

MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

H-7700 Mohács • Liszt Ferenc u. 22.
Tel: +36 (69) 511-020 • Fax: +36 (69) 511-029

Cégjegyzék szám: 02-09-061690

Statisztikai szám: 11003746 3530 113 02

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2011. évi egyszerűsített beszámolóhoz

A beszámoló adatai könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

Készített: Kovács Mónika
Regisztrációs szám: 173179

Mohács, 2012. április 16.

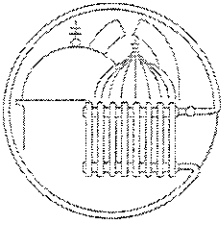
P.H.

MOHÁCS-HŐ Kft.
7700 Mohács, Liszt F. u. 22.
Adószám: 11003746-2-02
Raiffeisen: 12077007-00188627-00100009



.....
Szekó Józsefné
ügyvezető

Cg.: 02-09-061690
Adószám: 11003746-2-02
Raiffeisen Bank Zrt. 12077007-00188627-00100009



ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása:

A társaság neve: MOHÁCS-HŐ Hőszolgáltató Kft

Rövid neve: MOHÁCS-HŐ Kft

Cégjegyzék száma: 02-09-061690

Adószáma: 11003746-2-02

Statisztikai száma: 11003746 3530 113 02

Tevékenységi kör TEÁOR szerint:

3530 Gőzellátás, légkondicionálás

3511 Villamosenergia-termelés

3512 Villamosenergia-szállítás

4322 Víz, gáz-, fűtés, légkondicionáló-szerelés

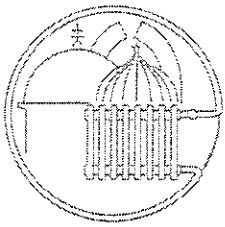
4752 Vasáru-, festék-, üveg-kiskereskedelme

A MOHÁCS-HŐ Hőszolgáltató Kft 1993. január 01-jén, a Mohács Városi Önkormányzat újonnan alakult, egyszemélyes Kft-jeként kezdte meg működését.

A társaság induló tőkéje 1 millió Ft volt, jelenlegi működtetett 88.700 e Ft jegyzett tőke az alapító által apportálás útján, teljes egészében rendelkezésre bocsátott vagyonból alakult ki. Az alapító a jegyzett tőkén kívül összesen 61.750 e Ft értékű tőketartalékot is biztosított.

A jegyzett tőke a tárgyév során nem változott.

A társaság nettó árbevétele 458.487 e Ft, amely túlnyomó részben a lakossági, illetve közületi távhő és melegvíz ellátásból, kisebb részben javítási, karbantartási munkavégzésből, vállalkozási jellegű tevékenységből, valamint 48.137 e Ft villamos energia értékesítésből származik.



MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

H-7700 Mohács • Liszt Ferenc u. 22.
Tel: +36 (69) 511-020 • Fax: +36 (69) 511-029

A társaság vezetése:

A társaság ügyvezetője Szekó Józsefné.

A könyvelést és a beszámoló készítését Kovács Mónika (7700 Mohács, Trafó-telep 1) regisztrált mérlegképes könyvelő végezte, regisztrációs száma: 173179

A társaság könyvvizsgálója: Faddi László (7621 Pécs, Mária u. 20/2) bejegyzett könyvvizsgáló, engedély száma: 001550

Társaság Felügyelő Bizottságának tagjai:

- Dr Csizmadia Csaba
- Kovács László
- Pávkovics Gábor

2. Az alkalmazott számviteli rendszer és a beszámoló típusa

Könyvvezetés módszere: kettős könyvvitel

Könyvelési eljárás: költségnem könyvelés

A társaság a készletekről évközben folyamatos nyilvántartást vezet és a mérlegben a tényleges bekerülési értékben jeleníti meg.

A beszámoló választott formája:

Mérleg: számviteli törvény szerinti „A” típus

Eredmény kimutatás: összköltség eljárással készített „A” típus

Beszámolási időszak:

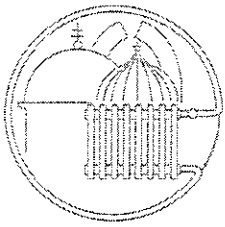
Kezdet: 2011. január 01. Vége: 2011. december 31.

Beszámoló készítés fordulónapja: 2011. december 31.

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

Beszámoló készítés időpontja: 2012. február 28.

Beszámoló pénzneme: ezer Ft



Jelen kiegészítő melléklet a SZT 16. §. (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a haszon-ráfordítás elve alapján határoztuk meg.

3. A társaság számviteli politikájának fontosabb döntéseinek ismertetése:

A társaság számviteli politikájának elve, hogy a számviteli rendszer a hatályos szabályozásnak, a vezetés és a tulajdonos információs igényeinek – a költség-haszonelv szem előtt tartásával – megfeleljen, a kimutatások a gazdálkodó vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetéről megbízható és valós képet adjanak.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mint a belső információk rendelkezésre álljanak. (6-os számlaosztály csak a további megbontások miatt került megnyitásra)

A rendkívüli bevételek és a rendkívüli ráfordítások között azokat a tételeket mutatja ki, melyek függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a rendes üzleti meneten kívül esnek, nincsenek összefüggésben a szokásos vállalkozási tevékenységgel.

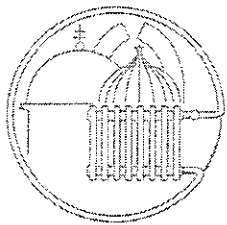
A vállalkozás analitikus nyilvántartást vezet a készletekről, a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és az egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

A két vagy több gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz a társaság.

A mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek és eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Amortizációs rendszer: A tárgyi eszközök értékcsökkenése lineáris leírással, a várható élettartam figyelembevételével történik. Értékcsökkenést negyedévente, az üzembe helyezés napjától a kifizetés napjáig számolunk el. A 100 e Ft alatti egyedi értékű eszközöket egy összegben amortizáljuk. A maradványérték megállapításától eltekintünk, ha nem jelentős összegű, ha az egy évi értékcsökkenés értékét nem éri el.

Értékvesztés elszámolása és visszaírása: Értékvesztést a társaság eszközeinél akkor számol el, ha az eszközök könyvszerinti értéke tartósan (legalább egy éven át) és jelentősen (100 e Ft-ot, vagy az eszközök könyvszerinti értékét 5 %-kal meghaladóan)



magasabb, mint a vizsgált eszköz piaci érték, valamint, ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott, illetve rendeltetésének megfelelően nem használható.

Ha az értékvesztés elszámolásakor észlelt negatív jelenségek kedvezően megváltoztak, akkor újraértékelés mellett az értékvesztés visszaírása is lehetséges a könyvszerinti érték összegéig.

Értékhelyesbítés elszámolása: A vállalkozás év végén nem élt a befektetett eszközöknél a Számviteli Törvény által megengedett, a mérlegben piaci értéken való szerepeltetésével, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

Jelentős és lényeges tételek határainak szabályozása: Jelentős összegűnek minősül az egy évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékben együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg főösszegének 1 %-át, vagy a 20 millió Ft-ot meghaladja.

A megbízható és a valós képet lényegesen befolyásoló hibának minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyöltett hatásukra a feltárás évét megelőző év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 10 %-kal változik.

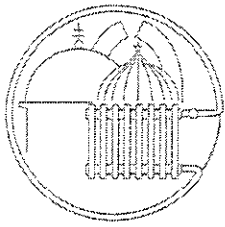
Követelések: A társaság a fizetési határidőn túli követeléseket az általános szabályokon túl akkor írhatja le hitelezési veszteségként, ha a követelés várhatóan behajtható összege a 10 e Ft-ot nem haladja meg. Adósként kis összegű követelések esetében nem kíván élni a csoportos értékvesztés elszámolásának lehetőségével.

4. A bázis- és a tárgyidőszak adatainak összehasonlíthatóságát biztosító megoldások

A beszámolóban össze nem hasonlítható adatok nincsenek.

A tárgyidőszakban feltárt jelentős összegű előző időszakra vonatkozó hibák és önrevíziók a beszámolóban nincsenek.

Az értékelési eljárások változtatásnak nincs hatása a mérlegre.



MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

H-7700 Mohács • Liszt Ferenc u. 22.
Tel: +36 (69) 511-020 • Fax: +36 (69) 511-029

I. EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ MÉRLEGÉHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Befektetett eszközök állományának változása

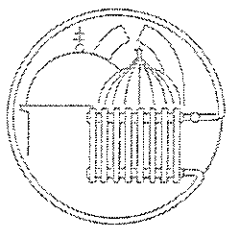
Megnevezés	Bruttó érték változása					adatok e Ft-ban
	Nyitó	Növ.	Csökk.	Visszaír.	Átsor.	Záró
Immateriális javak	1 050					1 050
Tárgyi eszközök	233 627	570				234 197
Befektetett pénzügyi eszközök						
Összesen	234 677	570	-	-	-	235 247

Megnevezés	Értékcsökkenés változása					adatok e Ft-ban
	Nyitó	Növ.	Csökk.	Visszaír.	Átsor.	Záró
Immateriális javak	537	248				785
Tárgyi eszközök	149 176	9 030				158 206
Befektetett pénzügyi eszközök						
Összesen	149 713	9 278	-	-	-	158 991

Megnevezés	Nettó érték változása					adatok e Ft-ban
	Nyitó	Növ.	Csökk.	Visszaír.	Átsor.	Záró
Immateriális javak	513		248			265
Tárgyi eszközök	84 451		8460			75 991
Befektetett pénzügyi eszközök						
Összesen	84 964		8 708	-	-	76 256

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezéskor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásban változás nem történt.

A Kft 2010. december 21-én benyújtott KEOP-5.4.0/09-2010-00013 számú pályázatát 2011.08.15-én sikeresen bíralták el. Az előkészítő munkákra 15.513 e Ft-ot költött társaság 2011. év során.



MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

H-7700 Mohács • Liszt Ferenc u. 22.
Tel: +36 (69) 511-020 • Fax: +36 (69) 511-029

2. Forgóeszközök állományának változása

Megnevezés	Nyitó	Záró	Állományvált.
Készletek	6 932	3 198	- 3 734
Követelések	170 797	165 392	- 5 405
Értékpapír	-	-	-
Pénzeszköz	166 429	113 900	- 52 529
Összesen	344 158	282 490	- 61 668

Éven túli lejárt határidejű követelésekre 5.677 e Ft értékvesztés került képzésre.

Mely összeggel a társasági adóalapot megnöveltük.

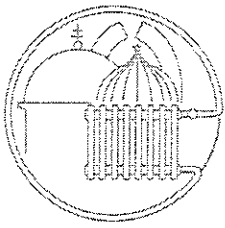
3. Aktív időbeli elhatárolások állományának változása

Megnevezés	Nyitó	Záró	Állományvált.
Aktív időbeli elhatárolás	2 732	16 494	- 13 762

A 2011. év során bevezetésre került az ún. árkompenzáció, a 2011. december hónapra vonatkozó 16.355 e Ft-ot 2012-ben kapta kézhez a vállalkozás

4. Saját tőke állományának változása

Megnevezés	Nyitó	Záró	Állományvált.
Jegyzett tőke	88 700	88 700	-
Jegyzett, de be nem fiz.			
Tőketartalék	61 750	61 750	-
Eredménytartalék	175 637	176 359	+ 722
Lekötött tartalék			
Értékelési tartalék			
Mérleg sz. eredmény	722	- 127 684	- 128 406
Összesen	326 809	199 125	- 127 684



MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

H-7700 Mohács • Liszt Ferenc u. 22.
Tel: +36 (69) 511-020 • Fax: +36 (69) 511-029

5. Kötelezettségek állományának változása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró	Állományvált.
Hátrasorolt kötelezettségek			
Hosszú lejáratú kötelezett.			
Rövid lejáratú kötelezett.	104 259	190 839	+ 86 580
Összesen	104 259	190 839	+ 86 580

A társaságnak hosszúlejáratú kötelezettségei nincsenek. A mérlegben kimutatott kötelezettségek futamideje minden esetben 1 évnél rövidebb.

A társaságnak nincs sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

A társaságnak hátrasorolt kötelezettsége nincs.

6. Passzív időbeli elhatárolások állományának változása

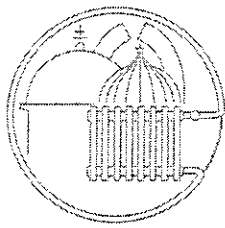
adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró	Állományvált.
Passzív időbeli elhatárolás	786	789	+ 3

7. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatóak.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.



MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

H-7700 Mohács • Liszt Ferenc u. 22.
Tel: +36 (69) 511-020 • Fax: +36 (69) 511-029

II. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Üzemi (üzleti) tevékenység eredményének változása

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Állományvált.
Értékesítés nettó árbevét.	591 164	458 487	- 132 677
Aktivált saját telj. értéke			
Egyéb bevételek	4 284	26 989	+ 22 705
Anyagjellegű ráfordítások	467 406	503 239	+ 35 833
Személyi jellegű ráfordítás	98 168	94 242	- 3 926
Értékcsökkenési leírás	22 750	9 278	- 13 472
Egyéb ráfordítások	13 796	13 011	- 785
Üzemi tev. eredménye	- 6 672	- 134 294	- 127 622

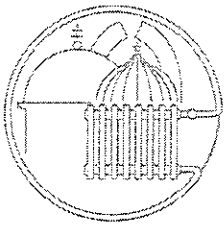
adatok e Ft-ban

Az előző évhez viszonyítva sem a távhő szolgáltatás alapdíja, sem a hődíja nem került emelésre, mert a 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet a 2011. március 31-ei árszinten befagyasztotta a távhőszolgáltatás díjtételeit. Az 51/2011 (IX.30) NFM rendelet alapján társaságunk jogosulttá vált a kieső bevétel pótlására árkompenzáció keretén belül 2011. október hónaptól.

A kötelező átvétel keretében 2011. június 30-ával megszűnt a villamos energia átvétele. Így árbevételünk jelentősen lecsökkent. Az alábbi táblázat jól szemlélteti, hogy több mint 100 m Ft árbevétel kiesés keletkezett ebből a tevékenységünkben.

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Állományvált.
Értékesítés e Ft-ban	149 600	48 137	- 101 463
Értékesítés MWh-ban	5 817	2 085	- 3 732

Nemcsak árbevétel kiesésként jelentkezett ez a jogszabályi változás, hanem a társaság üzemi (üzleti) tevékenységének eredménye, és így a mérlegszerinti eredmény jelentős mértékű negatív hatásának ez az egyik oka. Számításaink alapján ez az érték több mint 30 m Ft.



MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

H-7700 Mohács • Liszt Ferenc u. 22.
Tel: +36 (69) 511-020 • Fax: +36 (69) 511-029

Társaságunk jelenleg is tárgyalásokat folytat a gázmotorok továbbüzemeltetésének lehetőségéről, illetve a villamos energia értékesítés különböző irányainak feltárása folyamatban van. Reményeink szerint 2012. év második felében megoldódik ez probléma.

Mindezek együttes hatása, hogy a Társaság 2011. évi nettó árbevétele jelentősen lecsökkent.

Az egyéb bevételek nagyarányú növekedése a korábban említett árkompenzációval indokolható. A kormány ezen intézkedése valamelyest ellensúlyozta az árbefagyasztás tényét és a kötelező villamos energia átvétel megszűnését. A mérték viszont nem éri el a kiesés mértékét. Ezért Társaságunk 2012. februárjában a fajlagos támogatási mérték felülvizsgálatát kérte az illetékes hivataltól. A felülvizsgálat jelenleg is folyamatban van, eredmény legkorábban 2012. május 1-jére várható.

Az anyagjellegű ráfordítások esetén – a korábban említett gázmotor leállítás miatt – 2011. évre csökkenésnek kellene mutatkoznia. Az alábbi táblázat jól szemlélteti, hogy míg Társaságunk által átvett gáz mennyisége jelentősen csökkent (vagyis az elvárásnak megfelelően alakult), addig a forint érték jelentősen növekedett.

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Állományvált.	Változás %-ban
Gáz beszerzés e Ft-ban	362 564	401 030	38 466	110,61
Gáz beszerzés e m ³ -ben	4 281	3 676	- 605	85,87

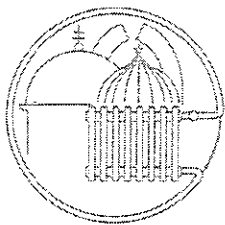
A két érték %-os mértéke jól mutatja az ellentétet.

Ez a kedvezőtlen hatás a gázár nagyarányú növekedése, mely társaságunktól kívülálló gazdasági okok együttes hatásának „köszönhető”:

- jelentős mértékű árfolyam növekedés a dollár – forint viszonylatban, valamint
- az olajár ugrásszerű növekedése.

A gáz éves átlagára 2010. évben 84,53 Ft/m³, 2011. évben már 107,54 Ft/m³.

Társaságunk által végzett számítások szerint, ha a 2011. évi havi gázfogyasztásunkat a 2010. évi ugyanazon hónap átlag gáz árával kellett volna kifizetnünk, akkor a 2011. évi gázköltségünk megközelítőleg 298.594 e Ft lett volna. Vagyis 102.436 e Ft-tal kevesebb. Ez több mint 25 %-os költségnövekedést jelentett, amit a korábban már említett



MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

H-7700 Mohács • Liszt Ferenc u. 22.
Tel: +36 (69) 511-020 • Fax: +36 (69) 511-029

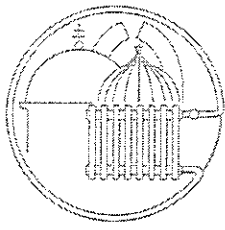
árkompenzáció semmilyen mértékben nem helyettesített, hisz az a kieső árbevételt sem tudta ellensúlyozni.

Fenti negatív változásokat valamelyest kompenzálta, hogy 2011. évben már csak 2.281 e Ft-ot kellett behajthatatlan követelés címén társaságunknak leírni (2010. évben még: 8.530 e Ft volt). A fizetési meghagyások hatékonysága már megmutatkozott a tárgyévben.

Továbbra is problémát jelent Társaságunk számára a fizetési hajlandóság romló mivolta. Így 2011. évben az éven túli lejárt határidejű követelésekre értékvesztés került képzésre 5.677 e Ft összegben.

Mindezek együttes hatása, hogy a 2011. évi üzemi (üzleti) tevékenységünk eredménye nagy összegű veszteség: 134.294 e Ft.

Kutatás fejlesztés költségei: A társaság 2011. évben kutatás, kísérleti fejlesztés címén költséget nem számolt el.



MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

H-7700 Mohács • Liszt Ferenc u. 22.
Tel: +36 (69) 511-020 • Fax: +36 (69) 511-029

2. További eredménykategóriák változása

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Állományvált.
Pénzügyi műveletek ered.	9 029	7 522	- 1 507
Szokásos vállalkozás ered.	2 357	- 126 772	- 129 129
Rendkívüli eredmény			
Adózás előtti eredmény	2 357	- 126 772	- 129 129
Adófizetési kötelezettség	1 635	912	- 723
Adózott eredmény	722	- 127 684	- 128 406
Mérleg szerinti eredmény	722	- 127 684	- 127 684

Az üzemi (üzleti) eredmény negatív hatását csak kismértékben tudta ellensúlyozta pénzügyi bevételek eredménye (7 522 e Ft), a fizetendő társasági adóval csökkentve a tárgyévi adózott eredmény, illetve osztalék kivétel hiányában a mérlegszerinti eredmény 127 684 e Ft veszteség.

A társaság a jövedelem nyereség minimum módszerrel határozta meg 2011. évben is a fizetendő társasági adóját. Így az elvárt jövedelem 9 123 e Ft, mely után 912 e Ft társasági adó fizetési kötelezettség terheli a társaságot.

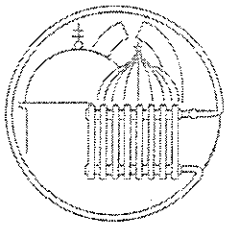
A hagyományos levezetésnél társasági adóalap növelő tételként a számviteli törvény szerint értékcsökkenési leírás, elszámolt értékvesztés, valamint a reprezentáció 17.349 e Ft értékben került figyelembevételre, míg adóalap csökkentőként 8.711 e Ft társasági adó szerinti értékcsökkenés került feltüntetésre (figyelembe véve a fejlesztési tartalékként már elszámolt összeget).

III. Egyéb

1. Létszám adatok

fő

Megnevezés		2010. év	2011. év	Áll.változás
Teljes munkaidős	Fizikai	19	18	-1
	Szellemi	6	6	-
Nem teljes munkaidős	Fizikai	3	3	-
	Szellemi			
Összesen		28	27	- 1



MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

H-7700 Mohács • Liszt Ferenc u. 22.
Tel: +36 (69) 511-020 • Fax: +36 (69) 511-029

2. Béradatok / 2010 - 2011. évi átlagbérek alakulása adatok e Ft-ban 1 hónapra vonatkozóan

Megnevezés		2010. év	2011. év	Áll.változás
Teljes munkaidős	Fizikai	181	164	- 17
	Szellemi	223	249	+ 26
Nem teljes munkaidős	Fizikai	53	61	+ 8
	Szellemi			

A bérköltség 65,976 MFt, minimálisan (95 e Ft-tal) haladta meg az előző évit, de ez annak is tudható be, hogy a csekély mértékű emelés mellé létszámcsökkenés párosult.

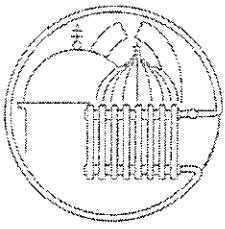
3. A vállalkozás tevékenységéből az alábbi veszélyes hulladék keletkezett:

- 1.280 kg ásványolaj alapú, klórvegyületet nem tartalmazó motor-, hajtómű- és kenőolajok
- 10 kg veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladékok
- 217 kg veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok, törülköndők védőruházat (ebből 160 kg tartály kibontás)
- 52 kg olajsűrők
- 220 kg tartály fenékiszap

A veszélyes hulladék elsősorban a gázmotorok működtetéséhez kapcsolódott, illetve a telephelyen lévő olajos tartály kibontása során keletkezett.

IV. Általános vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet

A társaság a rábízott eszközöket, berendezéseket úgy tudta működtetni, hogy a fő tevékenység végzése, a lakosság távhő és melegvíz ellátásában fennakadás, szolgáltatás kiesés nem volt. A szolgáltatás további zökkenőmentes végzése a jövőben is több oldalról biztosított lesz a megfelelő, tovább nem halasztható fejlesztések elvégzésével.



MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

H-7700 Mohács • Liszt Ferenc u. 22.
Tel: +36 (69) 511-020 • Fax: +36 (69) 511-029

V. Mutatószámok

Tőkeerősség:

Saját tőke / Mérleg főösszeg = 199 125 / 390 753 = 49,81 %

Mérleg szerinti eredmény aránya:

Mérleg sz. ered. / Saját tőke = - 127 684 / 199 125 = - 64,12 %

Saját tőke növekedésének aránya

Saját tőke / Jegyzett tőke = 199 125 / 88 700 = 224,49 %

Befektetett eszközök fedezete:

Saját tőke / Befektetett eszk. = 199 125 / 91 769 = 216,98 %

Pénzeszközök és rövid lejáratú kötelezettségek aránya:

Pénzeszk. / Rövid lejár. kötel = 113 900 / 190 839 = 59,68 %

Idegen tőke alakulása:

Kötelezett. / Mérleg főösszeg = 190 839 / 390 753 = 48,84 %