

MOHÁCS-HŐ HŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

7700 Mohács • Liszt Ferenc u. 22.

Cégjegyzék szám: 02-09-061690


Statisztikai szám: 11003746 3530 113 02

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a társaság 2016. évi egyszerűsített éves beszámolójához

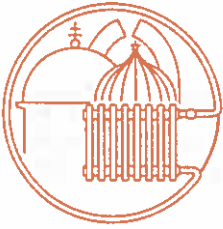
Mohács, 2017. február 28.

P.H.


.....
Szekó Józsefné
ügyvezető

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





ÁLTALÁNOS TÁJÉKOZTATÓ

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: www.mohacsihoszolg.hu

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-kiskereskedelem
- 4221 Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
- 4321 Villanszerelés
- 4329 Egyéb épületgépészeti szerelés
- 6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

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.

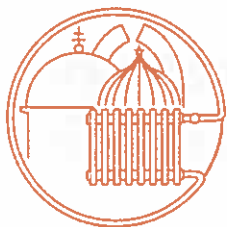
A társaság induló tőkéje 1 millió Ft volt, jelenlegi működtetett 88.700 e Ft jegyzett tőke az alapító által apportálás útján, teljes egészében rendelkezésre bocsátott vagyonból alakult ki. Az alapító a jegyzett tőkén kívül összesen 61.750 e Ft értékű tőketartalékot is biztosított.

A jegyzett tőke a tárgyév során nem változott.

A társaság nettó árbevétele 399.262 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

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 készül

Beszámolási időszak:

Kezdet: 2016. január 01. Vége: 2016. december 31.

Beszámoló készítés fordulónapja: 2016. december 31.

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

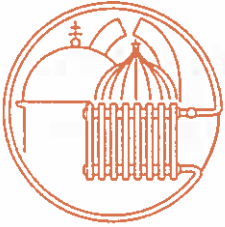
Beszámoló készítés időpontja: 2017. február 28.

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 – megfelelően, 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 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.

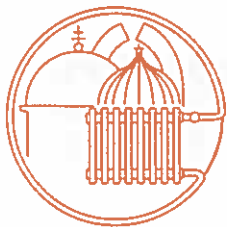
Értékvesztés elszámolása és visszairása: Értékvesztést a társaság eszközeinél akkor számol el, ha az eszközök könyvszerinti értéke tartósan (legalább egy éven át) és jelentősen (100 e Ft-ot, vagy az eszközök könyvszerinti értékét 5 %-kal meghaladóan) magasabb, mint a vizsgált eszköz piaci érték, valamint, 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 göngyöltett hatásukra a feltárás évét megelőző év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 10 %-kal változik.

Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások: küszöbérték az aktuális üzleti év értékesítés nettó árbevételének 20%-ban került meghatározásra.



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 lejáratú idő alapján.

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

Bázis évben rendkívüli bevételek között szereplő összegek a SZT tv. változása miatt a tárgyévi beszámolóban az egyéb bevételek között kerültek kimutatásra.

A beszámolóban össze nem hasonlítható adatok nincsenek.

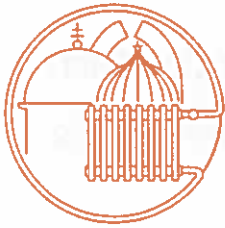
A tárgyidőszakban feltárt jelentős összegű előző időszakra vonatkozó hibák és önrevíziók a beszámolóban nincsenek.

I. EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ MÉRLEGÉHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Befektetett eszközök állományának változása

		Bruttó érték változása			adatok e Ft-ban	
	Megnevezés	Nyitó	Növ.	Csök.	Átsor.	Záró
I.	Immateriális javak	2 179	4 585			6 764
II.	Tárgyi eszközök	854 606	15 853	6 232		864 227
	Ingtatlanok és a kapcs. vagyoni ért. jogok	436 235	2 861			439 096
	Műszaki berendezések, gépek, járművek	401 352	8 445	5 726		404 071
	Egyéb berendezések, felszerelések, járm.	17 019	4 547	506		21 060
	Beruházások, felújítások					
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	10 600				10 600
	Befektetett eszközök összesen	867 385	20 438	6 232		881 591

		Értékcsökkenés változása			adatok e Ft-ban	
	Megnevezés	Nyitó	Növ.	Csök.	Átsor.	Záró
I.	Immateriális javak	1 293	1 455			2 748
II.	Tárgyi eszközök	284 582	87 457	6 232		365 807
	Ingtatlanok és a kapcs. vagyoni ért. jogok	115 830	33 478			149 308
	Műszaki berendezések, gépek, járművek	158 313	49 441	5 726		202 028
	Egyéb berendezések, felszerelések, járm.	10 439	4 538	506		14 471
	Beruházások, felújítások					
III.	Befektetett pénzügyi eszközök					-
	Befektetett eszközök összesen	285 875	88 911	6 233		368 554



		Nettó érték változása			adatok e Ft-ban	
	Megnevezés	Nyitó	Növ.	Csökk.	Átsor.	Záró
I.	Immateriális javak	885	3 131			4 016
II.	Tárgyi eszközök	570 024	15 853	87 457		498 420
	Ingtatlanok és a kapcs. vagyoni ért. jogok	320 405	2 861	33 478		289 788
	Műszaki berendések, gépek, járművek	243 039	8 445	49 441		202 043
	Egyéb berendezések, felszerelések, járm.	6 580	4 547	4 538		6 589
	Beruházások, felújítások					
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	10 600				10 600
	Befektetett eszközök összesen	581 509	18 984	87 457		513 036

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 októbertől 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.

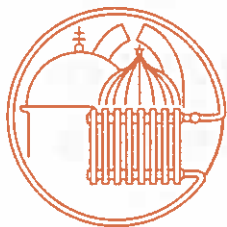
2016. évben a szokásos üzletmenethez szükséges beszerzések történtek. A tárgyévi üzembe helyezés értéke 20.438 eFt volt, az elszámolt értékcsökkenés 88.911 eFt. Mérlegfordulónapon befejezetlen beruházást nem tartunk nyilván.

Befektetett pénzügyi eszközök között 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 tőketartalékot képzett.

2. Forgóeszközök állományának változása

	adatok e Ft-ban		
Megnevezés	Nyitó	Záró	Állományvált.
Készletek	3 587	8 380	4 793
Követelések	237 096	190 732	- 46 364
Értékpapír			-
Pénzeszköz	112 451	194 312	81 861
Összesen	353 134	393 424	40 290

A követelések között a mérleg a vevőköveteléseket értékvesztéssel csökkentett összegben tartalmazza. 2016. december 31-én a teljes vevőállomány 77.437 eFt, melyből 62.995 eFt lejárt határidejű. A romló fizetési hajlandóság miatt a határidőn túli követelésekre a korábbi években



összesen 49.234 eFt értékvesztés került elszámolásra. A kintlévőségek összegét kis mértékben sikerült csökkenteni. Tárgyévben 163 eFt értékvesztés került visszaírásra. 2016. december 31-én 49.234 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 57.760 eFt követelést tart nyilván a könyveiben a Mohács-Hő Kft.

Egyéb rövid lejáratú követelések összege 190.732 eFt, melyből távhő támogatási igény 56.825 eFt, 44.290 eFt áfa, a fennmaradó tétel az egyéb adókból eredő visszaigénylés.

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	Állományvált.
Aktív időbeli elhatárolás	36 682	50 480	13 798

adatok e Ft-ban

Aktív időbeli elhatároláson belül 48.000 eFt a 2017. évben számlázott, de 2016. évre vonatkozó bevételek elhatárolása. Jelentős nagyságú ezen belül a decemberi fűtésről és melegvíz fogyasztásról januárban kiállított számlák összértéke (42.786 eFt). Fennmaradó összeg a következő évet terhelő költségek elhatárolása.

4. Saját tőke állományának változása

Megnevezés	Nyitó	Záró	Állományvált.
Jegyzett tőke	88 700	88 700	-
Jegyzett, de be nem fiz.			
Tőketartalék	61 750	61 750	-
Eredménytartalék	32 862	58 768	25 906
Lekötött tartalék			
Értékelési tartalék			
Adózott eredmény	25 906	33 909	18 267
Összesen	209 218	243 127	33 909

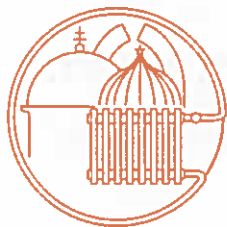
adatok e Ft-ban

A saját tőke állománya a bázis évi mérleg szerinti eredmény összegével módosult, egyéb saját tőkét érintő változás 2016. év során nem volt.

5. Kötelezettségek állományának változása

Megnevezés	Nyitó	Záró	Állományvált.
Hátrasorolt kötelezettségek			
Hosszú lejáratú kötelezett.	276 701	252 517	-24 184
Rövid lejáratú kötelezett.	132 373	151 464	19 091
Összesen	409 074	403 981	-5 093

adatok e Ft-ban



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 99.184 eFt a 2016. december 31-én fennálló tartozás. A hitel visszafizetési határideje: 2035. október 31.

Mohács Város Önkormányzata 100 mFt kölcsönt biztosított a beruházás megvalósításához, melynek a fordulónapon aktuális állománya 73.333 eFt. 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 80 mFt. A kölcsön lejárat: 2029.06.30.

Rövid lejáratú kötelezettségeken belül a szállítói állomány 102.699 eFt, mely teljes egészében nem lejárt határidejű tartozásból adódik.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege 48.765 eFt, melynek meghatározó része távhőszolgáltatásra vonatkozó, átalány elszámolás választása miatt vevőkkel szemben fennálló kötelezettség. Fennmaradó összeg munkabér, valamint bérhez kapcsolódó és egyéb költségvetési befizetési kötelezettség.

6. Passzív időbeli elhatárolások állományának változása

Megnevezés	Nyitó	Záró	Állományvált.
Passzív időbeli elhatárolás	353 033	309 831	-43 202

adatok e Ft-ban

Passzív időbeli elhatárolás 96%-át a 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. A beruházásból megvalósult tárgyi eszközök értékcsökkenésének megfelelő mértékű összeg került visszavezetésre a tárgyévben. Mérlegfordulónapon nyilvántartott halasztott bevételek összege 297.066 eFt volt.

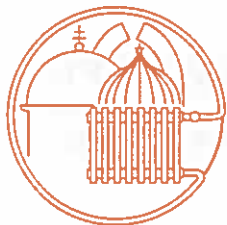
A költségek időbeli elhatárolása 12.765 eFt, ami tárgyévet terhelő közüzemi költségekből és 2016. évi jutalom, prémium elhatárolásából adódik.

II. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Üzemi (üzleti) tevékenység eredményének változása

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás
Értékesítés nettó árbevétele	419 566	399 262	-20 304
Aktivált saját telj. értéke			
Egyéb bevételek	306 083	290 932	-15 151
Anyagjellegű ráfordítások	498 049	444 807	-53 242
Személyi jellegű ráfordítás	96 404	110 750	14 346
Értékcsökkenési leírás	82 197	88 911	6 714
Egyéb ráfordítások	14 057	4 345	-9 712
Üzemi tev. eredménye	34 942	41 381	6 439

adatok e Ft-ban



A belföldi értékesítés nettó árbevételének 88,6%-át az alaptevékenység adja (lakossági valamint közületi fűtési alapidj és hődíj, melegvíz hődíja továbbá víz- és csatornadíj). Kivételes nagyságú bevételnek minősül ezen belül a lakossági fűtési hődíjból származó árbevétel: 166.480 eFt. A lakossági felhasználóknak és a külön kezelt intézményeknek nyújtott távhőszolgáltatás díját a többször módosított 51/2011. (IX.30.) NFM rendelet szabályozza. A rezsicsökkentés következtében az alkalmazható ár az utóbbi évek során folyamatosan csökkent.

Társaság székhelyén a Veolia Zrt. által üzemeltetett gázmotorok működéséhez szükséges gáz tovább számlázásából adódó árbevétel 28.275 eFt.

Fűtési rendszerek karbantartásából, korszerűsítéséből származó árbevétel 14.077 eFt, melynek nagyobb része áru tovább értékesítéséből adódik.

Az egyéb bevételek 79%-a távhőszolgáltatási támogatás (230.947 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.

Jelentős összegű a támogatott beruházáshoz kapcsolódó passzív időbeli elhatárolás adott évi feloldása (53.404 eFt), mely bázis évben még a rendkívüli bevételek között szerepelt.

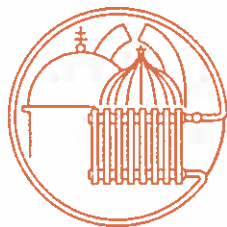
Az anyagjellegű ráfordítások között az anyagköltség 340.467 eFt, melynek 58 %-át a társaság által vásárolt hő költsége adja. Bioenergy-Duna Kft-től átvett hőmennyiség értéke 172.810 eFt. Jelentős kiadást jelentett továbbra is a felhasznált gáz értéke (114.269 eFt) valamint a villamosenergia költsége (11.941 eFt).

Az igénybevett szolgáltatások értéke összesen 40.314 eFt, ebből jelentős a szolgáltatás megfelelő színvonalon tartása érdekében karbantartási, javítási munkálatokra fordított összeg. Az társaság által végzett javítási, karbantartási munkák során felhasznált, eladott áruk beszerzési értéke 4.381 eFt. Közvetített szolgáltatás 53.634 eFt, melynek nagyobb részét a gázmotorok üzemeltetéshez továbbértékesített gáz értéke teszi ki, továbbá jelentős összegű a távhőszolgáltatás során értékesített melegvíz vízdíja.

Személyi jellegű ráfordításokból 84.012 eFt bérköltség, egyéb személyi jellegű kifizetés 4.662 eFt, továbbá 22.076 eFt bérjárulék. Az átlagos állományi létszám 2016. évben 21 fő volt. A foglalkoztatottak létszámának alakulását, és az állománycsoportonkénti béradatokat az „Egyéb tájékoztató adatoknál” mutatjuk be.

A tárgyévben elszámolt értékcsökkenés 88.911 eFt, mely a vissza nem térítendő támogatás intenzitásának arányában az egyéb bevételeknél javítja az eredményességünket.

Egyéb ráfordítások között az önkormányzat, valamint a költségvetés felé fizetendő adók és egyéb díjak szerepelnek.

**2. További eredménykategóriák változása**

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Állományvált.
Pénzügyi műveletek bevételei	4 323	2 974	-1 349
Pénzügyi műveletek ráford.	10 424	8 013	-2 411
Pénzügyi műveletek eredménye	-6 101	-5 039	1 062
Adózás előtti eredmény	28 841	36 342	7 501
Adófizetési kötelezettség	2 935	2 433	-502
Adózott eredmény	25 906	33 909	8 003

Pénzügyi műveletek bevételei a piaci kamatok mérséklődése miatt bázis évhez képest csökkent, ugyanezen okból a beruházási hitelek után fizetett kamatok összege is kevesebb lett.

A fizetendő társasági adóval csökkentve a tárgyévi adózott eredmény 33.909 eFt, amelyet a társaság eredménytartálékba tervezni helyezni, a jövőben megvalósítandó beruházásokra, fejlesztésekre kívánja felhasználni.

III. EGYÉB TÁJÉKOZTATÓ ADATOK**1. Létszám adatok**

fő

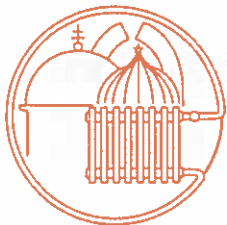
Megnevezés		2015. év	2016. év	Változás
Teljes munkaidős	Fizikai	13	13	-
	Szellemi	6	6	-
Nem teljes munkaidős	Fizikai	3	2	-
	Szellemi	-	-	-
Állományba nem tartozók		4	2	-2
Összesen		26	23	-3

2. Béradatok

adatok e Ft-ban

Megnevezés		Béreköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetés	Bérfjárulékok
Teljes munkaidős	Fizikai	37 591	2 239	9 868
	Szellemi	28 740	1 350	7 750
Nem teljes munkaidős	Fizikai	3 070	395	595
	Szellemi	-	-	-
Állományba nem tartozók		14 611	-	3 811

Tárgyévben bérfjárulék címen összesen 22.076 eFt költség került elszámolásra, melyből szociális hozzájárulási adó 20.301 eFt, egészségügyi hozzájárulás 537 eFt, szakképzési hozzájárulás 1.238 eFt.



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

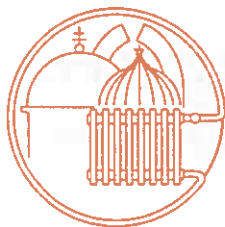
A vállalkozás tevékenységéből nem keletkezett veszélyes hulladék.

IV. PÉNZÜGYI, VAGYONI 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. 2016. évben a lakossági felhasználóknak szolgáltatott hőmennyiség után a társaság 230.947 eFt támogatásban részesült (bázis évben 245.361 eFt).

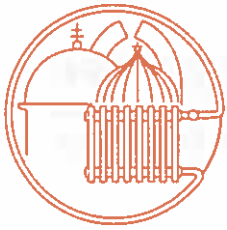
Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
Saját tőke növekedésének aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	235,87 %	274,1 %
Befektetett eszközök fedezete:	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszk.}}$	35,98 %	47,39 %
Likviditási mutató:	$\frac{\text{Forgóeszk.}}{\text{Rövid lejár. kötel}}$	266,77 %	259,75 %
Pénzeszközök és rövid lejáratú kötelezettségek aránya:	$\frac{\text{Pénzeszk.}}{\text{Rövid lejár. kötel}}$	84,95 %	128,29 %
Idegen tőke alakulása:	$\frac{\text{Kötelezett.}}{\text{Mérleg főösszeg}}$	42,12 %	42,22 %
Árbevétel arányos jövedelmezőség:	$\frac{\text{Adózott eredm.}}{\text{Nettó árbev.}}$	6,17 %	8,49 %
Eszközarányos jövedelmezőség:	$\frac{\text{Adózott eredm.}}{\text{Eszközök}}$	2,67 %	3,54 %
Tőkearányos jövedelmezőség:	$\frac{\text{Adózott eredm.}}{\text{Saját tőke}}$	29,21 %	13,95 %



CASH-FLOW Kimutatás / 2016.12.31

adatok e Ft-ban

.	Megnevezés	2015. év	2016. év
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz - változás (Működési CF)	58 662	125 038
1.	Adózás előtti eredmény (korrigált)	28 841	36 342
2.	Elszámolt amortizáció (+)	82 197	88 911
3.	Elszámolt értékvesztés (és visszaírás)	2 464	163
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye		-1 446
6.	Szállítói kötelezettség változás	13 696	16 005
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-5 503	3 086
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-54 369	-43 202
9.	Vevőkövetelés változása	16 164	32 706
10.	Forgóeszk. (vevőköv. és pénzeszk.nélkül) változása	6 503	8 867
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-25 932	-13 798
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-2 935	-2 433
13.	Fizetett, fizetendő osztalék (-)		
14.	Saját tőkét érintő egyéb változás	-2 464	-163
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz - változás (Befektetési CF)	-33 222	-18 993
15.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-33 222	-20 439
16.	Befektetett eszközök eladása (+)		1 446
17.	Kapott osztalék, részesedés (+)		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz - változás (Finanszírozási CF)	-5 463	-24 184
18.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	-	-
19.	Kötvény, hitelvisz.megttest.értékp.kibocs. bev.	-	-
20.	Hitel és kölcsön felvétele (+)	-	-
21.	H.lejár.nyújtottkölcs. és elhely.bankbet.törl.,		
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	-	-
23.	Részvénybevonás,tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	-	-
24.	Kötvény és hitelvisz.megttestesítő ép. visszafiz.	-	-
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)		
26.	H. lejáratra nyújtott kölcs. és elhelyezett bankb.	-	-
27.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)		
28.	Alapítókkal sz., ill. egyéb h. lejáratú kötel. vált.	-5 463	-24 184
IV.	Pénzeszközök változása (I + II + III)	19 977	81 861



SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS

2005. évi XVIII. távhőszolgáltatásról szóló törvény 18/A, 18/B és 18/C § alapján a társaság köteles a távhőszolgáltató tevékenységről településenként szétválasztva, a távhőtermelésről telephelyenkénti bontásban és az egyéb tevékenységről önálló mérleget és eredménykimutatást készíteni.

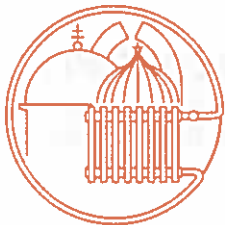
MÉRLEG („A” változat)

Eszközök

Megnevezés	Távhőszolg. Mohács	Termelés		Egyéb	Összesen
		Liszt	Vörösmarty		
A. Befektetett eszközök	352 718	149 249		11 069	513 036
I. Immateriális javak	4 016				4 016
II. Tárgyi eszközök	348 702	149 249		469	498 420
III. Befektetett pü-i eszközök				10 600	10 600
B. Forgóeszközök	289 444	102 653		1 326	393 423
I. Készletek	6 006	2 356		17	8 379
II. Követelések	144 155	45 657		920	190 732
III. Értékpapírok					0
IV. Pénzeszközök	139 283	54 640		389	194 312
C. Aktív időbeli elhat.	36 184	14 195		101	50 480
Eszközök összesen:	678 346	266 097		12 496	956 939

Források

Megnevezés	Távhőszolg. Mohács	Termelés		Egyéb	Összesen
		Liszt	Vörösmarty		
D. Saját tőke	172 346	67 607		3 174	243 127
I. Jegyzett tőke	62 877	24 665		1 158	88 700
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)					
III. Tőketartalék	43 773	17 171		806	61 750
IV. Eredménytartalék	41 659	16 342		767	58 768
V. Lekötött tartalék					
VI. Értékelési tartalék					
VII. Adózott eredmény	24 037	9 429		443	33 909
E. Céltartalékok					
F. Kötelezettségek	286 370	112 336		5 275	403 981
I. Hátrasorolt köt.					-
II. Hosszú lejáratú köt.	179 002	70 218		3 297	252 517
III. Rövid lejáratú köt.	107 368	42 118		1 978	151 464
G. Passzív időbeli elhat.	219 630	86 154		4 047	309 831
Források összesen:	678 346	266 097		12 496	956 939

**EREDMÉNYKIMUTATÁS**
összköltség eljárással

Megnevezése	Távhőszolg. Mohács	Termelés		Egyéb	Összesen
		Liszt	Vörösmarty		
I. Értékesítés nettó árbevétele	382 757			16 505	399 262
II. Aktivált saját telj. értéke					
III. Egyéb bevételek	290 906			26	290 932
IV. Anyagjellegű ráfordítások	291 486	139 564	8 843	4 914	444 807
V. Személyi jellegű ráfordítások	89 971	19 467	844	468	110 750
VI. Értékcsökkenési leírás	57 520	31 391			88 911
VII. Egyéb ráfordítások	3 398	830	101	16	4 345
A. Üzemi tevékenység eredménye	231 288	-191 252	-9 788	11 133	41 381
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	443	212	13	2 306	2 974
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	3 740	1 760		2 513	8 013
B. Pénzügyi műveletek eredménye	-3 297	-1 548	13	-207	-5 039
C. Adózás előtti eredmény	227 991	-192 800	-9 775	10 926	36 342
X. Adófizetési kötelezettség	1 594	763	49	27	2 433
D. Adózott eredmény	226 397	-193 563	-9 824	10 899	33 909