 Ózd, Zrínyi út 3.

05-09-004801
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2014. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	858283	0	878355
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	389	0	221
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyon értékű jogok			
6	Szellemi termékek	389		221
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	857894	0	878134
11	Ingtalanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	609977		643050
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	184414		219396
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7996		5540
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	55507		10148
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
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 érték helyesbítése			
26	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: 2015. március 31.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

ÓZDI TÁVIRÓ KFT.
3600 Ózd, Zrínyi út 3.


"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2014. december 31.

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	877404	0	773105
28	I. KÉSZLETEK	25997	0	24579
29	Anyagok	7065		8198
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32	Késztermékek			
33	Áruk	18932		16381
34	Készletekre adott előlegek			
35	II. KÖVETELÉSEK	697522	0	720400
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	358956		350690
37	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39	Váltókövetelések			
40	Egyéb követelések	338566		369710
41	Követelések értékelési különbözete			
42	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
44	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45	Egyéb részesedés			
46	Saját részvények, saját üzletrészek			
47	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
48	Értékpapírok értékelési különbözete			
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK	153885	0	28126
50	Pénztár, csekkek	992		1629
51	Bankbetétek	152893		26497
52	C. Aktív időbeli elhatárolások	5284	0	6118
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	4100		
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1184		6118
55	Halasztott ráfordítások			
56	Eszközök összesen	1740971	0	1657578

Keltezés: 2015. március 31.


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2014. december 31.

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	1071548	0	1083101
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	166219		138450
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
65	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-27768		11554
68	E. Céltartalékok	107000	0	107000
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71	Egyéb céltartalék	107000		107000
72	F. Kötelezettségek	394197	0	286640
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: 2015. március 31.


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

ÓBUDAÁRNYÓ KFT.
 3500 Óz, Zrínyi út 3.


"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2014. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	394197	0	286640
87	Rövid lejáratú kölcsönök			
88	ebből: az átváltoztatható kötvények			
89	Rövid lejáratú hitelek	0		0
90	Vevőktől kapott előlegek			
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	385696		263047
92	Váltótartozások			
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
94	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	8501		23593
96	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98	G. Passzív időbeli elhatárolások	168226	0	180837
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			37620
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	168		63
101	Halasztott bevételek	168058		143154
102	Források összesen	1740971	0	1657578

Keltezés: 2015. március 31.


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

ÓZDUTÁ VITŐ KFT.
 3600 Ózd, Zrínyi út 3.


"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2014. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b		c	d	e
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1325324		1133818
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)		1325324	0	1133818
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1975		9276
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)		1975	0	9276
7	III. Egyéb bevételek		652899		630241
8	ebből: visszaírt értékvesztés		0		0
9	5	Anyagköltség	1366405		1159260
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	60974		53391
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	59868		77726
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke	76140		62294
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	469		315
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)		1563856	0	1352986
15	10	Béreköltség	174663		179885
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	25058		21231
17	12	Bérbírlékok	52979		52899
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)		252700	0	254015
19	VI. Értékcsökkenési leírás		107614		119599
20	VII. Egyéb ráfordítások		104682		51345
21	ebből: értékvesztés		15799		9097
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)		-48654	0	-4610

Keltezés: 2015. március 31.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

ÓZDI TÁVHÓ KFT.
 3600 Ózd, Zrínyi út 3.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összki költség eljárással)

2014. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	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	1167		40
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	694		92
32	ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	1861	0	132
34	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	29		
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)	29	0	0
42	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	1832	0	132
43	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-46822	0	-4478
44	X. Rendkívüli bevételek	21225		22283
45	XI. Rendkívüli ráfordítások	2171		2805
46	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	19054	0	19478
47	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-27768	0	15000
48	XII. Adófizetési kötelezettség	0		3446
49	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-27768	0	11554
50	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
51	23 Jóváhagyott osztalék, részesedés			
52	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	-27768	0	11554

Keltezés: 2015. március 31.


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

ÜGYVÉRSZÓ KFT.
 3000 Cegléd, Zrínyi út 3.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
Éves beszámoló fordulónapja: 2014. 12. 31.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. Az Ózdi Távhő Kft. általános bemutatása

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

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

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

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

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

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

2. Az Ózdi Távhő Kft. számvetési politikája

A társaság számvetési törvény szerinti beszámolási kötelezettségének üzleti évi fordulónappal tesz eleget. Ezen beszámoló azonban egy naptári évről – 12 hónapról – készített, auditált beszámoló, fordulónapja 2014. december 31., könyvek lezárása 2015. február 28-án történt.

A naptári évről szóló beszámoló készítését társaságunk számára a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A., 18/B., 18/C. § írja elő. Az előírások szerint a számvetésről szóló törvény rendelkezéseit a távhőszolgáltatásról szóló törvény szerinti eltérésekkel kell alkalmazni, és a kiegészítő mellékletben kell bemutatni.

A beszámoló formája: éves beszámoló.

A társaság 100 %-os önkormányzati tulajdonú kft., mind a számvetési, 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 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 igénybevetett 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 hibát tár fel, azaz egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot 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 tárgyevi 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 tárgyevi adatok.

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

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

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

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

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

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

Az értékcsökkenés összegének elszámolása havonta történik. Az immateriális javak, a tárgyi eszközök havonta elszámolandó terv szerinti értékcsökkenésének összegét a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből kiindulva a használat évei alapján,

az egyedi eszköz fizikai elhasználódása, erkölcsi avulása, a vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények figyelembevétele alapján kell megterveznünk.

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

Élünk a 100 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 a naptári 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 2014. naptári évben

A bruttó érték változása

1. sz. táblázat

M e g - n e v e z é s	Nyitó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Át- sorolás	Záró érték
<u>Immateriális javak összesen:</u>	15.882	-	-	-	15.882
- Szellemi termékek	15.882	-	-	-	15.882
<u>Tárgyi eszközök összesen:</u>	2.222.758	339.491	234.837	-	2.327.412
- Ingatlanok	1.008.081	93.453	14.147	-	1.087.387
- Műszaki berendezések, gépek, járművek	1.120.668	96.824	25.760	-	1.191.732
- Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	38.502	2.148	2.505	-	38.145
- Beruházások	55.507	147.066	192.425	-	10.148
Ö S S Z E S E N	2.238.640	339.491	234.837	-	2.343.294

e Ft

A Kft. 2013. 02. 01-vel üzemeltetésre átvett 18.642 EFt bruttó értékű, jelenleg 2.916 EFt elszámolt értékcsökkenésű, az Ózdi Önkormányzat tulajdonában lévő vezeték, melyet a 0-s számlaosztályban tart nyilván, ezt az értéket kimutatásaink nem tartalmazzák.

A 2014. naptári évben 147.066 EFt értékű beruházást hajtottunk végre, melyből 9.276 EFt-ot saját beruházásban, míg 137.790 EFt-ot vásárolt beruházásból valósítottunk meg.

Az előző üzleti évről 55.507 EFt értékű beruházást hozott át a Kft.

Tárgyi időszakban 192.425 EFt értékű tárgyi eszköz került üzembehelyezésre.

Záró befejezetlen beruházások értéke: 10.148 EFt.

Az immateriális javak bruttó értéke nem változott.

A tárgyi eszközökön belül az ingatlanok bruttó értéke 93.453 EFt-tal növekedett:

• Bajcsy-Zs. út 4. (hrs:5192/C) ingatlan beszerzése	2.189 EFt
• Gyár út – volt Erőmű törzsgyáron belüli vezeték földbe fektetése, üzembe helyezése	24.511 EFt
• Gyár út törzsgyáron kívüli vezeték földbe fektetése, üzembe helyezése	20.000 EFt
• Gyár út Városi Múzeum vezeték földbe fektetése, üzembe helyezése	24.258 EFt
• Vasvár út 29-31. primer bekötő vezeték üzembe helyezése	6.450 EFt
• 214-217. jelű épület primer bekötő vezeték üzembe helyezése	5.919 EFt
• 33. jelű hkp. – 2 épület elosztó vezeték üzembe helyezése	1.549 EFt
• Fűtőerőmű forróvíz-vezeték szerelvény üzembe helyezése	1.929 EFt
• Egyéb vezetékek üzembe helyezése	6.648 EFt

Az ingatlanok bruttó értéke 14.147 EFt-tal csökkent:

• Lakásingatlan értékesítés (Szt. István út 27. 2/1.)	2.523 EFt
• Földbe fektetett vezetékszakaszok miatti selejtezések	8.901 EFt
• Egyéb vezetékszakasz-cserék miatti selejtezések	2.723 EFt

A műszaki berendezések, gépek, járművek bruttó értéke 96.824 EFt-tal növekedett:

• Nagy Imre út 13-43. 6 db hkp. szolgáltatói hkp-tá alakítása	65.385 EFt
• Vasvár út 29-33. 3 db hkp. szolgáltatói hkp-tá alakítása	16.659 EFt
• „Öregek-Fiatalok Háza” hkp. felújítása	1.418 EFt
• Fűtőerőműi kazán beruházások	5.483 EFt
• Fűtőerőmű hidraulika berendezés	2.100 EFt
• Dacia Dokker 1,5 dci Arctic beszerzése	3.778 EFt
• Egyéb beszerzések	401 EFt
• Egyéb hőközponti felújítások	1.600 EFt

A műszaki berendezések, gépek, járművek bruttó értéke 25.760 EFt-tal csökkent:

• Hőközpontok selejtezése miatt	16.539 EFt
• Renault Master MTR CRAK2 értékesítés miatt	6.716 EFt
• Egyéb, szerszámok selejtezése miatt	2.505 EFt

Az egyéb gépek, berendezések, felszerelések, járművek bruttó értéke 2.148 EFt-tal növekedett:

• Üzemi berendezések	656 EFt
• Irodai, igazgatási berendezések, felszerelések	1.492 EFt

Az egyéb gépek, berendezések, felszerelések, járművek bruttó értéke 2.505 EFt-tal csökkent:

• Irodai, igazgatási berendezések értékesítése	461 EFt
• Irodai, igazgatási berendezések selejtezése miatt	1.714 EFt
• Üzemi berendezések selejtezése miatt	330 EFt

Az értékcsökkenés változása

2. sz. Táblázat

E Ft

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Átsorolás	Záró érték
<u>Immateriális javak összesen:</u>	15.493	168	-	-	15.661
- Szellemi termékek	15.493	168	-	-	15.661
<u>Tárgyi eszközök összesen:</u>	1.364.864	119.431			1.449.278
- Ingatlanok	398.104	52.995	6.762	-	444.337
- Műszaki berendezések, gépek, járművek	936.254	61.842	25.760	-	972.336
- Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	30.506	4.594	2.495	-	32.605
- Beruházások	-	-	-	-	-
ÖSSZESEN	1.380.357	119.599	35.017	-	1.464.939

Az évközi növekedés rovata tartalmazza a 2014. évben elszámolt amortizációt 119.599 E Ft értékben, melyből 1.843 E Ft az egy összegben elszámolt amortizáció.

Ingatlanok értékcsökkenése 6.762 E Ft-tal csökkent: a vezetékszakaszcserék miatt 6.665 E Ft-tal, lakóingatlan értékesítése miatt 97 E Ft-tal

Műszaki berendezések, felszerelések, gépek, járművek értékcsökkenése 25.760 E Ft-tal csökkent:

- Hőközpontok selejtezése miatt 16.539 E Ft
- Renault Master MTR CRAK2 értékesítés miatt 6.716 E Ft
- Egyéb selejtezések miatt 2.505 E Ft

Egyéb gépek, berendezések, felszerelések, járművek értékcsökkenése 2.495 E Ft-tal csökkent:

- Irodai, igazgatási berendezések értékesítése miatt 451 E Ft
- Irodai, igazgatási berendezések selejtezése miatt 1.714 E Ft
- Üzemi berendezések selejtezése miatt 330 E Ft

2. Forgóeszközöka.) Készletek

Társaságunk anyagkészletének fordulónapi záró állománya: **8.198 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 16.381 E Ft értékben a 2014. évi kereskedési időszakban térítésmentesen kapott emisszió kvótatartalék került kimutatásra.

b.) Követelések

A követelések könyv szerinti értéken kerülnek kimutatásra.

A vevőkövetelések összetétele az alábbiak szerint alakul:

• Lakossági kinnlevőség	345.819 EFt
• Egyéb és külön kezelt intézményi felhasználók kinnlevősége	83.406 EFt
• <u>Egyéb és építőipari kinnlevőség</u>	<u>4.176 EFt</u>
=	433.401 EFt
Belföldi követelés értékvesztése:	82.711 EFt
Követelések áruszállításból, szolgáltatásból (vevők):	350.690 EFt
<u>Egyéb követelések:</u>	<u>369.710 EFt</u>
Összes követelésállomány:	720.400 EFt

A 2014. naptári év zárásakor az előző évhez képest nőtt a követelésállomány (22.878 EFt-tal).

Nőtt a lakossági kinnlevőség (877 EFt-tal), míg az egyéb felhasználóknál 3.852 EFt-tal kisebb a követelés állomány. A belföldi követelések értékvesztése nőtt, amit a kinnlevőség megoszlásának változása okozott, több a határidőn túli, régebbi, éven túli kinnlevőség.

Az egyéb követelések állománya is nőtt. A jelentős egyéb követelés állomány oka első sorban az „áfa” törvény előírása – a távhőszolgáltatás kedvezményes adókulcsa miatt társaságunk folyamatosan visszaigénylő pozícióban van – „áfa” követelésünk 74.760 EFt, a határozott idejű elszámolás miatt a következő időszak „áfa” követelés összege 40.723 EFt.

A távhőszolgáltatási támogatás miatt társaságunknak a közreműködő szervezettel (MAVIR) szemben 208.187 EFt követelése van december 31-i fordulónapon.

Energiaadó követelésünk 7.019 EFt, iparüzési adóelőleg visszaigényléséből 1.616 EFt követelés, társasági adó elszámolásból 2.164 EFt követelés került kimutatásra.

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.) <u>Lakossági felhasználók</u> : az adott üzleti év forduló napján 365 napon túli követeléssel is rendelkező vevők összes tartozása.	
Lista szerint:	287.861 EFt
Levonásra kerül: az előző üzleti év fordulónapján is fennálló tartozással bíró, az önkormányzati lakást bérlő felhasználók összes tartozása:	- 19.660 EFt
<u>Behajthatatlan követelésként elszámolt érték:</u>	<u>- 2.753 EFt</u>
= ÖSSZESEN	265.448 EFt
Értékvesztés mértéke:	25 %
Értékvesztés összege:	66.362 EFt
Önkormányzati lakást bérlő felhasználók összes tartozása:	19.660 EFt
Értékvesztés mértéke:	50 %
Értékvesztés összege:	9.830 EFt
Lakossági felhasználók összes értékvesztése:	76.192 EFt
b.) <u>Egyéb felhasználók</u> , az előző üzleti év fordulónapján is fennálló, tartozással bíró egyéb vevők összes tartozása:	26.332 EFt
<u>Behajthatatlan követelések:</u>	<u>255 EFt</u>
ÖSSZESEN:	26.077 EFt
Értékvesztés mértéke:	25 %
Értékvesztés összege:	6.519 EFt
Összes elszámolható értékvesztés:	82.711 EFt
Előző évben képzett értékvesztés:	75.614 EFt
Különbözet:	7.097 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. 12. 31-hez képest jelentősen csökkentek. A forduló napi pénzeszköz állomány elsősorban a fejlesztésekre történt kifizetések, a megvalósított vezeték földbehelyezési munkákkal, hőközponti fejlesztésekkel kapcsolatos ráfordítások miatt csökkent.

3. Aktív időbeli elhatárolások

Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása **6.118 EFt**, ami a 2015. évet és az azt követő éveket terhelő, de az üzleti évben felmerült kiadások összege (hírlap, közlöny előfizetések).

4. Saját tőke

A társaság saját tőkéje 2014. december 31-i fordulónapon **1.083.101 EFt**, melynek összetétele az alábbiak szerint alakul:

• Jegyzett tőke	919.850 EFt
• Tőketartalék	13.247 EFt
• Eredménytartalék	138.450 EFt
• Mérleg szerinti eredmény	11.554 EFt.

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 naptári évünk zárásakor nem kerülhetett sor, azt könyveinkben továbbra is nyilvántartjuk.

6. Kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek 2014. december 31-i állapotnak megfelelően: 286.640 EFt.

Az áruszállításból, illetve szolgáltatásból adódó szállítói kötelezettségeink összege: 263.047 EFt.

Az üzleti évet 95.024 EFt határidőn túli tartozással zárta társaságunk, de a FŐGÁZ Zrt. számláját (50.000 EFt-ot) 01.06-án, az Ózdi Erőmű Kft. számláját (45.024 EFt-ot) 01.15-ig kiegyenlítette.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege: 23.593 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 63 EFt. Befolyt bevétel elhatárolása 37.620 EFt értékben történt. Térítés nélkül átvett eszközök passzív elhatárolása miatt 42.172 EFt került kimutatásra, 84.672 EFt fejlesztési célra kapott támogatás miatt került elhatárolásra. Emisszió kereskedelemmel kapcsolatos halasztott bevétel pedig 16.310 EFt.

III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Társaságunk 2014. naptári évi gazdálkodását 15.000 Eft adózás előtti nyereséggel, 11.554 adózott mérleg szerinti eredménnyel zárta.

Értékesítés nettó árbevételének alakulása:

Távhőszolgáltatási (távhőtermelési) tevékenység nettó árbevétele:	1.029.815 Eft
Hidegvíz és gáz értékesítés árbevétele (ELÁBÉ):	62.912 Eft
Építőipari tevékenység árbevétele:	36.261 Eft
Ingatlan bérbeadás árbevétele:	3.002 Eft
CO ₂ -kvóta értékesítés árbevétele:	1.828 Eft
Egyéb:	- Eft
<u>Egyéb bejelentett tevékenység árbevétele:</u>	<u>- Eft</u>
Összes belföldi értékesítés nettó árbevétele.	1.133.818 Eft

Az egyes eredménykategóriák ismertetése

Üzemi tevékenység eredménye:	-4.610 Eft
+ Pénzügyi műveletek eredménye:	132 Eft
= Szokásos vállalkozási eredmény:	-4.478 Eft
+ Rendkívüli eredmény:	19.478 Eft
= Adózás előtti eredmény:	15.000 Eft
Társasági adó adófiz. kötelez.:	3.446 Eft
= Adózott eredmény:	11.554 Eft
Jóváhagyott osztalék, részesedés:	- Eft
= Mérleg szerinti eredmény:	11.554 Eft

A társasági adóalapot befolyásoló tényezők

Adózás előtti eredményt növelő tételek:

• A Szv. Tv. alapján elszámolt értékcsökkenési leírás, eszközök kivezetéskori nettó érték:	126.994 Eft
• Adóévben követelésre elszámolt értékvesztés:	7.097 Eft
• Behajthatatlannak nem minősített elengedett követelés:	10 Eft
• Önellenőrzés során megállapított adóévi ktsg.ként elszámolt összeg:	4.356 Eft
• Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költségek:	2.878 Eft
• Jogerős határozatba megállapított bírság:	110 Eft
<u>Összesen:</u>	<u>141.445 Eft.</u>

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:

• Önellenőrzés során megállapított adóévi bevételként elszámolt összeg:	19.194 Eft
• A TAO Törvény szerint elismert értékcsökkenési leírás, és eszközök kivezetéskori nettó értéke:	121.107 Eft
<u>Összesen:</u>	<u>140.301 Eft</u>

Adótörvény szerinti adóalap:	16.144 Eft
Jövedelem minimum szerinti adóalap:	34.460 Eft
A társasági adó:	3.446 Eft

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

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

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

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

Kiemelten:

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

A főtevékenységen kívül nem jelentős az egyéb tevékenységek aránya a társaságnál. A tevékenységek közötti szétválasztást a mellékelt (1. sz. melléklet) táblázat tartalmazza.

A tevékenységek szétválasztásával megállapított adózás előtti eredmény figyelembevételével 1.222.719 EFt árbevételnek – ráfordításnak a távhőtermelési és távhőszolgáltatási tevékenységek közötti átcsoportosításával kimutatható ezen tevékenységek bruttó eszköz értékarányos adózás előtti eredménye. Ezen átcsoportosítással a távhőtermelői tevékenység adózás előtti eredménye 517 EFt, a távhőszolgáltatási tevékenység adózás előtti eredménye pedig 2.140 EFt.

IV. A TÁRSASÁG VAGYONI PÉNZÜGY, JÖVEDELMI HELYZETE

Vagyoni és pénzügyi helyzet elemzési mutatói

3. sz. táblázat

S. Sz.	Mutató megnevez. számítása		2009. XII.31.	2010. XII.31.	2011. XII.31.	2012. XII. 31.	2013. XII. 31.	2014. XII. 31.
1.	Tárgyi eszk. aránya	<u>Tárgyi eszk. értéke</u> Összes eszköz értéke	54 %	44 %	41,5 %	42,76 %	49,3 %	53,0 %
2.	Forgó eszk. aránya	<u>Forgóeszk. értéke</u> Összes eszköz értéke	45 %	55 %	57 %	56,2 %	50,4 %	46,6 %
3.	Tőke-erősség	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	63 %	58 %	60,5 %	63,1 %	61,5 %	65,3 %
4.	Idegen tőke aránya	<u>Kötelezettségek</u> Összes forrás	18 %	26 %	23%	22,3 %	22,6 %	17,3 %
5.	Befektetett eszközök fedezete	<u>S a j á t t ő k e</u> Befektetett eszközök	116 %	130 %	146 %	147 %	125 %	123 %
6.	Tőke forgási sebessége	<u>Ért. nettó árbevétele</u> Saját tőke	189 %	179 %	163 %	133 %	124 %	105 %
7.	Likviditási mutató I.	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	251 %	214,5 %	246 %	252 %	223 %	270 %
8.	Likviditási mutató II.	<u>Forgóeszk.-készletek</u> Rövid lejáratú köt.	196 %	177 %	227 %	229 %	216 %	261 %

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

- A tárgyi eszközök aránya nagyobb az összes eszközértékhez viszonyítva, mint a megelőző naptári évi fordulónapon. A társaság célkitűzései között az egyik legfontosabb a fejlesztések növelése, az amortizáció minél nagyobb arányú visszaforgatása.
- Forgóeszközeink összes eszközhöz viszonyított aránya 46,6 %. Kisebb pénzeszközökkel rendelkezik társaságunk, de egyéb követeléseink állománya nagyobb.
- A tőkeerősség mutatója 65,3 %, a saját vagyon összes forráson belüli döntő részarányát jelenti.
- Az idegen tőke aránya 2014. december 31-én kisebb, mint az előző naptári évi fordulónapon, de most fizetési határidőn túli kötelezettségek is szerepelnek beszámolónkban.
- A befektetett eszközök fedezete 123 %, azaz a rendelkezésre álló saját tőkénk teljes mértékben megfinanszírozza befektetett eszközeinket. A mutató az előző időszakokhoz képest csökkent.
- A tőke forgási sebességének mutatója nem hasonlítható a megelőző időszakokhoz a távhőszolgáltatási támogatás és a rezsicsökkentés miatt.
- Társaságunk likviditása jó. Forgóeszközeink továbbra is megfinanszírozzák kötelezettségeinket, azonban a vevői követelésállományunk növekedése a jövőbeni likviditási problémákat jelezheti.

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	2009. év	2010. év	2011.év	2012.XII.31.	2014.XII.31.
1.	Árbevétel arányos nyereség	Üzleti eredmény Ért. nettó árbevétele	2,2 %	4,9 %	13,8 %	2,8 %	-
2.	Árbevétel arányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény Ért. nettó árbevétele	3,6 %	5,9 %	15,3 %	2,7 %	1,3 %
3.	Eszközarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény Összes eszköz értéke	4,2 %	6,1 %	15,0 %	2,3 %	0,9 %
4.	Vagyonarányos jövedelmezőség	Adózás előtti eredmény Saját tőke	6,7 %	10,6 %	24,8 %	3,6 %	1,4 %
5.	Tőkearányos nyereség	Adózott nyereség Jegyzett tőke	6,0 %	10,9 %	26,7 %	4,2 %	1,3 %

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, de üzleti eredményünk jelen időszakban veszteség.

Az adatok értelmezéséhez szükséges tudnunk, hogy 2013. évben veszteség jelentkezett, ezért nem számolhattunk az előző naptári évben jövedelmezőségi mutatókat.

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

V. CASH-FLOW KIMUTATÁS

5. sz. táblázat

EFt

MEGNEVEZÉS	2009. év	2010. év	2011. év	2012. XII. 31.	2013. XII. 31.	2014. XII. 31.
I. Szokásos tevékenységből szárm. pénzeszközváltozás	65.888	245.202	- 3.417	+151.221	231.224	+19.605
1. Adózás előtti eredmény	+ 57.013	+ 100.154	+ 263.514	40.098	-27.768	+15.000
2. Elszámolt amortizáció	+ 100.834	+ 97.075	+ 93.161	+ 102.019	+107.614	+119.599
3. Elszámolt értékvesztés	+ 21.644	+ 19.627	+ 21.275	+17.066	+15.799	+12.055
4. Céltart.kép.és felhaszn.különb.	-	+ 30.612	+ 137.342	-62.342	0	0
5. Befekt.eszk.értékes.eredménye	-	- 79	- 45	-16	0	+734
6. Szállítói kötelezettség változ.	- 105.079	+ 198.383	- 9.376	-11.051	+13.949	-122.649
7. Egyéb rövid lejár.kötelez. vált.	+ 18.328	- 21.132	- 3.512	-8.682	-7.893	+15.092
8. Passzív időbeli elhatár. vált.	+ 113.181	- 8.740	- 129.774	+32.422	+19.874	+12.611
9. Vevőkövetelés változása	- 62.895	- 47.566	- 20.473	-30.789	+4.859	+1.169
10. Forgóeszközök (vevő és pénz-eszk. nélkül) változása	- 95.931	- 109.353	- 197.635	+69.736	+92.548	-29.726
11. Aktív időbeli elhatár. változ.	+ 20.864	- 13.779	- 6.690	+ 4.096	+12.242	-834
12. Fizetett adó	- 2.071	Ø	- 17.204	-1.336	0	-3.446
13. Fizetett osztalék, részesedés	Ø	Ø	- 134.000	0	0	0
II. Befektetési tevékenys. szárm. Pénzeszközváltozás	- 24.080	- 104.345	- 94.091	-122.915	-223.111	-145.364
14. Befektetett eszk. beszerz. (-)	- 24.080	- 105.013	- 94.136	-122.931	-223.111	-146.098
15. Befektetett eszk.eladása (+)	Ø	+ 668	+ 45	+16	0	+734
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	+ 41.808	+ 140.857	- 97.508	+28.306	+8.113	-125.759
IV. Pénzeszközök változása	+ 41.808	+ 140.857	- 97.508	+28.306	+8.113	-125.759

A szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás 2014. évben csökkent. A pénzjövdelem befektetési tevékenységből származó II. mutatója a befektetett eszközök növekedését a vagyon növekedését mutatja, ami a beruházások jelentős értéke.

A pénzeszközök változása IV. mutató pénzeszköz csökkenést mutat.

VI. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1.

Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsege és személyi jellegű egyéb kifizetései

6. sz. táblázat

M e g n e v e z é s	Átlagos statisztikai létszám (fő)		Bérköltség (EFt)		Személyi jellegű egyéb kifizetés (EFt)	
	2013. év	2014. év	2013. év	2014. év	2013. év	2014. év
Fizikai	49	48	104.979	108.867	12.473	12.406
Szellemi	20	21	60.258	61.414	12.586	8.825
Ö s s z e s e n	69	69	165.237	170.281	25.059	21.231

Fenti táblázat nem tartalmazza az ügyvezetéssel kapcsolatosan felmerült bérköltség összegét, ami 7.480 EFt, és a Felügyelő Bizottság tagjai részére az üzleti évben felmerült tiszteletdíjat, mely összesen 2.073 EFt.

2. A környezetvédelem eszközei a társaság által alkalmazott politika

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

A cég gépjárműveinek káros anyag 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, 2015. március 31.

ÖZD ÉRŐMŰ KFT.
3500 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. 12. 31.

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)	168 887	698 420	11 048
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	167	54	-
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-
05.	Vagyoni értékű jogok	-	-	-
06.	Szellemi termékek	167	54	-
07.	Üzleti vagy cégérték	-	-	-
08.	Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-
09.	Immateriális javak érték helyesbítése	-	-	-
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	168 720	698 366	11 048
11.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyon értékű jogok	127 616	504 901	10 533
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	28 320	190 765	311
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 859	2 477	204
14.	Tenyészállatok	-	-	-
15.	Beruházások, felújítások	9 925	223	-
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)	71 049	692 952	9 104
28.	I. KÉSZLETEK (29.-34. sorok)	16 381	8 198	-
29.	Anyagok	-	8 198	-
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-	-
31.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	-	-	-
32.	Késztermékek	-	-	-
33.	Áruk	16 381	-	-
34.	Készletekre adott előlegek	-	-	-
35.	II. KÖVETELÉSEK (36.-42. sorok)	50 803	660 841	8 756
36.	Követelések áruszáll.ból és szolg.ból (vevők)	-	346 514	4 176
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-
38.	Követelések egyéb részes. visz. ban lévő vállalk. szemben	-	-	-
39.	Váltókövetelések	-	-	-
40.	Egyéb követelések	50 803	314 327	4 580
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)	3 865	23 913	348
50.	Pénztár, csekkek	224	1 385	20
51.	Bankbetétek	3 641	22 528	328
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások (53.-55. sorok)	841	5 202	75
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	-	-	-
54.	Költségek, ráford. aktív időbeli elhatárolása	841	5 202	75
55.	Halasztott ráfordítások	-	-	-
56.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+27.+52. sor)	240 777	1 396 574	20 227

A naptári év mérlegfordulónapja: 2014. 12. 31.

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)	157 331	912 556	13 214
58.	I. JEGYZETT TŐKE	133 617	775 010	11 223
59.	58. sorból: visszavás tulajdoni részes. névértékben	-	-	-
60.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-	-	-
61.	III. TŐKETARTALÉK	1 924	11 161	162
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	20 111	116 650	1 689
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-	-	-
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (65.-66. sorok)	-	-	-
65.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	-	-	-
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka	-	-	-
67.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	1 679	9 735	140
68.	E. Céltartalékok (69.-71. sorok)	15 543	90 152	1 305
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	-	-	-
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	-	-	-
71.	Egyéb céltartalék	15 543	90 152	1 305
72.	F. Kötelezettségek (73.+77.+86. sor)	41 635	241 504	3 501
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 kötelezets. 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)	41 635	241 504	3 501
87.	Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	-
88.	87. sorból: az átváltoztatható kötvények	-	-	-
89.	Rövid lejáratú hitelek	-	-	-
90.	Vevőktől kapott előlegek	-	-	-
91.	Kötelez. áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	38 210	221 628	3 209
92.	Váltótartozások	-	-	-
93.	Rövid lejáratú kötelezets. kapcs. vállalk. szemben	-	-	-
94.	Rövid lejáratú köt. egyéb rész. visz. lévő váll. szemben	-	-	-
95.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3 425	19 876	292
96.	Kötelezettségek értékelési különbözete	-	-	-
97.	Származékos ügyletek negatív értékelési különböz.	-	-	-
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások (99.-101. sorok)	26 268	152 362	2 207
99.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	5 465	31 696	459
100.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	8	53	2
101.	Halasztott bevételek	20 795	120 613	1 746
102.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (57.+68.+72.+98. sor)	240 777	1 396 574	20 227

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás

"A" változat

Sorszám	A tétel megnevezése	Távhőtermelési tevékenység	Távhőszolgáltatási tevékenység	Egyéb tevékenység összesen
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 828	1 029 815	102 175
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	-	-	-
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	1 828	1 029 815	102 175
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-	-	-
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-	-	9 276
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	-	-	9 276
III.	Egyéb bevételek	26 699	601 042	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.	Anyagiilegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	1 095 789	162 234	94 963
10.	Bérek költsége *	-	-	-
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések *	-	-	-
12.	Bérráfordítások *	-	-	-
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	109 441	141 864	2 710
VI.	Értékcsökkenési leírás	22 290	95 801	1 508
VII.	Egyéb ráfordítások	28 815	20 103	2 427
	VII. sorból: értékvesztés	-	12 055	-
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-1 227 808	1 210 855	12 343
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	-	40	-
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	69	23	-
	17. sorból: értékelési különbözet	-	-	-
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	69	63	-
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.)	69	63	-
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)	-1 227 739	1 210 918	12 343
X.	Rendkívüli bevételek	7 644	14 639	-
XI.	Rendkívüli ráfordítások	2 107	698	-
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	5 537	13 941	-
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	-1 222 202	1 224 859	12 343
XII.	Adófizetési kötelezettség			
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)			
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesre			
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F.+22.-23.)			

Független Könyvvizsgálói Jelentés

az

ÓZDI TÁVHŐTERMELŐ ÉS SZOLGÁLTATÓ Korlátolt Felelősségű Társaság taggyűlése számára

a 2014. 12. 31-i fordulónapra elkészített éves beszámoló vizsgálatáról

Elvégeztük az **Ózdi Táv hőtermelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság** mellékelt 2014.12.31-i fordulónapra elkészített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.657.578 EFt, a mérleg szerinti eredmény 11.554 EFt nyereség. Az éves beszámoló a 2014.12.31-i fordulónapra végződő, 2014.01.01-től 2014.12.31-ig tartó időszakot felölelő mérlegből, eredménykimutatásból és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll, azzal az eltéréssel hogy a társaság az üzleti évének fordulónapját 2012. évtől 06.30.-ában határozta meg. A társaság 2015.01.01-től visszatér a naptári évvel megegyező üzleti éves beszámoló készítésére .

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 2014.01.01.-2014.12.31.-ig tartó időszakra vonatkozó éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményünk szerint a 2014.12.31-i fordulónapra elkészített éves beszámoló 1.657.578 E Ft mérlegfőösszeggel, 11.554 E Ft adózott és ezzel egyező összegű mérleg szerinti nyereséggel, az **Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság** 2014. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk a figyelmet a pénzügyi kimutatás készítésének azon körülményére, hogy a Társaság üzleti évének fordulónapja megegyezik jelen beszámoló fordulónapjával, azonban az eredménykimutatás a teljes naptári évet öleli fel. Ennek megfelelően a mérlegben bemutatott saját tőke elemi között az időszaknak megfelelően átrendezés történt a mérleg szerinti eredmény és az eredménytartalék vonatkozásában.

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

Ózd, 2015. március 31.


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
2015. április 10-én 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.

Áttérve a **2. napirendi pontra** felkérte a megjelenteket, hogy a „**BESZÁMOLÓ az Ózdi Távhő Kft. 2014. évi tevékenységéről. JAVASLAT a mérleg megállapítására, az eredmény-kimutatás jóváhagyására**” c. előterjesztéssel kapcsolatban tegyék meg hozzászólásaikat.

ZSIGMOND ANNAMÁRIA röviden számszaki tájékoztatást adott a 2014. naptári éves beszámolóról, kiemelve, hogy a szállítói kinnlevőség ebben is megtalálható, azonban a mérleg szerinti eredmény pozitívan zárult, azaz 11.554 E Ft lett. Az üzleti évről naptári évre történő átállás okán, a 2014. naptári éves adózási adatok megegyeznek a 2014.06.30-án zárult üzleti éves adózással, így vált számvitelileg elérhetővé, hogy a 2015. évi nyitómérleg azonos legyen a naptári év záró adataival. Megjegyezte, hogy az üzleti évet követő naptári éves beszámolót a MEKH-nek történő benyújtási kötelezettség miatt kellett elkészíteni, adatai tájékoztató jellegűek, nem kell közzétenni azt. Az előterjesztéshez nem készült üzleti jelentés, mert a MEKH illetékesei nem tartanak igényt arra, de kérik a kiegészítő melléklet végén található számviteli szétválasztás adatait.

OBBÁGY CSABA örömmel állapította meg, hogy a 2014. naptári éves beszámoló pozitív eredménnyel zárult, a 2014. II. félévi veszteséggel történő zárás ellenére, melyre vonatkozóan teljes körű számviteli tájékoztatást kaptak az előző felszólalótól.

FÁKLYA PÁL megkérdezte, hogy a 11.554 E Ft adózott eredmény a nyereségkorlátot nem haladja-e meg?

ZSIGMOND ANNAMÁRIA válaszában előadta, hogy a céget érintő nyereségkorlát 45.000 E Ft jelenleg, amit nem közelít meg az adózott eredmény.

FÁKLYA PÁL elfogadta és megköszönte a választ, majd tovább érdeklődött az eszközállomány növekedéséről és csökkenéséről a távhőtulajdonú lakásingatlanok tekintetében.

HALÁSZ SÁNDOR tájékoztatásában elmondta, hogy a Bajcsy-Zs. út 4. sz. alatti ingatlant végrehajtás általi árverezéskor vásárolta meg a Távhő Kft., illetve a hasonló módon tulajdonába került Szent István út 27. sz. alatt lévő lakás értékesítésre került.

ZSIGMOND ANNAMÁRIA hozzáfűzte az elhangzottakhoz, hogy a távhőtartozással rendelkező lakások megvásárlását engedélyezte a t. Képviselő-testület az érintett üzleti terv elfogadásával.

FÁKLYA PÁL megköszönte a válaszadást, majd a kiegészítő melléklet 10. oldalán található tőkeerősség mértékének elfogadhatóságáról kért tájékoztatást.

HORVÁTHNÉ VAMOS MÁRIA szakmai véleménye szerint optimális a jelzett tőkeerősség mértéke, ami a saját tőkearány értékét hivatott mutatni. Állítását konkrét példák bemutatásával támasztotta alá.

OBBÁGY CSABA a továbbiakban – mivel több hozzászólás nem történt – szavazásra kérte fel a Felügyelő Bizottság tagjait az 2. napirendi pontra vonatkozóan. **Megállapította, hogy a Felügyelő Bizottság 4 igen szavazattal, tehát egyhangú döntés alapján az Ózdi Távhő Kft. 2014. naptári évi Mérlegbeszámolója szerinti 1.657.578 Eft mérleg főösszeggel, valamint 11.554 Eft adózott eredménnyel egyetért, melynek alapján javasolja a t. Képviselő-testületnek az előterjesztés elfogadását.**

K.m.f.

OBBÁGY 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