

B E S Z Á M O L Ó
az Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Kft.
2012. évi tevékenységéről

J A V A S L A T
a mérleg megállapítására,
az eredmény-kimutatás jóváhagyására

Tartalom: Határozati javaslat
2012. évi beszámoló

- mérleg
- eredmény-kimutatás
- kiegészítő melléklet

Könyvvizsgáló záradékokot tartalmazó független könyvvizsgálói jelentés
A Felügyelő Bizottság üléséről készült jegyzőkönyv-kivonat

Előterjesztő: Ózdi Távhő Kft. Ügyvezetője

Ózd, 2013. május 23.

Statisztikai számjel: **11387891353011305**

Cégjegyzék száma: **05-09-004801**

a vállalkozás megnevezése: **ÓZDI TÁVHŐ KFT**

a vállalkozás címe, telefonszáma: **3600 Ózd, Zrínyi út 3. Tel.: 06 (48) 476-334**

Éves beszámoló

2012. naptári évről
Fordulónap: 2012. 12. 31.

Keltezés: **Ózd, 2013. május 02.**

A vállalkozás vezetője
(képviselője)

A naptári év mérlegfordulónapja: 2012. 12.31.

**MÉRLEG „A” változat
Eszközök (aktívák)**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző naptári év 2011.12.31.	Előző év(ek) módosításai	Tárgy naptári év 2012.12.31.
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	728.240		746.122
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	694		876
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-		-
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-		-
05.	Vagyoni értékű jogok	-		-
06.	Szellemi termékek	694		876
07.	Üzleti vagy cégérték	-		-
08.	Immateriális javakra adott előlegek	-		-
09.	Immateriális javak érték helyesbítése	-		-
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	727.546		745.246
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyon értékű jogok	470.434		456.089
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	228.082		231.641
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	15.337		12.112
14.	Tenyészállatok	-		-
15.	Beruházások, felújítások	13.693		45.404
16.	Beruházásokra adott előlegek	-		-
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-		-
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZK. (19.-26. sorok)	-		-
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	-		-
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-		-
21.	Egyéb tartós részesedés	-		-
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részes. visz. álló vállalk.	-		-
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	-		-
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-		-
25.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	-		-
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különb.	-		-
27.	B. Forgóeszközök (28.+35.+43.+49. sor)	1.004.047		979.161
28.	I. KÉSZLETEK (29.-34. sorok)	78.572		89.652
29.	Anyagok	9.037		8.556
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	-		-
31.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	-		-
32.	Késztermékek	-		-
33.	Áruk	69.535		81.096
34.	Készletekre adott előlegek	-		-
35.	II. KÖVETELÉSEK (36.-42. sorok)	808.009		720.191
36.	Követelések áruszáll.ból és szolg.ból (vevők)	359.730		376.278
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	-		-
38.	Követelések egyéb részes. visz.ban lévő vállalk. szemben	-		-
39.	Váltókövetelések	-		-
40.	Egyéb követelések	448.279		343.913
41.	Követelések értékelési különbözete	-		-
42.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különb.	-		-
43.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (44.-48. sorok)	-		23.546-
44.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-		-
45.	Egyéb részesedés	-		-
46.	Saját részvények, saját üzletrészek	-		-
47.	Forg. célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-		23.546-
48.	Értékpapírok értékelési különbözete	-		-
49.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (50.-51. sorok)	117.466		145.772
50.	Pénztár, csekkek	1.802		1.439
51.	Bankbetétek	115.664		144.333
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások (53.-55. sorok)	21.622		17.526
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	20.300		13.346
54.	Költségek, ráford. aktív időbeli elhatárolása	1.322		4.180
55.	Halasztott ráfordítások	-		-
56.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+27.+52. sor)	1.753.909		1.742.809

A naptári év mérlegfordulónapja: 2012. 12.31.

**MÉRLEG „A” változat
Források (passzívák)**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző naptári év 2011.12.31.	Előző év(ek) módosításai	Tárgy naptári év 2012.12.31.
a	b	c	d	e
57.	D. Saját tőke (58.+60.+61.+62.+63.+64.+67. sor)	1.060.556		1.099.316
58.	I. JEGYZETT TŐKE	919.850		919.850
59.	58. sorból: visszavás. tulajdoni részes. névértékben	-		-
60.	II. JEGYZETT, DE MEG BÉ NEM FIZETETT TŐKE (-)	-		-
61.	III. TÖKETARTALÉK	13.247		13.247
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-64.851		52.459
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	80.000		75.000
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (65.-66. sorok)	-		-
65.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	-		-
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka	-		-
67.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	112.310		38.760
68.	E. Céltartalékok (69.-71. sorok)	169.342		107.000
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	35.342		-
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	-		-
71.	Egyéb céltartalék	134.000		107.000
72.	F. Kötelezettségek (73.+77.+86. sor)	408.081		388.141
73.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZ. (74.-76. sorok)	-		-
74.	Hátrasorolt kötelez. kapcsolt vállalkozással szemben	-		-
75.	Hátrasor. kötelez. egyéb részes.visz. lévő váll.szemben	-		-
76.	Hátrasorolt kötelez. egyéb gazdálkodóval szemben	-		-
77.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZ. (78.-85. sorok)	205		-
78.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-		-
79.	Átváltoztatható kötvények	-		-
80.	Tartozások kötvénykibocsátásból	-		-
81.	Beruházási és fejlesztési hitelek	-		-
82.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-		-
83.	Tartós kötelezetts. kapcsolt vállalkozással szemben	-		-
84.	Tartós kötelez. egyéb rész.visz. lévő vállalk. szemben	-		-
85.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	205		-
86.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZ. (87.és 89.-97.sorok)	407.876		388.141
87.	Rövid lejáratú kölcsönök	-		-
88.	87. sorból: az átváltoztatható kötvények	-		-
89.	Rövid lejáratú hitelek	303		196
90.	Vevőktől kapott előlegek	-		-
91.	Kötelez. áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	382.800		371.747
92.	Váltótartozások	-		-
93.	Rövid lejáratú kötelezetts. kapcs. vállalk. szemben	-		-
94.	Rövid lejáratú köt.egyéb rész.visz.lévő váll. szemben	-		-
95.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	24.773		16.198
96.	Kötelezettségek értékelési különbözete	-		-
97.	Származékos ügyletek negatív értékelési különböz.	-		-
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások (99.-101. sorok)	115.930		148.352
99.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-		-
100.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	127		137
101.	Halasztott bevételek	115.803		148.215
102.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (57.+68.+72.+98. sor)	1.753.909		1.742.809

**Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
„A” változat**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző naptári év 2011.12.31.	Előző év(ek) módosításai	Tárgy naptári év 2012.12.31.	
a	b	c	d	e	
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1.727.129		1.459.718	01
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	-		-	02
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	1.727.129		1.459.718	03
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-		-	04
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	7.620		5.374	05
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	7.620		5.374	06
III.	Egyéb bevételek	626.980		866.704	07
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	-		-	08
05.	Anyagköltség	1.192.930		1.530.305	09
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	68.513		83.860	10
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	51.172		64.645	11
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	236.430		87.429	12
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-		48	13
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	1.549.045		1.766.287	14
10.	Béreköltség	139.704		167.556	15
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	24.238		20.898	16
12.	Bérbírlékok	43.722		51.422	17
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	207.664		239.876	18
VI.	Értécsökkenési leírás	93.161		102.019	19
VII.	Egyéb ráfordítások	274.208		182.722	20
	VII. sorból: értékvesztés	21.275		17.066	21
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	237.651		40.892	22
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	-		-	23
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	-		-	24
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	-		-	25
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	-		-	26
15.	Befektetett pénzügyi eszk. kamatai, árfolyamnyereség	-		-	27
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	-		-	28
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjell. bevételek	4.689		6.345	29
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	-		-	30
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	26.079		-	31
	17. sorból: értékelési különbözet	-		-	32
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	30.768		6.345	33
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamnyeresége	-		-	34
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	-		-	35
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	223		230	36
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	-		-	37
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	-		-	38
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	417		17	39
	21. sorból: értékelési különbözet	-		-	40
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	640		247	41
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	30.128		6.098	42
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)	267.779		46.990	43
X.	Rendkívüli bevételek	14.245		12.491	44
XI.	Rendkívüli ráfordítások	18.510		19.385	45
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	-4.265		-6.894	46
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	263.514		40.096	47
XII.	Adófizetési kötelezettség	17.204		1.336	48
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)	246.310		38.760	49
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részes.re	-		-	50
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	134.000		-	51
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F.+22.-23.)	112.310		38.760	52

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
Éves beszámoló fordulónapja: 2012. 12. 31.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

0. Az Ózdi Távhő Kft. általános bemutatása

Társaságunk, az Ózdi Távhő Kft. átalakulással jött létre 1996. április 01-én az Ózdi Távhő Vállalat általános jogutódjaként, melyet Ózd Város Önkormányzata 1992. augusztus 01-én alapított.

Működési formája: Korlátolt Felelősségű Társaság
Tulajdonos: Ózd Város Önkormányzata
Jegyzett tőke: 919.850 E Ft.
Képviselőre jogosult személy: Halász Sándor ügyvezető igazgató
(cím: 3600 Ózd, Gömöri út 49.)

A társaság könyvvizsgálója: GAHM Consulting Kft. – könyvvizsg. kamarai tagszáma: 001825
(könyvvizsgálói feladatok ellátására kijelölt személy:
Horváthné Vámos Mária – könyvvizsg. kamarai tagszáma: 001744)

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy:
Zsigmond Annamária (regisztrációs száma: 149283, címe: 3621 Ózd, Tormás út 5.).

Tevékenységi kör: hőtermelés, távhőszolgáltatás, az alaptevékenységhez kapcsolódó építési, szerelési, karbantartási és javítási munkák, valamint kapcsolt elektromosáram-termelés.

Működési terület: alaptevékenysége tekintetében Ózd város közigazgatási határain belül a távhő ellátásba bekapcsolt lakások és egyéb felhasználók ellátása érdekében, vállalkozási tevékenysége tekintetében korlátozás nélkül, bárhol.

0. Az Ózdi Távhő Kft. számviteli politikája

A társaság számviteli törvény szerinti beszámolási kötelezettségének június 30-i fordulónappal, a naptári év könyveinek augusztus 31-i lezárásával tesz eleget. Ezen beszámoló azonban egy naptári évről – 12 hónapról – készített, auditált beszámoló, fordulónapja 2012. december 31., könyvek lezárása 2013. február 28-án történt.

A naptári évről szóló beszámoló készítését társaságunk számára a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. törvény 18/A., 18/B., 18/C. § írja elő. Az előírások szerint a számvitelről szóló törvény rendelkezéseit a távhőszolgáltatásról szóló törvény szerinti eltérésekkel kell alkalmazni, és a kiegészítő mellékletben kell bemutatni.

A beszámoló formája: éves beszámoló.

A társaság 100 %-os önkormányzati tulajdonú kft., a számviteli törvény alapján kapcsolt, illetve társult vállalkozással nem rendelkezik. Adótörvény szerint kapcsolt viszonyban van az önkormányzat többségi befolyása alatt lévő társaságokkal, intézményekkel.

A mérleg választott formája: „A” változat mely az eszközöket befektetett eszközök, forgó eszközök, aktív időbeli elhatárolások; a forrásokat saját tőke, céltartalékok, kötelezettségek és passzív időbeli elhatárolások bontásban tartalmazza.

A gazdálkodás során felmerült költségeket az alkalmazott költségelszámolás szerint költség nemek között kell kimutatni, a költségek költséghely megosztása a vezetői információs igényt hivatott szolgálni.

Az eredmény-kimutatás választott formája: Összköltség eljárás, azon belül „A” változat, melyben az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye az üzleti évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének, az eszközök között állományba vett saját teljesítmények értékének, az egyéb bevételeknek, valamint az üzleti évben elszámolt anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás, és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként állapítható meg.

Az üzleti év mérleg szerinti eredményét az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye, a pénzügyi műveletek eredménye és a rendkívüli eredmény együttes összegéből az adófizetési kötelezettség levonásával, az osztalékra igénybevett eredménytartalékkal növelt, a jóváhagyott osztalékkal csökkentett összegben kell meghatározni.

Az eredmény-kimutatás összköltség eljárással történő számítását a társaság tipikus szolgáltatói jellege indokolja.

Amennyiben az ellenőrzés az előző üzleti év (évek) éves beszámolójában elkövetett jelentős, azaz (évenként külön-külön) az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 százalékát meghaladó összegű hibákat állapított meg, akkor az előző évre (évekre) vonatkozó – a mérlegkészítés napjáig megismert és nem vitatott, nem fellebbezett, jogerőssé vált megállapítások miatti – módosításokat a mérleg és az eredmény-kimutatás minden tételénél az előző év adatai mellett be kell mutatni, azok nem képezik részét az eredmény-kimutatás tárgyevi adatainak. Ez esetben a mérlegben is, az eredmény-kimutatásban is külön-külön oszlopban szerepelnek az előző üzleti év adatai, a lezárt üzleti évre (évekre) vonatkozó módosítások, valamint a tárgyevi adatok.

Az eszközök és források értékelésénél cégünk a Számviteli Törvény előírásai szerint jár el. Ennek megfelelően befektetett eszközként azok az immateriális javak, tárgyi eszközök és pénzügyi befektetések kerülnek kimutatásra, amelyek rendeltetésszerűen használva tartósan, legalább egy éven túl szolgálják a vállalkozási tevékenységet. Az e kritériumnak nem megfelelő eszközök a forgóeszközök kategóriájába tartoznak. A munkaruhákat annak ellenére, hogy kihordási idejük meghaladja az egy évet, jellegüknel fogva mégis anyagi eszközöknek tekintjük. Beszerzéskor az anyagkészletek között raktárra vesszük, felhasználáskor költségként elszámoljuk.

A vásárolt készletek értékelése súlyozott, átlagos bekerülési értéken, a saját termelésű készletek értékelése az előállítási költségen, az utókalkulált közvetlen önköltségen történik.

A vásárolt, az állam által kiosztott, emisszió kvóta értékelése a FIFO módszer szerint meghatározott bekerülési értéken történik.

A források között szereplő saját tőke, a céltartalék, a kötelezettségek a mérlegben a könyv szerinti értéken kerülnek kimutatásra.

Társaságunknál a vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérlegforduló napján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél értékvesztést kell elszámolni a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteségjellegű – különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű. A vevőnként, az adósonként kisösszegű követeléseknél az értékvesztés összege ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének százalékában is meghatározható!

Társaságunk amortizációs politikájában a terv szerinti értékcsökkenési leírás elszámolását a tárgyi eszköz üzembe helyezését, használatbavételét követő napon kezdjük meg.

Az értékcsökkenés összegének elszámolása havonta történik. Az immateriális javak, a tárgyi eszközök havonta elszámolandó terv szerinti értékcsökkenésének összegét a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből kiindulva a használat évei alapján, az egyedi eszköz fizikai elhasználódása, erkölcsi avulása, a vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételére alapján kell megterveznünk.

Mind az immateriális javak, mind a tárgyi eszközök esetében az alkalmazott amortizációs módszer az esetleges maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből kiinduló %-ban meghatározott lineáris leírás.

Élünk a 100 E Ft egyedi bekerülési érték alatti tárgyi eszközök, vagyoni értékű jogok, szellemi termékek egyösszegben történő leírásának lehetőségével.

Nem számolható el terv szerinti értékcsökkenés:

- földterület,
- telek,
- telkesítés,
- erdő,
- képzőművészeti alkotás,
- üzembe nem helyezett beruházás,
- már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális javaknál tárgyi eszközöknél.

A társaság degresszív és teljesítményarányos amortizációs módszert nem alkalmaz.

Az óvatosság számviteli alapelvéből következően és annak a követelménynek tükrében, hogy a beszámoló megbízható és valós összképet adjon, tervezett leírást meghaladó, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni az immateriális javaknál, tárgyi eszközöknél, beruházásoknál a következő esetekben:

- ha az immateriális javak, a tárgyi eszközök (a beruházások kivételével) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint azok mérlegkészítéskori piaci értéke,
- ha a szellemi termék, tárgyi eszköz (beleértve a beruházásokat is) értéke tartósan lecsökken (egy évet meghaladóan), mert a vállalkozás tevékenységének változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódott, megsérült, hiányzik, és ezért rendeltetésszerűen nem használható.

A Számviteli Törvény előírása alapján történik a rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások megítélése.

A rendkívüli bevételek és ráfordítások függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a rendes üzletmeneten kívül esnek, a szokásos vállalkozási tevékenységgel nem állnak szoros kapcsolatban.

A rendkívüli események (bevételek, ráfordítások) elkülönítését indokolja az, hogy megállapítható legyen a mérleg szerinti eredményre gyakorolt hatásuk.

I. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az Ózdi Távhő Kft. mérlege a Számviteli Törvény előírása szerint a naptári éves beszámoló tételeit tartalmazza.

A mérlegtételeket az évközben is folyamatosan vezetett analitikus nyilvántartások támasztják alá, melyek tételesen tartalmazzák társaságunk mérlegének fordulónapján meglévő eszközeit és forrásait mennyiségben és értékben.

1. Befektetett eszközök

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, valamint értékcsökkenésének alakulását az 1. és 2. számú táblázat mutatja.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékének alakulása a 2012. naptári évben A bruttó érték változása

1. sz. táblázat

e Ft

M e g - n e v e z é s	Nyitó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Át- sorolás	Záró érték
<u>Immateriális javak összesen:</u>	14.635	1.322	75	-	15.882
- Szellemi termékek	14.635	1.322	75	-	15.882
<u>Tárgyi eszközök összesen:</u>	1.904.727	227.295	115.471	2.094	2.014.457
- Ingatlanok	802.324	28.215	11.368	-	819.171
- Műszaki berendezések, gépek, járművek	1.055.627	67.786	10.723	-	1.112.690
- Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	33.083	4.419	310	-	37.192
- Beruházások	13.693	126.875	93.070	2.094	45.404
ÖSSZESEN	1.919.362	228.617	115.546	2.094	2.030.339

A Kft. 2012. 12. 31-ig terjedő naptári évben 126.875 eFt értékű beruházást hajtott végre, melyből 5.800 eFt értékűt saját vállalkozásban végzett, míg 121.075 eFt vásárolt beruházásként valósult meg. A 2011-es üzleti évről áthozott befejezetlen beruházás értéke 13.693 eFt. Tárgyidőszakban 93.070 eFt értékű tárgyi eszköz üzembehelyezésre került. Átsorolásra került 2094 eFt értékű beruházás, melyet karbantartási munkákhoz hasznosítottunk.

A záró befejezetlen beruházások értéke 45.404 eFt.

Az immateriális javak bruttó értéke 1.322 eFt-tal növekedett:

- Bérszámfejtő programhoz költségfelosztó modul	128 eFt
- Struktúrált hálózati licenc bővítés + 3 felh.	50 eFt
- MS Office 2010 Home 8 db	358 eFt
- MS Windows 7 Home prémium 8 db	186 eFt
- struktúrált hálózat bővítése	97 eFt
- tervezőprogram vásárlása	110 eFt
- térképkészítő szoftver vásárlása	393 eFt

Az immateriális javak bruttó értéke 75 eFt-tal csökkent a költségvetéskészítő programok kivezetése miatt.

A tárgyi eszközökön belül az ingatlanok bruttó értéke 28.215 eFt-tal növekedett:

- Telekvásárlás a fűtőmű alatti területen	507 eFt
- Lakásingatlan beszerzés, felújítás	9.325 eFt
- Üzemi épület vásárlás	229 eFt
- Vezetékszakas, cserék	11.227 eFt

Meglévő eszközök bekerülési értékének rendezése miatt	6.927 eFt
- II. János Pál primer bek. vezeték (Bem)	4.385 eFt
- II. János Pál primer bek. vezeték (Bartók)	2.542 eFt

Az ingatlanok bruttó értéke csökkent 11.368 eFt-tal, ebből a megszűnő vezetékek selejtezése miatt 4.747 eFt-tal.

Meglévő eszközök bekerülési értékének rendezése miatt	6.621 eFt
- II. János Pál primer szekunder vezeték (Bem)	2.294 eFt
- II. János Pál primer vezeték (Bartók)	4.327 eFt

A műszaki berendezések, gépek, járművek bruttó értéke 67.786 eFt-tal növekedett:

- hőközponti beruházások	29.636 eFt
- Szerszámgépek, szerszámok	2.571 eFt
- Opel Vivaro gépjármű beszerzése	6.115 eFt
- Fűtőerőművi beruházások	2.370 eFt
- Hőmennyiségmérők	605 eFt
- Kazánházak	25.475 eFt
- Egyedi villanymérők beépítése	591 eFt

Meglévő eszközök bekerülési értékének rendezése miatti növekedés	423 eFt
- II. János Pál hőközpont (Bem)	307 eFt
- II. János Pál hőközpont (Bartók)	116 eFt

A műszaki berendezések, gépek, járművek bruttó értéke 10.723 eFt-tal csökkent:

- Megszűnt hőközpontok kivezetése miatt, hőközponti selejtezések miatt	6.080 eFt
- Megszűnt hőmennyiségmérők kivezetése miatt	520 eFt
- Bem és Bartók úti hkp. bekerülési értékének korrekciója miatt	
- (Ind-App Kft. jóváíró számla)	3.386 eFt
- Szerszám selejtezés miatt	8 eFt

Meglévő eszközök bekerülési értékének rendezése miatti csökkenés	729 eFt
--	---------

Az egyéb berendezések, felszerelések, járművek bruttó értéke 4.419 eFt-tal növekedett:

- Üzemi gépek, berendezések, felszerelések	722 eFt
- Nyomtató HP Desigjet T790 44"	782 eFt
- 8 db Asus ECE PC	790 eFt
- Ingatlan berendezési tárgyak	832 eFt
- Egyéb irodai ber. felsz.	1.106 eFt
- Fűtőerőmű beléptető rendszer	187 eFt

Az egyéb berendezések, felszerelések, járművek bruttó értéke 310 eFt-tal csökkent:

- Értékesített számítógép, berendezési tárgyak 252 eFt
- Selejtezett számológép, pénzvizsgáló 58 eFt

**Az immateriális javak és tárgyi eszközök
értékcsökkenésének alakulása a 2012. naptári évben**

2. sz. Táblázat

EFt

M e g - n e v e z é s	Nyitó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Át- sorolás	Záró érték
<u>Immateriális javak összesen:</u>	13.941	1.140	75	-	15.006
- Szellemi termékek	13.941	1.140	75	-	15.006
<u>Tárgyi eszközök összesen:</u>	1.177.181	101.578	9.552	-	1.269.207
- Ingatlanok	331.890	33.597	2.409	-	363.078
- Műszaki berendezések, gépek, járművek	827.545	60.337	6.833	-	881.049
- Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	17.746	7.644	310	-	25.080
- Beruházások	-	-	-	-	-
ÖSSZESEN	1.191.122	102.718	9.627	-	1.284.213

Az évközi növekedés rovata tartalmazza a tárgyidőszakban elszámolt amortizációt 102.718 EFt-ot, mely magában foglalja a 100 EFt alatti egyösszegű amortizációt 6.073 EFt, és a Bem és Bartók hőközpont bekerülési értékének korrekciója miatt 699 eFt-ot.

Ingyatlanok értékcsökkenésének évközi csökkenése

- megszűnt, lesejtezett vezeték kivezetése miatt 1.989 eFt
- meglévő eszköz rendezése miatt 420 eFt

Műszaki berendezések, gépek, járművek értékcsökkenésének csökkenése

- hőközpontok selejtezése miatt 6.833 eFt
- megszűnt hőmennyiségmérők kivezetése miatt 6.016 eFt
- Bem és Bartók Hkp. bekerülési értékének 520 eFt
- korrekciója miatt 289 eFt
- szerszám selejtezés miatt 8 eFt

Az egyéb gépek, berendezések, felszerelések csökkenése

- Értékesített berendezési tárgyak, számítógép 310 eFt
- Selejtezett számológép, pénzvizsgáló 252 eFt
- Selejtezett számológép, pénzvizsgáló 58 eFt

2. Forgóeszközök

a.) Készletek

Társaságunk anyagkészletének fordulónapi záró állománya: **8.556 eFt** volt, mely teljes egészében vásárolt készleteink értéke.

Jelenleg is a karbantartás és fenntartás anyagai képezik vásárolt készleteink döntő hányadát. Szakmai értékítélet szerint ez évben nem számoltunk el értékvesztést.

Az árukészletek között 81.096 EFt értékben a 2011-2012. évi kereskedési időszakot érintő térítésmentesen kapott emisszió kvóta került kimutatásra, melynek elszámolására, a

hitelesített 2012. évi kibocsátás visszaadására a beszámoló készítésének időpontját követően kerül sor.

b.) Követelések

A követelések könyv szerinti értéken kerülnek kimutatásra.

A vevőkövetelések összetétele az alábbiak szerint alakul:

• Lakossági kinnlevőség	365.439 EFt
• Egyéb és külön kezelt intézményi felhasználók kinnlevősége	71.310 EFt
• <u>Egyéb és építőipari kinnlevőség</u>	<u>2.680 EFt</u>
=	439.429 EFt
Belföldi követelés értékvesztése:	63.151 EFt
Követelések áruszállításból, szolgáltatásból (vevők):	376.278 EFt
<u>Egyéb követelések:</u>	<u>343.913 EFt</u>
Összes követelésállomány:	720.191 EFt

A 2012. naptári év zárásakor az előző évhez képest nőtt a vevői kinnlevőség (16.548 EFt-tal).

Jelentősen nőtt azonban a lakossági kinnlevőség (76.039 EFt-tal), míg az egyéb felhasználóknál (44.471 EFt-tal) csökkent a kinnlevőség ami a térség lakossági felhasználói fizetési készségének romlását jelenti. A belföldi követelések értékvesztése ennek függvényében szintén nőtt.

Az egyéb követelések állománya csökkent. A jelentős egyéb követelés állomány oka első sorban az „áfa” törvény előírása – a távhőszolgáltatás kedvezményes adókulcsa miatt társaságunk folyamatosan visszaigénylő pozícióban van – „áfa” követelésünk 71.260 EFt, a határozott idejű elszámolás miatt a következő időszak „áfa” követelés összege 73.767 EFt.

A távhőszolgáltatási támogatás miatt társaságunknak a közreműködő szervezettel (MAVIR) szemben 146.810 EFt követelése van december 31-i fordulónapon.

Energiaadó követelésünk 7.824 EFt, iparüzési adóelőleg visszaigényléséből 12.109 EFt követelés, társasági adó elszámolásból 8.604 EFt került kimutatásra.

A kinnlevőségekre társaságunk értékvesztést számolt el.

A Számviteli Politika VIII/2. bekezdése értelmében vevő követeléseinket az alábbiak szerint minősítettük:

• **A vevőnként, adósonként kisösszegű követelések elkülönített csoportjára képzett értékvesztés:**

Lakossági felhasználók: az előző üzleti év fordulónapján is fennálló tartozással bíró összes kinnlevőség:

Lista szerint	245.756,- EFt
Levonásra kerül: az előző üzleti év fordulónapján is fennálló tartozással bíró, az önkormányzati lakást bérlő felhasználók összes tartozása:	- 4.980,- EFt

<u>2012. évben behajthatatlan követelésként elszámolt érték:</u>	-
ÖSSZESEN	240.776,- EFt

Értékvesztés:	25%	60.194,- EFt
----------------------	------------	---------------------

Önkormányzati lakást bérlő felhasználók összes tartozása:	4.980,- EFt
---	-------------

<u>Behajthatatlan:</u>	-
ÖSSZESEN	4.980,- EFt

Értékvesztés:	50%	2.490,- EFt
----------------------	------------	--------------------

Lakossági felhasználók összes értékvesztése:	62.684,- EFt
---	---------------------

<u>Egyéb felhasználók:</u> az előző üzleti év fordulónapján is fennálló, tartozással bíró egyéb vevők összes tartozása:	6.209,- EFt
ÓzdInvest Kft.	- 4.339,- EFt
= ÖSSZESEN	1.870,- EFt

Értékvesztés:	25%	467,- EFt
----------------------	------------	------------------

• **Egyedi értékelés alapján képzett értékvesztés:**

A 2 MFt feletti egyéb felhasználók többnyire külön kezelt intézmények, kivéve az ÓzdInvest Kft-t, melynek hátráléka 4.339 EFt fogyasztási helyet tekintve az önkormányzat tulajdonát képezi, így az ő kinnlevőségük befolyása biztosnak tekinthető.

Értékvesztés összege:

-

elszámolható értékvesztés	I.+II.	Összes 63.151,- EFt
----------------------------------	---------------	--------------------------------

Az értékvesztés mértéke az előző évihez képest nőtt. A mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján, a több éve tartó tendenciák figyelembe vételével a Számviteli Törvény és a Számviteli Politika előírásai alapján történik társaságunknál a határidőn túli kinnlevőségek értékelése.

c.) Értékpapírok: Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír állományunk 23.546,- E Ft.

d.) Pénzeszközök

Társaságunk fordulónapi pénzeszközállománya 145.772 E Ft, a 2011. dec. 31-i állományhoz képest nőtt.

3. Aktív időbeli elhatárolások

a.)

Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása **4.180,- E Ft**, ami a 2013. évet és az azt követő éveket terhelő, de a 2012. évben felmerült kiadások összege (hírlap, közlöny előfizetések).

b.)

Bevételek aktív időbeli elhatárolása a kapott banki kamatok miatt 26,- E Ft. A tevékenység idény jellege indokolja a távhőszolgáltatási árbevétel elhatárolását is, ami 13.320,- E Ft.

4. Saját tőke

A társaság saját tőkéje **1.099.316,- E Ft**, melynek összetétele az alábbiak szerint alakul:

- Jegyzett tőke 919.850,- E Ft
- Tőketartalék 13.247,- E Ft
- Eredménytartalék 52.459,- E Ft
- Lekötött tartalék 75.000,- E Ft
- Mérleg szerinti eredmény 38.760,- E Ft.

A társaság mérleg szerinti eredménye a Képviselő-testület határozatával eredménytartalékba helyezhető.

5. Céltartalék

2011. évben bevezetésre került a távhőszolgáltatási támogatás rendszere, ami a lakossági energiatámogatás rendszerét váltotta fel. Október, november hónapban **134.000,- E Ft céltartalék** képzése történt várható kötelezettségre, melynek feloldására került sor tárgyidőszakban.

Az előző üzleti években vásárolt emisszió kvóta elszámolás miatt 2011. évben képzett 33.342,- E Ft, valamint vállalkozási tevékenységgel összefüggő garanciális kötelezettség miatt 2010. évben képzett 2.000,- E Ft céltartalék feloldására került sor tárgyidőszakban.

A távhőszolgáltatónak értékesített távhő árának, valamint a lakossági felhasználónak és a külön kezelt intézménynek nyújtott távhőszolgáltatás díjának megállapításáról szóló 50/2011.(IX.30.) NFM rendelet előírásainak alkalmazásával **107.000,- E Ft** céltartalék képzése indokolt.

A rendelkezések alapján társaságunk mentesítési kérelmet nyújt be a nyereségkorláton felüli eredmény felhasználását illetően a már megvalósítási folyamatban lévő pályázati projektek keretén belül megvalósítani kívánt beruházásokra tekintettel.

6. Kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek 2012. december 31-i állapotnak megfelelően: 388.141,- E Ft.

Az áruszállításból, illetve szolgáltatásból adódó szállítói kötelezettségeink összege: 371.747,- E Ft, melynek kiegyenlítésére 2013. január – február hónapjában kerül sor. A szállítói kötelezettségünk a 2011. december 31-i szinten van. Az időszakot határidőn túli szállítói tartozás nélkül zárta társaságunk.

Rövid lejáratú hitelek között lízingelt autó miatt 196,- E Ft-ot tartunk nyilván. Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege: 16.198,- E Ft, ami a szokásos szinten van.

7. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások között a tárgyidőszakot terhelő, de csak a mérleg fordulónapját követően teljesített kiadások kerültek kimutatásra, ennek összege 137,- E Ft. Térítés nélkül átvett eszközök passzív elhatárolása miatt 57.704,- E Ft került kimutatásra, 9.415,- E Ft fejlesztési célra kapott támogatás miatt került elhatárolásra. Emisszió kereskedelemmel kapcsolatos halasztott bevétel pedig 81.096,- E Ft.

III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Társaságunk 2012. naptári évi gazdálkodását 40.099 E Ft adózás előtti eredménnyel, 38.763 E Ft mérleg szerinti eredménnyel zárta.

Értékesítés nettó árbevételének alakulása:

Távhőszolgáltatási (távhőtermelési) tevékenység nettó árbevétele:	1.352.035 E Ft
Hidegvíz értékesítés árbevétele (ELÁBÉ):	85.659 E Ft
Építőipari tevékenység árbevétele:	19.201 E Ft
Ingatlan bérbeadás árbevétele:	2.823 E Ft
Egyéb:	- E Ft
<u>Egyéb bejelentett tevékenység árbevétele:</u>	<u>- E Ft</u>
Összes belföldi értékesítés nettó árbevétele.	1.459.718 E Ft

Az egyes eredménykategóriák ismertetése

Üzemi tevékenység eredménye:	40.892 E Ft
+ Pénzügyi műveletek eredménye:	6.098 E Ft
= Szokásos vállalkozási eredmény:	46.990 E Ft
+ Rendkívüli eredmény:	-6.894 E Ft
= Adózás előtti eredmény:	40.096 E Ft
Társasági adó adófiz. kötelez.:	1.336 E Ft
= Adózott eredmény:	38.760 E Ft
Jóváhagyott osztalék, részesedés:	- E Ft
= Mérleg szerinti eredmény:	38.760 E Ft

A társasági adóalapot befolyásoló tényezők

Adózás előtti eredményt növelő tételek:

Várható kötelezettségekre képzett egyéb céltartalék:	107.000 E Ft
A Szv. Tv. alapján elszámolt értékcsökkenési leírás, eszközök kivezetéskori nettó érték:	105.074 E Ft
Adóévben követelésre elszámolt értékvesztés:	14.241 E Ft
Önellenőrzés során megállapított és egyéb adóévi költség elszámolt összege:	3.089 E Ft
Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költségek:	14.594 E Ft
<u>Jogerős határozatban megállapított bírság:</u>	<u>50 E Ft</u>
Ö s s z e s e n :	244.048 E Ft

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:

2012. évben felhasznált céltartalék:	169.342 E Ft
Előző évben kapott bírság NAV által elengedett összege:	559 E Ft
2009. december 31-ig érvényes előírás miatt az adóévben bevételeként elszámolt összeg:	5.120 E Ft
A Tao törvény szerint elismert értékcsökkenési leírás, <u>és eszközök kivezetéskori nettó értéke:</u>	<u>109.067 E Ft</u>
Ö s s z e s e n :	284.088 E Ft

Adótörvény szerinti adóalap:	56 EFt
Társasági adó (10 %):	6 EFt
Adókedvezmény (látványcsapatsport támogatás miatt) Társasági adó 70 %-a:	- EFt
Adófizetési kötelezettség:	6 EFt

Üzleti év szerinti 2013.06.30. fordulónapra
elszámolt adófizetési kötelezettség: 1.336 EFt

S Z Á M V I T E L I S Z É T V Á L A S Z T Á S **a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. sz. törvény előírásainak** **f i g y e l e m b e v é t e l é v e l**

Az Ózdi Távhő Kft. köteles olyan számviteli szétválasztási szabályokat kidolgozni, és az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezetni, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát és a diszkrimináció mentességét, kizárja a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást.

Az Ózdi Távhő Kft. fő tevékenysége a távhőtermelés és távhőszolgáltatás. A kapcsolt elektromos áram termelés a társaság tulajdonában lévő 2 db gázmotor üzemeltetésével valósult meg, azonban ez a tevékenység jelen időszakban gazdasági okokra hivatkozva leállításra került.

A távhőszolgáltatásról és a számvitelről szóló törvények előírásainak figyelembevételével készültek társaságunk belső szabályzatai, melyek konkrét alapelveket, módszereket fogalmazznak meg a számviteli szétválasztásra vonatkozóan.

Kiemelten:

- szabályozásra került a keringetés áramkölségének meghatározása,
- megfogalmazásra került a tevékenységek közvetlen önköltségének meghatározása (szolgáltatási üzem költségeinek felosztása, munkaszámok kiadása, stb.),
- előírás, hogy a társaság egyéb kiszolgáló tevékenységeinek költségeit, nettó eszközértékeit a főtevékenységek között a közvetlen költségek arányában kell felosztani,
- a tételes minősítéssel el nem különíthető egyéb/pénzügyi/rendkívüli bevételeket, költségeket és ráfordításokat a főtevékenységek között a közvetlen költségek arányában kell felosztani,
- a tételes minősítéssel el nem különíthető eszközöket az immateriális javak + tárgyi eszközök + vevők arányában kell felosztani,
- a forrásokat a tevékenységenkénti mérlegfőösszegek arányában kell felosztani, így biztosítva a mérleg egyezőséget.

A főtevékenységen kívül nem jelentős az egyéb tevékenységek aránya a társaságnál. A tevékenységek közötti szétválasztást a következő táblázat tartalmazza.

SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS
a távhőszolgáltatásról szóló 2005. évi XVIII. sz. törvény előírásai figyelembevételével

A naptári év mérlegfordulónapja: 2012. 12.31.

11 -

12

MÉRLEG „A” változat
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-

ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Távhőtermelési tevékenység	Távhőszolgáltatási tevékenység	Egyéb tevékenység összesen
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	185.193	550.423	10.506
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	692	184	-
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-
05.	Vagyoni értékű jogok	-	-	-
06.	Szellemi termékek	692	184	-
07.	Üzleti vagy cégérték	-	-	-
08.	Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-
09.	Immateriális javak érték helyesbítése	-	-	-
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	184.501	550.239	10.506
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyon értékű jogok	137.056	309.612	9.421
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	40.349	190.830	462
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6.160	5.329	623
14.	Tenyészállatok	-	-	-
15.	Beruházások, felújítások	936	44.468	-
16.	Beruházásokra adott előlegek	-	-	-
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZK. (19.-26. sorok)	-	-	-
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-	-	-
21.	Egyéb tartós részesedés	-	-	-
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részes. visz. álló vállalk.	-	-	-
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	-	-	-
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-	-
25.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különb.	-	-	-
27.	B. Forgóeszközök (28.+35.+43.+49. sor)	165.780	804.542	8.839
28.	I. KÉSZLETEK (29.-34. sorok)	81.096	8.556	-
29.	Anyagok	-	8.556	-
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-	-
31.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	-	-	-
32.	Késztermékek	-	-	-
33.	Áruk	81.096	-	-
34.	Készletekre adott előlegek	-	-	-
35.	II. KÖVETELÉSEK (36.-42. sorok)	56.746	656.638	6.807
36.	Követelések áruszáll.ból és szolg.ból (vevők)	-	373.598	2.680
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-
38.	Követelések egyéb részes. visz.ban lévő vállalk. szemben	-	-	-
39.	Váltókövetelések	-	-	-
40.	Egyéb követelések	56.746	283.040	4.127
41.	Követelések értékelési különbözete	-	-	-
42.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különb.	-	-	-
43.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (44.-48. sorok)	3.885	19.378	283
44.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-
45.	Egyéb részesedés	-	-	-
46.	Saját részvények, saját üzletrészek	-	-	-
47.	Forg. célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	3.885	19.378	283
48.	Értékpapírok értékelési különbözete	-	-	-
49.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (50.-51. sorok)	24.053	119.970	1.749
50.	Pénztár, csekkek	238	1.184	17
51.	Bankbetétek	23.815	118.786	1.732
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások (53.-55. sorok)	2.892	14.424	210
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2.202	10.984	160
54.	Költségek, ráford. aktív időbeli elhatárolása	690	3.440	50
55.	Halasztott ráfordítások	-	-	-
56.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+27.+52. sor)	353.865	1.369.389	19.555

A naptári év mérlegfordulónapja: 2012. 12.31.

**MÉRLEG „A” változat
Források (passzívák)**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Távhőtermelési tevékenység	Távhőszolgáltatási tevékenység	Egyéb tevékenység összesen
a	b	c	d	e
57.	D. Saját tőke (58.+60.+61.+62.+63.+64.+67. sor)	223.210	863.772	12.334
58.	I. JEGYZETT TŐKE	186.766	722.763	10.321
59.	58. sorból: visszavás. tulajdoni részes. névértékben	-	-	-
60.	II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-	-	-
61.	III. TŐKETARTALÉK	2.690	10.408	149
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	10.651	41.219	589
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	15.228	58.929	843
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (65.-66. sorok)	-	-	-
65.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	-	-	-
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka	-	-	-
67.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	7.875	30.453	432
68.	E. Céltartalékok (69.-71. sorok)	21.725	84.074	1.201
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	-	-	-
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	-	-	-
71.	Egyéb céltartalék	21.725	84.074	1.201
72.	F. Kötelezettségek (73.+77.+86. sor)	78.809	304.977	4.355
73.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZ. (74.-76. sorok)	-	-	-
74.	Hátrasorolt kötelez. kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-
75.	Hátrasor.kötelez. egyéb részes.visz. lévő váll.szemben	-	-	-
76.	Hátrasorolt kötelez. egyéb gazdálkodóval szemben	-	-	-
77.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZ. (78.-85. sorok)	-	-	-
78.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-	-	-
79.	Átváltoztatható kötvények	-	-	-
80.	Tartozások kötvénykibocsátásból	-	-	-
81.	Beruházási és fejlesztési hitelek	-	-	-
82.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-	-	-
83.	Tartós kötelezets. kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-
84.	Tartós kötelez. egyéb rész.visz. lévő vállalk. szemben	-	-	-
85.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-	-
86.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZ. (87.és 89.- 97.sorok)	78.809	304.977	4.355
87.	Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	-
88.	87. sorból: az átváltoztatható kötvények	-	-	-
89.	Rövid lejáratú hitelek	40	154	2
90.	Vevőktől kapott előlegek	-	-	-
91.	Kötelez. áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	75.480	292.096	4.171
92.	Váltótartozások	-	-	-
93.	Rövid lejáratú kötelezets. kapcs. vállalk. szemben	-	-	-
94.	Rövid lejáratú köt.egyéb rész.visz.lévő váll. szemben	-	-	-
95.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3.289	12.727	182
96.	Kötelezettségek értékelési különbözete	-	-	-
97.	Származékos ügyletek negatív értékelési különböz.	-	-	-
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások (99.-101. sorok)	30.121	116.566	1.665
99.	Bevételek passzív időbeli lehatárolása	27	108	2
100.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	30.094	116.458	1.663
101.	Halasztott bevételek	-	-	-
102.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (57.+68.+72.+98. sor)	353.865	1.369.389	19.555

**Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
„A” változat**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Távhőtermelési tevékenység	Távhőszolgáltatási tevékenység	Egyéb tevékenység összesen	
a	b	c	d	e	
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	1.352.035	107.683	01
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	-	-	-	02
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	0	1.352.035	107.683	03
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-	-	-	04
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-	-	5.374	05
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	-	-	5.374	06
III.	Egyéb bevételek	54.525	810.179	2.000	07
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	-	-	-	08
05.	Anyagköltség	1.409.356	108.376	12.573	09
	□				
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	19.592	64.268	-	10
	□				
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	26.973	37.672	-	11
	□				
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	87.429	12
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	48	13
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	1.455.921	210.316	100.050	14
10.	Béreköltség	69.599	95.771	2.186	15
	□				
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	10.953	9.917	28	16
	□				
12.	Bérfeladások	24.429	26.456	537	17
	□				
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	104.981	132.144	2.751	18
VI.	Értécsökkenési leírás	23.519	76.457	2.043	19
VII.	Egyéb ráfordítások	56.496	126.226	-	20
	VII. sorból: értékvesztés	-	17.066	-	21
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-1.586.392	1.617.071	10.213	22
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	-	-	-	23
	13. sorból: kapcsoló vállalkozástól kapott	-	-	-	24
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	-	-	-	25
	14. sorból: kapcsoló vállalkozástól kapott	-	-	-	26
15.	Befektetett pénzügyi eszk. kamatai, árfolyamnyereség	-	-	-	27
	15. sorból: kapcsoló vállalkozástól kapott	-	-	-	28
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjell. bevételek	-	6.345	-	29
	16. sorból: kapcsoló vállalkozástól kapott	-	-	-	30
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	-	-	-	31
	17. sorból: értékelési különbözet	-	-	-	32
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	-	6.345	-	33
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamnyeresége	-	-	-	34
	18. sorból: kapcsoló vállalkozásnak adott	-	-	-	35
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	230	-	-	36
	19. sorból: kapcsoló vállalkozásnak adott	-	-	-	37
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	-	-	-	38
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	17	-	-	39
	21. sorból: értékelési különbözet	-	-	-	40
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	247	-	-	41
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-247	6.345	-	42
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)	-1.586.639	1.623.416	10.213	43
X.	Rendkívüli bevételek	8.490	4.001	-	44
XI.	Rendkívüli ráfordítások	15.247	4.138	-	45
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	-6.757	-137	-	46
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	-1.593.396	1.623.279	10.213	47

XII.	Adófizetési kötelezettség										48
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)										49
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részes.re										50
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés										51
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F.+22.-23.)										52

A jelzett sorok a költség-haszon elv alapján szakmailag jól megalapozott becslült adatokat tartalmaznak.

IV. A TÁRSASÁG VAGYONI PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZETE

Vagyoni és pénzügyi helyzet elemzési mutatói

3. sz. táblázat

S. Sz.	M u t a t ó megnevez. számítása		2005. XII.31.	2006. XII.31.	2007. XII.31.	2008. XII.31.	2009. XII.31.	2010. XII.31.	2011. XII.31.	2012. VI. 30.	2012. XII. 31.
1.	Tárgyi eszk. aránya	<u>Tárgyi eszk. értéke</u> Összes eszköz értéke	66 %	59 %	61 %	65 %	54 %	44 %	41,5 %	47,1 %	42,76 %
2.	Forgó eszk. aránya	<u>Forgóeszk. értéke</u> Összes eszköz értéke	32 %	40 %	37 %	33 %	45 %	55 %	57 %	52,8 %	56,2 %
3.	Tőke-erősség	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	91 %	72 %	69 %	63 %	63 %	58 %	60,5 %	71,3 %	63,1 %
4.	Idegen tőke aránya	<u>Kötelezettségek</u> Összes forrás	7,5 %	9 %	19 %	26 %	18 %	26 %	23%	5,4 %	22,3 %
5.	Befektetett eszközök fedezete	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	136 %	120 %	112 %	96 %	116 %	130 %	146 %	151 %	147 %
6.	Tőke forgási sebessége	<u>Ért. nettó árbevétele</u> Saját tőke	117 %	116 %	142 %	186 %	189 %	179 %	163 %	74,5 %	133 %
7.	Likviditási mutató I.	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	423 %	454 %	197 %	125 %	251 %	214,5 %	246 %	971 %	252 %
8.	Likviditási mutató II.	<u>Forgóeszk.-készletek</u> Rövid lejáratú köt.	411 %	317 %	169 %	122 %	196 %	177 %	227 %	863 %	229 %

A vagyoni és pénzügyi helyzet mutatóiból az alábbi következtetések vonhatók le:

- A tárgyi eszközök aránya nagyobb az összes eszközértékhez viszonyítva, mint a megelőző naptári évi fordulónapon. A társaság célkitűzései között az egyik legfontosabb a fejlesztések növelése, az amortizáció minél nagyobb arányú visszaforgatása.
- Forgóeszközeink összes eszközhöz viszonyított aránya 56,2 %. Nagyobb pénzeszközökkel rendelkezik társaságunk, de egyéb követeléseink állománya jelentősen kisebb. A vevőkkel szembeni követeléseink növekedése azonban kedvezőtlen.
- A tőkeerősség mutatója 63,1 %, a saját vagyon összes forráson belüli döntő részarányát jelenti. Az elmúlt időszakok nyereséges gazdálkodása javította ezt a mutatót.
- Az idegen tőke aránya 2012. december 31-én kisebb, mint az előző naptári évi fordulónapon. Most is csak fizetési határidőn belüli kötelezettségek szerepelnek beszámolóinkban.
- A befektetett eszközök fedezete 147 %, azaz a rendelkezésre álló saját tőkénk teljes mértékben megfinanszírozza befektetett eszközeinket. A mutató az előző időszakokhoz képest nőtt, ami elsősorban a saját tőke növekedésével magyarázható.

- A tőke forgási sebességének mutatója nem hasonlítható a megelőző időszakokhoz a távhőszolgáltatási támogatás miatt.
- A likviditási mutatók javulását a megnövekedett pénzeszköz állomány okozza.
- Társaságunk likviditása jó. Forgóeszközeink továbbra is megfinanszírozzák kötelezettségeinket, azonban a vevői követelés állományunk növekedése a jövőbeni likviditási problémák jelentkezését jelezhetik.

Jövedelmezőségi mutatók

S. sz.	M u t a t ó		M u t a t ó k % - b a n							
	megnevezése	számítása	2005. év	2006. év	2007. év	2009. év	2010. év	2011.év	2012. VI. 30.	2012. XII. 31.
1.	Árbevétel arányos nyereség	<u>Üzleti eredmény</u> Ért. nettó árbevétele	19,4 %	0,6 %	0,7 %	2,2 %	4,9 %	13,8 %	1,2 %	2,8 %
2.	Árbevétel arányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u> Ért. nettó árbevétele	19,7 %	0,8 %	1,5 %	3,6 %	5,9 %	15,3 %	1,6 %	2,7 %
3.	Eszközarányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u> Összes eszköz értéke	20,9 %	0,7 %	1,4 %	4,2 %	6,1 %	15,0 %	0,9 %	2,3 %
4.	Vagyonarányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u> Saját tőke	23 %	1 %	2,1 %	6,7 %	10,6 %	24,8 %	1,2 %	3,6 %
5.	Tőkearányos nyereség	<u>Adózott nyereség</u> Jegyzett tőke	19,6 %	0,7 %	1,8 %	6,0 %	10,9 %	26,7 %	1,3 %	4,2 %

A jövedelmezőség mértékének értékeléséhez az eredménykategóriák közül

- az üzemi, üzleti tevékenység eredményét,
- az adózás előtti eredményt,
- az adózott eredményt

választottuk ki, mivel a társaságot megítélésünk szerint e mutatók jellemzik leginkább.

A jövedelmezőségi mutatók értékelésénél ki kell emelni, hogy a cég nem nyereségorientált gazdálkodást folytat, nyeresége tervezésénél számos, a tevékenység minőségétől független tényezővel kell számolni.

- A távhőszolgáltatási tevékenység az ellátott lakossági felhasználókat illetően monopol helyzetben van.
- Az energia beszerzési költségeit jelentősen nem a társaság piaci pozíciói befolyásolják, hanem egyéb tényező, a bőbeszerzés tekintetében például a megállapított hatósági ár.
- Minisztériumi rendelet szabályozza a távhőszolgáltatónak értékesített távhő hatósági ára mellett, a lakossági felhasználóknak és a külön kezelt intézményeknek nyújtott távhőszolgáltatás hatósági árát.
- Minisztériumi rendelet szabályozza a távhőszolgáltató által elérhető ésszerű nyereség mértékét, a tevékenységünkre előírt nyereségkorlátot, és a fenti szabályozásokkal összefüggő, társaságunkat megillető távhőszolgáltatási támogatást.

V. CASH-FLOW KIMUTATÁS

4. sz. táblázat

EFt

MEGNEVEZÉS	2007. év	2008. év	2009. év	2010. év	2011. év	2012. VI. 30.	2012. XII. 31.
<u>I. Szokásos tevékenységből szárm. pénzeszközváltozás</u>	145.778	28.736	65.888	245.202	- 3.417	+94.778	+151.221
12. Adózás előtti eredmény	+ 19.298	- 126.504	+ 57.013	+ 100.154	+ 263.514	+13.000	40.098
12. Elszámolt amortizáció	+ 89.872	+104.246	+ 100.834	+ 97.075	+ 93.161	+50.687	+ 102.019
12. Elszámolt értékvesztés	- 1.745	+ 1.849	+ 21.644	+ 19.627	+ 21.275	+13.269	+17.066
12. Céltart.kép.és felhaszn.különb.	-	-	-	+ 30.612	+ 137.342	+24.658	-62.342
12. Befekt.eszk.értékes.eredménye	+ 4.218	- 2.176	-	- 79	- 45	-2	-16
12. Szállítói kötelezettség változ.	+ 142.341	+ 85.889	- 105.079	+ 198.383	- 9.376	-319.689	-11.051
12. Egyéb rövid lejár.kötelez. vált.	- 358	- 12.157	+ 18.328	- 21.132	- 3.512	-6.419	-8.682
12. Passzív időbeli elhatár. vált.	- 97.383	- 33.601	+ 113.181	- 8.740	- 129.774	+40.482	+32.422
12. Vevőkövetelés változása	- 13.688	- 40.029	- 62.895	- 47.566	- 20.473	+24.420	-30.789
12. Forgóeszközök (vevő és pénz-eszk. nélkül) változása	+ 25.756	+ 59.407	- 95.931	- 109.353	- 197.635	+234.938	+69.736
12. Aktív időbeli elhatár. változ.	- 4.509	- 3.387	+ 20.864	- 13.779	- 6.690	+20.770	+ 4.096
12. Fizetett adó	- 3.024	- 4.801	- 2.071	Ø	- 17.204	-1.336	-1.336
13. Fizetett osztalék, részesedés	- 15.000	Ø	Ø	Ø	- 134.000	0	0
<u>II. Befektetési tevékenys. szárm. Pénzeszközváltozás</u>	- 149.874	- 102.244	- 24.080	- 104.345	- 94.091	-34.379	-122.915
14. Befektetett eszk. beszerz. (-)	- 150.645	- 102.531	- 24.080	- 105.013	- 94.136	-34.381	-122.931
15. Befektetett eszk.eladása (+)	+ 771	+ 287	Ø	+ 668	+ 45	+2	+16
16. Kapott osztalék (+)	-	-	-	Ø	Ø	-	-
<u>III. Pénzügyi műveletekből szárm. Pénzeszközváltozás</u>							
17. Részvénykibocsátás bevétele	-	-	-	-	-	-	-
18. Kötvénykibocsátás bevétele	-	-	-	-	-	-	-
19. Hitelfelvétel	-	-	-	-	-	-	-
20. Véglegesen kapott pénzeszköz	-	-	-	-	-	-	-
21. Részvénybevonás	-	-	-	-	-	-	-
22. Kötvény-visszafizetés	-	-	-	-	-	-	-
23. Hiteltörlesztés, -visszafizetés	-	-	-	-	-	-	-
24. Végleg. átadott pénzeszköz	-	-	-	-	-	-	-
I - II - III. Összesen	- 4.096	- 73.508	+ 41.808	+ 140.857	- 97.508	+ 60.399	+28.306
<u>IV. Pénzeszközök változása</u>	- 4.096	- 73.508	+ 41.808	+ 140.857	- 97.508	+60.399	+28.306

A szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás 2012. évben nőtt. A pénzjövdelem befektetési tevékenységből származó II. mutatója a befektetett eszközök növekedését a vagyon növekedését mutatja, ami jelentősen nagyobb, mint a megelőző évek megfelelő adata, ami a beruházások jelentős növekedésének következménye.

A pénzeszközök változása IV. mutató pénzeszköz növekedést mutat, ami a társaság pozíciójának erősödését jelzi.

VI. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége és személyi jellegű egyéb kifizetései

5. sz. táblázat

M e g n e v e z é s 2012. év	Átlagos statisztikai létszám (fő)		Béreköltség (Eft)		Személyi jellegű egyéb kifizetés (Eft)	
	2011. év	2012. év	2011. év	2012. év	2011. év	2012. év
Fizikai	45	47	83.028	100.509	15.424	10.504
Szellemi	20	21	47.519	59.086	8.814	10.394
Ö s s z e s e n	65	68	130.547	159.595	24.238	20.898

Fenti táblázat nem tartalmazza az ügyvezetéssel kapcsolatosan felmerült béreköltség összegét, ami 6.640 Eft, és a Felügyelő Bizottság tagjai részére a 2012. évben felmerült tiszteletdíjat, mely összesen 1.320 Eft.

2. A környezetvédelem eszközei a társaság által alkalmazott politika

A Fűtőerőmű kazánjainak termelődő füstgáz kibocsátási értékét, illetve ellenőrzését a WEISHAUPT Kft. és a GB-GANZ Kft. rendszeresen végzi. A berendezések az előírásoknak megfelelően üzemelnek. Megtörtént a Fűtőerőműben az egységes környezethasználati engedély megszerzése.

A cég gépjárműveinek káros anyag kibocsátásnak ellenőrzését, olajcseréjét szakszervizek végzik.

3. Egyéb kiegészítések

A társaság üzletmenetében az üzleti év zárása után, a mérlegkészítésig eltelt időszakban bekövetkezett események teljes körűen figyelembe lettek véve.

Ózd, 2013. május 02.

Halász Sándor
ügyvezető igazgató

Független Könyvvizsgálói Jelentés

az

ÓZDI TÁVHŐTERMELŐ ÉS SZOLGÁLTATÓ Korlátolt Felelősségű Társaság taggyűlése számára

a 2012. 12. 31-i fordulónapra elkészített éves beszámoló vizsgálatáról

Elvégeztük az **Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság** mellékelt 2012.12.31-i fordulónapra elkészített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.742.809 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 38.760 E Ft nyereség. Az éves beszámoló a 2012.12.31-i fordulónapra végződő, 2012.01.01-től 2012.12.30-ig tartó időszakot felölelő mérlegből, eredménykimutatásból és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll, azzal az eltéréssel hogy a társaság az üzleti évnél fordulónapját 2012. évtől 06.30.-ában határozta meg.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságáról vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politika megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói vélemény (záradék) megadásához.

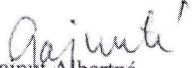
Vélemény (záradék)

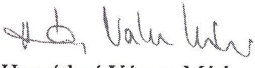
A könyvvizsgálat során az **Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság** éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy a 2012.01.01.-2012.12.31.-ig tartó időszakra vonatkozó éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményünk szerint a 2012.12.31-i fordulónapra elkészített éves beszámoló 1.742.809 E Ft mérlegfőösszeggel, 38.760 E Ft adózott és ezzel egyező összegű mérleg szerinti eredménnyel, az **Ózdi Távhőtermelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság** 2012. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk a figyelmet a pénzügyi kimutatás készítésének azon körülményére, hogy a Társaság üzleti évének fordulónapja eltér jelen beszámoló fordulónapjától. A megbízható és valós kép bemutatása céljából azonban a mellékelt beszámolóban alkalmazásra kerültek azok az eljárások is, melyeket a számviteli törvény csak az üzleti év fordulónapjára vonatkozóan ír elő.

Ózd, 2013. május 02.


Gajnut Albertné
ügyvezető
GAHM Consulting Kft
székhely: 3600 Ózd, Búzásvölgy út 1/A.
kamarai tagszám: 001825


Horváthné Vámos Mária
kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai tagszám: 001744

GAHM Consulting Kft.
3600 Ózd, Búzásvölgy út 1/A.
Adószám: 12561382-3-05

H a t á r o z a t i j a v a s l a t

Ózd Város Önkormányzata Képviselő-testületének/2013.(V.23.) határozata

az Ózdi Távhő Kft. 2012. évi tevékenységéről készült beszámoló jóváhagyásáról

a mérleg megállapításáról, az eredmény-kimutatás jóváhagyásáról

Ózd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a fenti tárgyú előterjesztést megtárgyalta és az alábbi határozatot hozza:

1. A Képviselő-testület az Ózdi Távhő Kft. 2012. évi beszámolóját

1.742.809 EFt mérleg főösszeggel,

38.760 EFt adózott eredménnyel,

jóváhagyja.

2. A Képviselő-testület felkéri az ügyvezetőt, hogy a nyereségkorláton felüli céltartalékban lévő eredmény felhasználását illetően – a már megvalósítási folyamatban lévő pályázati projektek keretén belül megvalósítani kívánt beruházásokra tekintettel – a visszafizetési kötelezettség alóli mentesítési kérelmet nyújtsa be a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatalba.

Felelős: Ózdi Távhő Kft. ügyvezetője

Határidő: döntést követően azonnal