

**MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.**

**Cégjegyzék szám: 02-09-061690**

**Statisztikai szám: 11003746 3530 113 02**

## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**a társaság 2015. évi egyszerűsített éves beszámolójához**

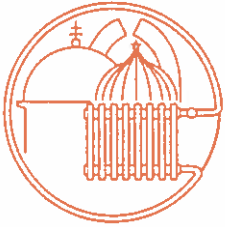
**MOHÁCS-HŐ KFT.**  
7700 Mohács, Lisz F. u. 22.  
Adószám: 11003746-2-02



Mohács, 2016. február 28.

P.H.

.....  
Székó 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.
Székhelye:	7700 Mohács, Liszt Ferenc u. 22.
Honlap címe:	<a href="http://www.mohacsihoszolg.hu">www.mohacsihoszolg.hu</a>
Cégjegyzék száma:	02-09-061690
Adószáma:	11003746-2-02
Statisztikai száma:	11003746 3530 113 02
Tevékenységi kör TEÁOR szerint:	
	3530 Gőzellátás, légkondicionálás (főtevékenység)
	3511 Villamosenergia-termelés
	3512 Villamosenergia-szállítás
	4322 Víz, gáz-, fűtés, légkondicionáló-szerelés
	4752 Vasáru-, festék-, üveg-kiskereskedelme

A MOHÁCS-HŐ Hőszolgáltató Kft 1993. január 1-jén, a Mohács Városi Önkormányzat újonnan alakult, egyszemélyes Kft-jeként kezdte meg működését. A társaság fő feladata Mohács város területén a távhőszolgáltatás biztosítása.

A társaságinduló 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.

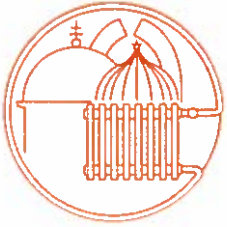
A társaság nettó árbevétele 419.566 eFt, amely túlnyomó részben a lakossági, illetve közületi távhő és melegvíz ellátásból, kisebb részben fűtésrendszerek karbantartásából, korszerűsítéséből származik.

#### A társaság vezetése:

A társaság ügyvezetője: Szekó Józsefné.

Társaság felügyelő bizottságának tagjai:

- Dr. Csizmadia Csaba
- Kovács László
- Pávkovics Gábor



A társaság könyvvizsgálója: As-Censor Könyvvizsgáló Kft. 7621 Pécs, Mária utca 20. fszt. 3. kamarai nyilvántartási szám: 001797. A könyvvizsgálat éves munkadíja: 1.200 eFt.  
A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló neve: Faddi László bejegyzett könyvvizsgáló, kamarai száma: 001550.

A beszámolót összeállította: Pálos Erzsébet mérlegképes könyvelő, gazdasági vezető.

## 2. Az alkalmazott számviteli rendszer és a beszámoló típusa

Könyvvézés 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: 2015. január 01. Vége: 2015. december 31.

Beszámoló készítés fordulónapja: 2015. december 31.

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

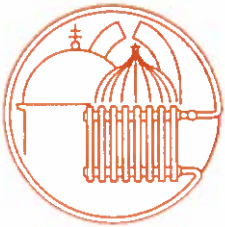
Beszámoló készítés időpontja: 2016. február 28.  
Beszámoló pénzneme: ezer Ft

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 adatszolgáltatáshoz szükséges 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 kivezetés 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 érték, valamint, ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott, illetve rendeltetésének megfelelően nem használható.

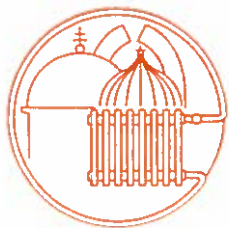
Ha az értékvesztés elszámolásakor észlelt negatív jelenségek kedvezően megváltoztak, akkor újraértékelés mellett az értékvesztés visszairása is lehetséges a könyvszerinti érték összegéig.

**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 2 %-át, vagy a 1 millió Ft-ot meghaladja.

A megbízható és a valós képet lényegesen befolyásoló hibának minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyölített 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 30 e Ft-ot nem haladja meg. Adósonként kis összegű követelések esetében az értékvesztés elszámolása csoportos módszerrel történik a lejárató idő alapján.



## MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

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

### 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.

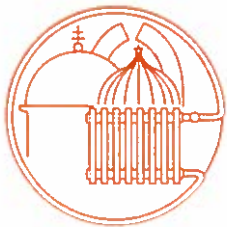
## I. EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ MÉRLEGÉHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

### 1. Befektetett eszközök állományának változása

Megnevezés	Bruttó érték változása				adatok e Ft-ban	
	Nyitó	Növ.	Csökkt.(-)	Visszaír.	Átsor.	Záró
Immateriális javak	1 104	1 075				2 179
Tárgyi eszközök	832 614	22 047	55			854 606
Befektetett pénzügyi eszközök	500	10 100				10 600
<b>Összesen</b>	<b>834 218</b>	<b>33 222</b>	<b>55</b>			<b>867 385</b>
Befejezetlen beruházás	-	-	-	-	-	-
Beruházási előleg	-	-	-	-	-	-
<b>Mindösszesen</b>	<b>834 218</b>	<b>33 222</b>	<b>55</b>			<b>867 385</b>

Megnevezés	Értéksökkenés változása				adatok e Ft-ban	
	Nyitó	Növ.	Csökkt.	Visszaír.	Átsor.	Záró
Immateriális javak	1 096	198				1 294
Tárgyi eszközök	202 638	81 944				284 582
Befektetett pénzügyi eszközök						
<b>Összesen</b>	<b>203 734</b>	<b>82 142</b>				<b>285 876</b>
Befejezetlen beruházás	-	-	-	-	-	-
Beruházási előleg	-	-	-	-	-	-
<b>Mindösszesen</b>	<b>203 734</b>	<b>82 142</b>				<b>285 876</b>

Megnevezés	Nettó érték változása				adatok e Ft-ban	
	Nyitó	Növ.	Csökkt.	Visszaír.	Átsor.	Záró
Immateriális javak	8	877				885
Tárgyi eszközök	629 976		59 952			570 024
Befektetett pénzügyi eszközök	500	10 100				10 600
<b>Összesen</b>	<b>630 484</b>	<b>10 977</b>	<b>59 952</b>	-	-	<b>581 509</b>
Befejezetlen beruházás	-	-	-	-	-	-
Beruházási előleg	-	-	-	-	-	-
<b>Mindösszesen</b>	<b>630 484</b>	<b>10 977</b>	<b>59 952</b>	-	-	<b>581 509</b>



## 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 a KEOP-5.4.0/09-2010-00013 számú, Mohács Város távhő rendszerének energetikai korszerűsítése című pályázatára kapott támogatás segítségével 2013-ban 678.754e Ft értékű beruházást valósított meg. Ennek során a cég 3 db korszerű melegvízes gázkazánt helyezett üzembe, felújításra került 27 db hőközpont és megtörtént a teljes távvezeték hálózat cseréje. 2013 októberétől a felújított-átalakított fűtési rendszerrel üzemel a társaság.

A cég tulajdonában lévő Mohács belterület 3414/2 hrsz. számú ingatlant a Mohácsi Takarékszövetkezet Zrt 180 mFt kölcsön és járulékai összegű jelzálogjoga terheli, ami a pályázatból megvalósuló beruházás hiteléhez kapcsolódóan került bejegyzéshez.

2015. évben a szokásos üzletmenethez szükséges beszerzések történtek. A tárgyévi üzembe helyezés értéke 23.122 eFt volt, az elszámolt értékcsökkenés 82.197 eFt. Mérlegfordulónapon befejezetlen beruházást nem tartunk nyilván.

Befektetett pénzügyi eszközök között a tartós részesedésen belül a Bioenergy-Duna Kft 10.600 eFt értékű részesedésének összege szerepel. A MOHÁCS-HŐ Hőszolgáltató Kft. 2013-ban vásárolta meg a biomassza fűtőművet üzemeltető céget, melynek 100 %-os tulajdonosa lett. 2014. során a Mohács-Hő Kft tőkeemelését hajtott végre: 100 eFt-tal megemelte a Bioenergy-Duna Kft jegyzett tőkéjét és 10 mFt tagi kölcsönből tőketartalékot képzett. A Pécsi Törvényszék Cégbírósága 2015. január 13-án jegyezte ezt be, ennek hatásaként emelkedett 500 e Ft-ról 10.600 eFt-ra a kapcsolt vállalkozásban lévő tartós részesedés.

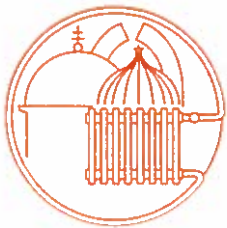
### 2. Forgóeszközök állományának változása

Megnevezés	Nyitó	Záró	adatok e Ft-ban
			Állományvált.
Készletek	6 681	3 587	-3 094
Követelések	256 669	237 096	-19 573
Értékpapír			-
Pénzeszköz	92 474	112 451	19 977
<b>Összesen</b>	<b>355 824</b>	<b>353 134</b>	<b>-2 690</b>

A követelések között a mérleg a vevőkövetelések értékvesztéssel csökkentett összegét tartalmazza. 2015. december 31-én a teljes vevőállomány 111.327 eFt, melyből 73.864 eFt lejárt határidejű. A romló fizetési hajlandóság miatt a határidőn túli követelésekre a korábbi 4 évben összesen 52.882 eFt értékvesztés került elszámolásra. A kintlévőségek összegét kis mértékben sikerült csökkenteni, lejárat szerkezete is javult az előző évhez képest. Tárgyévben 2.464 eFt értékvesztés került visszairásra. 2015. december 31-én 50.418 eFt értékvesztést tart nyilván a társaság.

A cég tagi kölcsönt nyújtott a Bioenergy-Duna Kft-nek a bio-fűtőmű beruházás megvalósításához, mely után piaci mértékű kamatot számol fel. Mérlegfordulónapon 80.962 eFt követelést tart nyilván a könyveiben a Mohács-Hő Kft.





## MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

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

Egyéb rövid lejáratú követelések összege 95.225 eFt, melyből távhő támogatási igény 45.498 eFt, 33.841 eFt áfa, a fennmaradó tétel az egyéb adókból eredő visszaigénylés, a következő évi áfa, táppénz igény 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

Megnevezés	Nyitó	Záró	adatok e Ft-ban Állományvált.
Aktív időbeli elhatárolás	10 750	36 682	25 932

Aktív időbeli elhatároláson belül 36.147 eFt a 2016. évben kiállított, de 2015. évre vonatkozó bevételek elhatárolása. Bázisévhez képest jelentősen növekedett, ami abból adódik, hogy a decemberi fűtés és melegvíz fogyasztás januárban került kiszámlázásra (a januári alapdíjjal együtt). Fennmaradó összegben a következő évet terhelő költségek kerültek kimutatásra.

### 4. Saját tőke állományának változása

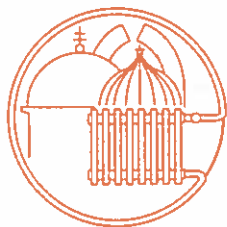
Megnevezés	Nyitó	Záró	adatok e Ft-ban Állományvált.
Jegyzett tőke	88 700	88 700	-
Jegyzett, de be nem fiz.			
Tőketartalék	61 750	61 750	-
Eredménytartalék	25 236	32 862	7 626
Lekötött tartalék			
Értékelési tartalék			
Mérleg sz. eredmény	7 626	25 906	18 267
<b>Összesen</b>	<b>183 312</b>	<b>209 218</b>	<b>25 906</b>

A saját tőke állománya a tárgyévi mérleg szerinti eredmény összegével módosult, egyéb saját tőkét érintő változás 2015. év során nem volt.

### 5. Kötelezettségek állományának változása

Megnevezés	Nyitó	Záró	adatok e Ft-ban Állományvált.
Hátrasorolt kötelezettségek			
Hosszú lejáratú kötelezett.	282 164	276 701	-5 463
Rövid lejáratú kötelezett.	124 180	132 373	8 193
<b>Összesen</b>	<b>406 344</b>	<b>409 074</b>	<b>2 730</b>

Hosszú lejáratú kötelezettségeken belül jelentős hányadot tesznek ki a korábban említett, KEOP pályázathoz kapcsolódó beruházási hitelek. A társaság 180 mFt összegű kereskedelmi banki beruházási hitelt vett igénybe, melyből 107.184 eFt a 2015. december 31-én fennálló tartozás. A hitel visszafizetési határideje: 2035. október 31.



## MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

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

Mohács Város Önkormányzata 100 mFt kölcsönt biztosított a beruházás megvalósításához, melynek a fordulónapon aktuális állománya 80 mFt. A kölcsön visszafizetési határideje: 2028. június 30.

A tulajdonos további 100 mFt beruházási kölcsönt nyújtott a Bioenergy-Duna Kft-nél létesülő biomassza fűtőmű beruházáshoz. A Kft tárgyév végén fennálló visszafizetési kötelezettsége 86.667 eFt. A kölcsön lejáratára: 2029.06.30.

Rövid lejáratú kötelezettségeken belül a szállítói állomány 86.694 eFt, mely teljes egészében nem lejárt határidejű tartozásból adódik.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege 14.403 eFt, melynek jelentős része munkabér, valamint bérhez kapcsolódó és egyéb költségvetési befizetési kötelezettség.

A társaságnak hátrasorolt kötelezettsége nincs.

### 6. Passzív időbeli elhatárolások állományának változása

Megnevezés	Nyitó	Záró	adatok e Ft-ban
			Állományvált.
Passzív időbeli elhatárolás	407 402	353.033	-54 369

Passzív időbeli elhatárolás 99%-át halasztott bevételek teszik ki, melyek teljes egészében véglegesen kapott fejlesztési támogatást tartalmaznak. Mohács Város távhő rendszerének korszerűsítéséhez kapott KEOP-os pályázati támogatás 306.296 eFt, valamint EU Önerő támogatás 181.312 eFt. Adott évben a beruházásból megvalósult tárgyi eszközök értékcsökkenésének megfelelő mértékű összeg került visszavezetésre. Mérlegfordulónapon nyilvántartott halasztott bevételek 350.469 eFt volt.

A költségek időbeli elhatárolása 2.563 eFt, ami tárgyévet terhelő közüzemi költségekből és 2015. évi prémium elhatárolásából adódik.

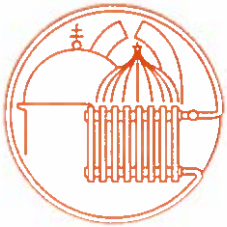
## II. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

### 1. Üzemi (üzleti) tevékenység eredményének változása

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	adatok e Ft-ban
			Állományvált.
Értékesítés nettó árbevétele	339 401	419 566	80 165
Aktivált saját telj. értéke			
Egyéb bevételek	225 339	252 679	27 340
Anyagjellegű ráfordítások	421 884	498 049	76 165
Személyi jellegű ráfordítás	95 581	96 404	823
Értékcsökkenési leírás	76 532	82 197	5 665
Egyéb ráfordítások	3 845	14 057	10 233
<b>Üzemi tev. eredménye</b>	<b>-36 102</b>	<b>-18 462</b>	<b>17 640</b>

A belföldi értékesítés nettó árbevételének 80,73%-át az alaptevékenység adja (lakossági valamint közületi fűtési alapidj és hődij, melegvíz hődija továbbá víz- és csatornadija). A lakossági felhasználónak és a külön kezelt intézménynek nyújtott távhőszolgáltatás díját a





## MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

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

többször módosított 51/2011. (IX.30.) NFM rendelet szabályozza. A rezsicsökkentés következtében az alkalmazható ár az utóbbi évek során folyamatosan csökkent. Az alaptevékenység árbevétele előző évhez képest 28.804 eFt-tal nőtt, ami a fűtési szezon hűvösebb időjárásának és a fogyasztói kör bővülésének köszönhető.

Társaság székhelyén a Veolia Zrt. által üzemeltetett gázmotorok működéséhez szükséges gáz továbbszámlázásából adódó árbevétel 50.055 eFt, bázis időszakhoz képest 36.90 eFt-tal nőtt. Fűtési rendszerek karbantartásából, korszerűsítéséből származó árbevétel 27.120 eFt, melynek nagyobb része áru továbbértékesítéséből adódik.

Az egyéb bevételek 97 %-a távhőszolgáltatási támogatás (245.361 eFt), melynek mértékét 51/2011. (IX.30.) NFM rendelet határozza meg. Távhőszolgáltató a lakossági felhasználóknak értékesített hőmennyiség után részesülhet havonta támogatásban, mely valamelyest ellensúlyozza az árbefagyasztás következtében kieső bevételt.

Bázisidőszakhoz képest az anyagjellegű ráfordítások értéke arányosan emelkedett az értékesítés volumenével.

Az anyagjellegű ráfordítások között az anyagköltség 377.147 eFt, melynek 73,29 %-át a társaság által vásárolt hő költsége adja. Bioenergy-Duna Kft-től átvett hőmennyiség értéke 232.260 eFt. Jelentős kiadást jelentett továbbra is a felhasznált gáz értéke valamint a villamos energiaköltsége.

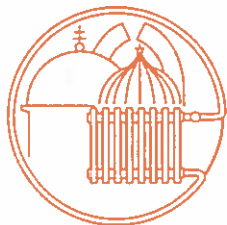
Az igénybevett szolgáltatások értéke összesen 24.595 eFt, melyből jelentős a szolgáltatás megfelelő színvonalon tartása érdekében karbantartási, javítási munkálatokra fordított összeg. Az eladott áruk beszerzési értéke 14.832 eFt, mely a társaság által végzett javítási, karbantartási munkák során felhasznált áru értéke. Közvetített szolgáltatás 75.290 eFt, melynek nagyobb részét a gázmotorok üzemeltetéséhez továbbértékesített gáz értéke teszi ki, továbbá jelentős összegű a távhőszolgáltatás során értékesített meleg víz vízdíja.

Személyi jellegű ráfordításokból 70.261 eFt bérköltség, egyéb személyi jellegű kifizetés 7.803 eFt, továbbá 18.340 eFt bérjárulék. Az átlagos állományi létszám a 2015. évben 22 fő volt. A foglalkoztatottak létszámának alakulását, és az állománycsoportonkénti béradatokat az „Egyéb tájékoztató adatoknál” mutatjuk be.

A tárgyévben elszámolt értékcsökkenés 82.197 eFt, mely a vissza nem térítendő támogatás intenzitásának arányában a rendkívüli bevételeknél javítja az eredményességünket.

A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal 5024/2015 sz. határozatában 2013. évben képződött nyereségkorlátot meghaladó eredményrész visszafizetésére kötelezte a társaságot. A határozat bírósági felülvizsgálatára a Kft. keresetet nyújtott be a Fővárosi Közigazgatási és Munkaügyi Bírósághoz. Az első tárgyalás elhalasztásra került, új tárgyalást 2016. június 9-re tűzték ki. Egyéb ráfordítások között 11.422 eFt a fenti támogatás visszafizetése.

A fennmaradó összeg az önkormányzat valamint a költségvetés felé fizetendő adók és egyéb díjak.



## 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	Előző év	Tárgy év	Állományvált.
Pénzügyi műveletek ered.	-8 533	-6 101	2 432
Szokásos vállalkozás ered.	-44 635	-24 563	20 072
Rendkívüli eredmény	53 418	53 404	-14
Adózás előtti eredmény	8 783	28 841	20 058
Adófizetési kötelezettség	1 157	2 935	1 778
Adózott eredmény	7 626	25 906	18 280
<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>7 626</b>	<b>25 906</b>	<b>18 280</b>

Az üzemi (üzleti) eredmény veszteségét tovább súlyosbította a pénzügyi bevételek eredménye (-6.101 eFt), mely a beruházási hitelek után fizetett kamatokból adódik.

Jelentős összegű a támogatott beruházáshoz kapcsolódó passzív időbeli elhatárolás adott évi feloldása (53.404 eFt).

A fizetendő társasági adóval csökkentve a tárgyévi adózott eredmény, illetve osztalék kivétel hiányában a mérlegszerinti eredmény 25 906 eFt. A társaság a mérleg szerinti eredményt eredménytartalékba tervezi helyezni, az összeget a jövőben megvalósítandó beruházásokra, fejlesztésekhez benyújtandó pályázatok önjerejéhez kívánja felhasználni.

### III. EGYÉB TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

#### 1. Létszám adatok

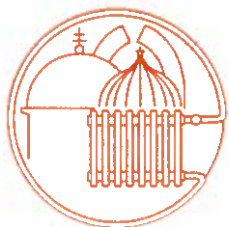
fő

Megnevezés		2014. év	2015. év	Változás
Teljes munkaidős	Fizikai	14	13	-1
	Szellemi	6	6	-
Nem teljes munkaidős	Fizikai	3	3	-
	Szellemi	-	-	-
Állományba nem tartozók		2	4	+2
<b>Összesen</b>		<b>25</b>	<b>26</b>	<b>+1</b>

#### 2. Béradatok

adatok e Ft-ban

Megnevezés		Béreköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetés	Bérfjárulékok
Teljes munkaidős	Fizikai	35 440	3 907	9 502
	Szellemi	20 527	2 186	5 536
Nem teljes munkaidős	Fizikai	3 345	824	543
	Szellemi	-	-	-
Állományba nem tartozók		10 949		2 759



A vezető tisztségviselők, felügyelőbizottság tagjai kölcsönt, előleget a tárgyévben nem vettek fel.

A vállalkozás tevékenységéből nem keletkezett veszélyes hulladék.

## IV. ÁLTALÁNOS VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET

A vállalkozás vagyoni, pénzügyi helyzete stabilnak mondható. Likviditási gondok nem voltak, beszállítók számlái határidőben kerültek kiegyenlítésre.

A pénzügyi és jövedelmi helyzetet jelentősen befolyásolja a távhőszolgáltatási támogatás mértéke, melyet a 51/2011. (IX.30.) NFM rendelet határoz meg. 2015. évben lakossági felhasználóknak értékesített hőmennyiség után a társaság 245.361 eFt támogatásban részesült (bázis évben 223.426 eFt).

### Mérleg szerinti eredmény aránya:

$$\text{Mérleg sz. ered. / Saját tőke} = 25\,906 / 209\,218 = 12,38\%$$

### Saját tőke növekedésének aránya

$$\text{Saját tőke / Jegyzett tőke} = 209\,218 / 88\,700 = 235,87\%$$

### Befektetett eszközök fedezete:

$$\text{Saját tőke / Befektetett eszk.} = 209\,218 / 581\,509 = 35,98\%$$

### Likviditási mutató:

$$\text{Forgóeszk. / Rövid lejár. kötel} = 353\,134 / 132\,373 = 266,77\%$$

### Pénzeszközök és rövid lejáratú kötelezettségek aránya:

$$\text{Pénzeszk. / Rövid lejár. kötel} = 112\,451 / 132\,373 = 84,95\%$$

### Idegen tőke alakulása:

$$\text{Kötelezett. / Mérleg főösszeg} = 409\,074 / 971\,325 = 42,12\%$$

### Árbevétel arányos jövedelmezőség:

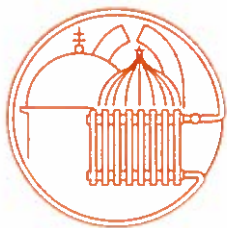
$$\text{Adózott eredm. / Nettó árbev.} = 25\,906 / 419\,566 = 6,17\%$$

### Eszközarányos jövedelmezőség:

$$\text{Adózott eredm. / Eszközök} = 25\,906 / 971\,325 = 2,67\%$$

### Tőkearányos jövedelmezőség:

$$\text{Adózott eredm. / Saját tőke} = 25\,906 / 88\,700 = 29,21\%$$



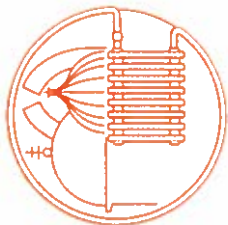
## MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

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

### CASH-FLOW Kimutatás / 2015.12.31

adatok e Ft-ban

.	Megnevezés	2014. év	2015. év
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz - változás (Működési CF)</b>	<b>-297 540</b>	<b>58 662</b>
1.	Adózás előtti eredmény (korrigált)	8 783	28 841
2.	Elszámolt amortizáció (+)	79 532	82 197
3.	Elszámolt értékvesztés (és visszairás)	-1 137	2 464
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-	
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-	
6.	Szállítói kötelezettség változás	-95 016	13 696
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-162 071	-5 503
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-56 988	-54 369
9.	Vevőkövetelés változása	-50 856	16 164
10.	Forgóeszk. (vevőköv. és pénzeszk.nélkül) változása	- 9 303	6 503
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	- 9 327	-25 932
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-1 157	-2 935
13.	Fizetett, fizetendő osztalék (-)		
14.	Saját tőkét érintő egyéb változás		-2 464
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz - változás (Befektetési CF)</b>	<b>-6 882</b>	<b>-33 222</b>
15.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-6 882	-33 222
16.	Befektetett eszközök eladása (+)	-	
17.	Kapott osztalék, részesedés (+)	-	
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz - változás (Finanszírozási CF)</b>	<b>-13 020</b>	<b>-5 463</b>
18.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	-	-
19.	Kötvény, hitelvisz.megtest.értékp.kibocs. bev.	-	-
20.	Hitel és kölcsön felvétele (+)	-	-
21.	H.lejár.nyújtottkölcs. és elhely.bankbet.törl.,		
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	-	-
23.	Részvénybevonás,tőkekivonás (tőkeleszállítás) (-)	-	-
24.	Kötvény és hitelvisz.megtestesítő ép. visszafiz.	-	-
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)		
26.	H. lejáratra nyújtott kölcs. és elhelyezett bankb.	-	-
27.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)		
28.	Alapítókka sz., ill. egyéb h. lejáratú kötel. vált.	-13 020	-5 463
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (I + II + III)</b>	<b>-317 442</b>	<b>19 977</b>



# MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

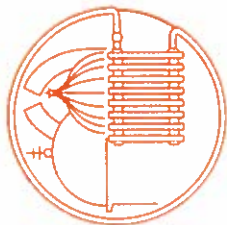
H-7700 Mohács • Liszt Ferenc u. 22.  
Tel: +36 (69) 511-020 • Fax: +36 (69) 511-029

## SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS

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

### MÉRLEG Eszközök (aktívák)

Megnevezés	Táv hőszolgáltatás		Termelés Liszt		Termelés Vörösmarty		Egyéb		Összesen	
	2014.	2015.	2014.	2015.	2014.	2015.	2014.	2015.	2014.	2015.
<b>A. Befektetett eszközök</b>	428 981	390 970	200 581	179 455			922	11 084	630 484	581 509
I. Immateriális javak	8	885							8	885
II. Tárgyi eszközök	428 973	390 085	200 581	179 455			422	484	629 976	570 024
III. Befektetett pü-i eszk							500	10 600	500	10 600
<b>B. Forgóeszközök</b>	242 609	209 600	40 495	47 853			72 720	95 681	355 824	353 134
I. Készletek	4 749	2 158	1 883	925			49	504	6 681	3 587
II. Követelések	171 675	128 726	12 379	15 442			72 615	92 928	256 669	237 096
III. Értékpapírok										
IV. Pénzeszközök	66 185	78 716	26 233	31 486			56	2 249	92 474	112 451
<b>C. Aktív időbeli elhat.</b>	121	36 522					10 629	160	10 750	36 682
<b>Eszközök összesen:</b>	<b>671 711</b>	<b>637 092</b>	<b>241 076</b>	<b>227 308</b>			<b>84 271</b>	<b>106 925</b>	<b>997 058</b>	<b>971 325</b>



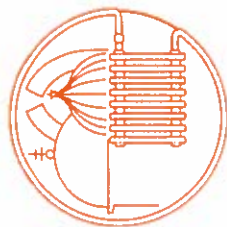
# MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

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

## MÉRLEG Források (passzívák)

Megnevezés	Távhőszolgáltatás		Termelés Liszt		Termelés Vörösmarty		Egyéb		Összesen	
	2014.	2015.	2014.	2015.	2014.	2015.	2014.	2015.	2014.	2015.
<b>D. Saját tőke</b>	<b>123 496</b>	<b>137 226</b>	<b>44 323</b>	<b>48 961</b>			<b>15 493</b>	<b>23 031</b>	<b>183 312</b>	<b>209 218</b>
I. Jegyzett tők	59 757	58 178	21 447	20 757			7 496	9 764	88 700	88 700
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-	-	-	-			-	-	-	-
III. Tőketartalék	41 601	40 502	14 930	14 451			5 219	6 798	61 750	61 750
IV. Eredménytartalék	17 001	21 554	6 102	7 690			2 133	3 618	25 236	32 862
V. Lekötött tartalék	-	-	-	-			-	-	-	-
VI. Értékelési tartalék	-	-	-	-			-	-	-	-
VII. Mérleg szerinti eredmény	5 137	16 992	1 844	6 062			645	2 852	7 626	25 906
<b>E. Céltartalékok</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>273 751</b>	<b>268 312</b>	<b>98 249</b>	<b>95 731</b>			<b>34 344</b>	<b>45 032</b>	<b>406 344</b>	<b>409 074</b>
I. Hátrasorolt köt.	-	-	-	-			-	-	-	-
II. Hosszú lejáratú köt.	190 092	181 488	68 224	64 753			23 848	30 460	282 164	276 701
III. Rövid lejáratú köt.	83 659	86 823	30 025	30 978			10 496	14 572	124 180	132 373
<b>G. Passzív időbeli elhat.</b>	<b>274 464</b>	<b>231 554</b>	<b>98 504</b>	<b>82 616</b>			<b>34 434</b>	<b>38 862</b>	<b>407 402</b>	<b>353 033</b>
<b>Források összesen:</b>	<b>671 711</b>	<b>637 092</b>	<b>241 076</b>	<b>227 308</b>			<b>84 271</b>	<b>106 925</b>	<b>997 058</b>	<b>971 325</b>





# MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

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

## EREDMÉNYKIMUTATÁS „A” változat

Megnevezése	Táv hőszolgáltatás		Termelés Liszt		Termelés Vörösmarty		Egyéb		Összesen	
	2014.	2015.	2014.	2015.	2014.	2015.	2014.	2015.	2014.	2015.
I. Értékesítés nettó árbevétele	312 556	388 767	1 800				25 045	30 799	339 401	419 566
II. Aktivált saját telj. értéke										
III. Egyéb bevételek	224 839	252 142					500	537	225 339	252 679
IV. Anyagjellegű ráfordítások	156 604	379 931	228 871	90 044	11 698	11 865	24 711	16 209	421 884	498 049
V. Személyi jellegű ráfordítások	76 575	74 580	15 734	19 730		882	3 272	12 12	95 581	96 404
VI. Értécsökkenési leírás	50 131	53 242	29 401	28 874				81	79 532	82 197
VII. Egyéb ráfordítások	3 115	13 710	438	243	60	87	232	17	3 845	14 057
A. Üzemi tevékenység eredménye	250 970	119 446	-272 644	-138 891	-11 758	-12 834	-2 670	13 817	-36 102	-18 462
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei		941		223		29	5 086	3 130	5 086	4 323
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	7 786	5 005	1 533	2 329			4 300	3 090	13 619	10 424
B. Pénzügyi műveletek eredménye	-7 786	-4 064	-1 533	-2 106	0	29	786	40	-8 533	-6 101
C. Szokásos vállalkozási eredm.	243 184	115 382	-274 177	-140 997	-11 758	-12 805	-1 884	13 857	-44 635	-24 563
X. Rendkívüli bevételek	44 635	36 449	8 783	16 955					53 418	53 404
XI. Rendkívüli ráfordítások										
D. Rendkívüli eredmény	44 635	36 449	8 783	16 955	0	0	0	0	53 418	53 404
E. Adózás előtti eredmény	287 819	151 831	-265 394	-124 042	-11 758	-12 805	-1 884	13 857	8 783	28 841
XII. Adófizetési kötelezettség	1 116	2 239	21	531		70	20	95	1 157	2 935
F. Adózott eredmény	286 703	149 592	-265 415	-124 573	-11 758	-12 875	-1 904	13 762	7 626	25 906
G. Mérleg szerinti eredmény	286 703	149 592	-265 415	-124 573	-11 758	-12 875	-1 904	13 762	7 626	25 906

