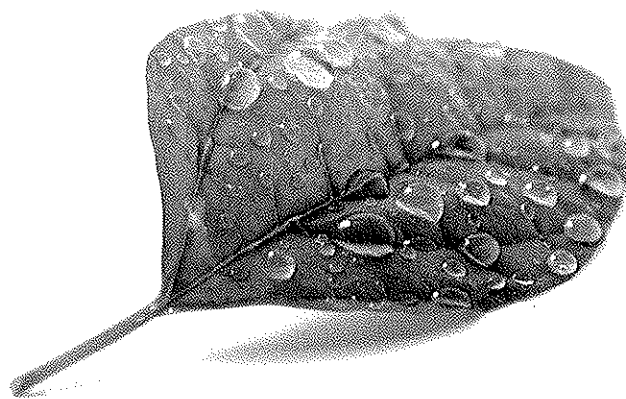


# ÉVES JELENTÉS 2010



A VÁROSI ENERGIASZOLGÁLTATÓ  
SZOMBATHELYI TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

.....

## ELŐTERJESZTÉS

### A SZOMBATHELYI TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT. 2010. ÉVES MÉRLEGBESZÁMOLÓJA

#### TISZTELT KÖZGYŰLÉS!

A Szombathelyi Távűszolgyáltató Kft. elkészítette a társaság 2010. éves mérlegbeszámolóját. Társaságunk rugalmas műszaki és pénzügyi konstrukciókkal, hosszú távű humánerűforrás gazdálkodással biztosítja ügyfelei számára nélkülözhetetlen energetikai szolgáltatásokat: gondoskodunk fogyasztóink otthonának távfűtéséről és folyamatos használati melegvíz-ellátásáról. A 2010. évi üzleti tervben szereplő célkitűzések mindezen stratégiákhoz kapcsolódva kerültek megvalósításra.

#### 2010. ÜZLETI ÉV EREDMÉNYEI

- Az üzemi eredmény 235 millió Ft volt, amelyhez 3.565 millió Ft bevétel és 3.330 millió Ft összegű költség és ráfordítás tartozik.
- Az adózott eredmény 224 millió Ft.
- Beruházási és karbantartási munkáinkat a tervezettnek megfelelően zártuk.
- Cégűnk energiaértékesítése 469.025 GJ volt, ami a tervezettet 8%-kal haladta meg.
- A fogyasztói létszámot sikerűlt megtartani, jelentős leválási hullám nem indult el városunkban.

#### 2010. ÉVI ÜZLETI TERV MEGVALÓSULÁSA

Társaságűnk a 2010. évben következetesen tovább folytatta operatív tevékenységét főbb célkitűzéseinek elérése érdekében. 2010-ben az üzleti évet a tervezettnél jobb eredménnyel zártuk.

Gazdálkodásűnkat alapvetően a földgázzal kapcsolatos költségek határozzák meg. A földgáz, egyéb anyag és szolgáltatási költségeink kedvező alakulásával áremelés nélkül is teljesítettűk üzleti tervűnk eredményét.

Cégűnk gazdasági tevékenységéből származó értékesítési árbevétele 3.450.667 eFt, adózott eredménye 224.081 eFt. A mérleg fordulónapja után a társaságra kiható, jelentős, az előző évet érintő esemény nem történt.

A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. fő tevékenysége, a távhőszolgáltatás 2010. évben az árbevétel 68%-át tette ki, 9% származott villamosenergia termelésből és 23% az egyéb tevékenység részaránya.

Távhőszolgáltatásból, villamosenergia értékesítésből és egyéb tevékenységből 2010. üzleti évünkre 150.791 eFt nyereséget terveztünk, és 249.205 eFt eredményt sikerült elérnünk.

A 2010-es évben a tervezettnél számottevően magasabb adózás előtti eredményt ért el vállalatunk. Április, október és december hónapokban az éves átlagoktól 2-3 °C-al alacsonyabb havi átlaghőmérséklet volt, amely jelentősen növelte az értékesített hőmennyiséget. A tervezetthez képest 8%-kal magasabb hőértékesítés 122 millió Ft-tal növelte bevételünket.

Kedvezőtlenül hatott az eredményre a villamosenergia-értékesítés alacsonyabb volumene, amely az év során felmerült különböző műszaki problémák következménye.

Az igénybevett szolgáltatások terén részben sikerült több külső szolgáltatási költséget megtakarítani, valamint a holding-szintű szolgáltatások elmaradása miatt a tervezett 30 millió Ft sem került felhasználásra.

A földgáz költség nem emelkedett a mennyiségi felhasználással egyenes arányban, mivel az egységköltség a tervezett érték alatt maradt, az így megtakarított költség kb. 60 millió Ft.

Társaságunknak hosszú lejáratú kölcsönállománya nincs. Kintlévőségeink folyamatos nyomon követésével, likviditási helyzetünket javítottuk. Az év során stabilizáltuk **cash-flow** helyzetünket; fizetőképességünket mindvégig folyamatosan fenntartottuk.

A Szombathely Távhőszolgáltató Kft. Szombathely területén 11. 461 lakásban szolgáltat, ebből 1.112 db önkormányzati tulajdonú. Az Önkormányzat tulajdonában lévő lakások hátraléka 2010. december 31-én összesen 60.823 eFt, ami 541 ügyfelet érint.

Az elmúlt időszak gazdasági és pénzügyi nehézségei a legtöbb család életére kihatottak. A felhalmozott közüzemi tartozások rendezése önerőből gyakran már nem lehetséges és a 90 napon túli tartományban lévő kinnlevőség-állományt is jelentősen növelik. Továbbá a 2010–2011-es fűtési idényben lakossági fogyasztók szűkített köre jogosult távhő-ártámogatásra, ami cégünk számára újabb hátralékot növelő tényező.

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók fordulónapi létszáma 94 fő volt, így az 1000 ügyfélre jutó alkalmazottak száma 8 fő. Vállalatunk a **megváltozott képességű**, korábban munkanélküli emberek alkalmazásában is nagy szerepet vállalt. Jelenleg három főt foglalkoztatunk, akiknek a bérét a rehabilitációs hozzájárulás megtakarításából fedezzük.

A társaság könyvvizsgálói feladatait az Audikont Kft. (Szabó Anna okleveles könyvvizsgáló) látja el.

Jogsabályok szerinti működésünket átfogó **APEH, VPOP és MÁK ellenőrzések során igazoltuk.**

Az adminisztrációs rendszer hatékonyságának növelése érdekében cégünk **komplex dokumentum- és folyamatkezelő rendszert** vezetett be. Az új rendszer lehetővé teszi a munkatársaink közötti feladatok elektronikus intézését és támogatja a vezetői információk előállítását.

**ISO 14001 és az ISO 9001** szabványrendszerünket környezeti- és minőségi célkitűzéseinkkel összhangban működtetjük, a minőségi szolgáltatás, a környezet védelme, és a fogyasztói igények magas színvonalú kielégítése érdekében.

Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. ügyfelei egyedi igényeinek kielégítését szem előtt tartva a 2010. évtől bevezette az **egyenletes hődíjszámlázást**, melyhez díjfizetőink 23%-a csatlakozott. Az egyenletes számlafizetéssel ügyfeleink számára kiszámíthatóvá és tervezhetővé válnak a táv hőszolgáltatással kapcsolatos költségek. Az egyenletes elosztású számlánál a téli többletfelhasználás nem terheli meg a családi kasszát, a havi részszámla összege az előző éves fogyasztás alapján kerül meghatározásra. Ha az év során a fogyasztás nem növekszik jelentősen, az éves elszámoláskor sem kell nagy összegű korrekcióra számítani azon ügyfeleinknek, akik ezt a konstrukciót választották.

**2010. januárjától 5%-ra csökkent** a távfűtés és a megújuló energiaforrásokon alapuló hőszolgáltatás áfa kulcsa. **Az áfa csökkentés fedezetet biztosíthat arra, hogy a fogyasztók korszerűsítsenek**, és így csökkenjenek a fűtéshez, energiahasználathoz tartozó költségeik.

Az **ÖKO-programhoz** a Szombathelyi Táv hőszolgáltató Kft. 2008-ban csatlakozott, és már az első évben 5 lépcsőházban 203 lakás, 2009-ben pedig 20 lépcsőházban 549 lakás korszerűsítésére nyújtottak be pályázatot. Cégünk a hőközpontok átalakítását vállalta, míg a lakók a fűtés helyi szabályozását, vagyis a termosztatikus radiátorszelepek felszerelését, illetve a költségmegosztók elhelyezését. Az energiamegtakarítás a fogyasztóinkkal közös érdekünk, s az előzetes számításainkat igazolták a mérések: háztömbönként 20-30 százalék volt a megtakarítás. A program tavaly is folytatódott, 2010-ben 408 lakásban valósult meg az egyedi fűtésszabályozás és a költségmegosztás.

Cégünk interaktív **Látogatóközpontja** 2010-ben ünnepélyes keretek között nyitotta meg kapuit a nagyközönség számára. Az országosan példa értékű kiállítást a 11-es Huszár úton található épületben rendeztük be. A tárlat célja a táv hőszolgáltatás működésének kézzel fogható bemutatása, megismertetése a látogatókkal, eddig sosem látott részletességgel. A helyszín oktatások, bemutatók kisebb konferenciák színhelyéül is szolgálhat. Célunk táv hőszolgáltatás image javítása, és a látogatóközpont létrehozásával is formálni szeretnénk a lakosság szemléletmódját és kialakult véleményét a táv hőszolgáltatásról.

### **2010. ÉVI BERUHÁZÁSOK, KARBANTARTÁSOK MEGVALÓSULÁSA**

Társaságunk 179 millió Ft értékű tárgyevi beruházást hajtott végre, amely elsősorban az üzembiztos és költségtakarékos szolgáltatás megvalósításához nélkülözhetetlen berendezések beszerzését és korszerűsítését szolgálta.

A 2010. üzleti év beruházásainak tervezésekor legfőbb szempont a meglévő hőtermelő rendszer **gazdaságosságának növelése** volt. Mindez történhet a termelés határfokának növelésével, mely a berendezések üzemvitelének optimalizálása és elosztói rendszer szabályozhatóságának javítása révén jöhet létre.

Környezetünk fenntarthatóságát szem előtt tartva, cégünk számára fontos beruházás a **Rákóczi kazánház és Mikes úti kazánházak** ellátási területeinek **összekapcsolása**. A kiépített távvezeték révén lehetővé válik a biomassza tüzelésű kazán kihasználtságának fokozása, így az éves energiafelhasználásban nagyobb részarányt nyerhet a biomassza. Ezzel a környezetbarát CO<sub>2</sub>-semleges, megújuló energiafelhasználási részarány nő.

Az új előszigetelt acélvezeték a Szent Márton utcától indul, és a Borostyánkő áruháza mögött elhaladva, a Múzeum parkján át a Malom utcáig került lefektetésre. A vezetéki nyomvonal meghatározása során szempont a megszűnt belvárosi kazánház ellátási területén jobb hidraulikai viszony kialakítása. Így a távvezeték kettős céllal szolgálja az energiahatékonyság növelését.

A projekt megvalósulása az alternatív tüzelőanyag felhasználása révén nagyobb szabadságot ad a primer energiahordozók kiválasztása terén, így biztosítva, hogy a hőtermelés legkedvezőbb áron történjen.

A technológia területén a **mérés- és irányítástechnika** kapott prioritást a folyamatok ellenőrzésére és az elszámolások megalapozása érdekében.

Folyamatosan cseréltük hőközpontjainkban a néha hibásan működő, lejárt hitelességű **szárnykerekű hőmennyiségmérőinket ultrahangos** kivitelűekre.

A kiépített szabályozási körök által biztosítottá vált, hogy minimális villamos energia felhasználás mellett biztosítsuk a távvezetéki keringtetést, minimálisra csökkentve a távvezetéki hő- és hidraulikai veszteségeket és növelve a hőtermelő berendezések hatásfokát.

Az új szivattyúk beépítésével a fogyasztói rendszerek számos helyen halkabbá váltak, a szivattyúk követik a ház igényeit, ez további hatásfok növekedést okoz.

**Bővült a távhőszolgáltató fogyasztói köre:** 2010 szeptemberétől a Nyitra Utcai Általános Művelődési Központ hőenergetikai szolgáltatását cégünk látja el. Az új kazánok üzembe helyezésével és az épület egyes részeinek funkció szerinti 'szétválasztása' eredményeként az intézmény éves hőfelhasználása minimum 20- 25 %-kal csökkeni fog.

Leválások elkerülése végett több közületi fogyasztónál áttértünk a teljesítmény alapdíjas elszámolásra, illetve megvalósítottuk az önálló elszámolást biztosító főmérő beépítését.

A 2010-es gazdálkodási évben vállalatunknak kísérleti fejlesztés jogcímen költsége nem volt.

## AZ ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY ALAKULÁSA

Az adózás előtti eredményt a következő táblázatban foglaltuk össze:

Megnevezés	2009	2010	Index 2010/2009 (%)
Üzemi (Üzleti eredmény)	56.283	235.177	417,85
Pénzügyi műveletek eredménye	-53.924	-22.732	-42,15
Rendkívüli eredmény	46.356	36.760	79,29
Adózás előtti eredmény	48.715	249.205	511,56

Az év során a társaság saját tőkeállománya 51.791 eFt értékben nőtt, így a vagyoni helyzetet reprezentáló mutatók kedvezőek. A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. 2010-ben nem rendelkezik értékpapírral. A szállítói kötelezettségeink összege 459.879 eFt, mely 161.556 eFt-tal több az előző évi

értéknél. Összes rövid lejáratú kötelezettségünk terén (666.230 eFt) 16.432 eFt-tal kevesebbet tartunk nyilván, mint a 2009-es év zárásakor.

Követeléseink összege 631.060 eFt, mely 214.501 eFt-tal több az előző évhez képest. A vevői követelések 25.061 eFt-tal, a további követelések összesen 189.440 eFt-tal nőttek. A mérleg főösszege 23.174 eFt-tal csökkent az előző évhez képest.

Megnevezés	Hányados	2009	2010
Likviditás	Forgóeszközök+aktív időbeli elhatárolások		
	Rövid lejáratú kötelezettségek	114,2	139,90
Hitelfedezeti mutató	Követelések		
	Rövid lejáratú kötelezettségek	1	0,95

A likviditási mutató emelkedést mutat az előző év végéhez képest. A forgóeszközök és az aktív időbeli elhatárolások összegének növekedése meghaladja a rövid lejáratú kötelezettségek összegének emelkedését. A hitelfedezeti mutató a bázis időszakokkal közel azonos szinten alakult. 2010. évben társaságunknak hosszú lejáratú kölcsön állománya nincs.

2010-ben az adózás előtti eredmény kedvezően alakult. A **társaság adózott eredménye 224.081eFt.** Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlésének határozata alapján a SZOVA Zrt. szponzorációs tevékenységének támogatására a Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. felé 80 millió Ft-os osztalékfizetési elvárás jelentkezett. Ezek alapján az E-on Energiatermelő Kft. tulajdonrészének arányában 26,7 millió Ft osztalékfizetésre tarthat igényt.


2011. év folyamán alapköltségeink jelentősen növekedni fognak, társaságunk 2011. félévétől fogyasztói áremelést irányzott elő - melynek lehetőségei korlátozottak a kormány árbefagyasztási törekvése végett - így a folyamatos likviditás további megőrzése érdekében 2010. évre **nem javasolom osztalék** fizetését.

Hangsúlyozottan kiemelném, az osztalékfizetés plusz terhet ró vállalatunkra. 2011. év folyamán előreláthatólag likviditási helyzetünk stabilitása megszűnik. Társaságunk a jelenleginél nagyobb folyószámlahitelt lesz kénytelen igénybe venni.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy a társaság 2010. éves mérlegbeszámolóját a kiegészítő melléklettel és a független könyvvizsgálói jelentéssel együtt elfogadni szíveskedjék!

Szombathely, 2011. április 01.

  
**Idrányi Zsolt**  
 ügyvezető igazgató

  
 A VÁROSI ENERGIASZOLGÁLTATÓ  
 SZOMBATHELYI TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.  
 Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. 1  
 9700 Szombathely, Március 15. tér 5/A.

11301587 - 3530 - 113 - 18

Statisztikai számjel

18-09-101139

Cégjegyzék száma



A VÁROSI ENERGIASZOLGÁLTATÓ  
SZOMBATHELYI TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.

## SZOMBATHELYI TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT

9700 Szombathely, Március 15. tér 5/A

# ÉVES BESZÁMOLÓ 2010

2010. december 31.



11301587 3530 113 18  
Statistikai számjel

18-09-101139  
Cégjegyzék száma

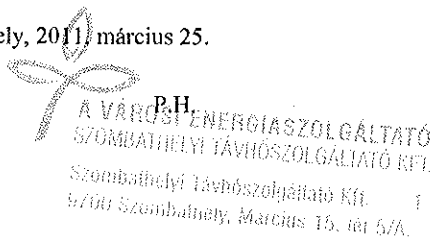



"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok eFt-  
ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	E
1	<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>3.103.696</b>		<b>2.928.286</b>
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>33.148</b>		<b>32.697</b>
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	25.394		23.181
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése	7.754		9.516
10	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>3.015.598</b>		<b>2.840.489</b>
11	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	998.210		1.038.707
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	710.547		650.237
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	20.507		16.368
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	11.194		34.089
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	1.275.140		1.101.088
18	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>54.950</b>		<b>55.100</b>
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	48.000		48.000
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Egyéb tartós részesedés	6.950		6.774
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartósan adott kölcsön			326
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
26	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Szombathely, 2011. március 25.



  
Idrányi Zsolt  
ügyvezető igazgató

11301587 3530 113 18  
 Statisztikai számjel  
 18-09-101139  
 Cégjegyzék száma

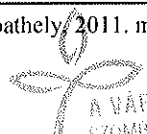


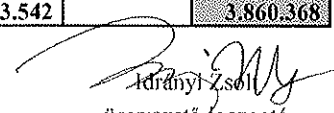
"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok eFt-  
ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	E
27	<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>475.933</b>		<b>674.591</b>
28	I. KÉSZLETEK	58.465		38.338
29	Anyagok	28.729		38.338
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32	Késztermékek			
33	Áruk	29.736		
34	Készletekre adott előlegek			
35	II. KÖVETELÉSEK	416.559		631.060
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	219.416		244.477
37	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	34.317		161.421
38	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	2		
39	Váltókövetelések			
40	Egyéb követelések	162.824		225.162
41	Követelések értékelési különbözete			
42	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK			0
44	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45	Egyéb részesedés			
46	Saját részvények, saját üzletrészek			
47	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48	Értékpapírok értékelési különbözete			
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK	909		5193
50	Pénztár, csekkek	87		88
51	Bankbetétek	822		5105
52	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>303.913</b>		<b>257.491</b>
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	302.767		256.362
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1.146		1.129
55	Halasztott ráfordítások			
56	<b>Eszközök összesen</b>	<b>3.883.542</b>		<b>3.860.368</b>

Szombathely 2011. március 25.

  
 A VÁROSI ENERGIASZOLGÁLTATÓ  
 SZOMBATHELYI TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.  
 Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft.  
 9700 Szombathely, Március 15. tér 5/A.

  
 János Zoltán  
 ügyvezető igazgató

11301587 3530 113 18

Statistikai számjel

18-09-101139

Cégjegyzék száma

adatok eFt-  
ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	E
57	<b>D. Saját tőke</b>	<b>2.703.539</b>		<b>2.755.330</b>
58	I. JEGYZETT TŐKE	613.440		613.440
59	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61	III. TŐKETARTALÉK	480.533		480.533
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	278.403		326.672
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	1.282.895		1.110.604
65	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	1.282.895		1.110.604
66	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	48.268		224.081
68	<b>E. Céltartalékok</b>			
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71	Egyéb céltartalék			
72	<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>682.662</b>		<b>666.230</b>
73	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
74	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben			
76	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
77	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
78	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79	Átváltoztatható kötvények			
80	Tartozások kötvénykibocsátásból			
81	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84	Tartós kötelezettségek egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

Szombathely, 2011. március 25.

SZOMBATHELYI ENERGIASZOLGÁLTATÓ  
SZOMBATHELYI TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.  
Köszönti: P.H., távhőszolgáltató Kft.  
Szombathely, március 15. órá 5/A.

Idrányi Zsolt  
ügyvezető igazgató

11301587 3530 113 18  
 Statisztikai számjel



18-09-101139  
 Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok eFt-  
 ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	E
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	682.662		666.230
87	Rövid lejáratú kölcsönök			
88	ebből: az átváltoztatható kötvények			
89	Rövid lejáratú hitelek	275.963		49.242
90	Vevőktől kapott előlegek			40.599
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	298.323		459.879
92	Váltótartozások			
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	47.871		51.679
94	Rövid lejáratú köt. egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben	381		
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	60.124		64.831
96	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>497.341</b>		<b>438.808</b>
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	22.435		11.029
101	Halasztott bevételek	474.906		427.779
102	<b>Források összesen</b>	<b>3.883.542</b>		<b>3.860.368</b>

Szombathely, 2011. március 25.

P.H.  
 A VÁROSI ENERGIASZOLGÁLTATÓ  
 SZOMBATHELYI TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.  
 Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft.  
 9/80 Szombathely, Március 15. tér 5/A.

Idrányi Zsolt  
 ügyvezető igazgató

11301587 3530 113 18

Statistikai számjel

18-09-101139

Cégjegyzék száma



"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3.607.049		3.450.667
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>3.607.049</b>		<b>3.450.667</b>
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	2.591		7.944
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	41.152		93.181
6	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	<b>43.743</b>		<b>101.125</b>
7	<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>28.238</b>		<b>13.068</b>
8	ebből: visszaírt értékvesztés			
9	5 Anyagköltség	1.889.887		1.793.407
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	209.262		161.525
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	22.854		19.680
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	899.420		712.720
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			172
14	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>3.021.423</b>		<b>2.687.504</b>
15	10 Bérköltség	231.547		246.015
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	36.901		53.305
17	12 Bérjárulékok	78.078		73.639
18	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>346.526</b>		<b>372.959</b>
19	<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>208.566</b>		<b>208.442</b>
20	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>46.232</b>		<b>60.778</b>
21	ebből: értékvesztés	7.968		23.681
22	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>56.283</b>		<b>235.177</b>

Szombathely, 2011. március 25.

P.H.  
A VÁHOSI ENERGIA SZOLGÁLTATÓ  
SZOMBATHELYI TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.  
Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft  
9700 Szombathely, Március 15. tér 5/A

Idrányi Zsolt  
ügyvezető igazgató

11301587 3530 113 18

Statistikai számjel

18-09-101139

Cégjegyzék száma

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)**

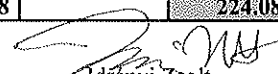
adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	52		1.885
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	70.743		36.364
32	ebből: értékelési különbözet			
33	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>70.795</b>		<b>38.249</b>
34	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	41.583		3.760
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			176
39	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	83.136		57.045
40	ebből: értékelési különbözet			
41	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>	<b>124.719</b>		<b>60.981</b>
42	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>-53.924</b>		<b>-22.732</b>
43	<b>C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>2.359</b>		<b>212.445</b>
44	<b>X. Rendkívüli bevételek</b>	<b>46.461</b>		<b>47.126</b>
45	<b>XI. Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>105</b>		<b>10.366</b>
46	<b>D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)</b>	<b>46.356</b>		<b>36.760</b>
47	<b>E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	<b>48.715</b>		<b>249.205</b>
48	<b>XII. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>447</b>		<b>25.124</b>
49	<b>F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>	<b>48.268</b>		<b>224.081</b>
50	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
51	23 Jóváhagyott osztalék, részesedés			
52	<b>G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)</b>	<b>48.268</b>		<b>224.081</b>

Szombathely, 2011. március 25.



P.H.  
A VÁROSI ENERGIASZOLGÁLTATÓ  
SZOMBATHELYI TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.  
Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. 1  
9700 Szombathely, Március 15. tér 5/A.

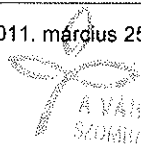
  
Idrányi Zsolt  
ügyvezető igazgató

CASH FLOW-KIMUTATÁS


adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
1	<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változása (Működési cash flow, 1-13. sorok)</b>	140.030	443.653
2	1 Adózás előtti eredmény ±	2.359	212.445
3	2 Elszámolt amortizáció +	214.695	208.685
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszalás ±	7.968	23.681
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-177	
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	25.652	169.844
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	40.636	-44.671
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-166.169	-11.406
10	9 Vevőkövetelés változása ±	-92.002	-152.169
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	131.581	-42.211
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-24.231	46.405
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	282	-33.044
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
15	<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</b>	-353.199	-201.956
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -	353.376	201.956
17	15 Befektetett eszközök eladása +	177	
18	16 Kapott osztalék, részesedés +		
19	<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</b>	213.201	-237.413
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +		49.242
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
24	22 Véglegesen kapott pénzeszköz +	252.970	
25	23 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
26	24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
27	25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	39.664	275.963
28	26 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		326
29	27 Véglegesen átadott pénzeszköz -	105	10.366
30	28 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		
31	<b>IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±</b>	32	4.284

Szombathely, 2011. március 25.



A VÁROSI ENERGIASZOLGÁLTATÓ  
SZOMBATHELYI TÁVIHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.  
Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft  
1130 Szombathely, Március 15. tér 5/A



Idrányi Zsolt  
ügyvezető igazgató



# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2010

A 2010. DECEMBER 31-I MÉRLEGBESZÁMOLÓHOZ



## TARTALOMJEGYZÉK

<b>I.</b>	<b>Általános kiegészítések.....</b>	<b>3. oldal</b>
1.	A vállalkozás bemutatása.....	3. oldal
2.	Kapcsolt vállalkozások.....	4. oldal
3.	A számviteli politika fő vonásai.....	4. oldal
4.	Valós vagyoni, pénzügyi, és jövedelmi helyzet alakulása..	12. oldal
<b>II.</b>	<b>Mérleghez kapcsolódó kiegészítések.....</b>	<b>13. oldal</b>
1.	Mérleg.....	13. oldal
2.	Eszközök.....	14. oldal
3.	Források.....	17. oldal
<b>III.</b>	<b>Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések.....</b>	<b>18. oldal</b>
1.	Eredménykimutatás .....	18. oldal
2.	Aktivált saját teljesítmények.....	20. oldal
3.	Költségek.....	21. oldal
4.	Társasági adó.....	22. oldal
5.	Rendkívüli bevételek és ráfordítások.....	23. oldal
6.	Halasztott bevételek és ráfordítások.....	24. oldal
<b>IV.</b>	<b>Tájékoztató adatok.....</b>	<b>25. oldal</b>

# I. ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK

## 1. A vállalkozás bemutatása

A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft-t 1992. október 9-én kelt alapító okirattal Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata alapította.

A társaság székhelye: 9700 Szombathely, Március 15. tér 5/A  
Telephelye: 9700 Szombathely, Március 15. tér 5/A

Tevékenységi köre:

- 35.30. Gőzellátás, légkondicionálás
- 35.11. Villamosenergia-termelés
- 43.21. Villanszerelés
- 43.22. Víz-, gáz-, fűtés- és légkondicionáló szerelés
- 43.29. Egyéb épületgépészeti szerelés
- 46.74. Fémáru-, szerelvény- fűtési berendezés nagykereskedelme
- 46.69. Egyéb máshová nem sorolt gép- berendezés nagykeresk.
- 52.10. Tárolás, raktározás
- 68.20 Saját tulajdonú bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 77.11. Személygépjármű kölcsönzése
- 63.11. Adatfeldolgozási szolgáltatás
- 62.03. Számítógép üzemeltetése
- 71.12. Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
- 71.20. Műszaki vizsgálat, elemzés

A társaság induló vagyona **837.219.000,- Ft**, azaz nyolcszázharminchétmillió-kettőszáztizenkilencezer forint, amely **49.049.000,- Ft**, azaz negyvenkilencmillió-negyvenkilencezer forint készpénzből, és **788.170.000,- Ft**, azaz hétszáznyolcvannyolcmillió-egyszázhetvenezer forint apportként beadott vagyoni értékből áll.

A Kft. működését 1992. december 1-én kezdte meg **1.000.000,- Ft** törzstőkével az apportot 1992. december 31-én adta át az alapító, miután azt kivonta a jogutód nélkül megszűnt Vas Megyei Távhőszolgáltató Vállalat vagyonából.

A saját tőke év végi állománya **2.755.330 eFt**, ami **613.440 eFt** jegyzett tőke, **480.533 eFt** tőketartalék, **326.672 eFt** eredménytartalék és **224.081 eFt** mérleg szerinti eredményből, valamint **1.110.604 eFt** értékelési tartalékból tevődik össze.

A Kft. az alaptevékenysége keretében előállított hőenergiát távfűtés és használati melegvíz szolgáltatásként a közületek és a lakosság felé értékesíti, ugyanakkor kapcsolt tevékenységként villamos energiát is termel és értékesít.

A Kft. tevékenységét **Idrányi Zsolt** ügyvezető igazgató irányítja.

A Társaság könyvvizsgálói feladatát az **Audikont Kft.** (9700 Szombathely, Verseny u. 1/c.) látja el.

Megbízott: **Szabó Anna** bejegyzett könyvvizsgáló  
A könyvvizsgálat éves díja: **1 349 390.- Ft**

Mérlegért felelős: **Berta Lászlóné** mérlegképes könyvelő. Regisztrációs száma: **177108.**

## 2. Kapcsolt vállalkozások

### 2.1. Társaságban lévő jelentős részesedések

Társaságunknál jelentős részesedéssel rendelkeznek:

- SZOVA Zrt. 75 %-os tulajdoni arányban,
- E-ON Energiatermelő Kft. 25 %-os tulajdoni arányban.

### 2.2. A Társaság többségi, illetve jelentős részesedései más vállalkozásokban

A mérleg fordulónapján a társaságnak három befektetése volt.

A befektetett pénzügyi eszközök közül a részesedések megoszlása:

- Vasi Fornax Kft., Szombathely	124 eFt	0,9%
- Kőszegi Távhőszolgáltató Kft., Kőszeg	6.650 eFt	12,2%
- 2002. évben Társaságunk a Szombathelyi Erőmű Zrt-ben törzsrészvény vásárlásával 20 % részesedést szerzett	48.000 eFt	87,3%
<b>Összesen:</b>	<b>54.774 eFt</b>	<b>100,0%</b>

## 3. A számviteli politika fő vonásai

### 3.1. A számviteli politika célja

A számviteli politika célja, hogy a vállalkozásnál olyan számviteli rendszer funkcionáljon, amelynek alapján megbízható és valós információt tartalmazó éves beszámoló állítható össze, és amely számviteli rendszer egyidejűleg a vezetői döntések számára is alkalmas információs bázisul szolgálhat.

### 3.2. Az üzleti év

Az üzleti év az az időtartam, amelyről a beszámolót kell készíteni. Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja.

### 3.3. A könyvvizetés módja

A gazdálkodó működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, a naptári év könyveinek lezárását követően, a törvényben meghatározott könyvvizetéssel alátámasztott beszámolót köteles készíteni.

Társaságunk a számviteli törvény előírásainak megfelelően a **kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit.**

A költségelszámolás választott módszereként a költségeket **eisődlegesen** az 5. számlaosztályban költségnemenként könyveli, **másodlagosan** dimenzióként a költséghelyek megjelölésével, 6. költséghely kóddal jelölve az általános, 7. költséghely kóddal pedig a közvetlen költségeket.

### 3.4. A beszámoló formája

A beszámoló formáját a számviteli törvény az éves nettó árbevétel nagyságától, a mérleg főösszegétől, a foglalkoztatottak létszámától, mindezek határértékeitől, továbbá egyéb feltételektől függően határozza meg.

A fentiek alapján vállalkozásunk **Éves beszámolót és üzleti jelentést** készít.

### 3.5. A mérleg és eredménykimutatás

#### 3.5.1. A mérleg

A **mérleget** a számviteli törvény 1. sz. melléklet „A” **változata** szerint készítjük el, ún. mérlegszerű elrendezéssel, a két oldal (eszközök, források) automatikus egyezőség ellenőrzésével, amely az eszközöket fordított likviditási sorrendben, a forrásokat fordított lejáratú sorrendben mutatja be.

A mérleg, a számviteli törvény szerinti tagoláson túl tovább nem részletezett. Az arab számmal jelzett tételeket egy-egy csoporton belül nem vonjuk össze, mint ahogy azokat, az arab számmal jelzett sorokat sem hagyjuk el, amelyeknél adat sem a tárgyévben, sem az előző évben nem szerepel.

### 3.5.2. Az eredménykimutatás

Az üzleti év mérleg szerinti eredményét az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye, a pénzügyi műveletek eredménye (a kettő együtt a szokásos vállalkozási eredmény) és a rendkívüli eredmény együttes összegéből (adózás előtti eredmény) az adófizetési kötelezettség levonásával (összevontan adózott eredmény), az osztalékra, részesedésre, a kamatozó részvények kamatára igénybe vett eredménytartálékkal növelt, a jóváhagyott osztalékkal, részesedéssel, a kamatozó részvények kamatával csökkentett összegben kell meghatározni.

### 3.5.3. Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye megállapításának módja

Az **üzemi (üzleti) tevékenység eredményét** az üzleti évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének és a költségek különbözetének, valamint az egyéb bevételek és az egyéb ráfordítások különbözetének összevont értékeként **összköltség eljárással állapítjuk meg**.

Az **eredménykimutatást** a számviteli törvény 3. sz. melléklet „A” változata szerint készítjük el, ún. lépcsőzetes elrendezéssel.

Az eredménykimutatás, a számviteli törvény szerinti tagoláson túl tovább nem részletezett. Az arab számmal jelzett tételeket egy-egy csoporton belül nem vonjuk össze, mint ahogy azokat az arab számmal jelzett sorokat sem hagyjuk el, amelyeknél adat sem a tárgyévben, sem az előző évben nem szerepel.

### 3.5.4. A mérlegkészítés időpontja

A mérleg egyes tételeihez kapcsolódóan meghatározott azon – az üzleti év mérleg-fordulónapját követő – időpont, amely időpontig a megbízható és valós vagyoni helyzet bemutatásához szükséges értékelési feladatokat el lehet, és el kell végezni.

A **mérlegkészítés időpontja** az üzleti év mérleg fordulónapját követő **2. hónap 28. napja** (szökőév esetén 29-e)

### 3.6. Számviteli alapelvek

A beszámoló elkészítésekor és a könyvvizetés során a Számviteli törvény előírásait alkalmazzuk. (Az alapelvektől csak a Számviteli törvényben szabályozott módon lehet eltérni.)

- vállalkozás folytatásának elve,
- teljesség elve,
- valódiság elve,
- világosság elve,
- következetesség elve,
- folytonosság elve,
- összemérés elve,
- óvatosság elve,
- bruttó elszámolás elve,
- egyedi értékelés elve,
- időbeli elhatárolás elve,
- a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve,
- lényegesség elve,

- költség-haszon összevetésének elve.

### 3.7. A számviteli politika keretében elkészítendő szabályzatok

A számviteli politika keretében önálló szabályzatként kerül elkészítésre:

- az eszközök és a források értékelési szabályzata,
- a számlarend,
- a bizonylati rend,
- a pénzkezelési szabályzat.

### 3.8. Az eszközök besorolása

Amennyiben az eszközök használata, rendeltetése megváltozik, mert az eszköz a tevékenységet, a működést tartósan már nem szolgálja vagy fordítva, akkor azok besorolását meg kell változtatni; a befektetett eszközt át kell sorolni a forgóeszközök közé vagy fordítva.

### 3.9. Értékhelyesbítés, értékelési tartalék

Amennyiben a tevékenységet tartósan szolgáló vagyoni értékű jog, szellemi termék, tárgyi eszköz, tulajdoni részesedést jelentő befektetés piaci értéke jelentősen **(20 %-kal)** és tartósan **(1 éven túl)** meghaladja az adott eszköznek a könyv szerinti értékét, a piaci érték és a könyv szerinti érték közötti különbséget az eszközök között "Értékhelyesbítés"-ként, a saját tőkén belül "Értékelési tartalék"-ként mutatjuk ki.

A könyvekben az értékhelyesbítés összegét és annak változásait egyedi eszközönként elkülönítetten tartjuk nyilván.

Az értékhelyesbítések megállapításának, elszámolásának szabályszerűségét független könyvvizsgálóval felülvizsgáljuk.

### 3.10. Az alapítás- átszervezés költségeinek elszámolása

A felmerült költségeket egy összegben számoljuk el az eredmény terhére a felmerülés évében.

### 3.11. Minősítési ismérvek a számviteli elszámolások szempontjából

#### 3.11.1. Lényegesség kritériumai

A lényegesség elve alapján lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait, a felhasználó döntéseit.

#### 3.11.2. A jelentős összegű hiba

**Jelentős összegű a hiba**, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékek együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének **2 százalékát**.

A jelentős összegű hibákat a mérlegben és az eredménykimutatásban külön oszlopban kell kimutatni.

#### 3.11.3. A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba

Ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke értékét legalább **20 százalékkal** megváltoztatja (növeli vagy csökkenti), tehát a saját tőke értékét lényegesen megváltoztatja, lényeges mértékű hibának kell tekinteni, mert a már korábban közzétett – a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetre vonatkozó – adatok megtévesztőek voltak.

#### 3.11.4. Fajlagosan kis-értékű készletek

Fajlagosan kis-értékűnek tekintjük azokat a készleteket, amelyeknek a könyv szerinti (bekerülési) értéke nem haladja meg készletcsoportonként, főkönyvi számlánként) a készletcsoportozathoz tartozó készletek értékének **5 %-át**.

### **3.11.5. A vevőnként, adósonként kisösszegű követelések értéke**

Azt tekintjük kisösszegű követelésnek, amely esetében a végrehajtás költségeinek **háromszorosát** nem haladja meg a követelés.

#### 3.11.6. A valutás, devizás követelések és kötelezettségek átértékeléséből adódó jelentős eredményhatás nagysága

A valutás, devizás tételek mérleg fordulónapi értékelése során az összevont árfolyamkülönbséget akkor minősül jelentősnek, ha annak összege meghaladja a **8 %-ot**.

#### 3.11.7. A rendkívüli tételek jelentős eredményhatásának küszöbértéke

A rendkívüli tételek jelentős eredményhatásának küszöbértékét az üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke értékének **20 százaléka**ban határozzuk meg.

#### 3.11.8. Behajthatatlan követelések esetében aránytalan költség

Behajthatatlan követelések esetében maximum a végrehajtás költségeinek **háromszorosában** határozzuk meg azt az értéket, amikor a végrehajtással kapcsolatos költségek már nincsenek arányban a követelésből várhatóan megszerezhető összeggel

#### *3.12. Arányos csökkentés (cégvásárlás esetén az egyes eszközök reális értékének meghatározásához használt módszer)*

Cégvásárlás esetén, amikor a fizetett ellenérték kevesebb, mint az egyes eszközök piaci értéke, akkor az egyes eszközök piaci értékét alapul véve minden eszköz értékét ugyanolyan arányban, maximum **20 %-kal** csökkentjük. Amennyiben ezután is marad különbség, akkor azt negatív üzleti vagy cégértékként mutatjuk ki.

#### *3.13. Amortizációs politika*

Az értékcsökkenési leírás az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének költségkenti elszámolását jelenti.

##### 3.13.1. Értékcsökkenés nem számolható el:

- a földterület,
- a telek (kivéve a bányaművelésre, vegyi hulladék tárolására igénybe vett földterületet),
- a telkesítés,
- a képzőművészeti alkotás beszerzési ára után, valamint
- az üzembe nem helyezett beruházásoknál és
- a nullára leírt immateriális javak és tárgyi eszközök után.

### **3.13.2. Immateriális javak amortizációja**

A terv szerinti értékcsökkenés esetén a leírási idő:

- vagyoni értékű jogok 6 év
- üzleti vagy cégérték 5 év
- szellemi termékek 3 év

### **3.13.3. Tárgyi eszközök amortizációja**

A tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolásához a bruttó értéken alapuló lineáris, időarányos módszert alkalmazzuk, a Számviteli Törvény figyelembe vételével. Az üzembe helyezett **nagy értékű** (100 eFt feletti) tárgyi eszközök, beruházások esetében a kiállított állományba vételi bizonylaton kerül rögzítésre a várható élettartam. A **kis értékű** tárgyi eszközöket használatba vételkor egy összegben, értékcsökkenésként számoljuk el.

### **3.13.4. Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megállapítása**

A Számviteli Törvény és az Adótörvény szerint elszámolható értékcsökkenési leírás számítása a tárgyi eszközök számítógépes elszámolási programjával egységes nyilvántartási feltételekkel biztosított. Az időarányos értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától a kiselejtezés, értékesítés napjáig, illetve a bruttó érték elérésének napjáig kell havonta elszámolni. Az időarányos értékcsökkenés megállapításánál az éves értékcsökkenést osztani kell 365-tel és szorozni a tárgyhoz napjainak számával, illetve a hó közti bruttó értékváltozás esetén a változásig és a változástól számított napok számával.

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásánál a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből kell kiindulni. Hasznos élettartam az az időszak, amely alatt az amortizálható eszközt a gazdálkodó időarányosan vagy teljesítményarányosan az eredmény terhére elszámolja. Maradványérték a rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés időpontjában – a rendelkezésre álló információk alapján, a hasznos élettartam függvényében – az eszköz meghatározott, a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéke. Nulla lehet a maradványérték, ha annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős.

Az eszköz maradványértékét – az egyedi értékelés elve alapján – a hasznos élettartam végére számított eszköz, üzembe helyezésének időpontjában fellelhető hasonló korú eszköz piaci értéke alapján határozzuk meg. Ha az eszköznek a hasznos élettartam végén várhatóan realizált értéke nem jelentős, akkor a maradványértéket nullának tekintjük. Nem jelentős a maradványérték ha annak értéke a beszerzési érték **10 %-át**, vagy ha, az kevesebb mint 50 eFt, akkor az **50 eFt**-ot nem éri el. Nem jelentős akkor sem, ha az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető. Szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében a maradványérték minden esetben nulla forint.

### ***3.13.5. Alkalmazott leírási módszer(ek)***

Az évenként elszámolandó értékcsökkenésnek a bekerülési értékhez (bruttó értékhez) viszonyított arányát, az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, az adott vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével kell megtervezni, és azokat a nyilvántartásokon történő rögzítést követően a rendeltetésszerű használatbavételtől, az üzembe helyezéstől kell alkalmazni

### **3.13.6. Értékcsökkenés elszámolása**

Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától, kivezetéskor pedig a kivezetés napjáig számolunk el. A maximálisan 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök, vagyoni értékű

jogok és szellemi termékek beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben számoljuk el.

### 3.13.7. Terven felüli értékcsökkenések és értékvesztések és ill. visszaírása elszámolásának esetei

Terven felüli értékcsökkenést számolunk el, amennyiben a tárgyi eszközök piaci értéke jelentősen (**20 %-kal**) alacsonyabb, mint a könyv szerinti érték. Ha a vásárolt készlet (anyag, áru) bekerülési (beszerzési), illetve könyv szerinti értéke **jelentősen és tartósan** magasabb (**20 %-kal és 6 hónapon túl**), mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke, akkor azt a mérlegben a tényleges piaci értéken, ha pedig a saját termelésű készlet (befejezetlen termelés, félkész és késztermék, állat) bekerülési (előállítási), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ára, akkor azt a mérlegben a még várhatóan felmerülő költségekkel csökkentett, várható támogatásokkal növelt eladási áron számított értéken kell kimutatni. A készlet értékét a különbözetnek értékvesztéskénti elszámolásával kell csökkenteni. A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél (ideértve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelésjellegű tételeket is) 70 %-os értékvesztést kell elszámolni – a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján – a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteségjellegű – különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű, vagyis egy éven túli és meghaladja a **200 eFt**-ot.

Számviteli politikánk 2008. évtől a következő szerint változott:

A vevőnként, az adósonként kisösszegű követeléseknél – a vevők, az adósok együttes minősítése alapján – az értékvesztés összegét ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének 70 százalékában határozzuk meg.

Amennyiben az üzleti év mérleg fordulónapján az egyedi eszköz piaci értéke jelentősen (**20 %-kal**) meghaladja a könyv szerinti értékét, immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékét, akkor a különbözet összegével csökkenteni kell az elszámolt terven felüli értékcsökkenés, az elszámolt értékvesztés összegét és az egyéb bevételekkel szemben növelni kell az adott eszköz könyv szerinti értékét. A különbözettel a könyv szerinti értéket az adott eszköz nyilvántartásba vételekor számításba vett értékéig, immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékig kell növelni (visszaírás összege). A visszaírás összege nem lehet több, mint a korábban terven felüli értékcsökkenésként, értékvesztésként elszámolt összeg.

## **3.14. A valuta-és devizatételek értékelése**

A valutakészlet, a devizaszámlán lévő deviza, a külföldi pénzürtékre szóló követelés, befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír (együtt: külföldi pénzürtékre szóló eszköz), illetve kötelezettség forintértékének meghatározásakor úgy járunk el, hogy a valutát, a devizát az MNB árfolyamon számítjuk át forintra.

Az előzőekben előírt devizaárfolyam használatától el kell térni, ha a hitelintézet, illetve a Magyar Nemzeti Bank által nem jegyzett és nem konvertibilis valutát, ilyen valutára szóló eszközöket és kötelezettségeket kell forintra átszámítani. Ez esetben a valuta szabadpiaci árfolyamán kell azt forintra átszámítani.

### *3.15. Céltartalékok képzése*

Az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni a szükséges mértékben:

- a **várható** kötelezettségekre (garanciális kötelezettség, kezességvállalás, opciós ügyletek, garancia vállalás, nem valódi penziós ügyletek, váltókezesi kötelezettség, le nem zárt peres ügyekkel kapcsolatos várható kötelezettség, korengedményes nyugdíjazás, végkielégítés, környezetvédelmi kötelezettség, határidős ügyletekből következő fizetési kötelezettség, stb.);



- a nem realizált, de **elhatárolt árfolyamveszteségekre** (ha elhatárolás történt).

Az adózás előtti eredmény terhére – a valós eredmény megállapítása érdekében a szükséges mértékben – céltartalékot képezünk az olyan várható jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre (különösen a fenntartási, az átszervezési költségekre, a környezetvédelemmel kapcsolatos költségekre), amelyek – a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk szerint – feltételezhetően vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja a mérlegkészítéskor még bizonytalan és nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé.

### **3.16. A gazdasági események könyvelésének határideje**

A pénzeszközöket érintő gazdasági műveletek, események bizonylatainak adatait késedelem nélkül, készpénzforgalom esetén a pénzmozgással egyidejűleg, illetve bankszámla forgalomnál a hitelintézeti értesítés megérkezésekor, az egyéb pénzeszközöket érintő tételeket legkésőbb a tárgyhót követő hó 15-éig a könyvekben kötelezően rögzíteni kell.

A tárgyi eszközök aktiválását az analitikába az aktiválást követő hónap végéig fel kell jegyezni, az értékcsökkenést is a havi zárás keretében kell elszámolni, – mind az analitikában, mind a főkönyvben – és az egyeztetést is ekkor kell elvégezni.

Az egyéb gazdasági műveletek, események bizonylatainak adatait a gazdasági műveletek, események megtörténte után havonta, a tárgyhónapot követő hó végéig kell a könyvekben rögzíteni és a főkönyvi számlákon kimutatottakat az analitikával egyeztetni, kivéve az értékvesztések, a céltartalékok és az időbeli elhatárolások, továbbá a devizás, valutás tételekhez kapcsolódó árfolyamkülönbségek megállapításának és a főkönyvben történő elszámolása, amely csak az éves zárás keretében történik.

#### 4. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

	2009	2010
<b>Likviditási mutatók</b>		
Likviditási ráta	0,697	1,012
Likviditási gyorsráta	0,346	0,374
Cash ratio	0,001	0,007
<b>Jövedelmezőségi mutatók</b>		
ROE (Saját tőke arányos nyereség)	0,018	0,084
ROA I. (Eszközmegtérülési ráta)	0,013	0,062
Árbevétel arányos nyereség	0,013	0,071
<b>Hatékonyági mutatók</b>		
Eszközök forgási sebessége	0,929	0,852
Készletek forgási sebessége	61,69	90,01
Készletek forgási ideje	7,063	5,205
Vevők forgási sebessége	16,44	14,11
Vevők forgási ideje	22,2	25,86
Szállítók forgási sebessége	10,41	7,5
Szállítók forgási ideje	35,062	48,64
Saját tőke forgási sebessége	1,334	1,17
<b>Kockázati mutatók</b>		
Idegen tőke/saját tőke	0,436	0,375
Idegen tőke/összes tőke	0,304	0,273
Kamatfedezettség	1,35	62,55

## II. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

### 1. Mérleg

MEGNEVEZÉS	Előző időszak		T. idő bázishoz %	Tárgy időszak	
	%	ezer Ft		%	ezer Ft
I. Immateriális javak (03-07)	1,1	33.148	98,6	1,1	32.697
II. Tárgyi eszközök (09-13)	97,1	3.015.598	94,2	97,0	2.840.489
III. Befektetett pénzügyi eszközök (15-18)	1,8	54.950	100,3	1,9	55.100
<b>A. BEFEKTETT ESZKÖZÖK</b>	<b>80,2</b>	<b>3.103.696</b>	<b>94,3</b>	<b>75,8</b>	<b>2.928.286</b>
I. Készletek (21-26)	12,3	58.465	65,6	5,7	38.338
II. Követelések (28-31)	87,5	416.559	151,5	93,5	631060
III. Értékpapírok (34-36)					
IV. Pénzeszközök (38-39)	0,2	909	571,3	0,8	5.193
<b>B. FORGÓESZKÖZÖK (20+27+33+37)</b>	<b>12,2</b>	<b>475.933</b>	<b>141,7</b>	<b>17,5</b>	<b>674.591</b>
<b>C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>7,8</b>	<b>303.913</b>	<b>84,7</b>	<b>6,7</b>	<b>257.491</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+19+40)</b>	<b>100</b>	<b>3.883.542</b>	<b>99,4</b>	<b>100</b>	<b>3.860.368</b>
<b>D. SAJÁT TŐKE (43-47)</b>	<b>69,6</b>	<b>2.703.539</b>	<b>101,9</b>	<b>71,4</b>	<b>2.755.330</b>
<b>E. CÉLTARTALÉKOK (49-51)</b>					
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek (54-59)					
II. Rövid lejáratú kötelezettségek (61-66)		682.662	97,6		666.230
<b>F. KÖTELEZETTSÉGEK (53+60)</b>	<b>17,6</b>	<b>682.662</b>	<b>97,6</b>	<b>17,2</b>	<b>666.230</b>
<b>G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>12,8</b>	<b>497.341</b>	<b>88,2</b>	<b>11,4</b>	<b>438.808</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (42+48+52+67)</b>	<b>100</b>	<b>3.883.542</b>	<b>99,4</b>	<b>100</b>	<b>3.860.368</b>

#### 1.1. A nem összehasonlítható adatok

A mérleg előző és tárgyévi adataiban össze nem hasonlítható adatok nincsenek.

#### 1.2. A besorolások és minősítések

Társaságunknál ilyen tétel nem fordult elő.

#### 1.3. Az értékelési elvek megváltoztatása

Társaságunk élt a Számviteli Törvény által megengedett eszközök piaci értéken történő értékelésével. Az értékelés érintette az immateriális javakat és a tárgyi eszközöket. Az elszámlolt értékhelyesbítés immateriális javak esetében **9.516 eFt**, tárgyi eszközök esetében **1.101.088 eFt**. Az értékhelyesbítésnél és terven felüli értékcsökkenésnél használt piaci érték meghatározásának elveit és módszereit a 1. sz. mellékletben mutatjuk be.

## 2. Eszközök

### **Immateriális javak és tárgyi eszközök**

bruttó értékének változása (eFt)

Megnevezés		Nyitó érték	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	Átsorolás	Záró érték
I.	<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>50.734</b>	<b>6.791</b>			<b>57.525</b>
	vagyoni értékű jogok	220				220
	üzleti vagy cégérték					
	szellemi termékek	50.514	6.791			57.305
	kísérleti fejl. aktivált értéke					
	alapítás, átszerv. aktivált értéke					
II.	<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>3.658.541</b>	<b>191.865</b>	<b>7.457</b>		<b>3.847.310</b>
	ingatlanok	1.410.108	85.124			1.495.232
	műszaki ber. gépek járművek	2.138.611	82.124	4.798		2.215.937
	egyéb ber., felszerelések	102.989	1.722	2.659		102.052
	beruházások	11.194	22.895			34.089
	<b>I-II. összesen</b>	<b>3.709.275</b>	<b>198.656</b>	<b>7.457</b>		<b>3.904.835</b>

### **Befejezetlen beruházások**

Új tárgyi eszköz raktáron (100 e Ft alatt)	290.019
Új berendezési tárgy raktáron (100e Ft alatt)	246.454
Vagyoni értékű jogok (100 e Ft alatt)	41.950
Új munkaruha raktáron (100 e Ft alatt)	119.053
Új számítástechnikai eszköz (100 e Ft alatt)	30.000
Új jóléti jellegű eszközök raktáron (100 e Ft alatt)	132.801
Távvezetéki beruházás	1.477.220
Faapríték szoftver	5.538.500
Építészeti beruházás	9.874.144
Saját rezsizs beruházás	10.534.451
Projekttek biomassza Vízüntő u.	5.804.500
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>34.089.092</b>

**Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének  
és értékcsökkenési leírásának alakulása (eFt)**

Megnevezés	Bruttó érték	Elszámolt écs.		Nettó érték	Érték helyesbítés			
		Tervszerinti	Terven felüli		Nyitó	Növ.	Csökk.	Záró
Immateriális javak	57.525	34.344		23.181	7.754	1.762		9.516
Ingatlanok	1.495.232	456.525		1.038.707	344.072	6.227		350.299
Műszaki berendezés	2.215.937	1.565.700		650.237	902.546	178.260		724.286
Egyéb berendezés	102.052	85.684		16.368	25.086	1.417		26.503
Beruházások	34.089			34.089				
<b>Összesen</b>	<b>3.904.835</b>	<b>2.142.253</b>		<b>1.762.582</b>	<b>1.279.458</b>	<b>168.854</b>		<b>1.110.604</b>

**Az immateriális javak és tárgyi eszközök  
értékcsökkenésének változása (eFt)**

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Tárgyévi écs.	Záró-állomány
<b>I. Immateriális javak összesen</b>	<b>25.340</b>	<b>9.004</b>			<b>34.344</b>
- vagyoni értékű jogok	220				220
- üzleti v. cégérték					
- szellemi termékek	25.120	9.004			34124
- kísérleti fejl. aktivált értéke					
- alapítás átszervezés aktiv. ért.					
<b>II. Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>1.918.083</b>	<b>197.179</b>	<b>7.457</b>		<b>2.107.909</b>
- ingatlanok	411.898	44.627	4.798		456.525
- műszaki ber., gépek, járművek	1.423.807	146.691	2.659		1.565.700
- egyéb ber., felszerelések	82.482	5.861			85.684
- beruházások					
<b>I + II. összesen</b>	<b>1.943.423</b>	<b>206.183</b>	<b>7.457</b>		<b>2.142.253</b>

## Elszámolt értékcsökkenési leírás

Terv szerinti értékcsökkenési leírás (lineáris):	205.142.089
Kis értékű tárgyi eszközök értékcsökkenési leírás:	3.300.109

## Számviteli törvény szerinti minősítés

	Összeg	Behajthatatlanság valószínűsége	Értékvesztés
Vevői hátralékok	89.391.285	70 %	62.573.900
<b>Értékvesztés a Számviteli törvény szerint</b>	<b>89.391.285</b>		<b>62.573.900</b>

### 2.1. Üzleti vagy cégérték 5 évnél hosszabb leírása

Vállalkozásunk mérlegében cégérték nem szerepelt.

### 2.2. Meghatározó jelentőségű tárgyi eszköz értékcsökkenési leírásának megváltoztatásának eredménymódosító hatása

Meghatározó jelentőségű tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását nem változtattuk.

### 2.3. Bevételek aktív elhatárolásának részletezése

A Kft. **256.362 e Ft Aktív időbeli elhatárolást** képezett a hatályos előírások szerint, ami 2010.évre vonatkozó hődíj.

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása **1.129 e Ft**, amelyből **565 e Ft** szoftverkövetési díj, **286 e Ft** biztosítási díj, **278 e Ft** előfizetési díj.

### 3. Források

3.1. Saját tőke előző évhez viszonyított változásának két összetevője a 2010. évi **224.081 eFt mérleg szerinti eredmény** és a **172.290 eFt értékelési-tartalék** csökkenés.

A 2010. éves adózás előtti eredmény **249.205 e Ft**.

3.2. Lekötött tartalék vállalkozásunk mérlegében nem szerepel.

3.3. Céltartalékot nem képeztünk.

3.4. Hátrasorolt kötelezettségünk nem volt.

3.5. Csak 5 éven belüli kötelezettséget tartunk nyilván.

3.6. Zálogjoggal, vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettséget nem tartunk nyilván.

3.7. Egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szembeni kötelezettség 2010. évben nem volt. Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség **51.679 e Ft** merült fel, Szombathelyi Erőmű Zrt. **50.593 e Ft**, SZOVA Zrt. **1.086 e Ft**.

3.8. A passzív időbeli elhatárolás **11.028 e Ft**, ami **5.306 e Ft** korengedményes nyugdíj, **5.537 e Ft** vízdíj, **126 e Ft** könyvvizsgálati díj és **59 e Ft** egyéb elhatárolásból áll.

3.9. Társaságunknál mérlegben meg nem jelenő jelentős pénzügyi kötelezettség nincs.

### III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az eredménykimutatás bázis és tárgyévi adataiban össze nem hasonlítható adatok nincsenek.

#### 1. Az eredménykimutatás értékelése

Megnevezés	Előző időszak		T. időszak bázishoz %	Tárgy időszak	
	%	eFt		%	eFt
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	100	3.607.049	95,7	100	3.450.667
Exportértékesítés nettó árbevétele					
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>100</b>	<b>3.607.049</b>	<b>95,7</b>	<b>100</b>	<b>3.450.667</b>
Saját termelésű készletek állományváltozása		2.591	306,6		7.944
Saját előállítású eszközök aktivált értéke		41.152	226,4		93.181
<b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b>		<b>43.743</b>	<b>231,2</b>		<b>101.125</b>
<b>Egyéb bevételek</b>		<b>28.238</b>	<b>46,3</b>		<b>13.068</b>
Anyagköltség	62,5	1.889.887	94,9	66,7	1.793.407
Igénybe vett szolgáltatások értéke	6,9	209.262	77,2	6,0	161.525
Egyéb szolgáltatások értéke	0,8	22.854	86,1	0,7	19.680
Eladott áruk beszerzési értéke	29,8	899.420	79,2	26,6	712.720
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke					172
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>100</b>	<b>3.021.423</b>	<b>88,9</b>	<b>100</b>	<b>2.687.504</b>
Béreköltség	66,8	231.547	106,2	66,0	246.015
Személyi jellegű egyéb kifizetések	10,6	36.901	144,5	14,3	53.305
Bérfelrakások	22,6	78.078	94,3	19,7	73.639
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>100</b>	<b>346.526</b>	<b>107,6</b>	<b>100</b>	<b>372.959</b>
<b>Értékcsökkenési leírás</b>		208.566	99,9		208.442
<b>Egyéb ráfordítások</b>		46.232	131,5		60.778
<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>		<b>56.283</b>	<b>417,8</b>		<b>235.177</b>



Megnevezés	Előző időszak		T. időszak bázishoz %	Tárgy időszak	
	%	eFt		%	eFt
Pénzügyi műveletek bevételei		70.795	54,0		38.249
Pénzügyi műveletek ráfordításai		124.719	48,9		60.981
<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>		<b>-53.924</b>	<b>42,2</b>		<b>-22.732</b>
<b>Szokásos vállalkozási eredmény</b>		<b>2.359</b>	<b>9005,7</b>		<b>212.445</b>
Rendkívüli bevételek		46.461	101,4		47.126
Rendkívüli ráfordítások		105	9872,4		10.366
<b>Rendkívüli eredmény</b>		<b>46.356</b>	<b>79,3</b>		<b>36.760</b>
<b>Adózás előtti eredmény</b>		<b>48.715</b>	<b>511,6</b>		<b>249.205</b>
Adófizetési kötelezettség		447	5620,6		25.124
<b>Adózott eredmény</b>		<b>48.268</b>	<b>464,2</b>		<b>224.081</b>
Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre					
Jóváhagyott osztalék, részesedés					
<b>Mérleg szerinti eredmény</b>		<b>48.268</b>	<b>464,2</b>		<b>224.081</b>

**Értékesítés nettó árbevétele főbb tevékenységi bontásban:**

Távhőszolgáltatás	2.334.888 e
Villamosenergia:	308.155 e
Egyéb tevékenység:	807.624 e
<b>Összesen:</b>	<b>3.450.667 e</b>

2. Aktivált saját teljesítmények részletezése:

Benedek 4-6. hőmennyiségmérő és energiahatékony szivattyú beépítése	683.518
Váci u. 63. hőmennyiségmérő és energiahatékony szivattyú beépítése	803.511
Váci u. 27. energiahatékony szivattyú beépítése	413.505
Váci u. 18. energiahatékony szivattyú beépítése	413.750
Pázmány P. krt. 23. energiahatékony szivattyú beépítése	275.500
Váci M. 7. Stratos energiahatékony szivattyú beépítés	388.960
Váci 36-44. frekvenciaváltós szivattyúbeépítés	491.824
Rohonci u. 9. frekvenciaváltós szivattyú beépítés	544.408
11-es Huszár úti konténer nyári keringető szivattyú	145.780
Olad I/7 frekvenciaváltós szivattyú beépítés	362.796
Pázmány 19. hőközpont átalakítás indirektre	1.542.114
Hunyadi u. 51. frekvenciaváltós szivattyú beépítés	513.136
Szent Gellért u. 64. frekvenciaváltós szivattyú beépítés	644.949
Pázmány 7. indirekt hőközpont kialakítása	1.449.134
Barátság u. 18. frekvenciaváltós szivattyú beépítése	497.379
Barátság u. 19. frekvenciaváltós szivattyú beépítése	547.567
Szent Flórián hőközpont . Frekvenciaváltós szivattyú beépítése	615.334
Barátság u. 37. frekvenciaváltós szivattyú beépítés	442.020
Károly R. u. 14 frekvenciaváltós szivattyú beépítés	475.970
Ady tér 42. frekvenciaváltós szivattyú beépítés	954.556
Szent Márton u. 16. frekvenciaváltós szivattyú beépítés	798.304
Szent Márton u. 10. frekvenciaváltós szivattyú beépítés	714.862
Szent Márton u. 24. frekvenciaváltós szivattyú beépítés	809.374
Olad I./1-2. frekvenciaváltós szivattyú beépítés	791.583
Bercsényi Iskola HMV tartály beépítése	355.094
Dr.Szabolcs 1. HMV tartály beépítés	637.497
Rohonci u. 27. HMV tartály beépítés	479.918
Rohonci u. 23. HMV tartály beépítés	479.918
Apáczai u. 8. ÖKO és panelprogram	749.203
Pázmány 18. ÖKO program	887.702
Váci u. 36. ÖKO program	1.192.282
Bem u. 12. /1-2 frekvenciaváltós szivattyú beépítés	627.003
Olad II./1 frekvenciaváltós szivattyú beépítés	431.179
Körösi Cs. U. 64. frekvenciaváltós szivattyú beépítés	358.217
Pázmány P. krt. 25. indirekt hőközpont kialakítása	1.858.999
Pázmány 13. indirekt hőközpont kialakítás	1.782.090
Pázmány 48. indirekt hőközpont kialakítás	2.102.881
Olad II. aknába távvezetési szakaszoló szerelvény beépítés	529.592
Rohonci u. 64-66. óvoda, bölcsőde leválasztása	2.018.416
Olad I. hőközpont UH (ultrahangos) hőmennyiségmérő beépítése	1.112.813
Bem J. 12. UH hőmennyiségmérő beépítése	338.957
Domus üzletközpont UH hőmennyiségmérő beépítése	300.337
Olad II. hkp. UH hőmennyiségmérő beépítése	190.779
Karmelita u. 2. UH hőmennyiségmérő beépítése	68.621
Rohonci u. 38-50. ÖKO program épületrészenkénti szabályozás kiépítése	1.296.288
Orlay SZKI UH hőmennyiségmérő beépítése	190.779
Szhely K 1-es kollégium UH hőmennyiségmérő beépítése	114.095
Hunyadi J. u. 64. UH hőmennyiségmérő beépítése	65.981
Március 15. tér. 1. távvezetési üritési lehetőség kiépítése	87.991
Barátság u. Bölcsőde UH hőmennyiségmérő beépítése	66.021

Szent Flórián I. hőközpont UH hőmennyiségmérő beépítése	190.779
Thököly u. 45. UH hőmennyiségmérő beépítése	309.439
Bejczy u. 1-3. UH hőmennyiségmérő beépítése	222.911
Szent M. 37. UH hőmennyiségmérő beépítése	188.139
Kőszegi u. 8. UH hőmennyiségmérő beépítés	83.119
Malom u. 5. UH hőmennyiségmérő beépítés	65.981
Szhely PM Hivatal UH hőmennyiségmérő beépítés	166.839
Perintparti sétány 9. UH hőmennyiségmérő beépítés	111.455
Váci M. 63. UH hőmennyiségmérő beépítés	111.455
Rohonci u. 64. UH hőmennyiségmérő beépítés	147.529
Rohonci u. 25. UH hőmennyiségmérő beépítés	111.455
Rohonci u. 29. UH hőmennyiségmérő beépítés	111.455
Rohonci u. 33. UH hőmennyiségmérő beépítés	111.455
Rohonci u. 37. UH hőmennyiségmérő beépítés	111.455
Rohonci u. 52. UH hőmennyiségmérő beépítés	111.455
Rohonci u. 60. UH hőmennyiségmérő beépítés	166.839
„Bem” aknába távvezeteki szakaszoló szerelvény beépítése	707.577
Károly R. u. 1. UH hőmennyiségmérő beépítése	150.369
Károly R. u. 1. UH hőmennyiségmérő beépítése	3.600
11-es Huszár úti Látogatóközpont átalakítás	1.796.203
Bolyai Iskola hőcserélő beépítés	328.000
Nyitra utcai ÁMK szabályozás kialakítása	990.263
Bejczy 1-3. dinamikus szabályozó szelepek beépítése	1.667.609
COOP Zrt. irodák egyedi mérés kialakítása	1.227.960
Petőfi S. u. 49. ÖKO Program UH hőmennyiségmérő beépítés	172.352
TESZÖV dinamikus szabályozó beépítés	90.335
Thököly u. 39-45 dinamikus szabályozó szelep beépítése	201.627
Pázmány P. krt. 4. ÖKO Program hőközpont. átalakítás	187.964
Weöres Sándor Színház új hőközpont és távvezeték kiépítése (Akacs M.u.7.)	3.267.334
Pázmány – Mikes fűtőmű összekötő távvezeték I. szakasz csere előreszigeteltre	5.024.086
Szent Márton 37-Március 15 tér közötti távvezeték	25.424.965
Szent Márton 37. hőközpont rekonstrukció	7.209.550
Thököly úti távvezeték csere előreszigeteltre	8.767.411
<b>Összesen</b>	<b>93.181.452</b>

### 3. Költségek

Költség	2009. év	%	2010. év	%	Eltérés	%
Anyag	1.889.887	62,5	1.793.407	66,7	-96.480	94,9
Igénybevett szolgáltatás	209.262	6,9	161.525	6,0	-47.737	77,2
Egyéb szolgáltatás	22.854	0,8	19.680	0,7	-3.174	86,1
Eladott szolg. + ELÁBÉ	899.420	29,8	712.892	26,6	-186.528	79,3
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>3.021.423</b>	<b>84,5</b>	<b>2.687.504</b>	<b>82,2</b>	<b>-333.919</b>	<b>88,9</b>
Bér	231.547	66,8	246.015	66,0	14.468	106,2
Szem. jellegű kifizetések	36.901	10,7	53.305	14,3	16.404	144,4
Bérráulékok	78.078	22,5	73.639	19,7	-4.439	94,3
<b>Szem. jell. ráford. összesen</b>	<b>346.526</b>	<b>9,7</b>	<b>372.959</b>	<b>11,4</b>	<b>26.433</b>	<b>107,6</b>
Értékcsökkenés	208.566	5,8	208.442	6,4	-124	99,9
<b>Összesen</b>	<b>3.576.515</b>	<b>100</b>	<b>3.268.905</b>	<b>100</b>	<b>-307.610</b>	<b>91,4</b>

#### Igénybe vett szolgáltatások részletezése

A 2010-es üzleti évben **161.525 eFt igénybe vett szolgáltatást** számoltunk el. Ebből karbantartás **40.560 eFt**, szakkönyv **437 eFt**, hirdetés **1.943 eFt**, bérleti díjak **3.661 eFt**, utazási és szállás költség **180 eFt**, posta, telefon költség **9.563 eFt**, laborszolgáltatás **6.337 eFt**, perköltség **5.428 eFt**, tagdíjak **1.210 eFt**, könyvvizsgálat **1.232 eFt**, oktatás **1.174 eFt**, víz és csatornadíj **33.795 eFt**, más vállalkozó által végzett egyéb szolgáltatás **55.639 eFt**, egyéb **366 e Ft**.

#### 4. Társasági adó megállapítása

##### Adófizetési kötelezettség és az adózott eredmény levezetése

<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>249.205</b>
<b>Adóalapot csökkentő tételek</b>	
Társasági adó szerinti értékcsökkenés	210.312
Terven felüli értékcsökkenés adóévben visszaírt összege	
Behajthatatlan köv. éven túli összegének 20 %-a	24.650
Adóellenőrzés, költség csökkenéseként elszámolt összeg	5.327
Osztalék	
Adomány	
Előző évi elhatárolt veszteségből adóévben leírt összeg	115.280
<b>Adóalapot csökkentő tételek összesen</b>	<b>355.569</b>
<b>Adóalapot növelő tételek</b>	
Tárgyi eszköz értékesítése	
Hitelezési veszteségként leírt összeg	
Ráfordításként elszámolt bírság, kamat (zajbírság+APEH bírság)	
Terv szerinti ÉCS Számviteli tv. szerint	208.685
Jogerős határozatban megállapított bírság	1.190
Adóellenőrzés során bevétel csökkenéseként elsz. összeg	7.099
Adóévben elszámolt értékvesztés összege	23.681
Nem vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költség	15.383
<b>Adóalapot növelő tételek összesen</b>	<b>256.038</b>
Növelő és csökkentő tételek összesen:	-99.531
Adózás előtti eredmény és az adóalapot növelő-csökkentő tételek különbözete	149.674
<b>ADÓALAP:</b>	<b>149.674</b>
<b>TÁRSASÁGI ADÓ (19%)</b>	<b>14.102</b>
<b>TÁRSASÁGI ADÓ (10%)</b>	<b>7.545</b>
<b>TÁRSASÁGI ADÓ ÖSSZESEN</b>	<b>21.647</b>
Előző éveket érintő Társasági adó különbözet	3.477

## 5. Rendkívüli bevételek és ráfordítások elszámolása

A 2010-es üzleti évben rendkívüli bevételként **47.127 eFt**-ot számoltunk el az alábbiak szerint:  
Fejlesztési támogatás

KTM KKA	258.936
Polgármesteri Hivatal Malom u.5.	19 884
Bartók Lakásszövetkezet Rohonci u. 5-7	2.015
Bartók Lakásszövetkezet	1.716
OTP Ingatlan RT ( Fő tér)	705 156
Csemege J.Meinl Váci u. JÉÉ diszkont	6.036
Környezetvédelmi Minisztérium Lakossági szekunder o.	268.464
Bartók Lakásszövetkezet (Rohonci u. 9-11)	161 700
Savaria Lakásszövetkezet Hunyadi u. 51.	141 588
Savaria Lakásszövetkezet (Barátság u. 23-37)	256 584
Savaria Lakásszövetkezet (Barátság u. 2-16)	256 584
Társasház Mikes 3.	12 600
Házkezelési Kft (Szt. Márton 6-10)	196 512
Villamosipari Szövetkezet	73 476
Vas megyei Önkormányzat	38 400
OTP társasház Pázmány krt. 28.	299 772
Polgármesteri Hivatal	58 500
KKA támogatás	8 416 416
Gazdasági Minisztérium	3 892 824
Közműfejlesztési hozzájárulás	243 984
Gazdasági Minisztérium NEP 2003	8 499 996
Pink Centrál Kft.	586 668
Berzsenyi Dániel Főiskola	272.600
Rohonci 40. Társasház	319.860
Polgármesteri Hivatal (faapriték)	25.634.865
Közműfejl. Vas megyei Biróság	-3.521.480
Társasház Bejczy u. 1-3	23.267
<b>Összesen:</b>	<b>47.126.923</b>

## 6. Halasztott ráfordítások és bevételek

6.1. Halasztott ráfordítás társaságunknál a 2010-es üzleti évben nem fordult elő.

6.2. Halasztott bevételek 2010. évben 427.779 eFt

### Halasztott bevételek részletezése

Fejlesztési támogatás KTM KKA	1 460 174
Fejlesztési t. MJV Pm.Hiv.(Malom u.5)	205 181
OTP Ingatlan RT (Fő tér)	9 655 872
Lakossági szekunder Körny.Min.	398 409
Bartók Lsz.(Rohonci 9-11.közmű)	71 139
Savaria Lsz.(Hunyadi u.51)	62 290
Savaria Lsz. (Barátság 23-37)	176 837
Savaria Lsz.(Barátság 2-16)	191 600
Mikes 3. Társasházi Lakóköz.	2 332
Házkezelési KFT (Szt.M.6-10)	184 960
Villamosipari Szöv.közműfejl.	1 150 917
Vas m. Önkormányzat	143 658
OTP th.Pázmány 28.társasház	919 394
Szh.M.J.V.Polgármesteri Hivatal	201 073
KKA támogatás	110 990 260
Készletnövekedés	148 147
Gazdasági Minisztérium	43 389 111
Közműfejlesztési hozzájárulás	2 650 159
Gazdasági Miniszt.NEP-2003 tám	34 981 835
PINK CENTRÁL INV.Közműfejl.hozzájárulás	6 211 065
Berzsenyi Dániel Főiskola	2 009.323
Közműfejlesztés Rohonci u.40	2 176 409
Hálózatfejlesztés Magyar Telekom	225 000
Sz.M.J.V. Polgármesteri Hivatal	202 797 216
Közműfejlesztési támogatás Bíróság	7.209.119
Bejczy 1-3. Társasház	167.698

## IV. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

### 1. Munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása

Megnevezés	létszám fő	béreköltség eFt	1 fő éves átlaga eFt	személyi jellegű egyéb eFt	összes kereset eFt	1 fő éves átlaga Ft eFt
Fizikai	45	100.340	2.230	11.519	111.859	2.486
Szellemi	44	139.771	3.177	12.977	152.748	3.472
Összes munkavállaló	89	240.111	2.698	24.496	264.607	2.973
Felügyelő bizottság	5	5.904	1.181		5.904	1.181
<b>Összesen</b>	<b>94</b>	<b>246.015</b>	<b>2.617</b>	<b>24.496</b>	<b>264.607</b>	<b>2.815</b>

A bér és egyéb személyi jellegű kifizetések éves átlaga 2010-ben **2.815 e Ft/fő** volt.

### Az átlagos statisztikai állományi létszám alakulása

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Eltérés a bázistól	
	fő	%	fő	%	fő	%
Összes fizikai	43	51	45	51	+ 2	104,7
Összes szellemi	42	49	44	49	+ 2	104,8
Mindösszesen	85	100	89	100	+ 4	104,7

### 2. A vezető tisztségviselők, igazgatóság a felügyelő bizottság tagjaival kapcsolatos adatok

A Kft-nél 5 fős felügyelő bizottság működik, a FEB 2010. évi díjazása **5.904.000,- Ft**.

Idrányi Zsolt ügyvezető igazgató jövedelme 2010. évben **7.053.577,- Ft** volt.

A vezető tisztségviselő, igazgató felügyelő bizottság tagjai részére előleg, kölcsönfolyósítás garanciavállalás nyugdíjfizetés nem történt.

Éves beszámoló aláírására, képviselőre jogosult személy:  
Idrányi Zsolt, 9700 Szombathely, Rumi u. 143.

### 3. Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatásai

Társaságunknál ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba nem volt.

Szombathely, 2011. március 25.

  
A VÁROSI ENERGIASZOLGÁLTATÓ  
SZOMBATHELYI TÁVHŐSZOLGÁLTATÓ KFT.  
Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft.  
9700 Szombathely, Március 15. tér 5/A.  
Idrányi Zsolt  
ügyvezető igazgató



## A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft tulajdonában lévő immateriális javak és tárgyi eszközök aktuális értékének meghatározása

### 1. Megbízás

A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. mint megbízó a fenti címben megfogalmazott feladatok elvégzésére adott megbízást társaságunknak. A megbízás nem terjedt ki a társaság nyilvántartásaiban szereplő – természetesen a 2010. december 31-ére vonatkozó nyilvántartásokban szereplő – befejezetlen beruházások értékelésére. A megbízás előzménye, hogy az előző évek mérlegének zárása során a megbízó elkészítette a fenti eszközcsoportokra vonatkozó értékbecsléseket, amelynek eredményeként a megállapított értékhelyesbítést és értékelési tartalékot a könyveiben és a mérlegében megjelenítette.

A piaci értékek megállapítását tartalmazó dokumentumok összefoglaló anyagában részletesen taglaltuk az eszközök piaci értékének megállapításával kapcsolatos ismert jogszabályi előírásokat, a végrehajtásához fűződő gazdasági-gazdálkodási lehetőségeket, indokokat. Ezekben a jogszabályi háttérrel adó körülményekben változás nem történt, így azokat nem megismételve, csupán azokat kiegészítendő néhány további, elsősorban figyelemfelhívásnak szánt észrevételt teszünk.

A gazdálkodási tevékenység folyamatossága nem jelenti azt, hogy a meglévő eszközök piaci értéke változatlan marad, vagy azonos módon és arányban változik. A társaság szolgáltatási tevékenysége homogén, a vevőköre lényegében változatlan. Ez a változatlanság a tevékenység terjedelmének bővítését nem teszi lehetővé, így a fejlődés piaci korlátokba ütközik. Ez alapján a külső környezetből érkező hatások kedvezőtlenül hatnak az általános rendeltetéssel bíró eszközök aktuális értékére.

A szolgáltatási tevékenység teljesítéséhez használt eszközök műszaki állapotának változása folyamatosan szükségessé teszi a szolgáltatás teljesítéséhez szükséges eszközök használhatósági szintjének fenntartását, esetenként felújítások, esetenként értéknövelő beruházások révén.

A megbízó az előző években elvégzett értékelések alapján a tulajdonában lévő eszközökre megállapított piaci értéket a nyilvántartásaiban megjelenítette, az átértékelések során mutatkozó különbségeket az üzleti könyveiben szerepeltette. Ezen előzmények után a hivatkozott törvényi előírásait alkalmazva adott megbízást a vizsgált eszközökben az aktuális piaci értékek megállapítására.

## Az átértékelés módszere

A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft megbízása alapján – a számviteli törvény előírásait alkalmazva ismétlődően - kerül sor a társaság tulajdonában lévő befektetett eszközök – ezen belül is a tárgyi eszközök és az immateriális javak – átértékelésére. Ebből adódóan a folyamatosság és az összehasonlíthatóság érdekében az átértékelésnél alkalmazott módszereknek is ezt a folyamatosságot kell követni. A hivatkozott jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően az átértékelés nem terjedt ki a befejezetlen beruházás számlacsoport keretében nyilvántartott eszközökre.

A feladat jellegéből adódóan az eszközöket működő vállalkozás, folyamatosan működtetett eszközeiként értékeltük.

Az értékelő anyagunkban szereplő jegyzékek tételesen tartalmazzák az egyes eszközök egyedi értékét.

Az általánosan alkalmazott értékelési elveken túl az eszközök piaci értékének megállapításánál a következő szempontokat vettük figyelembe.

Az ingatlanok csoportján belül leginkább a telkeknél lehet a tényleges piaci hatásokat, a kereslet és kínálat alakulásának értéket befolyásoló hatását megfigyelni. Rendezett gazdasági, gazdálkodási háttérrel bíró eladó kedvező helyzetben lehet, ha beépítésre alkalmas telek van a tulajdonában, mivel csupán kellő türelem szükséges ahhoz, hogy az általa elképzelt eladási árat a piacon realizálni tudja. A beépített telkeknél elsősorban a rajta található felépítmények jellege, valamint a beépítettség mértéke az értéket befolyásoló tényező. Ha a potenciális vevő érdeklődése a felépítmények funkciójára is irányul, akkor az eladó kedvező helyzetbe kerülhet. Ellenkező esetben a beépítettség az értékesítés gátja is lehet, és az elérhető eladási ár is kedvezőtlené válhat.

Az épületek értékét alapvetően az újraelőállítási új és használt érték határozza meg. Ez azt jelenti, hogy meg kell állapítani az adott funkciójú és felszereltségű épület létrehozásához a vizsgált időszakban érvényes anyag és élőmunka költségek figyelembevételével milyen összegű ráfordítások szükségesek. Ez azonban az új létrehozásának bekerülési értékét mutatja, így ezt az értéket korrigálni kell a vizsgált épület korszerűségével, az elhasználódás mértékével. Amennyiben az értékelendő épület viszonylag régi akkor az értékelés során azt is vizsgálják a szakértők, hogy a reprodukció csak magasabb műszaki színvonalon lehetséges.

Az épületek értékének megállapításához helyszíni szemle során mértük fel azok műszaki állapotát, a társaság tevékenységét érintő funkciókötöttséget, vagy az esetleges szabad rendeltetésű hasznosítás lehetőségét. A helyszíni szemle elegendő információt szolgáltatott az értékek megállapításához. Ennek során figyelembe kellett venni, hogy az ingatlanpiaci árak az elmúlt évben szolidan növekedtek. Ez a növekedés nem haladta meg az infláció mértékét, vagyis azt mutatja, hogy a kereslet (és ezen belül is a használt épületek iránti kereslet) számottevően nem bővült. Az értékek megállapításánál az elmúlt évben történt állománynövekedéseket (pótlólagos ráaktiválásokat) figyelembe vettük.

Az ingatlanok csoportján belül az építmények a legkevésbé piacképes tárgyak. Építmények értékesítése szinte kizárólag csak épületekkel együtt történik.

Ebből adódóan építmények esetén piaci viszonyok nem értelmezhetőek. Azok rendeltetése és hasznosítása a kapcsolódó épületekhez kötődik. Az építmények aktuális értéke az újraelőállításhoz szükséges ráfordításoknak az elhasználódás mértékét figyelembe vevő korrekciójával határozható meg. Az építmények egy csoportjának jellemzője az előbbieken kívül az is, hogy funkcióvesztésük esetén további hasznosításuk nem lehetséges, mivel a megszüntetés költségei jelentősen meghaladják a visszanyerhető anyag, vagy hulladék értékét. Erre példa a föld alatti vezetékek használatból való kiiktatása és megszüntetése. Mindezekből adódik, hogy az aktuális érték megállapításánál a reprodukciós költségek megállapításán túl szinte csak értékcsökkentő tényezők figyelembevételére kerülhet sor.

A funkciókötött vonalas létesítményeknél piaci forgalomról, ezzel együtt piaci értékítéléről nem beszélhetünk, így ezek értékelésénél a létrehozásukhoz szükséges ráfordítások, az üzembiztonság követelményei, valamint a fizikai elhasználódás és annak változása a meghatározó tényező. Ebben a körben tapasztaltuk, hogy a társaság tulajdonában lévő néhány speciális ingatlan (kazánház, kémény)

használaton kívül van. Ezeknél a piaci értéket a fizikai elhasználódás és a más célú hasznosítás lehetetlen volta alapján állapítottuk meg.

A gépek, berendezések, felszerelések eszközcsoportok értékelési adatait a társaság nyilvántartása szerinti felépítésben csoportosítottuk.

A termelő gépek és berendezések értékelésénél alapvetőnek tekintettük, hogy – függetlenül a nyilvántartási értéktől – amennyiben azokat a vállalkozás használja, akkor azok értékkel bírnak. Ennek megállapítása során az utánpótlási árakat és az elhasználódás mértékét figyelembe vettük. Arra is tekintettel kell azonban lenni, hogy az esetek jelentős részében egyszerű reprodukció nem lehetséges, a pótlás szinte mindig magasabb műszaki színvonalon valósul meg. A speciális gépek, berendezések jellemzője továbbá, hogy hosszú időn keresztül aktív részesei a termelési, szolgáltatási tevékenységnek, és ebből adódóan beszerzési árak is jelentősen meghaladják az általános rendeltetésű gépeket.

A gépjárművek és szállító járművek értékelésénél tekintettel kellett lenni arra, hogy a piac a használt járműveket jelentősen leértékeli. Ez azt eredményezi, hogy a műszaki állapot által indokolt mérték jóval meghaladja a piaci értékvesztést. A gyors műszaki fejlődés ehhez hasonlóan a fizikai elhasználódást meghaladó mértékben értékeli le a számítástechnikai és irodatechnikai berendezéseket.

A társaság nyilvántartásában az immateriális javak között leginkább szellemi termékeket (vásárolt és egyedi fejlesztésű szoftvereket) szerepeltet. Az egyedi fejlesztésű szoftverek beszerzési ára magasabb, de mivel egyedi megrendelésre készült másodlagos értékesítésük nem lehetséges. A vásárolt szoftverek már használatba vételüket követően veszítenek piaci értékükből. Aktuális értéküket elsősorban az határozza meg, hogy létezik-e a piacon az adott rendeltetésű szoftvernél magasabb szintű, korszerűbb változat.

Valamennyi értékelt eszközcsoport esetében az elmúlt évben (2008-ben) beszerzett és újonnan létesített eszközöket a nettó értéken vettük figyelembe.

A társaság tevékenységét meghatározó főbb ingatlanokat és gépi berendezéseket egyedileg is bemutatjuk, fotókkal illusztráljuk. Ezek esetében az érték megállapításnál az előző évben megállapított piaci értéket kevésbé, a gazdálkodásban jelenleg betöltött szerepüket fokozottabban vesszük figyelembe.

## **2. Az eszközállomány változása**

Az elmúlt naptári év során a megbízó tulajdonában lévő immateriális javak és tárgyi eszközök állománya az aktiválások következtében növekedett.

A gazdálkodási év során a megbízó a számviteli politikájában rögzített szabályok szerint a terv szerinti értékcsökkenést elszámolta, így a nyilvántartás szerinti nettó értéket csökkentette. Ezek alapján a megbízó által a vagyoneértékelés elkészítéséhez rendelkezésre bocsátott analitikus nyilvántartások a vonatkozó számviteli szabályoknak megfelelnek. Az abban foglalt adatok alkalmasak az átértékelési különbözetelek viszonyítási alapjának számbavételére.

A megbízó tulajdonában, a nyilvántartásaiban kimutatott immateriális javakat és tárgyi eszközöket értékeltük (a befejezetlen beruházás kivételével). A tulajdont igazoló okmányok közül az ingatlanok tulajdoni lapjait megtekintettük. A gépek és berendezések, továbbá immateriális javak tulajdonjogát a megbízó irattárának okmányai igazolják.





# KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS 2010

A 2010. DECEMBER 31-I MÉRLEGBESZÁMOLÓHOZ

I.

## Független könyvvizsgálói jelentés

A Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. tulajdonosainak

Elvégeztük a Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. mellékelt 2010. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2010. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszeg 3 860 368 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 224 081 E Ft –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

Az éves beszámoló a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését és fenntartását; a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelőségünk az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélése. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfelelően bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

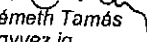
A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékokat szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért méri fel, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelésének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a vállalkozás nem auditált számviteli nyilvántartásából levezetett információk értékelését.

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

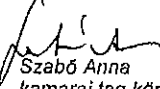
Záradék (vélemény)

A könyvvizsgálat során a Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. éves beszámolóját, annak részeit és lételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint ez éves beszámoló a vállalkozó Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. 2010. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.

Szombathely, 2011. március 25.

  
Németh Tamás  
Ügyvez.ig.  
AUDIKONT KFT  
9700 Szombathely, Verseny u.1/c  
Nyilvántartásba vét.sz.: 001469



  
Szabó Anna  
kamarai tag könyvvizsgáló  
Kamarai tagsági sz.: 002340

AUDIKONT KFT

3

Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft.  
2010. évi éves beszámolója



# MELLÉKLETEK 2010

A 2010. DECEMBER 31-I MÉRLEGBESZÁMOLÓHOZ





Kimutatás a Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft. 2010. évi eredményeiről

1. számú melléklet  
eFT-ban

Megnevezés	Tevékenységi körök, jogcímek																			
	Távhőszolgáltatás					Villamosenergia					Egyéb bevételek és ráfordítás	Összesen								
	2009. év	2010. térv	2010. év	T/I %	T/I %	2009. év	2010. térv	2010. év	T/I %	T/I %				2009. év	2010. év	T/I %	T/I %			
Árbevétel	2.240.797	2.234.960	2.334.888	104,5	104,5	356.826	339.973	308.155	90,6	90,6	1.009.425	801.666	807.623	100,7	100,7	3.607.048	3.376.599	3.450.666	102,2	102,2
Egyéb bevétel	28.238	18.000	13.068	72,6	72,6											28.238	18.000	13.068	72,6	72,6
Közvetlen költségek:	2.021.465	1.860.205	1.865.843	100,3	100,3	183.881	224.624	174.128	77,5	77,5	977.577	776.914	768.214	98,9	98,9	3.182.923	2.861.743	2.808.185	98,1	98,1
- közvetlen anyag	1.678.519	1.492.768	1.520.706	101,9	101,9	164.949	204.854	163.510	79,8	79,8	10.173	7.102	6.635	93,4	93,4	1.853.641	1.704.724	1.690.851	99,2	99,2
- ELÁBÉ											899.420	711.666	712.720	100,1	100,1	899.420	711.666	712.720	100,1	100,1
- alvállalkozók													172	172						
- igénybe vett szolgáltatások költségei	30.804	23.267	21.678	93,2	93,2	285	3.170	78	2,5	2,5	52.310	40.000	45.185	111,3	111,3	83.399	66.437	66.941	100,8	100,8
- közvetlen bér	48.761	67.743	66.938	98,8	98,8	3.036	6.000	2.548	42,5	42,5	8.009	14.515	1.647	11,3	11,3	59.806	88.258	71.133	80,6	80,6
- közvetlen személyi jelű ktg.	8.988	8.000	8.673	108,4	108,4	434	200	237	118,5	118,5						9.422	8.200	8.910	108,7	108,7
- bérjuttatások	15.116	28.048	19.194	68,4	68,4	1.001	1.600	754	47,1	47,1	4.215	2.045	428	20,9	20,9	20.332	31.893	20.376	64,3	64,3
- értéksökkenés	179.177	182.484	183.117	100,3	100,3	8.292	4.340	4.478	103,2	103,2	3.450	1.586	1.427	90,0	90,0	190.919	188.410	189.022	100,3	100,3
- tárgyi eszköz üzem-, és fenntartási ktg.	60.100	57.895	45.537	78,7	78,7	5.884	4.460	2.523	56,6	56,6						65.984	62.355	48.060	77,1	77,1
Közvetett költségek	304.198	293.192	319.530	109,0	109,0	20.318	10.410	18.871	181,3	181,3	25.332	16.100	21.193	131,6	131,6	349.848	319.702	359.594	112,5	112,5
- Üzemi általános költség	105.878	94.888	102.154	107,7	107,7	9.631	3.510	9.420	288,4	288,4						115.509	98.398	111.574	113,4	113,4
- Egyéb kivetett ktg.(közp.-ftmk.)	198.320	198.304	217.376	109,6	109,6	10.687	6.900	9.451	137,0	137,0	25.332	16.100	21.193	131,6	131,6	234.339	221.304	248.020	112,1	112,1
Egyéb ráfordítás(iparü.a.-egyéb adók)	18.446	18.700	18.013	96,3	96,3	2.944	3.670	2.384	65,0	65,0	915	4.630	730	15,8	15,8	22.305	27.000	21.127	78,2	78,2
Összes költség és egyéb ráf.	2.344.109	2.172.097	2.203.386	101,4	101,4	207.143	238.704	195.383	81,9	81,9	1.003.824	797.644	790.137	99,1	99,1	3.555.076	3.208.445	3.188.906	99,4	99,4
Egyéb, tev.hezvetlenül kapcs.ráf.(ért.veszt.)	23.927	39.575	39.651	100,2	100,2											23.927	39.575	39.661	100,2	100,2
Teljes költség és ráfordítás	2.368.036	2.211.672	2.243.037	101,4	101,4	207.143	238.704	195.383	81,9	81,9	1.003.824	797.644	790.137	99,1	99,1	3.579.003	3.248.020	3.228.557	99,4	99,4
Üzemi,üzleti tev.eredménye	-99.001	41.288	104.919	254,1	254,1	149.683	101.269	112.772	111,4	111,4	5.601	4.022	17.486	434,8	434,8	56.283	146.579	235.177	160,4	160,4
Egyéb eredmény (PÜ.-rendk.)	-7.568	4.212	14.028	333,0	333,0											-7.568	4.212	14.028	333,0	333,0
Adózás előtti eredmény	-106.569	45.500	118.947	261,4	261,4	149.683	101.269	112.772	111,4	111,4	5.601	4.022	17.486	434,8	434,8	48.715	150.791	249.205	165,3	165,3



Közvetlen és közvetett költségek alakulása ágazatonként  
2010. év

2. számú melléklet  
e Ft-ban

Megnevezés	Távbeszolgáltatás			Villamosenergia termelés			Egyéb tevékenység			Társaság összesen		
	2009. év	2010. évi 2010. évi	171 %	2009. év	2010. évi 2010. évi	171 %	2009. év	2010. évi 2010. évi	171 %	2009. év	2010. évi 2010. évi	171 %
<b>Közvetlen</b>	378.631	422.915	93,5	26.255	75.501	21,417	28,4	97.577	776.914	1.382.463	1.185.201	92,9
Anyagköltség + virdij	35.686	55.478	90,9	7.323	55.731	10,759	19,4	10.173	7.102	53.181	118.941	67,867
Igénybe vett szolgáltatás	30.804	23.287	93,2	285	3.170	78	2,6	951.730	751.606	982.819	778.103	779,833
Fenntartás: saját idegen	26.864	21.500	89,8	5.884	4.460	2,523	56,6			26.864	21.500	19,315
Bér	48.761	67.743	66,938	3.036	6.030	2,548	42,5	8.009	14.515	39.120	40.553	28,745
Személyi jellegű	8.988	8.000	86,73	434	260	237	118,5			59.806	69.252	71,133
Bérfelajánlások	15.116	29.049	68,4	1.001	1.600	754	47,1	4.215	2.045	9.422	8.207	8,910
Ecs 100 eFt felett	178.715	161.164	182,938	8.152	4.289	4.464	108,5	3.450	1.427	20.332	31.683	20,376
Ecs 100 eFt alatt	462	1.370	179	140	170	14	12,7			190.317	188.829	188,829
<b>Fenntartás üzemi ált. ksg.</b>	44.202	28.871	32,889	113,9						602	4.518	193
Anyagköltség	1.612	1.271	1,835	144,4						44.202	28.871	32,889
Igénybe vett szolgáltatás	862	306	320	160,0						1.612	4.271	1,835
Fenntartás: saját idegen	373	200	500	250,0						862	306	320
Egyéb szolgáltatás	417	1.800	407	22,6						373	200	500
Bér	26.260	16.000	18,721	117,0						417	1.800	407
Személyi jellegű	5.802	3.800	4,266	112,3						26.260	16.000	18,721
Bérfelajánlások	8.141	4.500	5,618	124,8						5.802	3.800	4,266
Ecs 100 eFt felett	627	907	907	113,4						8.141	4.500	5,618
Ecs 100 eFt alatt	108	309	309	103,0						627	907	907
<b>Üzemi általános költség</b>	105.878	94.888	102,151	9,420	268,4					108	309	309
Anyagköltség	3.939	1.806	3,983	189,8						115.509	96.398	111,571
Igénybe vett szolgáltatás	10.544	12.500	14,097	112,8						4.297	2.166	3,913
Fenntartás: saját idegen	4.442	400	423	105,8						11.503	14.239	15,397
Egyéb szolgáltatás	2.932	2.000	640	32,0						4.846	440	462
Bér	57.794	54.100	55,757	103,3						3.199	2.069	699
Személyi jellegű	5.797	8.000	9,983	124,8						63.051	54.500	60,899
Bérfelajánlások	19.066	15.000	16,509	110,1						6.325	8.907	10,904
Ecs 100 eFt felett	847	700	744	106,3						20.800	15.100	18,031
Ecs 100 eFt alatt	517	400	415	103,8						924	770	813
<b>Igazgatási költség</b>	154.119	169.433	164,490	108,9	40	38	95,0			564	440	453
Anyagköltség	4.167	5.900	6,289	108,4						190.138	192.433	215,134
Igénybe vett szolgáltatás	25.220	24.033	25,583	106,4						5.141	6.860	7,333
Fenntartás: saját idegen	7.556	9.000	8.508	94,5						31.114	28.332	29,833
Egyéb szolgáltatás	15.641	15.000	15.601	102,7								
Bér	56.428	55.700	67,486	102,7								
Személyi jellegű	12.544	17.900	25.050	139,9								
Bérfelajánlások	20.095	16.000	21.635	120,2								
Ecs 100 eFt felett	11.763	14.000	12.326	112,1								
Ecs 100 eFt alatt	705	2.000	2.012	100,6								
<b>Összes energia nélküli költség</b>	682.830	716.107	715.100	99,9	85.911	40,288	46,9	1.002.909	793.074	789.407	1.544.795	96,9
Hőenergia költség	1.642.833	1.437.290	1.470.273	102,3	157.626	149,723	152,711				1.622.984	102,3
<b>ÖSSZESEN KÖLTSÉG</b>	2.325.663	2.553.397	2.185.373	101,5	204.199	192,999	82,1	1.002.909	793.074	789.407	3.167.779	99,6



**Adózás előtti eredmény alakulása  
2010. év**

3. számú melléklet  
e Ft-ban

Megnevezés	Távhitelzolgáltatás			Villamosenergia termelés			Egyéb tevékenység			Egyéb bev. és ráf.			Társaság összesen		
	2009. év	2010. év	ππ %	2009. év	2010. év	ππ %	2009. év	2010. év	ππ %	2009. év	2010. év	ππ %	2009. év	2010. év	ππ %
<b>Összes költség</b>	2.325.663	2.153.397	101,5	204.199	235.034	192,999	1.002.909	793.014	789,407	3.532.771	3.181.445	3.167,779	3.532.771	3.181.445	99,6
Egyéb ráfordítás	18.446	18.700	96,3	2.944	3.570	2.394	915	4.630	790	22.305	27.000	21.127	22.305	27.000	78,2
<b>Összesen</b>	2.344.109	2.172.097	101,4	207.143	238.704	195,383	1.003.824	797.644	790,137	3.555.076	3.208.445	3.188,906	3.555.076	3.208.445	99,4
<b>Arbevétel</b>	2.240.797	2.234.960	104,5	356.826	339.973	308,155	1.009.425	801.666	807,623	3.607.048	3.376.599	3.450,666	3.607.048	3.376.599	102,2
<b>Eredm. /üzemi er. egyéb bevétel nélk.</b>	-103.312	52.863	209,2	149.683	101.269	112,772	5.601	4.022	17,486	51,972	168.154	261,760	51,972	168.154	155,7
Pül. műv. eredmény	-53.924	-27.700	82,1							-53.924	-27.700	-22.732	-53.924	-27.700	82,1
Egyéb bevétel	28.238	18.000	72,6							28.238	18.000	13.068	28.238	18.000	72,6
Egyéb ráford.-komp	23.927	39.575	100,2							23.927	39.575	39.651	23.927	39.575	100,2
<b>Szok.vállalk. eredm.</b>	-152.925	13.588	604,8	149.683	101.269	112,772	5.601	4.022	17,486	2.359	118.879	212,445	2.359	118.879	178,7
Rendkívüli bevétel	46.461	51.912	47,126							46.461	51.912	47,126	46.461	51.912	90,8
Rendkívüli ráford.	105	20.000	10,366							105	20.000	10,366	105	20.000	51,8
<b>Adózás előtti eredmény</b>	-106.569	45.500	118,947	149.683	101.269	112,772	5.601	4.022	17,486	48.715	150.791	249,205	48.715	150.791	165,3



Költségek és ráfordítások alakulása ágazatonként  
2010. év

4. számú melléklet  
eFT-ban

Megnevezés	Távbeszolgáltatás			Villamos energia termelés			Egyéb tevékenységek			Társasági összesen						
	2009. év	2010. terv	2010. év	2009. év	2010. terv	2010. év	2009. év	2010. terv	2010. év	2009. év	2010. terv	2010. év	TIT %			
Anyagköltség	1.688.236	1.507.727	1.532.473	102,04	165.596	205.514	164.162	79,88	10.858	7.802	7.357	94,30	1.864.690	1.715.043	1.703.932	99,35
Igenlyve vett szolgáltatás	67.430	60.000	61.678	102,80	2.993	6.170	2.689	43,58	955.875	754.468	761.016	100,87	1.028.298	820.638	825.383	100,58
Fenntartás: saját idegen	26.864	21.500	19.315	89,84									26.864	21.500	19.315	89,84
Egyéb szolgáltatás	45.607	45.995	35.653	77,51	6.812	5.000	2.998	59,96	1.242		977		53.661	50.995	39.628	77,71
Bér	18.990	19.300	16.648	84,08	1.352	2.209	858	39,00	2.571	1.000	1.792	179,20	22.913	23.000	19.298	83,90
Személyi jellegű	189.243	203.443	208.908	102,69	12.206	7.000	11.147	159,24	17.284	20.515	9.999	45,82	218.733	230.958	229.454	99,35
Bérfeljárások	33.131	37.793	47.972	127,25	1.832	2.100	2.441	116,24	2.062	2.200	2.878	130,82	37.025	42.000	53.291	126,88
Ecs 100 e Ft felett	62.418	65.548	62.956	96,05	4.128	1.800	3.384	188,00	7.518	4.945	2.913	72,01	74.064	71.393	69.253	97,00
Ecs 100 e Ft alatt	191.952	193.884	196.914	101,67	9.044	5.000	5.164	103,28	5.383	2.536	2.843	105,85	206.379	201.370	204.921	101,76
Összes költség	1.792	4.000	2.916	72,90	236	250	156	62,40	116	300	232	77,33	2.144	4.550	3.304	72,62
Összes költség	2.325.663	2.153.397	2.185.373	101,48	204.199	235.034	192.999	82,12	1.002.909	793.014	789.407	99,55	3.532.771	3.181.445	3.167.779	99,57
Iparüzési adó	14.097	13.600	13.949	102,57	2.250	3.220	1.846	57,33	899	2.600	700	26,92	17.046	19.420	16.495	84,94
Egyéb adó	4.349	5.100	4.084	79,89	694	450	538	119,56	216	2.040	30	1,48	5.259	7.530	4.632	61,11
Összes kfg és egyéb ráf.(ért.vesztl.nélk.)	2.344.109	2.172.097	2.203.366	101,44	207.143	236.704	195.383	81,85	1.003.824	797.644	790.137	99,06	3.555.076	3.208.445	3.188.906	99,39
Ertévesztés, TE selejtezés, lerven feljüti és	23.927	39.575	39.651	100,19									23.927	39.575	39.651	100,19
Beruházási hitel kamata Pénze-át.														0		
Összes költség és ráfordítás	2.368.036	2.211.672	2.243.037	101,42	207.143	236.704	195.383	81,85	1.003.824	797.644	790.137	99,06	3.579.003	3.248.020	3.228.557	99,40

Saját fenntartási költség részletezése

Megnevezés	Távbeszolgáltatás			Villamos energia termelés			Kiszámlázott teljesítmény			Társasági összesen			
	2009. év	2010. terv	2010. év	2009. év	2010. terv	2010. év	2009. év	2010. terv	2010. év	2009. év	2010. terv	2010. év	TIT %
Anyag	11.497	10.000	8.186	115,0						11.497	10.000	8.186	81,9
Bér	11.898	9.000	8851	132,2						11.898	9.000	8.851	98,3
Közteher	3.469	2.500	2.278	138,8						3.469	2.500	2.278	91,1
Összesen	26.864	21.500	19.315	89,8						26.864	21.500	19.315	89,8

Összes bérköltség

Megnevezés	Távbeszolgáltatás			Villamosenergia termelés			Kiszámlázott teljesítmény			Társasági összesen						
	2009. év	2010. terv	2010. év	2009. év	2010. terv	2010. év	2009. év	2010. terv	2010. év	2009. év	2010. terv	2010. év	TIT %			
Bérköltség	189.243	203.443	208.908	102,7	12.206	7.000	11.147	159,2	17.284	20.515	9.399	45,8	218.733	236.958	229.454	96,8
Saját fenntartás bérköltsége	11.898	9.000	8.851	98,3					2				11.900	9.000	8.851	98,3
Saját rezsiz beruházás bérköltsége		4.678	7.710										914	4.678	7.710	164,8
Mindösszesen	201.141	217.121	225.469	103,8	12.206	7.000	11.147	159,2	17.286	20.515	9.399	45,8	231.547	250.636	246.015	98,2





**Kimutatás a társaság 2010. évi  
követeléseiről és kötelezettségeiről**

5. számú melléklet  
eFt-ban

Vevők	Követelések				Kötelezettségek				
	0-90 nap	91-180 nap	181-360 nap	Éven túli köv.	Szállítók	0-90 nap	91-180 nap	181-360 nap	Éven túli köv.
Felsorolás:					Felsorolás:				
-közületi fogy.	27.795	1.996	4.196	6.658	-határidőn belüli:	459.771			108
-lakossági fogy.	44.018	357	27	225					
-egyéb belföldi vevő	68.664	25.143	48.134	79.837					
<b>Összesen:</b>	<b>140.477</b>	<b>27.496</b>	<b>52.357</b>	<b>86.720</b>					
rész.visz.levő E-On+Erőmű	161.421								
2010.évi értékesítés	62.573								
<b>Összesen: 405.898</b>	<b>239.325</b>	<b>27.496</b>	<b>52.357</b>	<b>86.720</b>	<b>Összesen:</b>	<b>459.771</b>			<b>108</b>
Egyéb követelések	225.162				Hitelek:	49.242			
Ebből: -adóvisszatérítés	209.611				Ebből: -rövid lejáratú:	49.242			
-szállítók	1.326				-hosszú lejáratú:				
-egyéb	14.225				Egyéb kötelezettségek :	64.831			
Kapcsolt váll. követelés					Egyéb köt. egyéb rész. v.	51.679			
Egyéb rész. visz. köv.					Egyéb köt. kapcs. váll.	0			
					Vevőktől kapott előlegek	40.599			
<b>Mindösszesen:</b>	<b>464.487</b>	<b>27.496</b>	<b>52.357</b>	<b>86.720</b>	<b>Mindösszesen:</b>	<b>666.122</b>			<b>108</b>
<b>631.060</b>						<b>666.230</b>			



**Kimutatás a társaság 2010. évi létszám és bér  
adatainak alakulásáról**

6. számú melléklet

Állománycsoportok	Létszám adatok (fő):				Éves kifizetett bér adatok (eFt-ban)			
	Bázis	Terv	Tény	Bázis	Terv	Tény	Tény/Bázis	Tény/Terv
	2009.év	2010	2010.év	2009.év	2010	2010.év		
Fizikai dolgozók	43	46	45	91.188	96.843	100.340	110,0%	103,6%
Szellemi foglalkozásúak	42	47	44	134.455	147.889	139.771	104,0%	94,5%
<b>Teljes munkaidős összesen:</b>	<b>85</b>	<b>93</b>	<b>89</b>	<b>225.643</b>	<b>244.732</b>	<b>240.111</b>	<b>106,4%</b>	<b>98,1%</b>
Egyéb (nyugd.fiz. + nyugd. bedolg.)								
Felügyelő bizottság	5	5	5	5.904	5.904	5.904	100,0%	100,0%
<b>Átlagos statisztikai állományi létszám:</b>	<b>90</b>	<b>98</b>	<b>94</b>	<b>231.547</b>	<b>250.636</b>	<b>246.015</b>	<b>106,2%</b>	<b>98,2%</b>



**Kimutatás a társaság 2010. évi pénzügyi műveleteiről és  
rendkívüli tevékenységéről**

7. számú melléklet  
eFt-ban

Jogcím	Pénzügyi műveletek						Rendkívüli tevékenység						
	Bevétel			Ráfordítás			Jogcím	Bevétel			Ráfordítás		
	Bázis	Terv	Tény	Bázis	Terv	Tény		Bázis	Terv	Tény	Bázis	Terv	Tény
Kapott kamat	52		1.885				Végl.pénze.átad.				105	20.000	10.366
Fizetett kamat				41.583	27.700	3.760	Fejlesztési támogatás	46.461	51.912	47.126			
Árfolyam nyereség	70.743		36.364										
Árfolyam veszteség				83.136		57.045							
Osztalék													
Részesedés értékv. virás						176							
Pénzügyi befektetés leírása													
Egyéb							Egyéb						
Összesen	70.795	0	38.249	124.719	27.700	60.981	Összesen	46.461	51.912	47.126	105	20.000	10.366
<b>Pénzügyi műv. eredm.:</b>	<b>-53.924</b>	<b>-27.700</b>	<b>-22.732</b>				<b>Rendkívüli tev. eredm.:</b>	<b>46.356</b>	<b>31.912</b>	<b>36.760</b>			



**Kimutatás a társaság 2010. évi  
eredményének levezetéséről**

8. számú melléklet  
eFt-ban

Megnevezés	Bázis		Terv		Tény		Index	
	2009. év	2010. év	2010. év	2010. év	2010. év	tény/terv	tény/bázis	
Üzemi, üzleti tevékenység eredménye	56.283	146.579	146.579	235.177	160,4%	417,8%		
Pénzügyi tevékenység eredménye	-53.924	-27.700	-27.700	-22.732	82,1%	42,2%		
Szokásos vállalkozási eredmény	2.359	118.879	118.879	212.445	178,7%	9005,7%		
Rendkívüli eredmény	46.356	31.912	31.912	36.760	115,2%	79,3%		
Adózás előtti eredmény	48.715	150.791	150.791	249.205	165,3%	511,6%		
- adófizetési kötelezettség	447			25.124				
Adózott eredmény	48.268	150.791	150.791	224.081	148,6%	464,2%		
- fizetett, jóváhagyott osztalék								
<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>48.268</b>	<b>150.791</b>	<b>150.791</b>	<b>224.081</b>	<b>148,6%</b>	<b>464,2%</b>		





**Aktiválások 2010.év**

<b>Megnevezés</b>	<b>Tervezett érték</b>	<b>Tényleges érték</b>	<b>Különbözet</b>
Olad I-II. hkp. Épületenkénti szabályozás	4.500.000	2.981.000	-1.519.000
Autodesk AutoCAD LT 2010 Tervező szoftver	365.000	225.000	-140.000
Xerox Workcentre 5222	500.000	449.000	-51.000
Rákóczi Kh kapacitásbővítés 2008-ró áthozódó		776.000	776.000
Március 15.tér 5/A irodaház beléptető rendszer	190.000	190.000	0
Március 15 tér 5/A ajtó beépítés	50.000	38.000	-12.000
Kontroller Iktató ügyiratkezelő szoftver 2009. áthúzódó	2.500.000	1.991.000	-509.000
Rákóczi u. kazáncsere 2008-ró áthozódó		2.251.000	2.251.000
Generátor HX 7500 T-2 meghibásodás miatti csere		434.000	434.000
Használt Samsung Légkondicionáló Nagykölked bérletől átvett		100.000	100.000
Integrált ügyviteli rendszer 2009. áthúzódó	3.165.000	3.162.000	-3.000
Hálózati tároló	170.000	138.000	-32.000
Indirekt hőközpontok kialakítása	10.000.000	8.752.000	-1.248.000
Frekvenciaváltós szivattyúk beépítése	10.790.000	10.620.000	-170.000
HMV tartályok beépítése	3.000.000	2.758.000	-242.000
Öko és Panel program	12.000.000	4.482.000	-7.518.000
11-es Huszár út keringető szivattyú beépítése	200.000	146.000	-54.000
UH hőmennyiségmérő beépítések	7.500.000	5.797.000	-1.703.000
Rohonci 64-66. óvoda-bölcsőde leválasztás	2.600.000	2.018.000	-582.000
Elzáró szerelvények cseréje	1.800.000	1.436.000	-364.000
Március 15. tér 1. hkp.űrtési lehetőség kialakítása	200.000	88.000	-112.000
Nyitra u. hőellátó rendszer kiépítése	20.000.000	20.443.000	443.000
Bolyai Iskola hőcserélő beépítés garanciális		328.000	328.000
11-es Huszár út Látogatóközpont kialakítása		2.636.000	2.636.000
Vízöntő 7. külső raktár építés		121.000	121.000
COOP üzlet egyedi mérés kialakítása levállás elkerülésére		1.228.000	1.228.000
Dinamikus szabályozó szelepek beépítése	2.000.000	1.967.000	-33.000
Karmelita u. 2/C gázkazán beépítés	5.000.000	6.321.000	1.321.000
WZR OP USB Szoftver UH 50 mérők paraméterezéséhez optikai kiolvasófejjel		104.000	
víz mérő távleolvasó illesztőprogram		136.000	
Távelolvasó szoftver	10.700.000	193.000	9.756.000
HP Pocket PC		246.000	
Bluetooth vevő 868 autóstartóval		265.000	
Távfelügyeleti rendszer licenccdíj Siemens DDC	1.200.000	980.000	-220.000
Beépített szekrény		130.000	130.000
Weöres Színház hőközpont közműfejlesztési díj		3.958.000	3.958.000
Március 15. téri irodaház biztonsági világítás		135.000	135.000
Szent Márton - Március 15. tér hőtávvezeték és hkp kialakítás	80.000.000	62.901.000	-17.099.000
Pázmány távvezeték bővítés I. szakasz		10.800.000	10.800.000
Hőtávvezeték Thököly aknától- Thököly 39-ig	14.200.000	14.037.000	-163.000
<b>Aktivált tárgyi eszközök összesen</b>	<b>192.630.000</b>	<b>175.761.000</b>	
<b>Kis értékű tárgyi eszközök összesen</b>		<b>3.300.109</b>	
<b>Tárgydőszakban aktivált eszközök összesen</b>		<b>179.061.109</b>	

