

Cégjegyzék szám: 02-09-061690

Statisztikai szám: 11003746 3530 113 02

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2013. évi egyszerűsített beszámolóhoz

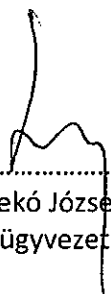
A beszámoló adatai könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

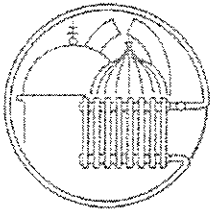
Készítette: Kovács Mónika
Regisztrációs szám: 173179

Mohács, 2014. február 21.

MOHÁCS-HŐ Kft.
7700 Mohács, Liszt F. u. 22.
Adószám: H1003746-2-02
Rsz: 12077607-00188627-00160009




.....
Szekó Józsefné
ügyvezető



MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

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

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

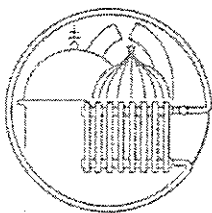
4752 Vasáru-, festék-, üveg-kiskereskedelme

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 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 451.454 e Ft, amely túlnyomó részben a lakossági, illetve közületi távhő és melegvíz ellátásból, kisebb részben javítási, karbantartási munkavégzésből, vállalkozási jellegű tevékenységből, valamint 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 mérleg 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:

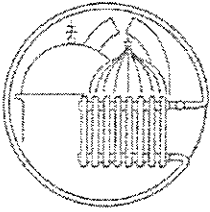
Kezdet: 2013. január 01. Vége: 2013. december 31.

Beszámoló készítés fordulónapja: 2013. december 31.

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

Beszámoló készítés időpontja: 2014. február 28.

Beszámoló pénzneme: ezer Ft



MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

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

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 üzletmeneten kívül esnek, nincsenek összefüggésben a szokásos vállalkozási tevékenységgel.

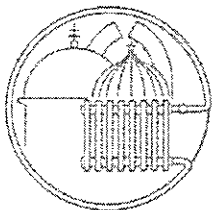
A vállalkozás analitikus nyilvántartást vezet a készletekről, a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és az egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

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 visszairása: 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)



MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

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

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.

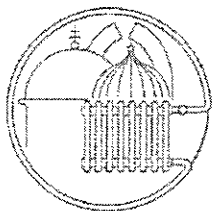
Követelések: A társaság a fizetési határidőn túli követeléseket az általános szabályokon túl akkor írhatja le hitelezési veszteségként, ha a követelés várhatóan behajtható összege a 10 e Ft-ot nem haladja meg. Adósként kis összegű követelések esetében nem kíván élni a csoportos értékvesztés elszámolásának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

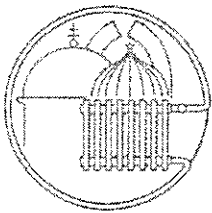
I. EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ MÉRLEGÉHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Befektetett eszközök állományának változása

Bruttó érték változása							adatok e Ft-ban
Megnevezés	Nyitó	Növ.	Csökk.	Visszaír.	Átsor.	Záró	
Immateriális javak	1 104					1 104	
Tárgyi eszközök	145 084	680 648				825 732	
Befektetett pénzügyi eszközök		500				500	
Összesen	146 188	681 148	-	-	-	827 336	
Befejezetlen beruházás	35 965	644 683	680 648	-	-	-	
Beruházási előleg	90 239	97 125	187 364	-	-	-	
Mindösszesen	272 392	1 422 956	868 012	-	-	827 336	

Értékcsökkenés változása							adatok e Ft-ban
Megnevezés	Nyitó	Növ.	Csökk.	Visszaír.	Átsor.	Záró	
Immateriális javak	1 016	62				1 078	
Tárgyi eszközök	75 526	47 598	-			123 124	
Befektetett pénzügyi eszközök							
Összesen	76 542	47 660	-	-	-	124 202	
Befejezetlen beruházás	-	-	-	-	-	-	
Beruházási előleg	-	-	-	-	-	-	
Mindösszesen	76 542	47 660	-	-	-	124 202	

Nettó érték változása							adatok e Ft-ban
Megnevezés	Nyitó	Növ.	Csökk.	Visszaír.	Átsor.	Záró	
Immateriális javak	88	- 62				26	
Tárgyi eszközök	69 558	633 050				702 608	
Befektetett pénzügyi eszközök		500				500	
Összesen	69 646	633 488	-	-	-	703 134	
Befejezetlen beruházás	35 965	644 683	680 648	-	-	-	
Beruházási előleg	90 239	97 125	187 364	-	-	-	
Mindösszesen	195 850	1 375 296	868 012	-	-	703 134	



MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

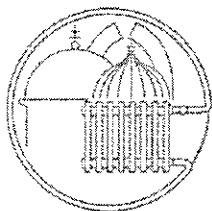
H-7700 Mohács • Liszt Ferenc u. 22.
Tel: +36 (69) 511-020 • Fax: +36 (69) 511-029

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 bírálták el. Az **előkészítő munkákra** 2011. évben **15.513 e Ft**-ot költött társaság, míg 2012. évben **20.453 e Ft**-ot. 2012. december 14-én a fűtőmű és a hőközpontok rekonstrukciós munkálataira vonatkozóan megkötötte a társaság a vállalkozókkal a szerződést. 2012. december 17-én a vállalkozók részére **30 % beruházási előleg** került átutalásra **90.239 e Ft** értékben. A rekonstrukciós munkálatok 2013. évben folytatódtak: 2013. márciusától több mint 4,5 km távvezeték hálózat földmunkálatai kezdődtek meg, a fűtési szezont követően (április második felétől) a gőzös kazánokat 3 db 4,5 MW teljesítményű Siemens kazánokra cserélt a Kft. Az év során 27 db hőközpont került teljes felújításra. Így 2013. októberében az új fűtési szezont már a teljesen felújított-átalakított fűtési rendszerrel tudta megkezdeni a társaság.

A társaság tulajdonában lévő Mohács belterület 3414/2 hrsz. számú ingatlanra a Mohácsi Takarékszövetkezet Zrt-nek 180 m Ft kölcsön és járulékai összegre **jelzálogjog** került bejegyzésre.

2013. augusztus 14-én a MOHÁCS-HŐ Hőszolgáltató Kft megvásárolta a WIS Zrt-től a Bioenergy-Duna Kft-t, így 100 %-ban tulajdonolja a Kft-t. A Bioenergy-Duna Kft egy 4,5 MW teljesítményű biomassza fűtőművet létesít. A beruházás 50 %-os KEOP pályázati támogatás keretében valósul meg. A beruházást követően a biomassza fűtőmű által termelt hőt a MOHÁCS-HŐ Kft veszi át, így csökkentve a gáztól való függőségét.



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

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró	Állományvált.
Készletek	1 847	2 032	185
Követelések	194 380	200 021	5 641
Értékpapír	-	-	-
Pénzeszköz	69 792	409 916	340 124
Összesen	266 019	611 969	345 950

2013. december 31-én a társaság 129 7067 e Ft követeléséből 87.986 e Ft lejárt határidejű. A határidőn túli követelésekre 2013. évben 45.137 e Ft **értékvesztés** került elszámolásra. Az értékvesztés növekedésösszegével a társasági adóalapot megnöveltük. 2013. december 31-én 51 745 e Ft értékvesztést tart nyilván a társaság.

3. Aktív időbeli elhatárolások állományának változása

adatok e Ft-ban

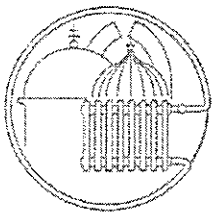
Megnevezés	Nyitó	Záró	Állományvált.
Aktív időbeli elhatárolás	72 693	1 423	- 71 270

Aktív időbeli elhatárolásként a következő évet (éveket) terhelő költségek kerültek könyvelésre.

4. Saját tőke állományának változása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró	Állományvált.
Jegyzett tőke	88 700	88 700	-
Jegyzett, de be nem fiz.			
Tőketartalék	61 750	61 750	-
Eredménytartalék	48 675	34 957	- 13 718
Lekötött tartalék			
Értékelési tartalék			
Mérleg sz. eredmény	- 13 718	- 9 722	3 996
Összesen	185 407	175 685	- 9 722



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.	109 402	295 184	185 782
Rövid lejáratú kötelezett.	239 608	381 267	141 659
Összesen	349 010	676 451	327 441

A társaság a korábban említett beruházás fedezetére

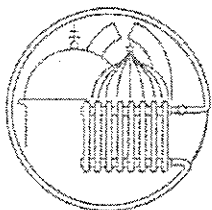
- hosszúlejáratú kereskedelmi banki beruházási hitelt vesz igénybe (szerződésszám: 14/2011/0286), 180 m Ft hitel lehívásra került a beruházás megvalósulásával összhangban a benyújtott számlák alapján, 2013. év során a társaság előtörlesztett 52.816 e Ft-ot, valamint megtörtént az 1 hiteltörlesztés is 4 m Ft értékben. 2013. december 31-én a hitel összege: 123.184 e Ft. A hitel visszafizetés határideje: 2035. október 31.
- a tulajdonos 100 m Ft visszatérítendő kölcsönt biztosított (135/2011 (IX.29). Képviselő testületi határozat), 2013. december hónapban az 1 törlesztés megtörtént 6,7 m Ft értékben. Fordulónapon 93,3 m Ft a kölcsön állomány. A kölcsön visszafizetési határideje: 2028. június 30.

A tulajdonos, Mohács Város Önkormányzata a Bioenergy-Duna Kft-nél létesülő biomassza fűtőmű beruházás megvalósításához 100 m Ft visszatérítendő kölcsönt biztosított (83/2013 (V.30) Képviselő testületi határozat). A kölcsön visszafizetési határideje: 2029.06.30.

Ugyancsak a tulajdonos, Mohács Város Önkormányzata a Bioenergy-Duna Kft-nél létesülő biomassza fűtőmű beruházás megvalósításához rövid határidejű 163 m Ft visszatérítendő kölcsönt biztosított (136/2013 (X.25), valamint a 140/2013 (XI.29) Képviselő testületi határozatok). A kölcsönt határidőben (2014.03.31-én) visszafizették.

A mérlegben kimutatott rövid lejáratú kötelezettségek 48 %-át a rövid lejáratú kölcsön, illetve a hosszú lejáratú kölcsönök, illetve banki hitel éven belüli része alkotja. A szállítói tartozás a rövid lejáratú kötelezettségek 44 %-át teszik ki. A fennmaradó 5 % a munkavállalókkal, illetve a költségvetéssel fennálló tartozást mutatják.

A társaságnak hátrasorolt kötelezettsége nincs.



MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

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

6. Passzív időbeli elhatárolások állományának változása

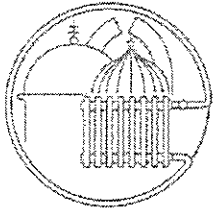
	adatok e Ft-ban		
Megnevezés	Nyitó	Záró	Állományvált.
Passzív időbeli elhatárolás	145	464 390	464 245

Passzív időbeli elhatárolás: Mohács Város távhő rendszerének rekonstrukciója beruházás 2013. év során befejeződött. A beruházás teljes értéke 678.754 e Ft, melyhez 306.296 e Ft pályázati támogatás, valamint 181.312 e Ft Eu Önerő támogatást igényelt (és kapott) a Kft, mindkét támogatás vissza nem térítendő. A támogatás elhatárolásra került. Adott évben támogatás intenzitásának (71,84%) mértékében kerül feloldásra. 2013. évben az elszámolt 42.222 e Ft értékcsökkenés 71,84 %-a (30.332 e Ft) került feloldásra.

7. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatóak.

Mérlegben 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

adatok e Ft-ban

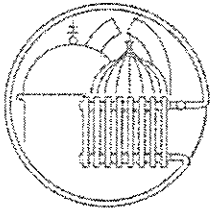
Megnevezés	Tárgy év	Előző év	Állományvált.
Értékesítés nettó árbevétele	451 454	429 014	22 440
Aktivált saját telj. értéke	2 000		2 000
Egyéb bevételek	289 569	192 871	96 698
Anyagjellegű ráfordítások	591 152	540 974	50 178
Személyi jellegű ráfordítás	99 022	81 052	17 970
Értékcsökkenési leírás	47 660	6 718	40 942
Egyéb ráfordítások	48 605	7 707	40 898
Üzemi tev. eredménye	- 43 416	- 14 566	- 28 850

A többször módosított 50/2011. (IX.30.) NFM rendelet 2011. március 31-jétől az alábbiak szerint szabályozza a távhőszolgáltatás díjtételeit a lakossági felhasználók felé történő számlázás során:

- 2011. 03. 31-jétől a korábban alkalmazott díjtételeket köteles alkalmazni a távhő szolgáltató
- 2012. 01. 01-jétől a korábban alkalmazott árak 4,2 %-os emelése vált megengedetté
- 2013. 01. 01-jétől a 10 %-os csökkenést kell alkalmazni (bázis adat: 2012. november 1-jén alkalmazott díjtétel)
- 2013. 11. 01-jétől 11,1 %-os csökkenést kell alkalmazni a 2013. október 31-én alkalmazott árhoz viszonyítva.

Ugyanakkor az 51/2011 (IX.30) NFM rendelet alapján társaságunk jogosulttá vált a kieső bevétel pótlására árkompenzáció keretén belül 2011. október hónaptól.

Az előző évben értékesített gázmotorokat időszakosan a Dalkia Zrt üzemeltette, a működéshez szükséges gázt társaságunktól vásárolta. Így jelentős, 42.609 e Ft összegű tovább számlázott gáz árbevételhez jutott a Kft.



MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

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

A jogszabályi változások az alaptevékenységből származó árbevételt csökkentették, de a Társaság az egyéb tevékenységekkel (karbantartási szolgáltatás, gáz továbbszámlázás) kompenzálta ezen csökkenést, így a 2013. évi nettó árbevétele növekedést mutat.

Az egyéb bevételek nagyarányú növekedése a korábban említett árkompenzációval indokolható. A Nemzeti Adó és Vámhivatal 2012. január 31-én kelt 2128047981 iktatószámú tájékoztatása alapján „A távhőszolgáltatók által kapott támogatást – számviteli szempontból – egyéb bevételként kell elszámolni. A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 77. § (3) bekezdés b) pontja lapján ugyanis a költségek (a ráfordítások ellentételezésére – visszafizetési kötelezettség nélkül – jogszabály által meghatározott szervezettől megkapott, illetve az üzleti évhez kapcsolódóan a mérlegkészítés időpontjáig – a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően – igényelt (járó) támogatás, juttatás összegét az egyéb bevételek között kell kimutatni. A kapott támogatás így elszámolt összege az adózás előtti eredmény részeként jelenik meg a társasági adó kötelezettség meghatározása során.”

A kormány ezen intézkedése valamelyest ellensúlyozta az árbefagyasztás tényét.

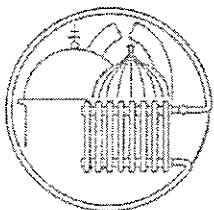
Az anyagjellegű ráfordítások 63 %-át a társaság által felhasznált gáz értéke adja.

Megnevezés	Tárgy év	Előző év	Állományvált.	Változás %-ban
Gáz beszerzés e Ft-ban	370 889	462 970	-92 081	80,11
Gáz beszerzés e m ³ -ben	3 034	3 523	- 489	86,12

A gáz éves átlagára 2010. évben 84,53 Ft/m³, 2011. évben már 107,54 Ft/m³, 2012. évben 131,41 Ft/m³, 2013. évben 122,24 Ft/m³.

A korábbi években a számvitelileg nullaértékű eszközök után nem tudtunk terv szerinti értékcsökkenést elszámolni.

Mohács Város távhő rendszerének rekonstrukciója beruházás 2013. év során befejeződött. A beruházás teljes értéke 678.754 e Ft, melyhez 306.296 e Ft pályázati támogatás, valamint 181.312 e Ft Eu Önerő támogatást igényelt (és kapott) a Kft, mindkét támogatás vissza nem térítendő. 3 részegységet aktiváltunk: 1. kazánház (215.536.602 Ft), 2. táv-vezeték hálózat (351.584.574 Ft), 3. hőközponti átalakítás (111.633.859 Ft). Leírási kulcsként 14,5 %-ot



MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

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

határoztunk meg a gépek-, berendezések esetén (kazánház és a hőközpont), míg a távvezeték hálózatot 10 év alatt tervezzük leírni. A beruházás aktiválásával Társaságunk újból „normál” mértékű értékcsökkenést számolt el 2013. évben, mely kiugróan magas a korábbi évekhez viszonyítva. A tárgyévi értékcsökkenés-növekedés a beruházás aktiválásával 42.222 e Ft, ezzel az üzemi (üzleti) eredményünk jelentősen csökkent. Viszont a 71,84 %-os támogatás intenzitás a rendkívüli bevételeknél kompenzálta ezt a veszteségnövelő tényezőt 30.331 e Ft-tal.

Továbbra is problémát jelent Társaságunk számára a fizetési hajlandóság romló mivolta. Míg 2012. évben az éven túli lejárt határidejű követelésekre 931 e Ft értékvesztés került képzésre, addig 2013. évben 45.137 e Ft összegben. A fogyasztók fizetési hajlandóságának ilyen mértékű csökkenése, a kintlévőség állomány növekvő tendenciája veszélyeztetheti a hőszolgáltatás működési biztonságát, ezért alternatív megoldásokat is célszerű igénybe venni a díjhátralékok behajtására. Mérlegeljük a jelentős díjhátralék miatti követelés állomány értékesítését erre szakosodott vállalkozás részére.

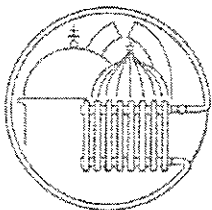
Mindezek együttes hatása, hogy a 2013. évi üzemi (üzleti) tevékenységünk eredménye veszteség: 9.722 e Ft.

Kutatás fejlesztés költségei: A társaság 2013. évben kutatás, kísérleti fejlesztés címén költséget nem számolt el.

2. További eredménykategóriák változása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Tárgy év	Előző év	Állományvált.
Pénzügyi műveletek ered.	7 652	2 037	5 615
Szokásos vállalkozás ered.	- 35 765	- 12 529	- 23 236
Rendkívüli eredmény	30 331		30 331
Adózás előtti eredmény	- 5 434	- 12 529	7 095
Adófizetési kötelezettség	4 288	1 189	3 099
Adózott eredmény	- 9 722	- 13 718	3 996
Mérleg szerinti eredmény	- 9 722	- 13 718	3 996



MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

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

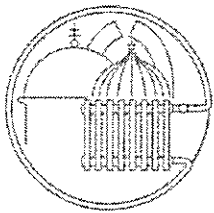
Az üzemi (üzleti) eredmény negatív hatását kismértékben ellensúlyozta pénzügyi bevételek eredménye (5.615 e Ft).

Jelentős a támogatott beruházáshoz kapcsolódó passzív időbeli elhatárolás tárgyévi feloldása (30.331 e Ft). Mohács Város távhő rendszerének rekonstrukciója beruházás 2013. év során befejeződött. A beruházás teljes értéke 678.754 e Ft, melyhez 306.296 e Ft pályázati támogatás, valamint 181.312 e Ft Eu Önerő támogatást igényelt (és kapott) a Kft, mindkét támogatás vissza nem térítendő. A kapott támogatást elhatároltuk, majd az aktivált beruházás tárgyévi értékcsökkenését (42.222 e Ft) a támogatás intenzitásának megfelelő mértékben (71,84 %) visszavezettük rendkívüli bevételként (30.331 e Ft).

A fizetendő társasági adóval csökkentve a tárgyévi adózott eredmény, illetve osztalék kivétel hiányában a mérlegszerinti eredmény 9.772 e Ft veszteség.

Társasági adóalap meghatározása:

- jövedelem nyereség minimum módszerrel 14.311 e Ft a társasági adóalap.
- hagyományos levezetésnél társasági adóalap növelő tételként a számviteli törvény szerint értékcsökkenési leírás, elszámolt értékvesztés, stb. 95.404 e Ft értékben került figyelembevételre, míg adóalap csökkentőként 47.093 e Ft társasági adó szerinti értékcsökkenés került feltüntetésre (figyelembe véve a fejlesztési tartalékként már elszámolt összeget). Így 42.877 e Ft lett a társasági adó alapja.



MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

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

III. Egyéb

1. Létszám adatok

fő

Megnevezés		2013. év	2012. év	Áll.változás
Teljes munkaidős	Fizikai	16	16	-
	Szellemi	5	5	-
Nem teljes munkaidős	Fizikai	3	3	-
	Szellemi			
Összesen		24	24	-

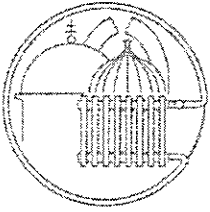
2. Béradatok / 2013 - 2012. évi átlagbérek alakulása

adatok e Ft-ban 1 hónapra vonatkozóan

Megnevezés		2013. év	2012. év	Áll.változás
Teljes munkaidős	Fizikai	199	183	16
	Szellemi	316	261	55
Nem teljes munkaidős	Fizikai	81	75	6
	Szellemi	-	-	-

3. A vállalkozás tevékenységéből nem keletkezett veszélyes hulladék.

A korábbi években a veszélyes hulladék elsősorban a gázmotorok működtetéséhez kapcsolódott, illetve a telephelyen lévő olajos tartály kibontása során keletkezett. 2012. év során a gázmotorok eladásra kerültek.



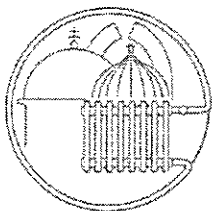
MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

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

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 távhő rendszer teljes rekonstrukcióját felölelő beruházás elvégzésének köszönhetően.

A pénzügyi és jövedelmi helyzetet nagy mértékben befolyásolja az ártámogatás mértéke.



MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

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

V. Mutatószámok

Tőkeerősség:

$$\text{Saját tőke / Mérleg főösszeg} = 175\,685 / 1\,316\,526 = 13,34 \%$$

Mérleg szerinti eredmény aránya:

$$\text{Mérleg sz. ered. / Saját tőke} = -9\,722 / 175\,685 = -5,53 \%$$

Saját tőke növekedésének aránya

$$\text{Saját tőke / Jegyzett tőke} = 175\,685 / 88\,700 = 198,07 \%$$

Befektetett eszközök fedezete:

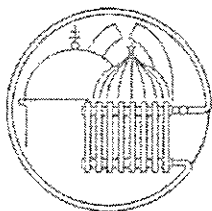
$$\text{Saját tőke / Befektetett eszk.} = 175\,685 / 703\,134 = 24,99 \%$$

Pénzeszközök és rövid lejáratú kötelezettségek aránya:

$$\text{Pénzeszk. / Rövid lejár. kötel} = 409\,916 / 381\,267 = 107,51 \%$$

Idegen tőke alakulása:

$$\text{Kötelezett. / Mérleg főösszeg} = 676\,451 / 1\,316\,526 = 51,38 \%$$



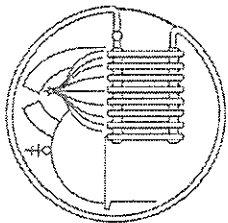
MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

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

CASH-FLOW Kimutatás / 2013. 12. 31

adatok e Ft-ban

ssz.	Megnevezés	2012. év	2013. év
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz - változás (Működési CF)	- 32 711	524 944
1.	Adózás előtti eredmény (korrigált)	- 12 529	- 5 434
2.	Elszámolt amortizáció	6 718	47 660
3.	Elszámolt értékvesztés (és visszairás)	- 931	- 45 137
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-	-
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	10 000	-
6.	Szállítói kötelezettség változás	46 641	- 54 678
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	2 128	11 996
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	- 644	464 245
9.	Vevőkövetelés változása	- 15 905	95 934
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	- 10 801	- 56 624
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	- 56 199	71 270
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	- 1 189	- 4 288
13.	Fizetett, fizetendő osztalék	-	-
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési CF)	- 120 799	- 554 944
14.	Befektetett eszközök beszerzése	- 110 799	- 554 944
15.	Befektetett eszközök eladása	- 10 000	-
16.	Kapott osztalék	-	-
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási CF)	109 402	370 124
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	-	-
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	-	-
19.	Hitel és kölcsön felvétele	9 402	113 781
20.	Hosszú lejár. nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	-	-
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	-	-
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-	-
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-	-
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	-
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	-
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	100 000	256 343
IV.	Pénzeszközök változása (I + II + III)	- 44 108	340 124

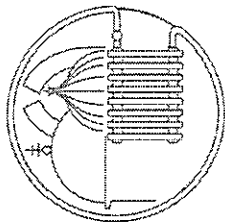


MOHÁCS-HÓ HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

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

2005. évi XVIII. Törvény 1/A, 18/B és 18/C § - számviteli szétbontás

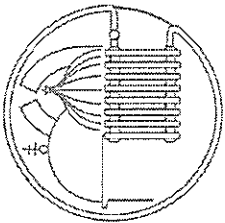
MÉRLEG Eszközök (aktívák)		Távhőszolg	Term Liszt	Gázmotor	Term. Vörös	Egyéb	összesen
A.	Befektetett eszközök	472 146	229 414	725	-	849	703 134
I.	Immateriális javak	26					26
II.	Tárgyi eszközök	472 120	229 414	725	-	349	702 608
III.	Befektetett pénzügyi eszközök					500	500
B.	Forgóeszközök	464 708	137 376	435	-	9 450	611 969
I.	Készletek	1 397	586	2	-	47	2 032
II.	Követelések	175 934	16 317	52	-	7 718	200 021
III.	Értékpapírok						-
IV.	Pénzeszközök	287 377	120 473	381	-	1 685	409 916
C.	Aktív időbeli elhatárolások	998	418	1	-	6	1 423
Eszközök (Aktívák) összesen:		937 852	367 208	1 161	-	10 305	1 316 526



MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

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

MÉRLEG Források (passzívák)							
D.	Saját tőke	Távhószolg	Term Liszt	Gázmotor	Term. Vörös	Egyéb	összesen
I.	JEGYZETT TŐKE	63 187	24 741	78	-	694	88 700
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)						-
III.	TÓKETARTALÉK	43 989	17 223	55	-	483	61 750
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	24 902	9 750	31	-	274	34 957
V.	Lekötött tartalék						-
VI.	Értékelési tartalék						-
VII.	Mérleg szerinti eredmény	- 6 926	2 712	9	-	75	9 722
E.	Céltartalékok						-
F.	Kötelezettségek	481 883	188 677	596	-	5 295	676 451
I.	Hátrasorolt kötelezettségek (alárendelt kölcsöntőke)						-
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	210 280	82 333	260	-	2 311	295 184
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	271 603	106 344	336	-	2 984	381 267
G.	Passzív időbeli elhatárolások	330 817	129 529	410	-	3 634	464 390
Források (PASSZÍVÁK) összesen:		937 852	367 208	1 161	-	10 305	1 316 526



MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

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

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS		Távhőszolg	Term Liszt	Gázmotor	Term. Vörös	Egyéb	összesen
I.	Értékesítés nettó árbevétele	359 012	4 481	59 395		28 566	451 454
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke		2 000				2 000
III.	Egyéb bevételek	289 534				35	289 569
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	108 774	358 370	96 942	11 326	15 740	591 152
V.	Személyi jellegű ráfordítások	72 260	17 666	6 142	-	2 954	99 022
VI.	Értécsökkenési leírás	33 213	14 447				47 660
VII.	Egyéb ráfordítások	47 569	966		70		48 605
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	386 730	- 384 968	- 43 689	- 11 396	9 907	- 43 416
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei					7 651	7 651
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai						-
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-	-	-	-	7 651	7 651
C.	Szokásos vállalkozási eredmény (A+B)	386 730	- 384 968	- 43 689	- 11 396	17 558	- 35 765
X.	Rendkívüli bevételek		30 331				30 331
XI.	Rendkívüli ráfordítások						-
D.	Rendkívüli eredmény (X-XI)	-	30 331	-	-	-	30 331
E.	Adózás előtti eredmény (C+D)	386 730	- 354 637	- 43 689	- 11 396	17 558	- 5 434
XII.	Adófizetési kötelezettség				4 288		4 288
F.	Adózott eredmény (E-XII)	386 730	- 354 637	- 43 689	- 15 684	17 558	- 9 722
G.	Mérleg szerinti eredmény	386 730	- 354 637	- 43 689	- 15 684	17 558	- 9 722

