

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

Statistikai szám: 11003746 3530 113 02

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2014. évi egyszerűsített beszámolóhoz

A beszámoló adatai könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

Készítette: Kovács Mónika
Regisztrációs szám: 173179

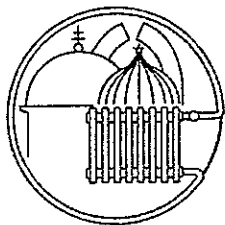
Mohács, 2015. február 28.

P.H.

MOHÁCS-HŐ KFT.
7700 Mohács, Liszt F. u. 22. 77
Tel: 69/511-020; 69/511-021



Szekó Józsefné
ügyvezető



ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása:

A társaság neve: MOHÁCS-HŐ Hőszolgáltató Kft.

Rövid neve: MOHÁCS-HŐ Kft.

Céjegyének 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

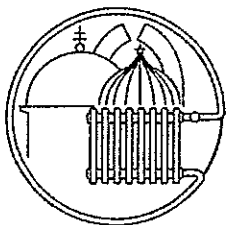
4752 Vasáru-, festék-, üveg-kiskereskedelme

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 339.401 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.



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

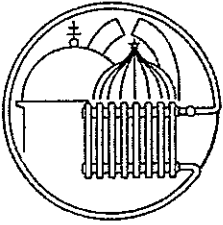
Beszámolási időszak:

Kezdet: 2014. január 01. Vége: 2014. december 31.

Beszámoló készítés fordulónapja: 2014. december 31.

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

Beszámoló készítés időpontja: 2015. 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)

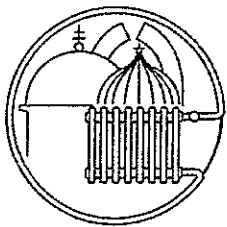
A rendkívüli bevételek és a rendkívüli ráfordítások között azokat a tételeket mutatja ki, melyek függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a rendes üzletmeneten kívül esnek, nincsenek összefüggésben a szokásos vállalkozási tevékenységgel.

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) magasabb, mint a vizsgált eszköz piaci értéke, 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 visszairása 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.

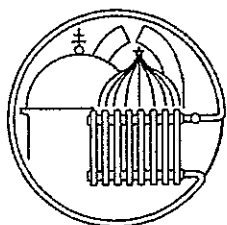
Követelések: A társaság a fizetési határidőn túli követeléseket az általános szabályokon túl akkor írhatja le hitelezési veszteségként, ha a követelés várhatóan behajtható összege a 10 e Ft-ot nem haladja meg. Adósként kis összegű követelések esetében nem kíván élni a csoportos értékvesztés elszámolásának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

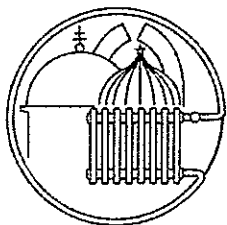
I. EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ MÉRLEGÉHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Befektetett eszközök állományának változása

Megnevezés	Bruttó érték változása					adatok e Ft-ban	
	Nyitó	Növ.	Csökk.	Visszaír.	Átsor.	Záró	
Immateriális javak	1 104					1 104	
Tárgyi eszközök	825 732	6 882				832 614	
Befektetett pénzügyi eszközök	500					500	
Összesen	827 336	6 882	-	-	-	834 218	
Befejezetlen beruházás	-	-	-	-	-	-	
Beruházási előleg	-	-	-	-	-	-	
Mindösszesen	827 336	6 882	-	-	-	834 218	

Megnevezés	Értékcsökkenés változása					adatok e Ft-ban	
	Nyitó	Növ.	Csökk.	Visszaír.	Átsor.	Záró	
Immateriális javak	1 078	18				1 096	
Tárgyi eszközök	123 124	79 514	-			202 638	
Befektetett pénzügyi eszközök							
Összesen	124 202	79 532	-	-	-	203 734	
Befejezetlen beruházás	-	-	-	-	-	-	
Beruházási előleg	-	-	-	-	-	-	
Mindösszesen	124 202	79 532	-	-	-	203 734	

Megnevezés	Nettó érték változása					adatok e Ft-ban	
	Nyitó	Növ.	Csökk.	Visszaír.	Átsor.	Záró	
Immateriális javak	26	-18				8	
Tárgyi eszközök	702 608	-72 632				629 976	
Befektetett pénzügyi eszközök	500					500	
Összesen	703 134	-72 650	-	-	-	630 484	
Befejezetlen beruházás	-	-	-	-	-	-	
Beruházási előleg	-	-	-	-	-	-	
Mindösszesen	703 134	-72 650	-	-	-	630 484	



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. 2013. októberében a fűtési szezont már a teljesen felújított-átalakított fűtési rendszerrel tudott szolgáltatni.

2014. évben a szokásos üzletmenethez szükséges beszerzések történtek.

A társaság tulajdonában lévő Mohács belterület 3414/2 hrsz. számú ingatlanra a Mohácsi Takarékos Bank Zrt-nek 180 m Ft kölcsön és járulékai összegre **jelzálogjog** került bejegyzésre (a pályázatból megvalósuló beruházás hiteléhez kapcsolódóan).

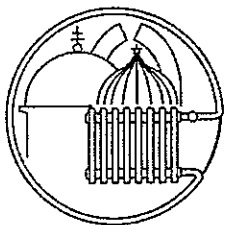
2013. augusztus 14-én a MOHÁCS-HŐ Hőszolgáltató Kft. megvásárolta a WIS Zrt.-től a Bioenergy-Duna Kft.-t, így 100 %-ban tulajdonolja a Kft.-t. A Bioenergy-Duna Kft egy 4,5 MW teljesítményű biomassza (faapríték) fűtőmű létesítést valósította meg 2014. év során (a beruházás 50 %-os KEOP pályázati támogatással, EU önerő alap igénylésével és a Mohács-Hő Kft által nyújtott tagi kölcsönből valósult meg). A beruházást követően a biomassza fűtőmű által termelt hőt a MOHÁCS-HŐ Kft. veszi át, így csökkentve a gáztól való függőségét.

2014.12.11-én a Mohács-Hő Kft 100 e Ft-tal megemelte a Bioenergy-Duna Kft jegyzett tőkéjét és 10 m Ft tagi kölcsönből tőketartalékot képzett. Az alapítói határozatott a Pécsi Törvényszék Cégbírósága 2015. január 13-án jegyezte be. Ennek megfelelően a 2014. évi beszámoló még ezen adatokat nem tartalmazza.

2. Forgóeszközök állományának változása

Megnevezés	Nyitó	Záró	Állományvált.
Készletek	2 032	6 681	4 649
Követelések	200 021	256 669	56 648
Értékpapír	-	-	-
Pénzeszköz	409 916	92 474	-317 442
Összesen	611 969	355 824	-256 145

adatok e Ft-ban



MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

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

A készletek december 31-ei nagyarányú növekedésének oka: évvégével – a kedvező piaci árak miatt – a 2015. évre várható hőközponti karbantartáshoz beszerzésre kerültek a szükséges anyagok, alkatrészek.

A követelések az alábbi tételekből adódnak:

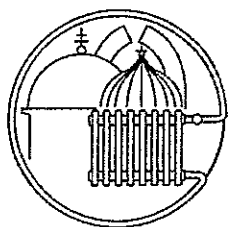
- 2013. december 31-én a társaság 129 955 e Ft-os vevői követeléséből 94.192 e Ft lejárt határidejű. A határidőn túli követelésekre 2013. évben 45.137 e Ft, 2014. évben **1.137 e Ft értékvesztés** került elszámolásra. Az értékvesztés növekedésösszegével a társasági adóalapot megnöveltük. 2014. december 31-én 52 882 e Ft értékvesztést tart nyilván a társaság
- a Társaság tagi kölcsönt nyújt a Bionergy-Duna Kft-nek a bio fűtőmű beruházás megvalósulásához. A tagi kölcsön után a jegybanki alapkamatnak megfelelő mértékű kamatot számol. 2014. december 31-én 67.972 e Ft követelést tart nyilván a könyveiben a Mohács-Hő Kft
- a Társaság az 51/2011 (IX.30) NFM rendelet alapján jogosult távhő ártámogatásra. A 2014. november és december havi támogatást (65 051 e Ft) a Magyar Energetikai és Közműszabályozási Hivatal 2015. január hónapban utalta át
- a Kft tevékenységének jellegéből adódóan folyamatosan általános forgalmi adó visszaigénylő, évvégével 27.452 e Ft áfa-t tartottunk nyilván
- a fennmaradó tétel az egyéb adókból eredő visszaigénylés, a következő évi áfa, stb.

A Társaság pénzeszközeit bankszámláin tartja, aktuális értékét jelentősen befolyásolja a vevők fizetőképessége, illetve a szállítói számlák fizetési határideje.

3. Aktív időbeli elhatárolások állományának változása

adatok e Ft-ban			
Megnevezés	Nyitó	Záró	Állományvált.
Aktív időbeli elhatárolás	1 423	10 750	9 327

Aktív időbeli elhatárolásként a következő évet (éveket) terhelő költségek, illetve a 2015. évben kiállított, de 2014. évre vonatkozó bevételek kerülnek kimutatásra. A jelentős növekedés az egyik vevőnknek 2015. évben kiállított számla tudható be.



MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

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

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	34 957	25 236	- 9721
Lekötött tartalék			
Értékelési tartalék			
Mérleg sz. eredmény	- 9 722	7 626	17 348
Összesen	175 685	183 312	7 627

A saját tőke állománya a tárgyévi mérleg szerinti eredmény összegével módosul, egyéb saját tőkét érintő változás 2014. év során nem volt.

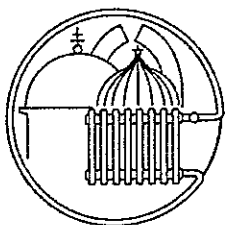
5. Kötelezettségek állományának változása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Záró	Állományvált.
Hátrasorolt kötelezettségek			
Hosszú lejáratú kötelezett.	295 184	282 164	-13 020
Rövid lejáratú kötelezett.	381 267	124 180	-257 087
Összesen	676 451	406 344	-270 107

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. 2014. évben további 8 m Ft hitelt törlesztett a társaság, így 2014. december 31-én a hitel összege: 115.184 e Ft (melyből 8 m Ft 2015. évben törlesztendő). A hitel visszafizetés határideje: 2035. október 31.
- a tulajdonos 100 m Ft kamatmentes visszatérítendő kölcsönt biztosított (135/2011 (IX.29). Képviselő testületi határozat) 2012. december 11-én. A Kft két törlesztést az



MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

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

esedékességkor megfizette (2 x 6.667 e Ft), a fordulónapon 86.667 m Ft a kölcsön aktuális állománya. A kölcsön visszafizetési határideje: 2028. június 30. A kölcsön után 2014. évtől kamatot kell fizetni (jegybanki alapkamat + 2 %). Így 2014. december 31-én 90.680 e Ft a társaság tartozása, melyből 6.667 e Ft rövid lejáratú.

- A tulajdonos, Mohács Város Önkormányzata a Bioenergy-Duna Kft.-nél létesülő biomassza fűtőmű beruházás megvalósításához 2013.10.31-én 100 m Ft visszatérítendő kamatmentes kölcsönt biztosított (83/2013 (V.30) Képviselő testületi határozat). A kölcsön visszafizetési határideje: 2029.06.30. 2014. évben 6.667 e Ft-ot törlesztett a Kft. A kölcsön 2014. évtől – a másik kölcsönhöz hasonlóan – kamatos lett. Így a fordulónapon ezen kölcsönrel kapcsolatosan 97.633 e Ft szerepel nyilvántartásunkban, melyből 6.667 e Ft rövid lejáratú.
- 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 kölcsön határidőben visszafizetésre került.

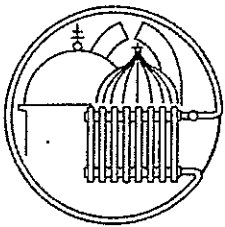
A mérlegben kimutatott rövid lejáratú kötelezettségek 59 %-át a szállítói tartozás teszi ki. A szállító kötelezettségek a mérleg készítés időpontjáig teljes egészében kiegyenlítésre kerültek

A társaságnak hátrasorolt kötelezettsége nincs.

Passzív időbeli elhatárolások állományának változása

Megnevezés	Nyitó	Záró	adatok e Ft-ban
			Állományvált.
Passzív időbeli elhatárolás	464 390	407 402	-56 988

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. 2014. évben az elszámolt 74.338 e Ft értékcsökkenés 71,84 %-a (53.404 e Ft) került feloldásra.



6. Mérleghez kapcsolódó egyéb kiegészítések:

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatóak.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

II. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

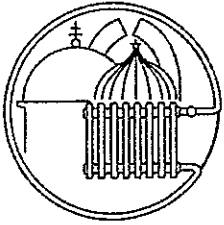
1. Üzemi (üzleti) tevékenység eredményének változása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Állományvált.
Értékesítés nettó árbevétele	451 454	339 401	-112 053
Aktivált saját telj. értéke	2 000		- 2 000
Egyéb bevételek	289 569	225 339	-64 230
Anyagjellegű ráfordítások	591 152	421 884	-169 268
Személyi jellegű ráfordítás	99 022	95 581	-3 441
Értékcsökkenési leírás	47 660	76 532	28 872
Egyéb ráfordítások	48 605	3 845	-44 760
Üzemi tev. eredménye	- 43 416	-36 102	7 314

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.



- 2014. 10. 01-jétől további 3,3 %-os csökkenést kellett bevezetni, 2014. szeptember 30-ai árakhoz viszonyítva

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

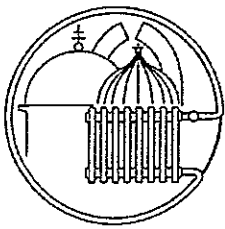
A jogszabályi változások az alaptevékenységből származó árbevételt tovább csökkentették, a Társaság az egyéb tevékenységekkel (karbantartási szolgáltatás, gáz továbbszámlázás) igyekszik kompenzálni ezen csökkenést, de a 2014. évi nettó árbevétel így is csökkenést mutat.

Az előző évben értékesített gázmotorokat időszakosan a Dalkia Zrt. üzemeltette, a működéshez szükséges gázt társaságunktól vásárolta. 2013. évben jelentős, 42.609 e Ft összegű továbbszámlázott gáz árbevételhez jutott a Kft, míg ez 2014. évben csak 13.095 e Ft.

Az egyéb bevételek több mint 99 %-a a korábban említett árkompenzáció. Két – a Társaságtól nem függő - tétel határozza meg ezt az értéket: az értékesített hő mennyisége és a támogatás mértéke. Míg a mennyiséget főleg az időjárás befolyásolja, addig a támogatás mértéke az aktuális jogszabályban meghatározott. 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 51,02 %-át a társaság által felhasznált gáz értéke adja, a hővásárlás aránya (16,31%) növekvő tendenciát mutat (új elem a Bioenergy-Duna Kft-től a



MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

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

hőátvétel), továbbra is jelentős költséget fordítunk karbantartási, javítási munkálatokra a szolgáltatás megfelelő színvonalon tartása miatt.

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Állományvált.	Változás %-ban
Gáz beszerzés e Ft-ban	370 889	215.237	-155 652	58,03
Gáz beszerzés e m ³ -ben	3 034	1 984	- 1 050	65,39

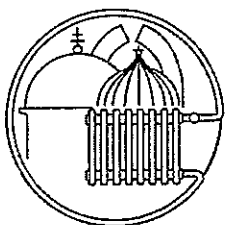
A gáz éves átlagára 2010. évben 84,53 Ft/m³, 2011. évben már 107,54 Ft/m³, 2012. évben 131,41 Ft/m³, 2013. évben 122,24 Ft/m³, 2014. évben 108,48 Ft/m³

2013. évben aktivált beruházással Társaságunk újból „normál” mértékű értékcsökkenést számolt el 2014. évben (2013. évben csak részidőszakra történt elszámolás). Az elszámolt értékcsökkenés a támogatás intenzitásának arányában a rendkívüli bevételeknél javítja az eredményességünket.

Továbbra is problémát jelent Társaságunk számára a fizetési hajlandóság romló mivolta. 2014. évben 1.137 e Ft-ot számoltunk el értékvesztésként. (2012. évben az éven túli lejárt határidejű követelésekre 931 e Ft értékvesztés került képzésre, 2013. évben 45.137 e Ft összegben).

Mindezek együttes hatása, hogy a 2014. évi üzemi (üzleti) tevékenységünk eredménye veszteség: - 36.102 e Ft.

Kutatás fejlesztés költségei: A társaság 2014. 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

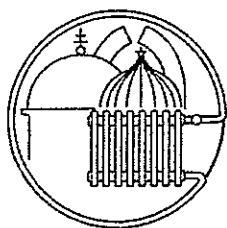
adatok e Ft-ban

Megnevezés	Tárgy év	Előző év	Állományvált.
Pénzügyi műveletek ered.	-8 533	7 652	-16 185
Szokásos vállalkozás ered.	-44 635	- 35 765	-8 870
Rendkívüli eredmény	53 418	30 331	23 087
Adózás előtti eredmény	8 783	- 5 434	14 217
Adófizetési kötelezettség	1 157	4 288	-3 131
Adózott eredmény	7 626	- 9 722	17 348
Mérleg szerinti eredmény	7 626	-9 722	17 348

Az üzemi (üzleti) eredmény negatív hatását tovább súlyosbította pénzügyi bevételek eredménye (-8.533 e Ft). Jelentős a támogatott beruházáshoz kapcsolódó passzív időbeli elhatárolás adott évi feloldása (53.418 e Ft). A fizetendő társasági adóval csökkentve a tárgyévi adózott eredmény, illetve osztalék kivétel hiányában a mérlegszerinti eredmény 7.626 e Ft eredmény.

Társasági adóalap meghatározása:

- jövedelem nyereség minimum módszerrel 11.566 e Ft a társasági adóalap.
- hagyományos levezetésnél társasági adóalap növelő tételként a számviteli törvény szerint értékcsökkenési leírás, elszámolt értékvesztés, stb. 81.005 e Ft értékben került figyelembevételre, míg adóalap csökkentőként 78.965 e Ft társasági adó szerinti értékcsökkenés került feltüntetésre (figyelembe véve a fejlesztési tartalékként már elszámolt összeget). Így 10.823 e Ft lett a társasági adó alapja
- a társasági adót a jövedelem nyereség minimum módszerrel meghatározott alap után fizeti a Társaság.



III. Egyéb

1. Létszám adatok

fő

Megnevezés		2013. év	2014. év	Áll.változás
Teljes munkaidős	Fizikai	16	15	-1
	Szellemi	5	6	+1
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	2014. év	Áll.változás
Teljes munkaidős	Fizikai	199	213	14
	Szellemi	316	284	-32
Nem teljes munkaidős	Fizikai	81	87	6
	Szellemi	-	-	-

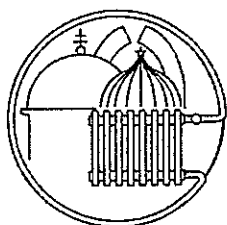
A személyi jellegű ráfordítások értéke 95.581 e Ft, 3.441 e Ft-tal kevesebb az előző évhez viszonyítva.

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 gázmotorokat eladásra kerültek.

IV. Általános vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet

A társaság a rábizott eszközöket, berendezéseket úgy tudta működtetni, hogy a fő tevékenység végzése, a lakosság távhő és melegvíz ellátásában fennakadás, szolgáltatás kiesés csupán az egyes hőközpontok átalakítása / rákötése során volt. Az ellátás kiesést is igyekeztünk a lehető legrövidebb időre minimalizálni. 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.

2014. IV. negyedévében az Állami Számvevőszék Társaságunknál ellenőrzést folytatott, az ellenőrzés témája: „az önkormányzatok többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok közfeladat ellátását érintő gazdálkodási tevékenysége szabályszerűségének ellenőrzése” (V-0460-001/2014 iktatószám. A helyszíni ellenőrzés december hónapban lezárult, a társaság gazdálkodását 2008 és 2013 közötti időszakra kiterjedő alaposan, részletesen vizsgálta, és alapvetően megfelelőnek rendben lévőnek találta. Egyetlen érdemi észrevétel mellyel kapcsolatban intézkednünk kell az eszközök és források értékelési, leltárkészletezési, valamint pénzkézelési szabályzatának aktualizálása.

V. Mutatószámok

Tőkeerősség:

$$\text{Saját tőke / Mérleg főösszeg} = 183\,312 / 997\,058 = 18,39 \%$$

Mérleg szerinti eredmény aránya:

$$\text{Mérleg sz. ered. / Saját tőke} = 7\,626 / 183\,312 = 4,16 \%$$

Saját tőke növekedésének aránya

$$\text{Saját tőke / Jegyzett tőke} = 183\,312 / 88\,700 = 206,67 \%$$

Befektetett eszközök fedezete:

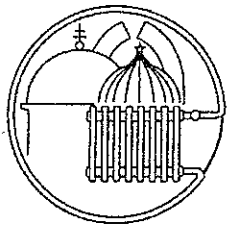
$$\text{Saját tőke / Befektetett eszk.} = 183\,312 / 630\,484 = 29,07 \%$$

Pénzeszközök és rövid lejáratú kötelezettségek aránya:

$$\text{Pénzeszk. / Rövid lejár. kötel} = 92\,474 / 256\,669 = 36,03 \%$$

Idegen tőke alakulása:

$$\text{Kötelezett. / Mérleg főösszeg} = 406\,344 / 997\,058 = 40,75 \%$$



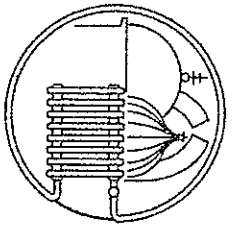
MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

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

CASH-FLOW Kimutatás / 2014. 12.31

adatok e Ft-ban

ssz.	Megnevezés	2013. év	2014. év
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz - változás (Működési CF)	524 944	- 297 540
1.	Adózás előtti eredmény (korrigált)	- 5 434	8 783
2.	Elszámolt amortizáció (+)	47 660	79 532
3.	Elszámolt értékvesztés (és visszairás)	- 45 137	- 1 137
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-	-
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-	-
6.	Szállítói kötelezettség változás	- 54 678	- 95 016
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	11 996	- 162 071
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	464 245	- 56 988
9.	Vevőkövetelés változása	95 934	- 50 856
10.	Forgóeszk. (vevőköv. és pénzeszk.nélkül) változása	- 56 624	- 9 303
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	71 270	- 9 327
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	- 4 288	- 1 157
13.	Fizetett, fizetendő osztalék (-)	-	-
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési CF)	- 554 944	- 6 882
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	- 554 944	- 6 882
15.	Befektetett eszközök eladása (+)	-	-
16.	Kapott osztalék, részesedés (+)	-	-
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási CF)	370 124	- 13 020
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)		-
18.	Kötvény, hitelvisz. megtest.értékp.kibocs. bevétele		-
19.	Hitel és kölcsön felvétele (+)	113 781	-
20.	H.lejár.nyújtott kölcs. és elhely.bankbet. törli.,		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)		-
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)		-
23.	Kötvény és hitelvisz.megtestesítő értékp. visszafiz.		-
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)		
25.	H. lejáratra nyújtott kölcs. és elhelyezett bankbet.		-
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)		
27.	Alapítókkal sz., ill. egyéb h. lejáratú kötel. változása	256 343	- 13 020
IV.	Pénzeszközök változása (I + II + III)	340 124	- 317 442



MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

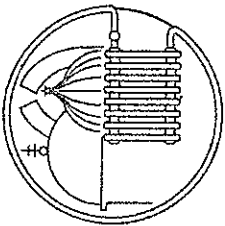
H-7700 Mohács • Liszt Ferenc u. 22.

Tel: +36 (69) 511-020 • Fax: +36 (69) 511-029

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

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

A tétel megnevezése	Távhőszolg	Term. liszt	Gázmotor Liszt	term. Vör.	Egyéb	Összesen
A. Befektetett eszközök	428 981	200 581			922	630 484
I. Immateriális javak	8					8
II. Tárgyi eszközök	428 973	200581			422	629 976
III. Befektetett pénzügyi eszközök					500	500
B. Forgóeszközök	242 609	40 495			72 720	355 824
I. Készletek	4 749	1 883			49	6 681
II. Követelések	171 675	12 379			72 615	256 669
III. Értékpapírok						
IV. Pénzeszközök	66 185	26 233			56	92 474
C. Aktív időbeli elhatárolások	121				10 629	10 750
Eszközök (Aktívák) összesen:	671 711	241 076			84 271	997 058

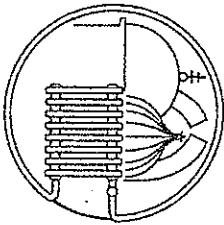


MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

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

MÉRLEG Források (passzívák)

A tétel megnevezése	Távhószolg	Term. Liszt	Gázmotor Liszt	term. Vör.	Egyéb	Összesen
D. Saját tőke	123 496	44 323	-	-	15 493	183 312
I. JEGYZETT TŐKE	59 757	21 447	-	-	7 496	88 700
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-	-	-	-	-	-
III. TŐKÉTARTALÉK	41 601	14 930	-	-	5 219	61 750
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	17 001	6 102	-	-	2 133	25 236
V. Lekötött tartalék	-	-	-	-	-	-
VI. Értékelési tartalék	-	-	-	-	-	-
VII. Mérleg szerinti eredmény	5 137	1 844	-	-	645	7 626
E. Céltartalékok	-	-	-	-	-	-
F. Kötelezettségek	273 751	98 249	-	-	34 344	406 344
I. Hátrasorolt kötel.(alarendelt kölcsöntőke)	-	-	-	-	-	-
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	190 092	68 224	-	-	23 848	282 164
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	83 659	30 025	-	-	10 496	124 180
G. Passzív időbeli elhatárolások	274 464	98 504	-	-	34 434	407 402
Források (PASSZÍVÁK) összesen:	671 711	241 076			84 271	997 058



MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

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

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

A tétel megnevezése		Tárhószolg	Term. Liszt	Gázmotor Liszt	term. Vör.	Egyéb	Összesen
I.	Értékesítés nettó árbevétele	312 556	1 800			25 045	339 401
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke						0
III.	Egyéb bevételek	224 839				500	225 339
IV.	Anyagiilegű ráfordítások	156 604	228 871		11 698	24 711	421 884
V.	Személyi jellegű ráfordítások	76 575	15 734			3 272	95 581
VI.	Értécsökkenési leírás	50 131	29 401				79 532
VII.	Egyéb ráfordítások	3 115	438		60	232	3 845
A.	Üzemi (üzlet) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	250 970	-272 644	0	-11 758	-2 670	-36 102
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei					5 086	5 086
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	7 786	1 533			4 300	13 619
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-7 786	-1 533	0	0	786	-8 533
C.	Szokásos vállalkozási eredmény (A+B)	243 184	-274 177	0	-11 758	-1 884	-44 635
X.	Rendkívüli bevételek	44 635	8 783				53 418
XI.	Rendkívüli ráfordítások						0
D.	Rendkívüli eredmény (X-XI)	44 635	8 783	0	0	0	53 418
E.	Adózás előtti eredmény (C+D)	287 819	-265 394	0	-11 758	-1 884	8 783
XII.	Adófizetési kötelezettség	1 116	21			20	1 157
F.	Adózott eredmény (E-XII)	286 703	-265 415	0	-11 758	-1 904	7 626
G.	Mérleg szerinti eredmény	286 703	-265 415	0	-11 758	-1 904	7 626